

The background of the entire page is an aerial photograph. In the foreground, a blue lake reflects the sky, with a white speedboat leaving a curved wake. The middle ground is filled with a dense green forest. In the background, a city skyline with various buildings is visible under a blue sky with light clouds. Overlaid on the top half of the image is a large, faint circular pattern of concentric white lines.

SaleeColour

CIRCULAR

MODERNIZATION

56-1 ONE REPORT

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายการข้อมูลประจำปี 2566

SaleeColour

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
(Salee Colour Public Company Limited)

CIRCULAR MODERNIZATION 56-1 ONE REPORT

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566
(แบบ 56-1 One Report)

CIRCULAR MODERNIZATION 56-1 ONE REPORT

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566



หน้า

4	สารจากประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ
5	ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน
6	1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย
32	2. การบริหารจัดการความเสี่ยง
38	3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
53	4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
60	5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
61	ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ
62	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
74	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ
102	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
126	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน
139	ส่วนที่ 3 งบการเงิน
140	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
145	งบแสดงฐานะการเงิน
217	สารบัญเอกสารแนบ
216	เอกสารแนบ 1 ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ เลขาธิการบริษัท และผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการทำบัญชี
231	เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
232	เอกสารแนบ 3 ประวัติและการดำรงตำแหน่งผู้ประสานงานผู้ตรวจสอบภายใน หัวหน้างาน
233	ตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
235	เอกสารแนบ 4 นโยบายการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน



สถานการณ์ในทั่วโลกและประเทศไทยยังคงประสบปัญหาต่างๆ ที่ยังคงต้องแก้ไขอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ โรคระบาด สงคราม เงินเฟ้อ และอัตราดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้น เมื่อก้าวเข้าสู่ปี 2566 การผลิตของภาคอุตสาหกรรมได้ทรงตัวจากปีก่อน กลับมาผลิตได้ตามปกติ สอดคล้องกับการนำเข้าลดลงจากอุปสงค์ประเทศคู่ค้าชะลอตัวของเศรษฐกิจ

ในปี 2566 บริษัทมีปัจจัยที่หลากหลายที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของธุรกิจซึ่งส่งผลให้บริษัทมีการบริหารจัดการ และเร่งหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับผลกระทบที่เกิดขึ้น บริษัทคำนึงถึงแนวทางการบริหารจัดการให้ครอบคลุมทั้ง 3 ด้าน เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (ESG) สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินของธุรกิจมุ่งมั่นสร้างการเติบโตและผลกำไรที่ยั่งยืน เพื่อตอบสนองให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

กลุ่มสินค้ามาสเตอร์แบทช์ ในปี 2566 อุตสาหกรรมพลาสติกไทย ปริมาณการส่งออกลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากความต้องการของตลาดคู่ค้าลดลง ส่งผลให้การผลิตของคู่ค้าลดลง เนื่องจากราคาน้ำมันดิบปรับตัวสูงขึ้น ราคาต้นทุนและวัตถุดิบเพิ่มขึ้น

กระแสกลุ่มสินค้าพลังงานทดแทน ในช่วงต้นปี 2566 เทรนด์การรักษารักษาโลกและการขึ้นราคาของค่าไฟฟ้า เป็นสิ่งที่ทำให้ผู้ที่สนใจที่ต้องการประหยัดค่าใช้จ่ายและมองไปถึงการรักษารักษาโลก เพื่อทดแทนการใช้พลังงานเชื้อเพลิงฟอสซิลช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมถึงสถานประกอบการ และธุรกิจต่างๆ ที่มีความสนใจในกลุ่มสินค้าพลังงานทดแทนมากขึ้น



คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ทุ่มเทแรงกายและแรงใจในการทำงานเพื่อตอบสนองความคาดหวังของลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อรักษารฐานลูกค้าและความสัมพันธ์อันดี เนื่องจากมีการแข่งขันและได้รับผลกระทบจากการซื้อลดลง และค่าครองชีพที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ผู้บริหารได้มีความตื่นตัวต่อความท้าทาย และการรับมือต่อความท้าทายที่เกิดขึ้น รวมถึงการรับมือกับสถานการณ์ฉุกเฉินในการบริหารงานภายใต้สถานการณ์ฉุกเฉินให้มีความคล่องตัวและสามารถกลับมาดำเนินธุรกิจได้อย่างเร็วที่สุด โดยในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 1,186 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยร้อยละ 5.57 จากปีก่อน

ในนามของ บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ที่สนับสนุนและเชื่อมั่น ไว้วางใจ ในการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงขอขอบคุณลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจที่ให้ความสนับสนุนบริษัทด้วยดีตลอดมา และขอขอบคุณคณะผู้บริหาร พนักงานของบริษัททุกท่านที่ได้ร่วมมือร่วมใจปฏิบัติหน้าที่ สร้างความแข็งแกร่งให้กับการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจะมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจตลอดจนสร้างมูลค่าเพิ่ม และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการบริหารงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจต่อไป

นายรัช กองวานิช
ประธานกรรมการบริหาร

นายพิพัฒน์ จิวะพรทิพย์
กรรมการผู้จัดการ

**CIRCULAR
MODERNIZATION
56-1 ONE REPORT**

ส่วนที่

1

การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน

SALEE COLOUR

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2546 โดยเป็นการร่วมลงทุนของกลุ่มผู้บริหารและพนักงานของบริษัทซึ่งนำโดยคุณณศพล มงคลรัตน์ และกลุ่มบริษัท วีไอวี อินเทอร์เน็ต จำกัด เนื่องจากเล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจจากการขยายตัวอย่างต่อเนื่องของความต้องการใช้ผลิตภัณฑ์พลาสติก จึงได้ก่อตั้งบริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด ขึ้น โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 40,000,000 บาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งแบบเข้มข้น หรือเม็ดพลาสติกมาสเตอร์แบตช์ (Masterbatch) เม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งสำเร็จรูป หรือเม็ดพลาสติกคอมพาวด์ (Compound) และสีผสมพลาสติกแบบชนิดผง (Dry Colorant) เพื่อจำหน่ายให้ผู้ประกอบการแปรรูปผลิตภัณฑ์พลาสติกประเภทต่างๆ อาทิ ถุงพลาสติก บรรจุภัณฑ์เครื่องอุปโภคและเครื่องสำอาง บรรจุภัณฑ์อาหาร การเกษตร รวมถึงชิ้นส่วนพลาสติกอื่นๆ เช่น เฟอริไนเจอร์หรือเครื่องใช้ไฟฟ้า ของใช้ภายในบ้าน เป็นต้น ซึ่งผู้ประกอบการดังกล่าวจะนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้เป็นส่วนประกอบของวัตถุดิบในการผลิต เพื่อทำให้ผลิตภัณฑ์พลาสติกมีสีตามคุณลักษณะ และคุณสมบัติตามที่ต้องการ โดยปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินการผลิต โดยมีโรงงานตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมบางปู จังหวัดสมุทรปราการ มีกำลังการผลิตรวมประมาณ 45,000 ตันต่อปี

บริษัทมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายสู่การเป็นผู้นำด้านวัตถุดิบ สำหรับผลิตภัณฑ์พลาสติกทุกประเภท ภายใต้แนวคิด “Solution Provider” สำหรับผู้ประกอบการใน

อุตสาหกรรมพลาสติก ในวันที่ 31 ตุลาคม 2548 บริษัทได้ขยายการทำธุรกิจ โดยการร่วมลงทุนกับบริษัท เนเชอรัลเคมีคอล จำกัด ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายเม็ดพลาสติกและสารเติมแต่งต่างๆ เพื่อก่อตั้งบริษัท โพลีเมอริท เอเซีย จำกัด ขึ้นในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 30 : 70 ของทุนจดทะเบียน 15 ล้านบาท เพื่อผลิตมาสเตอร์แบตช์ประเภทฟิลเลอร์ (Filler Masterbatch) ในระดับชั้นความละเอียดพิเศษ (Special Grade) โดยมีกำลังการผลิตประมาณ 5,000 ตันต่อปี ซึ่งก่อนการร่วมลงทุนดังกล่าว บริษัทได้มีการผลิตและจำหน่ายมาสเตอร์แบตช์ ประเภทฟิลเลอร์ในระดับชั้นความละเอียดแบบมาตรฐาน (Standard Grade) ดังนั้น การร่วมลงทุนในบริษัท โพลีเมอริท เอเซีย จำกัด จึงส่งผลให้บริษัทสามารถขยายธุรกิจมาสเตอร์แบตช์ประเภทฟิลเลอร์ เนื่องจากมีความหลากหลายของระดับชั้นความละเอียดให้ลูกค้าเลือกใช้ได้มากขึ้น และสามารถเข้าถึงฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ได้เพิ่มขึ้น

บริษัทได้เข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2554 ในราคาหุ้นละ 2.89 บาท จำนวน 30,000,000 หุ้น และเพิ่มทุนจดทะเบียน เป็น 145,250,000 ล้านบาท และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 100.00 บาท เป็นหุ้นละ 1.00 บาท ซึ่งทำให้จำนวนหุ้นสามัญที่จดทะเบียนไว้เพิ่มขึ้นจาก 115,250,000 หุ้น เป็น 145,250,000 หุ้น และดำเนินการแปรสภาพบริษัทเป็นมหาชน เพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ วัฒนธรรมองค์กร

วิสัยทัศน์ (Vision)

ความสำเร็จของคุณ คือ ความก้าวหน้าของเรา

วิสัยทัศน์ (Vision)

ความสำเร็จของคุณ คือ ความก้าวหน้าของเรา

พันธกิจ

1

ต้องดีกว่าเก่า
ต้องดีกว่าเมื่อวาน

การพัฒนาธุรกิจใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตร ให้มีความหลากหลายของสินค้าที่ช่วยเพิ่ม หรือเสริมประสิทธิภาพในการใช้ งานที่ดีขึ้น ทั้งในสินค้าด้านการเกษตร ด้านก่อสร้าง และด้านพลังงาน

2

มองปัญหาอย่างรอบด้าน
เผชิญหน้า และแก้ไข

มีกระบวนการจัดการกับปัญหาอย่างเหมาะสม เพื่อให้ได้ผลลัพธ์ที่ดีขึ้น เสริมสร้างให้พนักงานในองค์กรมุ่งไปสู่ในการแก้ไขปัญหาในแนว กว้างรอบด้าน ร่วมทำ งาน เป็น ทีม ร่วมคิด ร่วมแก้ไขกับ

ปัญหาอย่างสร้างสรรค์

3

Learn - Unlearn - Relearn

การสร้างแนวร่วมของพนักงานให้กล้าคิด กล้าทำในสิ่งที่ดี ผ่านวัฒนธรรมองค์กร TRIIPS จัดการเรียนรู้ให้กับพนักงานในด้านสำคัญ ได้แก่ พัฒน ทักษะในด้านความเป็นผู้นำ จัดการเรียนรู้ด้านการเงิน สร้างวินัยด้านการออม และส่งเสริมด้านสุขภาพร่างกายที่แข็งแรงสมบูรณ์

4

เติบโตสิ่งที่ทำ

สร้างความร่วมมือกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้ง 3 กลุ่ม ได้แก่ พนักงาน คู่ค้า และลูกค้า พัฒนาธุรกิจกับคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส เป็นการสร้างห่วงโซ่ อุปทานอย่างยั่งยืน ตั้งแต่กระบวนการผลิตจนถึงการส่งมอบ คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย นำนวัตกรรมมาใช้ งานให้เกิดความพึงพอใจอย่างสูงสุด

5

สร้างโลกให้น่าอยู่

ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมในทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นำนวัตกรรมเข้ามาใช้ งานเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพอย่างสูงสุด

กลยุทธ์

1

ยอดขาย 1,750 au.
หรือ Net profit 5.5%

2

จัดการทุกปัญหา
ด้วยวิธีการที่เหมาะสม
ให้ได้ผลลัพธ์ที่ดีขึ้น

3

เสริมสร้างศักยภาพ
ของการทำงาน

4

สร้างห่วงโซ่อุปทาน
อย่างยั่งยืน

5

Carbon Neutrality คู่
ความเป็นกลางทาง
คาร์บอน

วัฒนธรรมองค์กร

T

TEAMWORK

การทำงานแบบร่วมแรงร่วมใจ เพื่อ
บรรลุเป้าหมายเดียวกัน

R

RESPONSIBILITY

มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
ทุกมิติทั้งเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

I

INTEGRITY

ในการทำงานควรเชื่อมั่นไว้วางใจและให้เกียรติ
ซึ่งกันและกัน ยึดถือในคุณธรรม

I

INNOVATION

เรียนรู้ และพัฒนาอย่าง
ต่อเนื่อง ใช้ความคิดสร้างสรรค์ให้เกิดประโยชน์
และสร้างคุณค่า

P

PERFORMANCE

สร้างงาน สร้างคนที่มีคุณภาพ
ส่งมอบงานอย่างมีประสิทธิภาพ

S

SPEED

ทำงานเชิงรุก ชอบคิด วางแผน
และพร้อมแก้ปัญหาเสมอ

เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

เป้าหมาย

บริษัทมุ่งมั่นที่จะวางรากฐานองค์กร เหมือนการสร้างบ้านให้แข็งแรงมั่นคง เพื่อสามารถปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันทั้งภายนอกและภายในประเทศที่ผันผวน โดยมุ่งสู่เป้าหมายด้วยกลยุทธ์สร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน และให้เกิดความสมดุลทั้ง 3 มิติ ด้านเศรษฐกิจและธรรมาภิบาล ด้านสังคม ด้านสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการและทีมบริหารจะพิจารณาบททวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์องค์กร ปีละ 1 ครั้ง เพื่อการดำเนินการที่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และเป้าหมายที่องค์กรมีความตั้งใจที่จะขับเคลื่อนไปในอนาคต ซึ่งในปี 2566 ได้มีการพิจารณาแล้ว เห็นว่าวิสัยทัศน์และพันธกิจที่ตั้งไว้ มีความเหมาะสม จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลง ปรับเฉพาะกลยุทธ์องค์กร เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น ซึ่งยังคงเชื่อมโยงกับพันธกิจทุกข้อ

จากวิสัยทัศน์ของบริษัทข้างต้น “ความสำเร็จของคุณ คือ ความ

ท้าทายของเรา” บริษัทยังคงดำเนินงานบนวิสัยทัศน์นี้อย่างต่อเนื่อง โดยเชื่อมโยงกับพันธกิจเดิม 5 ข้อ โดยคำว่า “คุณ” ในที่นี้ หมายถึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย ที่องค์กรมีส่วนเกี่ยวข้องและมีผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งเชิงบวกและเชิงลบ “ความสำเร็จ” หมายถึงความคาดหวังที่ผู้มีส่วนได้เสียมีต่อองค์กร โดยพิจารณาให้อยู่บนพื้นฐานทั้ง 3 มิติ ด้านเศรษฐกิจและธรรมาภิบาล ด้านสังคม ด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่าย และสร้างผลกระทบเชิงลบให้น้อยที่สุด ทั้งหมดนี้ ถือเป็นความท้าทายขององค์กรและบริษัทในเครือ

การดำเนินธุรกิจของเรา ยังมุ่งมั่นต่อการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ทั้งหมด โดยมีเป้าหมายหลัก 4 ข้อ คือ เป้าหมายที่ 3 9 12 และ 13 และเป้าหมายรอง 1 ข้อ คือ เป้าหมายที่ 7 นอกจากนั้น เรายังคงพิจารณาและดำเนินงานด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับเป้าหมายอื่นๆ เช่นกัน

กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ปี 2566 เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร ดังนี้

1. ยอดขาย 1,750 ลบ. หรือ Net Profit 5.5%

เรามุ่งมั่นการสร้างสมดุลระหว่างการเติบโต ทั้งด้านยอดขายและกำไร เพื่อสร้างรากฐานที่มั่นคงต่อการดำเนินธุรกิจในอนาคต โดยต่อยอดจากจุดแข็งขององค์กร สร้างโอกาสใหม่ๆ และลดความเสี่ยงที่อาจกระทบต่อธุรกิจได้ สำหรับการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายกลยุทธ์นี้มีทั้งหมด 16 เรื่อง ที่สอดคล้องกับความพยายามในการเพิ่มผลผลิต การลดหรือควบคุมค่าใช้จ่ายเชิงโครงสร้าง การพัฒนางานขายและการตลาด สร้างโอกาสและการเติบโตทางธุรกิจ

2. จัดการทุกปัญหา ด้วยวิธีการที่เหมาะสม ให้ได้ผลลัพธ์ที่ดีขึ้น

เรามุ่งมั่นที่จะพัฒนาระบบการบริหารจัดการภายใน ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นโดยนำปัญหาวิเคราะห์และสร้างระบบหรือวิธีการที่เหมาะสมกับการจัดการนั้นๆ เพื่อให้ได้สิ่งที่ดีกว่าเดิม สำหรับปี 2566 บริษัทพิจารณาให้ความสำคัญกับการมุ่งสร้างประสิทธิผลที่ดีขึ้น ในกระบวนการผลิต เพื่อพัฒนาคุณภาพสินค้า ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดความเสียหายได้ รวมถึงการสร้างระบบตรวจสอบการทำงานของฝ่ายสนับสนุนกระบวนการผลิตเพื่อให้แน่ใจว่าการทำงานนั้น ส่งมอบให้แก่แผนกที่เกี่ยวข้องอย่างดี

3. เสริมสร้างศักยภาพของการทำงาน

เรามุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาบุคลากรไว้ รวมถึงการผลักดันเพิ่มการมีส่วนร่วมของพนักงาน และสร้างความผูกพันในองค์กร เพราะเราเชื่อว่าหัวใจของการขับเคลื่อนองค์กร คือ พนักงาน ในปี 2566 บริษัทส่งเสริมกลยุทธ์ข้อนี้ โดยการจัดทำแผนงานที่ชัดเจนขึ้น ในการพัฒนาศักยภาพพนักงานในงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงทักษะที่ควรมีเพิ่มขึ้น โดยมีการประเมินและจัดทำหัวข้อในการพัฒนาความสามารถพนักงานที่ครอบคลุมขึ้น และตรงกับความคาดหวังหรือทิศทางที่องค์กรกำลังดำเนินไปในอนาคต

4. สร้างห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน

เรามุ่งมั่นที่จะเติบโตไปพร้อมกับคู่ค้า ทั้งผู้ให้บริการ และ ผู้รับบริการ ในปี 2566 บริษัทสร้างมาตรฐาน สร้างระบบการดำเนินงานภายในที่ดีขึ้น สะดวก ถูกต้องและรวดเร็วขึ้น เพื่อสนองต่อความต้องการและความคาดหวังของผู้เกี่ยวข้องในห่วงโซ่อุปทานของบริษัท ตั้งแต่การจัดหา การรักษามาตรฐานคุณภาพ การส่งมอบ การบริการ กระบวนการประเมินคู่ค้า การมีส่วนร่วมของคู่ค้า โดยมีการดำเนินงานตลอดทั้งปีเพื่อบรรลุเป้าหมายนี้ทั้งสิ้น 14 เรื่อง

5. Carbon Neutralityสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน

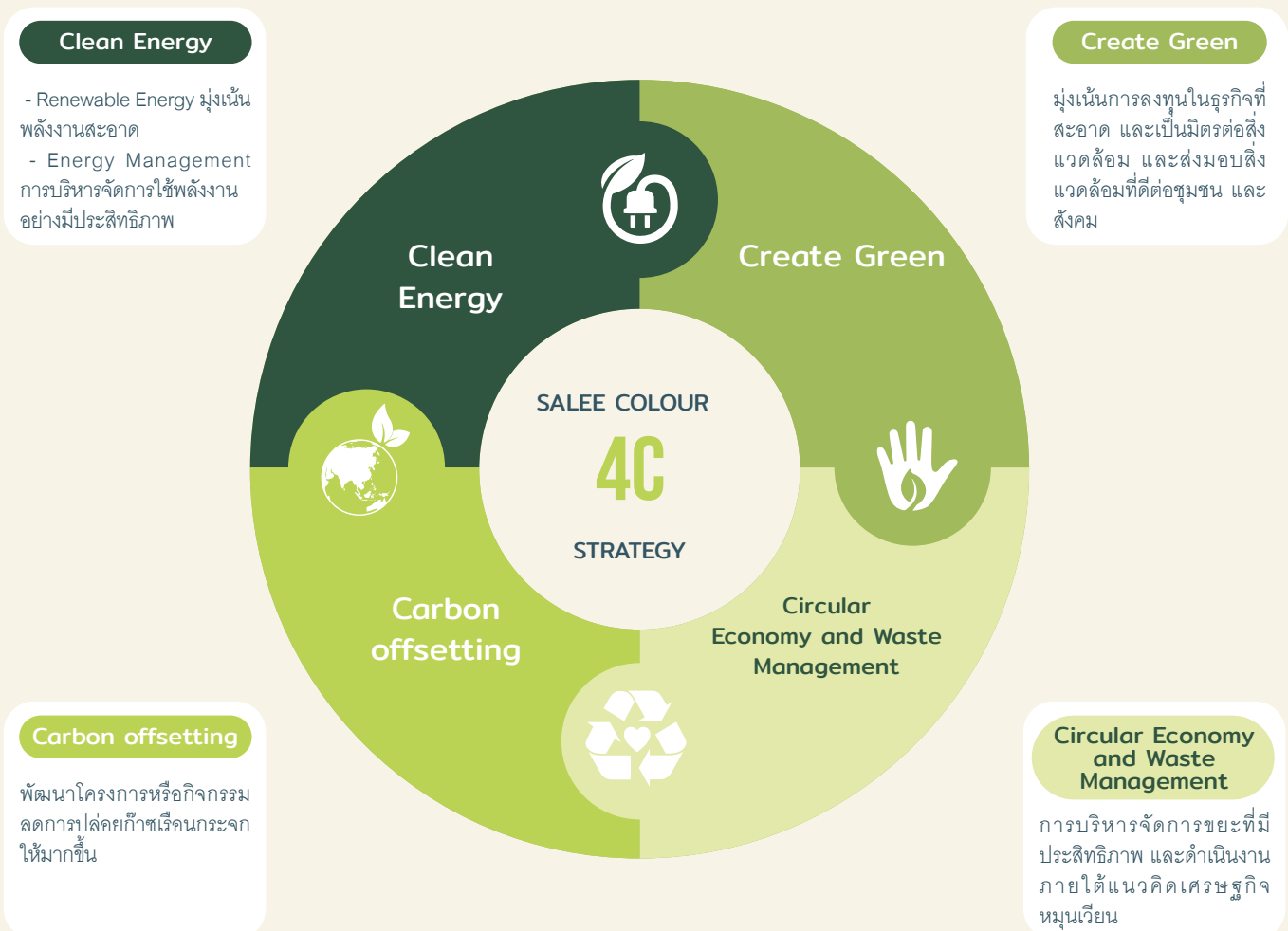
เรามุ่งมั่นที่จะสร้างสมดุลอย่างยั่งยืนทั้ง 3 มิติ และลดผลกระทบเชิงลบให้มากที่สุด ในด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ปี 2566 บริษัทได้ตั้งเป้าหมายดำเนินงานไปสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอนภายในปี 2040 เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของประเทศ โดยมีการดำเนินงานภายใน 12 เรื่อง เพื่อดำเนินการสู่เป้าหมายเดียวกันคือ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และสร้างระบบการตรวจสอบควบคุม เพิ่มการสื่อสารเพื่อสร้างความตระหนัก รวมถึงการมีส่วนร่วมแก่พนักงานทั้งองค์กร โดยในปี 2566 บริษัทได้ขอรับการรับรองการแสดงข้อมูลก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint Organization: CFO) scope 1 และ 2 และวางแผนต่อเนื่องในปีถัดไป เพื่อให้ได้

รับการรับรอง scope 3 เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ความน่าเชื่อถือ ความรับผิดชอบต่อด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้เกิดการพัฒนาและนำมาปฏิบัติขององค์กรที่จะวางแผนและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการก๊าซเรือนกระจก

เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมาย แนวทางในการดำเนินงานเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างน้อยให้อยู่ที่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ภายในปี 2040 บริษัทได้ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การพัฒนาความยั่งยืน ด้านสิ่งแวดล้อม จากนโยบายสีเขียว เป็นการดำเนินการภายใต้ กลยุทธ์ 4C ที่ปรับปรุงใหม่ และเริ่มใช้ ปี 2566

Roadmap ไปสู่ปลายทาง Carbon Neutrality 2040

ตั้งเป้าหมายและกำหนดแนวทางในการดำเนินงานเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างน้อยให้อยู่ที่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ภายในปี 2040 โดยดำเนินการภายใต้ กลยุทธ์การพัฒนาความยั่งยืน ด้านสิ่งแวดล้อม 4C ที่ปรับปรุงใหม่ ปี 2566



1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญระหว่างปี 2564-2566 ดังนี้

ปี 2564	
เดือน	รายละเอียด
เมษายน	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทได้จัดตั้งโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program-EJIP) โดยมีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีการอนุมัติและกำหนดระยะเวลาโครงการร่วมลงทุนตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 ซึ่งเป็นโครงการลงทุนซื้อหุ้นสะสมของบริษัทเป็นรายงวดเพื่อเป็นรูปแบบหนึ่งของการให้ผลตอบแทนกับพนักงานของบริษัท จัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ชัยเทอว่า จำกัด ลักษณะธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ท่อระบายน้ำใต้ดิน สายไฟและสายสื่อสารใต้ดิน
ปี 2565	
เดือน	รายละเอียด
กุมภาพันธ์	<ul style="list-style-type: none"> คณะกรรมการมีมติได้แต่งตั้ง นางสาวโสภิดา หิรัญโชติพงศ์ เป็นกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่เกษียณอายุ โดยได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565
มิถุนายน	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทได้ออกและจัดสรร Warrant ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมในอัตรา 10 หุ้นสามัญเดิม : 1 warrant บริษัทได้ลงทุน โครงการติดตั้งระบบ Solar Rooftop ขนาด 1.73 MWp เพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยลดค่าใช้จ่ายด้านไฟฟ้า
พฤศจิกายน	<ul style="list-style-type: none"> คณะกรรมการได้ทบทวนให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน โดยได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565
ปี 2566	
เดือน	รายละเอียด
พฤษภาคม	<ul style="list-style-type: none"> ลงนามบันทึกข้อตกลง MOU ในโครงการสัญญาจ้างเหมาติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนพูนลอยน้ำ (Floating Solar) ขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้า 12,012 กิโลวัตต์ (kWp) มูลค่ารวม 130,072,432 บาท คาดว่าจะใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ 180 วัน นับจากวันลงนามในสัญญา
กันยายน	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินการติดตั้งแบตเตอรี่กักเก็บพลังงาน (Battery Energy Storage System) ขนาดยูนิต 250 kW/1.45 MWh (The NaS battery energy storage system (BESS))

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมพลาสติกไทยที่ดำเนินงานเคียงคู่กับสิ่งแวดล้อมและคนไทย โดยดำเนินกิจการหลักด้วยการประกอบธุรกิจเป็น “Solution Provider” ให้แก่ผู้ผลิตผลิตภัณฑ์พลาสติก (Molder/ Converter) ในการวิเคราะห์สูตรผสม และจัดเตรียมวัตถุดิบในรูปแบบของมาสเตอร์แบทช์และคอมพาวด์ และจัดเตรียมสีผสมพลาสติกชนิดผง เพื่อให้ลูกค้านำไปใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์พลาสติก รวมถึงการให้บริการในการวิเคราะห์และแนะนำกระบวนการแก้ไขปัญหา และอุปสรรคในการใช้งานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์พลาสติกทุกประเภท ด้วยกำลังการผลิตรวมประมาณ 46,600 ตันต่อปี และบริษัทได้ต่อยอดความชำนาญทางด้านพลาสติกเข้ากับงานภาคอุตสาหกรรมการเกษตรที่เป็นความร่วมมือของเรา กับ สวทช. ด้วยการพัฒนาสินค้า Magik

Growth ที่ผลิตจากเม็ดแม่สีและสารเติมแต่งของบริษัท และทิศทางของอุตสาหกรรมพลังงาน โดยได้พัฒนาสินค้ากลุ่มทุ่นลอยน้ำสำหรับรองรับงานโครงการพลังงานแสงอาทิตย์ลอยน้ำ (Floating Solar) ภายใต้เครื่องหมายการค้า “SUNTARA™” ซึ่งเป็นหนึ่งในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานทางพลังงาน และในปีที่ผ่านมาเราได้พัฒนาสินค้าใหม่ที่มีสัมพันธ์กับกิจการงานสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานเกี่ยวกับระบบระบายน้ำเสียและการลำเลียงน้ำ โดยพัฒนาภายใต้ของกรอบการทำงานเชิงนวัตกรรมผ่านเทคโนโลยีการผลิตและการออกแบบผลิตภัณฑ์เชิงบูรณาการ ภายใต้เครื่องหมายทางการค้า “hydroflo™” ในงานระบายน้ำเสีย และงานลำเลียงน้ำ “ท่อฮิปโป – HIPPO™ Pipe” ท่อแგრทงเพื่อโลก โดยบริษัทมีเป้าหมายสูงสุดที่จะสร้างความมั่นคงและความยั่งยืนแก่กิจการอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มธุรกิจมาสเตอร์แบทช์

กลุ่มธุรกิจพลังงานสะอาด

กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภคพื้นฐาน

กลุ่มธุรกิจมาสเตอร์แบทช์

ธุรกิจมาสเตอร์แบทช์เน้นการผลิตในรูปแบบของมาสเตอร์แบทช์ประเภทต่างๆ ซึ่งแบ่งออกได้เป็น มาสเตอร์แบทช์ประเภทสีขาวและสีดำ มาสเตอร์แบทช์ประเภทสี มาสเตอร์แบทช์ประเภทสารเติมแต่ง และมาสเตอร์แบทช์ประเภทฟิลเลอร์ โดยผู้ผลิตผลิตภัณฑ์พลาสติกสามารถนำมาสเตอร์แบทช์ของบริษัท ซึ่งเป็นเสมือนวัตถุดิบแบบเข้มข้นไปผสมกับเม็ดพลาสติกตามสัดส่วนที่กำหนดเพื่อใช้ในการผลิตสินค้าที่มีคุณลักษณะและคุณสมบัติต่างๆ ตรงตามที่คุณค่าต้องการ ภายใต้ต้นทุนที่ยอมรับได้ซึ่งนอกจากจะเป็นการอำนวยความสะดวกเนื่องจากช่วยลดขั้นตอนจากการเตรียมวัตถุดิบหลายประเภทแล้วยังช่วยประหยัดต้นทุนจากการวิจัยและพัฒนาอีกด้วย เนื่องจากวัตถุดิบแต่ละกลุ่มนั้นสามารถแบ่งเป็นประเภทย่อยๆ ที่มีคุณสมบัติแตกต่างกันเป็นจำนวนมาก ดังนั้นในการคำนวณชนิดและปริมาณของวัตถุดิบแต่ละประเภทที่จะใช้ในการผลิตจึงต้องอาศัยความรู้ความชำนาญอย่างสูง เพื่อที่จะสร้างสูตรผสมให้ได้สินค้าที่มีคุณลักษณะ และคุณสมบัติต่างๆ ตามที่ต้องการ

บริษัทมีสายการผลิตสำหรับผลิตคอมพาวด์และมาสเตอร์แบทช์ประเภทต่างๆ คือ มาสเตอร์แบทช์ประเภทสีขาวและสีดำ มาสเตอร์แบทช์ประเภทสี มาสเตอร์แบทช์ประเภทสารเติมแต่ง และมาสเตอร์แบทช์ประเภทฟิลเลอร์ โดยเป็นฟิลเลอร์ในระดับชั้นความละเอียดแบบมาตรฐาน (Standard Grade) ซึ่งมักใช้สำหรับผลิตภัณฑ์

พลาสติกที่ไม่ต้องการความเรียบหรือความบางของผิวสัมผัสมากนัก เช่น ถุงบรรจุสินค้าที่มีความหนาแน่นมากกว่า 0.015 มิลลิเมตร หรือชิ้นส่วนพลาสติกต่างๆ ซึ่งฟิลเลอร์ในระดับชั้นความละเอียดแบบมาตรฐานนี้ หากนำไปรีดเป็นแผ่นบางจะให้ผิวสัมผัสที่ขรุขระ

บริษัทได้ลงทุนในบริษัทคอมโพสิท เอเซีย จำกัด เพื่อดำเนินการผลิตสินค้ามาสเตอร์แบทช์ประเภท ฟิลเลอร์สีขาว และสารเติมแต่ง เพื่อจำหน่ายให้ผู้ประกอบการแปรรูปผลิตภัณฑ์พลาสติก นำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้เป็นส่วนประกอบของวัตถุดิบในการผลิต เพื่อแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ และจำหน่ายให้แก่เจ้าของตราสินค้าหรือผู้ที่นำไปใช้งานขั้นต่อไป อีกทั้งบริษัทได้ดำเนินการขออนุมัติการส่งเสริมจาก BOI พร้อมสิทธิประโยชน์ทางภาษีเป็นเวลา 8 ปี

จากสถานการณ์ธุรกิจมาสเตอร์แบทช์ในภาวะของราคาน้ำมันที่ผันผวน เศรษฐกิจโลกชะลอตัว และภาวะสงครามทางบริษัทได้มีการบริหารจัดการดังนี้

- ปรับปรุงกระบวนการผลิต ลดต้นทุนการใช้พลังงานทดแทนจากโซลาร์เซลล์ ทำให้สามารถลดต้นทุนการผลิต รวมทั้งมีการกำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการผลิตทำให้สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาธุรกิจมาสเตอร์แบทช์



กลุ่มธุรกิจพลังงานสะอาด

ปัจจุบันบริษัท ได้ลงทุนในธุรกิจพลังงานทดแทนในนามของบริษัท เดอะบับเบิลส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ของบริษัท โดยมุ่งพัฒนาสินค้ากลุ่มทุนลอยน้ำสำหรับรองรับงานโครงการพลังงานแสงอาทิตย์ลอยน้ำ (Floating Solar) ภายใต้เครื่องหมายการค้า “SUNTARA™” ซึ่งเป็นหนึ่งในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานทางพลังงาน และดำเนินธุรกิจในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการรับออกแบบ จำหน่าย รวมถึงการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทนโดยแสงอาทิตย์ที่ครอบคลุมการให้บริการในลักษณะวิศวกรรม จัดหา และก่อสร้าง (Engineering Procurement and Construction หรือ EPC) แบบโครงการเบ็ดเสร็จ (Turn-key Project) ทั้งในงานโครงการฟาร์มพลังงานแสงอาทิตย์บนพื้นดิน (Solar Farm) บนหลังคา (Solar Rooftop) และบนผิวน้ำ (Floating Solar) ในรูปแบบระบบผลิตไฟฟ้าเพื่อเชื่อมต่อกับระบบจำหน่ายไฟ (On-grid System) และระบบผลิตไฟฟ้าที่ไม่เชื่อมต่อกับระบบจำหน่ายไฟ (Off-Grid System) ซึ่งจะทำให้การผลิตไฟฟ้าเพื่อจ่ายไปยังอุปกรณ์ในระบบของผู้ว่าจ้างเอง เช่น อุปกรณ์ที่ติดตั้งในเสาส่งสัญญาณโทรคมนาคม เป็นต้น

โดยบริษัทฯ แยกหมวดการให้บริการงานในส่วนของงานกลุ่มพลังงานดังนี้



Engineering Procurement and Construction (EPC)

การให้บริการติดตั้งโซลาร์เซลล์แบบเบ็ดเสร็จ (Turnkey) ทั้งด้านการออกแบบทางวิศวกรรม การติดตั้งโครงสร้างระบบโซลาร์เซลล์ การขออนุญาตโครงการในรูปแบบต่างๆ ตามเงื่อนไขข้อตกลงลูกค้า



Manufacturing & Trading

- Solar Floating Pontoon: SUNTARA™ Solution
- Energy Storage System – Battery and EV Charger: SUNTERRA™
- PV Module and Inverter



Operation and Maintenance

บริการหลังการขายด้วยการตรวจเช็คประสิทธิภาพของระบบที่ถูกติดตั้งแล้ว การดูแลรักษาทำความสะอาดแผงโซลาร์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจำหน่ายกระแสไฟของโครงการนั้นๆ พร้อมการให้คำแนะนำและจัดอบรมการดูแลรักษาให้กับหน่วยงานของลูกค้า

กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภคพื้นฐาน

บริษัทฯ ได้ขยายขอบข่ายการพัฒนาสินค้ากลุ่มพลาสติกเข้าสู่งานสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานผ่านการพัฒนางานผลิตภัณฑ์ด้วยแนวคิดที่เป็นมิตรต่อโลกตลอดห่วงโซ่คุณค่าของอุตสาหกรรม ทั้งในด้านการใช้พลังงานที่น้อยกว่า การก่อเกิดมลพิษที่น้อยกว่า การใช้เวลาน้อยกว่า เมื่อเทียบกับสินค้าที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยที่ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้นมาต้องสามารถนำกลับมาแปรรูป เพื่อให้กลับมามีคุณภาพเทียบเท่าหรือใกล้เคียงของเดิมได้ โดยไม่ก่อให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม และมีประโยชน์กับทั้งคนเมืองและคนชนบท บริษัทฯ ได้พัฒนาสินค้าที่เกี่ยวข้องกับระบบระบายน้ำ และระบบลำเลียงน้ำ ด้วยการพัฒนาท่อคุณภาพสูงจากคอมพิวเตอร์พิเศษของบริษัทเอง ผ่านเทคโนโลยีการขึ้นรูปที่แตกต่างไปจากปัจจุบัน ตัวสินค้าที่พัฒนานี้จะสามารถช่วยลดทอนปัญหาน้ำมากระบายไม่ทันของคนเมืองที่ทำให้เกิดความไม่สะดวกสบาย ในขณะที่คนในชนบทการขาดแคลนน้ำจะมีผลกระทบกับการใช้ชีวิตและรายได้ ซึ่งมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ดังนี้

- hydroflo™: ชุดระบบระบายน้ำเสีย HDPE ที่ถูกวิจัยและพัฒนาให้ใช้ร่วมกับท่อพลาสติกเพื่อทดแทนการใช้ระบบระบายน้ำในปัจจุบันที่มาจากคอนกรีต หรือแบบที่ใช้การผสมผสานระหว่างคอนกรีตและท่อพลาสติก ซึ่งมีปัญหาการรั่วซึมน้ำตามรอยต่อของท่อจากวัสดุที่แตกต่างกัน ความไม่คงทนของท่อคอนกรีตในการทำงานระยะยาว การอุดตันตามรอยพูนของผนังท่อคอนกรีตทำให้อายุการใช้งานของบ่อพักคอนกรีต เป็นแหล่งให้น้ำกับรากไม้ที่ซ่อนไว้ในพื้นดินเข้าสู่ผนังคอนกรีตของบ่อพักได้ส่งผลเกิดการแตกหักเสียหายภายในปัญหาเหล่านี้ทำให้เกิดการทรุดตัวของถนนโดยเฉพาะบนทางเท้า ซึ่งเกิดการระบายน้ำที่ไม่มีประสิทธิภาพ ผลิตภัณฑ์ hydroflo™ สามารถ

เชื่อมต่อเข้ากับระบบท่อพลาสติกที่มีอยู่ในปัจจุบันได้เป็นอย่างดี ลดปัญหาการรั่วซึมของน้ำตามรอยต่อ ส่งเสริมประสิทธิภาพในการไหลของน้ำที่ดีกว่าระบบคอนกรีตถึง 30% ผลิตภัณฑ์ hydroflo™ มีน้ำหนักเบา การขนส่งและการติดตั้งทำได้ง่าย โดยที่ไม่ต้องใช้เครื่องขนาดใหญ่ในการทำงานทำให้ประหยัดทั้งเวลาและแรงงานคนตั้งแต่เริ่มใช้พื้นที่ตลอดจนการคืนพื้นที่ติดตั้งต่อชุมชน อีกทั้งยังสามารถนำกลับมารีไซเคิล (Recycle) ได้อีกด้วย ตัวชุดผลิตภัณฑ์ “hydroflo™” ประกอบไปด้วย

- ชุด Modular Type: Inspection Shaft Chamber Set ประกอบไปด้วยส่วนฐานเชื่อมต่อท่อหลัก ช่วยขยายเชื่อมต่อระบบชุมชนและการรับน้ำข้างทาง และส่วนสูงปรับให้เหมาะสมกับพื้นที่

- ชุดฝาท่อคอมโพสิต: Anti-thief Manhole Cover

• HIPPO™ Pipe: ท่อฮิปโป ท่อแกร่งทนเพื่อโลก คือ ท่อลำเลียงน้ำชนิดผนังบางน้ำหนักเบาและความแข็งแรงเป็นพิเศษ High Performance Pipe Oriented เหมาะกับการลำเลียงน้ำในทุกพื้นที่และเพิ่มอัตราการไหลภายในท่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ HIPPO™ Pipe ผลิตด้วยเทคโนโลยีการผลิตที่ช่วยให้เกิดความแข็งแรงผ่านการใช้วัสดุในการผลิตที่น้อยลง ส่งผลดีต่อโลกในเรื่องของการใช้พลังงานและความยั่งยืนต่อห่วงโซ่อุปทานการผลิต เราเลือกใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยร่วมกับสูตรคอมพาวด์ที่เหมาะสมเพื่อผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ เราคือผู้ผลิตรายแรกในเมืองไทยที่ใช้เทคโนโลยีนี้ในการผลิตท่อมวลเบามีความแข็งแรงเป็นพิเศษ เพื่อยกระดับคุณภาพของสินค้าในอุตสาหกรรมและความยั่งยืนต่อชุมชน

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ - ตามงบการเงินรวม

หน่วย: ล้านบาท

ผลิตภัณฑ์	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น	ปี 2564 รายได้	% รายได้	ปี 2565 รายได้	% รายได้	ปี 2566 รายได้	% รายได้
ماسเตอร์แบทช์ ประเภทสีขาวย สีต่างๆ สารเติมแต่ง และคอมพาวด์	สาลี คัลเลอร์ และ คอมโพสิท เอเชีย	100	665.84	56.00	714.41	56.88	545.10	45.98
ماسเตอร์แบทช์ ประเภทฟิลเลอร์ และสีดำ	โพลีเมอร์วิท เอเชีย และคอมโพสิท เอเชีย	100	488.04	41.05	498.23	39.66	469.06	39.56
พลังงาน ทดแทน	เดอะบับเบิลส์ / สาลี คัลเลอร์	80	26.39	2.22	29.07	2.31	164.29	13.86
อื่นๆ	กลุ่มบริษัท		8.65	0.73	14.51	1.51	7.13	0.60
รวม			1,180.92	100	1,256.22	100	1,185.58	100

ในตลอด 1 ปีที่ผ่านมาโครงสร้างรายได้หลักของบริษัทมาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์มาสเตอร์แบทช์ประเภทสีขาวย สีต่างๆ สารเติมแต่งและคอมพาวด์ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน 85.54 ของรายได้รวม นอกจากกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักบริษัทได้พัฒนารูรูกิจไปสู่ธุรกิจใหม่ กลุ่มธุรกิจพลังงานทดแทน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน 13.86 ของรายได้รวมทั้งหมด

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการและการพัฒนา

ธุรกิจมาสเตอร์แบทช์

(1) เม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งแบบเข้มข้นหรือเม็ดพลาสติกมาสเตอร์แบทช์ (Masterbatch)

เม็ดพลาสติกมาสเตอร์แบทช์เกิดจากการกระบวนการนำเม็ดพลาสติกมาผสมกับสี (Colorant) หรือสารเติมแต่ง (Additive) หรือฟิลเลอร์ (Filler) ซึ่งผ่านการวิเคราะห์และคำนวณสัดส่วนที่เหมาะสม นำมาผ่านกระบวนการหลอมและรีดเป็นเส้นพลาสติก จากนั้นจึงตัดเป็นชิ้นเล็กๆ ทำเป็นเม็ดมาสเตอร์แบทช์ที่มีคุณสมบัติต่างๆ ตามที่ลูกค้าต้องการ ทั้งในเรื่องของสี คุณสมบัติ และคุณสมบัติ ซึ่งในการใช้งานลูกค้าจะต้องนำมาสเตอร์แบทช์ไปผสมกับเม็ดพลาสติกตามสัดส่วนที่กำหนดก่อนแล้วจึงนำไปใช้ในกระบวนการแปรรูปผลิตภัณฑ์พลาสติกด้วยกรรมวิธีต่างๆ เช่น การอัดเป่าฟิล์ม (Extrusion Blow Film) การรีดเข้าแม่แบบ (Extrusion) การเป่าเข้าแม่พิมพ์ (Blow Molding) และการฉีดเข้าแม่พิมพ์ (Injection Molding) เป็นต้น เม็ดพลาสติกผสมสีหรือสารเติมแต่งแบบสำเร็จรูปหรือเม็ดพลาสติกคอมพาวด์ (Compound) เม็ดพลาสติกคอมพาวด์เกิดจากการกระบวนการผลิตเช่นเดียวกับเม็ดพลาสติกแบบมาสเตอร์แบทช์ แต่มีความเข้มข้นในระดับที่พร้อมนำไปใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์พลาสติกได้ทันที โดยมีต้องนำไปผสมกับเม็ดพลาสติกอีกในการขึ้นรูปผลิตภัณฑ์พลาสติก

(2) สีผสมพลาสติกชนิดผง (Dry Colorant)

นอกจากการผลิตวัตถุดิบสำหรับผลิตภัณฑ์พลาสติกในรูปแบบของเม็ดพลาสติกมาสเตอร์แบทช์และเม็ดพลาสติกคอมพาวด์แล้ว บริษัทยังมีการผลิต และจำหน่ายสีผสมพลาสติกชนิดผง (Dry Colorant) สำหรับให้ลูกค้าของบริษัทนำผงสีดังกล่าวไปใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าของตน โดยลูกค้าของบริษัทจะนำผงสีไปผสมกับวัตถุดิบตั้งต้นประเภทอื่นๆ เช่น เม็ดพลาสติก สารเติมแต่ง และฟิลเลอร์ตามสัดส่วนเพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในกระบวนการขึ้นรูปผลิตภัณฑ์พลาสติก ผลิตภัณฑ์สีผสมพลาสติกที่บริษัทผลิต และจำหน่ายสามารถแบ่งเป็นกลุ่มหลัก ได้แก่ สีย้อม (Dye stuff) และผงสี (Pigment)

ในการผลิตสีพลาสติกชนิดผง (Dry Colorant) นั้นสามารถใช้สีแต่ละกลุ่มผสมกันภายในกลุ่ม เช่น สีย้อมผสมสีย้อม หรือผสมกัน

การใช้วัตถุดิบในรูปแบบของคอมพาวด์ในการผลิต จะให้คุณภาพสีที่ดีที่สุดเมื่อเทียบกับการใช้วัตถุดิบในรูปแบบของมาสเตอร์แบทช์ หรือการใช้วัตถุดิบตั้งต้นแต่ละประเภทมาผสมกัน เนื่องจากเม็ดพลาสติกคอมพาวด์นั้นเป็นการหลอมสีให้เข้าเป็นเนื้อเดียวกันกับเม็ดพลาสติกแล้ว เมื่อลูกค้านำไปขึ้นรูปเป็นผลิตภัณฑ์พลาสติกจึงช่วยป้องกันปัญหาความไม่สม่ำเสมอของการกระจายของสีในเนื้อพลาสติกเหมือนกรณีที่เกิดขึ้นจากการใช้วัตถุดิบในรูปแบบของมาสเตอร์แบทช์ หรือการใช้ผงสี ซึ่งอาจเกิดปัญหาจากการเลือกใช้เม็ดพลาสติก (Base Resin) ที่ไม่เหมาะสมหรือเกิดจากการฟุ้งกระจาย เมื่อใช้ผงสีเป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต ดังนั้นการผลิตสินค้าที่ให้ความสำคัญต่อความสม่ำเสมอของสี เช่น ส่วนประกอบยานยนต์หรือชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้า ซึ่งมีการแยกแยะจำแนกผลิตภัณฑ์ของแต่ละส่วนประกอบในผู้ผลิตหลายๆ ราย แล้วจึงนำมาประกอบรวมกัน จึงมักใช้คอมพาวด์เป็นวัตถุดิบในการผลิต เพื่อให้ส่วนประกอบต่างๆ เมื่อนำมาประกอบรวมกันแล้วให้สีที่สม่ำเสมอขึ้นนั่นเอง

ข้ามกลุ่ม เช่น สีย้อมผสมผงสีเพื่อให้ได้สีพลาสติกชนิดผงตามต้องการก็ได้ อย่างไรก็ตามในการเลือกใช้สีผสมพลาสติกนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเหมาะสมของประเภทของเม็ดพลาสติกที่จะใช้เป็นเนื้อพลาสติกด้วย เนื่องจากสารสีแต่ละประเภทมีคุณสมบัติในการใช้แตกต่างกัน

การเลือกใช้สีของผลิตภัณฑ์พลาสติกนับเป็นปัจจัยสำคัญอย่างหนึ่งด้านการตลาดของสินค้าที่จะชักจูงให้ผู้บริโภคให้ความสนใจต่อผลิตภัณฑ์นั้นๆ บริษัทจึงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาสีรุ่นใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่องรวมถึงการให้บริการเทียบสีตามตัวอย่าง (Colour matching) ทั้งเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้าในรูปแบบของสีผสมพลาสติกซึ่งนำไปใช้ในกระบวนการผลิตโดยตรง และการพัฒนาสีสำหรับนำไปใช้ในการผลิตมาสเตอร์แบทช์ของบริษัท

2) การตลาดและการแข่งขัน

การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

โดยเริ่มจากเลือกใช้วัตถุดิบหลัก ได้แก่เม็ดพลาสติกชนิดต่างๆ ตามความต้องการพื้นฐานและเสริมคุณสมบัติอื่นๆ เพิ่มเติมเพื่อสร้างคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์พลาสติกเป็นอุตสาหกรรมปลายน้ำของอุตสาหกรรมปิโตรเคมีที่ทำการผลิต/ขึ้นรูปตามกระบวนการต่างๆ เช่น การฉีด (Injection) การรีดหรือดึง (Extrusion) การเป่า (Injection Blowing/ Extrusion Blowing) การหมุนเหวี่ยงหรือการกลึง (Roto-molding) เป็นต้น เพื่อขึ้นเป็นชิ้นงานตามลักษณะการใช้งาน ตามกลุ่มอุตสาหกรรม และกลุ่มผู้บริโภคโดยตรงให้สินค้าผลิตภัณฑ์พลาสติกนั้นมีมูลค่ามากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นความสวยงาม ความแข็งแรง คงทน อายุการใช้งานที่นานขึ้น ต้นทุนที่ต่ำ ด้วยสินค้าหลักของทางบริษัท ได้แก่ เม็ดพลาสติกเม็ดสีต่างๆ แบบความเข้มข้นและคุณภาพสูง (Colour Masterbatch) รวมถึงกลุ่มแม่สีขาว และแม่สีดำ (White Masterbatch and Black Masterbatch) เม็ดพลาสติกชนิดสารเสริมคุณสมบัติพิเศษของพลาสติกและช่วยในการผลิตแบบความเข้มข้นสูง (Additive Masterbatch) เม็ดพลาสติกชนิดเติมเสริมเนื้อ และเสริมแรงแบบความเข้มข้นสูง (Filler and Reinforcement Masterbatch) และผงสีแต่งเข้มข้นผสมพร้อมใช้งาน เป็นต้น

กลุ่มอุตสาหกรรมพลาสติกจำพวกบรรจุภัณฑ์ทั้งประเภทพลาสติกแข็ง (Rigid Packaging) และประเภทฟิล์มยืดหยุ่น (Flexible Packaging) ยังมีการเติบโตที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากความต้องการใช้ที่มากขึ้นทั้งตลาดภายในประเทศและตลาดส่งออก ผู้บริโภคยังคงต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้ทั้งการตอบสนองทางตรงต่อการเติบโตทางการตลาด e-commerce การนำส่งพัสดุทางไปรษณีย์ การส่งอาหารเพื่อนำกลับไปทานที่บ้าน การใช้งานบรรจุภัณฑ์เหล่านี้มีเพิ่มตามวิถีการใช้ชีวิตประจำวันของคนในยุคปัจจุบัน กระแสการใช้งานของพลาสติกที่เกิดขึ้นในลักษณะนี้ เป็นโอกาสของผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ตอบสนองโดยตรงกับผู้ผลิตในกลุ่มตลาดนี้โดยตรง ทั้งเม็ดมาสเตอร์แบทช์สีดำ สีขาว และของสารเติมแต่ง ที่ไปช่วยส่งเสริมให้การผลิตบรรจุภัณฑ์เหล่านี้มีความสวยสะอาดน่าใช้ และมีคุณสมบัติพิเศษเพิ่มขึ้น อย่างเช่นการเพิ่มความสามารถในการทนความร้อนของพลาสติกเมื่อต้องบรรจุของร้อน รวมถึงสารเติมแต่งในกลุ่มที่ต่อต้านเชื้อไวรัส-แบคทีเรีย (Antimicrobial) การให้กลิ่นสังเคราะห์ตามที่ลูกค้าบรรจุภัณฑ์ได้ออกแบบ

สำหรับการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อส่งเสริมงานทางภาคการเกษตรของประเทศไทยนั้น ทางบริษัทยังคงมีการทำงานวิจัยและพัฒนาสินค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของประเทศในการส่งเสริมให้เกษตรกรเข้มแข็ง และมีการพัฒนาเข้าสู่การปลูกพืชแบบปลอดสารเคมีการปลูกพืชแบบระบบอินทรีย์เพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้เพื่อสนองต่อการบริโภคภายในประเทศ และการส่งออกต่างประเทศ จากแนวโน้มการรักสุขภาพ และอาหารปลอดภัย การใช้เทคโนโลยีพลาสติกเพื่อการเกษตร (Plasticulture) ควบคู่องค์ความรู้และเทคโนโลยีทางการเกษตร เพื่อส่งเสริมให้เกษตรกรได้ผลิตผลที่ดี มี

คุณภาพ มีต้นทุนที่เหมาะสม และมีความปลอดภัยจากยาฆ่าแมลง เป็นที่ยอมรับและมีการใช้เพิ่มขึ้น บริษัทเองมุ่งพัฒนาสินค้าเม็ดพลาสติกชนิดสารเสริมคุณสมบัติพิเศษของพลาสติกและช่วยในการผลิตแบบความเข้มข้นสูง (Additive Masterbatch) และกลุ่มสีดำ และสีขาว (Black and White Masterbatch) เพื่อตอบสนองต่อความต้องการพื้นฐานของเกษตรกร เช่น การยืดอายุการใช้งานของฟิล์มเกษตรทั้งแบบการคลุมโรงเรือน การคลุมดิน และถุงเพาะปลูก และการส่งเสริมให้เกษตรกรมีผลผลิตที่เพิ่มขึ้น อย่างสินค้ากลุ่มเคมีพิเศษที่สามารถทำให้ฟิล์มโรงเรือนเกษตรนั้นสามารถคัดเลือกช่วงคลื่นแสงที่เหมาะสมกับการเติบโตของพืช นอกจากนี้ทางบริษัทได้ร่วมต่อยอดงานวิจัยและพัฒนาที่ทำอยู่ในภาคการเกษตรนี้ ด้วยการเข้ารับการถ่ายทอดเทคโนโลยี Magik Growth จาก สวทช. (NSTDA) ในเรื่องของการผลิตผ่านงานวูเวน (Non-Woven) สำหรับงานเกษตรที่ครอบคลุมตั้งแต่ ถุงปลูก ถุงห่อผลไม้ และผ้าคลุมดิน ซึ่งมีคุณสมบัติพิเศษในการส่งเสริมให้ได้ผลผลิตที่ดี ปัจจุบันสินค้าในกลุ่ม Magik Growth นี้ได้รับการตอบรับที่ดีในกลุ่มถุงห่อไม้ผลอย่างทุเรียน มะม่วง และชมพู เป็นต้น งานถุงปลูกนอกเหนือจากกลุ่มผลิตภัณฑ์พันธุ์อย่างมะเขือเทศ พริกหวาน ทางบริษัทได้ขยายตลาดในส่วนนี้เข้าสู่ผู้บริโภคทางตรงมากขึ้นโดยอาศัยช่องทางการตลาดผ่านการทำ Social Media การจัดจำหน่ายผ่านทาง Shopee และ LAZADA ด้วยเช่นกัน

สำหรับสินค้ากลุ่มพลาสติกที่ต้องการอายุการใช้งานที่ยาวนาน (Durable Articles) ในภาคของงานก่อสร้าง (Construction) หรือระบบสายไฟ (Wire and Cable) อุปสงค์ภายในประเทศไทยคงตัว ส่วนที่ขยายจะเป็นโครงการเรื่องของระบบพลังงานสะอาด-ยั่งยืน ที่ภาครัฐให้การสนับสนุนอย่างการสร้างระบบแผงโซลาร์เซลล์ลอยน้ำ เริ่มต้นการเพิ่มขึ้นในช่วงปลายปี ส่งผลให้อุปสงค์ของกลุ่มผลิตภัณฑ์พลาสติกที่ต้องขึ้นรูปแบบการเป่า (Extrusion Blowing) เพื่อสร้างเป็นท่อนลอยน้ำรองรับแผงโซลาร์เซลล์เพิ่มตาม ซึ่งเม็ดพลาสติกชนิดสารเสริมคุณสมบัติ (Additive Masterbatch) ของบริษัทชนิดที่เหมาะสมกับสภาพการใช้งานกลางแจ้งที่ต้องสัมผัสน้ำเป็นเวลานานและเม็ดพลาสติกเม็ดสี สีเทาเกรดพิเศษที่พัฒนาจากองค์ความรู้ของบริษัทในเรื่องของการเลือกวัตถุดิบและการผสมสีที่ต้องใช้ความชำนาญเฉพาะ ได้รับการยอมรับและถูกใช้เป็นหนึ่งในโครงการนี้เช่นกัน

บริษัท มีการจำหน่ายสินค้าในประเทศเป็นหลัก คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 90 ของรายได้จากการขายของบริษัทในปี 2566 ซึ่งมุ่งเน้นในการร่วมพัฒนาตลาดภายในประเทศให้มีสินค้าที่มีคุณภาพสามารถแข่งขันกับต่างประเทศ และลดการนำเข้าของสินค้าพลาสติกคุณภาพสูงเพื่อส่งเสริมภาคธุรกิจของไทย บริษัทใช้ช่องทางการจำหน่ายโดยตรงให้แก่ลูกค้า ซึ่งได้แก่ผู้ประกอบการแปรรูปผลิตภัณฑ์พลาสติกต่างๆ และปัจจุบันบริษัทยังขยายการตลาดไปยังต่างประเทศ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดจำหน่ายเป็นการลดความเสี่ยงภาวะชะลอตัวในประเทศอีกประการหนึ่งด้วย

สภาพการแข่งขัน

ทางบริษัทประเมินภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมพลาสติกสูง มีการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้ผลิตในประเทศจากภาวะการเติบโตของอุตสาหกรรมพลาสติกที่มีอย่างต่อเนื่อง มีการแข่งขันทางด้านราคาเพิ่มขึ้นเพื่อรักษาส่วนแบ่งทางการตลาด ทางบริษัทมุ่งเน้นในเรื่องของคุณภาพสินค้าและการพัฒนาการผลิตเพื่อทำโครงสร้างต้นทุนให้สามารถแข่งขันได้ บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาตลาดมาสเตอร์แบทช์สินค้าซึ่งบริษัทเป็นผู้ผลิตรายใหญ่ที่สุดในประเทศไทยเรามุ่งพัฒนางานสินค้าที่มีความสามารถในการแข่งขันราคาในกลุ่มตลาดแบบทั่วไป (Commodity) และงานสินค้าที่มีคุณสมบัติพิเศษที่มีการใช้งานเฉพาะเจาะจงอย่างงาน Geomembrane งานท่อน้ำ PE-100 และรวมถึงงานในกลุ่มที่ใช้ในงานภายนอกแบบเฉพาะเจาะจง

สินค้ากลุ่มเม็ดพลาสติกชนิดเติมเสริมเนื้อและเสริมแรงแบบความเข้มข้นสูง (Filler & Reinforcement Masterbatches) ของบริษัทเองถูกนำเสนอให้ใช้ผสมเพื่อทดแทนเม็ดพลาสติกจากฟอสซิลนี้ได้ เป็นที่ยอมรับในระดับอุตสาหกรรมพลาสติกทั้งภายในประเทศและต่างประเทศว่าเป็นส่วนในการช่วยลดการปลดปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ในห่วงโซ่การผลิตในอุตสาหกรรมพลาสติก

3) การจัดหาวัตถุดิบและบริการ

บริษัทมีการจัดหาวัตถุดิบทั้งจากในประเทศและต่างประเทศโดยจะพิจารณาถึงคุณภาพ ต้นทุน และระยะเวลาส่งมอบเป็นสำคัญ บริษัทมีการนำเข้าวัตถุดิบประเภทที่ไม่สามารถจัดหาได้ในประเทศหรือจัดหาได้ในราคาที่ต่ำกว่าในประเทศ นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายการนำเข้าวัตถุดิบเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอีกด้วย (Natural Hedge)

บริษัทมองเห็นโอกาสในการใช้พลังงานสะอาดอย่างยั่งยืน จึงได้จัดทำทางเลือกของการใช้ชุดอุปกรณ์กักเก็บระบบพลังงานไฟฟ้าชนิดที่มีอายุการใช้งานที่ยาวนานและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สอดคล้องกับการใช้ระบบพลังงานแสงอาทิตย์จากแผงโซลาร์ชุดกักเก็บพลังงานนี้เป็นชุดกักเก็บชนิดเกลียวโซเดียมซัลเฟตจากเทคโนโลยีของทางเยอรมันเพื่อรองรับความต้องการของตลาดในอนาคต

สำหรับวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท มีดังต่อไปนี้

เม็ดพลาสติก (Resin) นับเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตมาสเตอร์แบทช์และคอมพาวด์โดยเฉลี่ยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 40-60 ของต้นทุนวัตถุดิบรวมของผลิตภัณฑ์ของบริษัท เม็ดพลาสติกนั้นสามารถแบ่งออกเป็นประเภทและชนิดต่าง ๆ ที่หลากหลายซึ่งมีคุณสมบัติแตกต่างกันไป การเลือกใช้เม็ดพลาสติกจะต้องเลือกให้เหมาะสมกับกระบวนการผลิตและวัตถุประสงค์การใช้งานของแต่ละผลิตภัณฑ์ ตัวอย่างประเภทของเม็ดพลาสติกที่บริษัทนำมาใช้เป็นวัตถุดิบหลักได้แก่ LLDPE HDPE LDPE PP PVC GPPS EVA เป็นต้น โดยบริษัทมีการจัดหาเม็ดพลาสติกจากผู้ผลิตในประเทศเป็นหลัก

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทยอยัน มีเป้าหมายการเป็นผู้นำด้านการผลิตวัตถุดิบที่เสริมมูลค่าสำหรับผลิตภัณฑ์พลาสติก ภายใต้แนวคิด “Compound Values” ซึ่งมุ่งเน้นการส่งมอบคุณค่าของสินค้าผ่านการทำงานเชิงส่งเสริมและสนับสนุนการทำงานของลูกค้าและคู่ค้าด้วยการบริการเชิงเทคนิคและการจำหน่าย สินค้าที่หลากหลาย ครอบคลุม เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของตลาดและลูกค้าให้ได้มากที่สุด ทั้งลูกค้าที่มีความต้องการสินค้าแบบทั่วไป (Commodity) เช่น กลุ่มเม็ดพลาสติกสีขาวชนิดเข้มข้น (White Masterbatch) เม็ดพลาสติกสีดำชนิดเข้มข้น (Black Masterbatch) และเม็ดพลาสติกชนิดสารเสริมเนื้อและเสริมแรง ชนิดเข้มข้น (Filler and Reinforcement Masterbatch) หรือลูกค้าที่มีความต้องการสินค้าที่มีลักษณะเฉพาะอย่าง เม็ดพลาสติกสีต่างๆ แบบความเข้มข้นและคุณภาพสูง (Colour Masterbatch) หรือเม็ดพลาสติกสารเสริมคุณสมบัติพิเศษของพลาสติกและช่วยในการผลิตแบบความเข้มข้นสูง (Additive Masterbatch) นอกจากนี้ บริษัทยังสามารถรองรับคำสั่งซื้อเฉพาะเจาะจงของลูกค้า (Made to Order) ซึ่งต้องการสินค้าที่หลากหลายประเภทภายใต้คำสั่งซื้อเดียวกันได้อีกด้วย

และยังมีการนำเข้าจากต่างประเทศทั้งจากกลุ่ม ASEAN ที่ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีอากร อาทิ สิงคโปร์ มาเลเซีย และนอกกลุ่ม ASEAN ที่เป็นวัตถุดิบคุณสมบัติพิเศษ อาทิ ญี่ปุ่น เกาหลี ซาอุดีอาระเบีย และออสเตรเลีย

สี (Colorant) นับเป็นวัตถุดิบที่สำคัญอีกประเภทหนึ่งของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตส่วนใหญ่จะอยู่ในรูปของสีชนิดผง โดยบริษัทมีการจัดหาสีจากผู้ผลิตในต่างประเทศโดยผ่านตัวแทนจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยพิจารณาถึงความสามารถทางราคาต้นทุน ปริมาณ และระยะเวลาส่งมอบ

ฟิลเลอร์ (Filler) ใช้สำหรับการผลิตมาสเตอร์แบทช์หรือคอมพาวด์ประเภทฟิลเลอร์โดยบริษัทมีการจัดหาฟิลเลอร์จากผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศทั้งหมด

สารเติมแต่ง (Additive) ใช้สำหรับการผลิตมาสเตอร์แบทช์หรือคอมพาวด์ประเภทสารเติมแต่ง โดยบริษัทมีการจัดหาสารเติมแต่งจากผู้ผลิตในต่างประเทศโดยผ่านตัวแทนจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยพิจารณาถึงคุณภาพคุณสมบัติเป็นเกณฑ์สำคัญอื่นๆ เช่น สารช่วยในการกระจายตัวของสี (Dispersing agent) สารหล่อลื่นในกระบวนการผลิต (Lubricant) และสารช่วยเพิ่มคุณสมบัติและประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต (Processing Aids) เป็นต้น บริษัทสามารถจัดหาวัตถุดิบอื่นๆ เหล่านี้จากผู้จัดจำหน่ายในประเทศและมีการนำเข้าจากต่างประเทศเป็นครั้งคราว ในกรณีที่ทำให้ต้นทุนในการผลิตแข่งขันได้ดียิ่งขึ้นตารางแสดงมูลค่าและสัดส่วนการสั่งซื้อวัตถุดิบในปี 2565 และปี 2566

ประเภท	2565		2566	
	มูลค่า (ล้านบาท)	ร้อยละ	มูลค่า (ล้านบาท)	ร้อยละ
เม็ดพลาสติก	320.22	41.17	252.75	45.25
สี	306.45	39.41	177.81	31.84
ฟิลเลอร์	44.64	5.74	44.13	7.90
สารเติมแต่ง	44.83	5.76	52.27	9.36
อื่น ๆ	61.64	7.92	31.57	5.65
รวม	777.78	100.00	558.53	100.00

นโยบายการสั่งซื้อวัตถุดิบ บริษัทจะดำเนินการสั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่เพียงพอต่อการผลิตในระยะเวลาประมาณ 1 เดือน ถึง 1 เดือนครึ่ง ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการสำรองวัตถุดิบคงคลัง เพื่อนำมาใช้ในการผลิตเท่านั้น มิได้มีนโยบายการสำรองวัตถุดิบเพื่อการเก็งกำไรแต่อย่างใดซึ่งมูลค่าวัตถุดิบในปี 2566 โดยรวมลดลงร้อยละ 28.19 เนื่องจากความต้องการในตลาดน้อยลงและสภาพเศรษฐกิจชะลอตัว ทำให้ลูกค้าลดการสั่งซื้อสินค้าในสต็อก



(4) ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

รายการ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ (ลบ.)	ภาระผูกพัน
บริษัท			
1. ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุงที่ดิน 1.1 สำนักงานใหญ่และโรงงาน ที่ตั้ง: เลขที่ 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ต.บางปูใหม่ อ.เมืองสมุทรปราการ จ.สมุทรปราการ 10280 พื้นที่: ประมาณ 24 ไร่	เจ้าของ	141.94	มีภาระผูกพันจากสถาบันการเงินในประเทศ 14 ไร่ (80.19 ล้าน)
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ที่ตั้ง: เลขที่ 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ต.บางปูใหม่ อ.เมืองสมุทรปราการ จ.สมุทรปราการ 10280	เจ้าของ	197.44	มีภาระผูกพันจากสถาบันการเงินในประเทศ (42 ล้าน)
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เจ้าของ	375.63	-ไม่มี-
4. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	6.33	-ไม่มี-
5. ยานพาหนะ	เจ้าของ	10.44	-ไม่มี-
6. สินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่า	เช่า	14.88	-ไม่มี-
7. สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง	เจ้าของ	35.77	-ไม่มี-
8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	เจ้าของ	12.22	-ไม่มี-
บริษัทย่อย			
1. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	0.29	-ไม่มี-
2. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	0.29	-ไม่มี-
3. สินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่า	เช่า	1.54	-ไม่มี-
4. สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง	เจ้าของ	28.77	มีภาระผูกพันจากสถาบันการเงินในประเทศ (21 ล้าน)

นโยบายการลงทุนและการบริหารงานในบริษัทย่อย

บริษัทมีนโยบาย เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เพิ่มกำลังการผลิต ลดความซ้ำซ้อน ปรับปรุงกระบวนการผลิต และผลกระทบด้านความเสี่ยงทางธุรกิจ และเพิ่มผลประกอบการอย่างเด่นชัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีบริษัทย่อย 4 บริษัท คือ

1. **บริษัท โพลีเมอร์ริท เอเชีย จำกัด** ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว มูลค่า 50 ล้านบาท และได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจาก BOI พร้อมสิทธิประโยชน์ทางภาษีเป็นเวลา 8 ปี (2555 - 2563) ได้เปิดดำเนินการในระหว่างปี 2555 บริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและการให้บริการ รวมทั้งสิ้น 8.15 ล้านบาทในปี 2566

2. **บริษัท คอมโพสิต เอเชีย จำกัด** ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนมูลค่า 15 ล้านบาท รองรับแผนขยายธุรกิจในตลาดผลิตภัณฑ์ประเภทเสริมคุณสมบัติพิเศษ บริษัทย่อยได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจาก BOI พร้อมสิทธิประโยชน์ทางภาษีเป็นเวลา 8 ปี นับจากเริ่มดำเนินธุรกิจ ได้เริ่มดำเนินการระหว่างปี 2560 ผลิตสินค้ามาสเตอร์แบตช์ประเภท ฟิลเลอร์ สีขาว และสารเติมแต่ง โดยเข้าอาคารโรงงาน เครื่องจักร และคลังสินค้าจากบริษัทเพื่อผลิต และจำหน่ายสินค้าไปบริษัทใหญ่ เพื่อให้บริษัทใหญ่ขายต่อไปยังลูกค้า ยอดขายรวมทั้งสิ้น 123 ล้านบาทในปี 2566

3. **บริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด** บริษัทถือหุ้นร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียน โดยทุนจดทะเบียนมูลค่า 10 ล้านบาท ชำระแล้วร้อยละ 50 เพื่อประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายทุ่นลอยน้ำ สำหรับรองรับแผงโซลาร์เซลล์ ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ รับเหมา ออกแบบ ติดตั้ง และให้คำปรึกษากาวระบบพลังงานแสงอาทิตย์ทุกระบบ ในระหว่างปี 2565 กิจการเริ่มติดตั้งเครื่องจักร และทดสอบเครื่องจักร กิจการเริ่มมียอดขายในส่วนของการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์ รวมทั้งสิ้น 163.5 ล้านบาทในปี 2566

4. **บริษัท ชับเทอร่า จำกัด** บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนมูลค่า 5 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ท่อระบายน้ำใต้ดิน สายไฟ ในระหว่างปี 2566 กิจการอยู่ระหว่างพัฒนาสินค้า

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท สาลี่ คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) ผลิตมาสเตอร์แบทช์สีขาว มาสเตอร์แบทช์สีต่างๆ และมาสเตอร์แบทช์พิเศษอื่นๆ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีบริษัทย่อย 4 บริษัท ได้แก่

- การผลิตมาสเตอร์แบทช์ประเภทฟิลเลอร์และมาสเตอร์แบทช์สีดำ ดำเนินการโดย **บริษัท โพลีเมอร์ริท เอเชีย จำกัด**
- การผลิตมาสเตอร์แบทช์ประเภทฟิลเลอร์ มาสเตอร์แบทช์สีขาว และมาสเตอร์แบทช์พิเศษอื่นๆ ดำเนินการโดย **บริษัท คอมโพสิท เอเชีย จำกัด**
- การประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายท่อลอยน้ำ สำหรับรองรับแผงโซลาร์ ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์รับเหมาออกแบบ ติดตั้ง และให้คำปรึกษาก่อสร้างระบบพลังงานแสงอาทิตย์ทุกระบบ ดำเนินการโดย **บริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด**
- การประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ท่อระบายน้ำใต้ดิน สายไฟและสายสื่อสารใต้ดิน ดำเนินการโดย **บริษัท ชับเทอรา จำกัด**

แผนภาพโครงสร้างการถือหุ้น



ข้อมูลของบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง

1. บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด: ถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 20.92

ประเภทกิจการ : จัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์
ที่ตั้งบริษัท : 22 ซอยสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

2. บริษัท สาลี่อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน): ถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 6.79

ประเภทกิจการ : รับจ้างผลิตชิ้นส่วนพลาสติก ประเภทอิเล็กทรอนิกส์ และเครื่องใช้ไฟฟ้า
ที่ตั้งบริษัท : 18 หมู่ 10 ตำบลคลองสี่ อำเภอลำลูกหลวง จังหวัดปทุมธานี

3. บริษัท โพลีเมอร์ริค เอเชีย จำกัด: บริษัทถือหุ้น ร้อยละ 100

ประเภทกิจการ : ผลิตและจำหน่ายวัสดุพลาสติกประเภทฟิล์มและสี
ที่ตั้งบริษัท : 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

4. บริษัท คอมโพลีค เอเชีย จำกัด: บริษัทถือหุ้น ร้อยละ 100

ประเภทกิจการ : ผลิตและจำหน่ายวัสดุพลาสติกประเภทฟิล์มและสารเติมแต่งแบบสำเร็จรูป
ที่ตั้งบริษัท : 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

5. บริษัท เดอะ บับเบิลส์ จำกัด: บริษัทถือหุ้น ร้อยละ 80

ประเภทกิจการ : ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายทุ่นลอยน้ำ สำหรับรองรับแผงโซลาร์ ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ รับเหมา ออกแบบ ติดตั้ง และให้คำปรึกษาการวางระบบพลังงานแสงอาทิตย์ทุกระบบ
ที่ตั้งบริษัท : 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

6. บริษัท ชับเทอรา จำกัด: บริษัทถือหุ้น ร้อยละ 100

ประเภทกิจการ : ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ท่อระบายน้ำใต้ดิน สายไฟ และสายสื่อสารใต้ดิน
ที่ตั้งบริษัท : 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

- ไม่มี -

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ตามสมุดทะเบียน ณ วันที่ 3 พฤศจิกายน 2566 ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1	บริษัท วี ไอ วี อินเตอร์คอม จำกัด	123,230,167	20.92
2	นายศศิศ มนต์เสรีนุสรณ์	42,459,700	7.21
3	บริษัท สาสีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	39,976,633	6.79
4	นางสาวกันยวดี จิระพรทิพย์	31,088,482	5.28
5	นายสุสิทธิ์ทักษ์ อัจฉริยะสมบัติ	23,352,100	3.96
6	นายชัยวัฒน์ อนันควานิซ	20,443,100	3.47
7	นายไพบูลย์ ตั้งตรงศักดิ์	20,000,000	3.40
8	นางกัลยา ตั้งตรงศักดิ์	19,020,000	3.23
9	นายชูศักดิ์ เตชะสันติสุข	18,000,000	3.06
10	บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด	15,893,300	2.70
11	นายรัฐวิทย์ ปรปักษ์ขาม	15,000,000	2.55
12	นายประกิต อัสวกาญจน์	10,966,935	1.86
13	นายนิพนธ์ มโนมายากร	9,200,000	1.56
14	นางสาวศรัญธิณี มงคลรัตน์	9,144,614	1.55
15	นายวัชรชัย มงคลรัตน์	9,000,000	1.53
16	นายปยุต ธนวรรักษ์	7,482,000	1.27
17	นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์	7,301,010	1.24
18	นางวรรณกร ทองวานิช	6,978,900	1.18
19	นางอารีย์ พรหมสุวรรณ	6,814,800	1.16
20	นางสาววรินทร์เพ็ญ ทองวานิช	6,792,000	1.15
21	นางวรรณวรรณ อินทรทัต	6,000,000	1.02
22	นางสาววนิดา สถาวรมณี	4,878,100	0.83
23	นายสาทิศ ตัตวร	4,707,400	0.80
24	นายวีระกิตต์ อภิรัฐประชาศิลป์	3,905,400	0.66
25	นายณัฐพล เอื้อวัฒนสกุล	3,780,700	0.64
26	นายธนศพล มงคลรัตน์	3,529,257	0.60
27	นายสุรพล ติปปวงศ์	3,525,000	0.60
28	นางภัทรีน มงคลรัตน์	3,500,000	0.59
ยอดรวม		475,969,598	80.81

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรกถือหุ้นบริษัทรวมกันคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 68.84 ของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท ตามสมุดทะเบียน ณ วันที่ 3 พฤศจิกายน 2566 ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1	กลุ่มบริษัท วี ไอ วี อินเตอร์คอม จำกัด	184,147,805	31.27
	บริษัท วี ไอ วี อินเตอร์คอม จำกัด	123,230,167	20.92
	บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด	15,236,500	2.59
	น.ส.กัญยวดี จิระพรทิพย์	31,088,482	5.28
	น.ส.ธันธิดา จิระพรทิพย์	1,467,514	0.25
	นายสุชาติ จิระพรทิพย์	1,072,657	0.18
	นายพัฒนชาติ จิระพรทิพย์	328,614	0.06
	นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	445,257	0.08
	นายประกิต อัสวากาญจน์	10,966,935	1.86
	นายชาญชัย อัสวากาญจน์	311,679	0.05
2	นายศศิศ มนต์เสรีนุสรณ์	42,459,700	7.21
3	กลุ่มบริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	44,704,033	7.59
	บริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	39,976,633	6.79
	นายสาทิส ตั้ววร	4,707,400	0.80
	นายสิริภัทร ตั้ววร	20,000	0.00
4	นายสุสิทธิ์ทักษ์ อัจจะริยะสมบัติ	23,352,100	3.96
5	นายชัยวัฒน์ อนันควานิช	20,443,100	3.47
6	กลุ่มตระกูลตั้งตรงศักดิ์	39,020,000	6.63
	นายไพบูลย์ ตั้งตรงศักดิ์	20,000,000	3.40
	นางกัลยา ตั้งตรงศักดิ์	19,020,000	3.23
7	นายชูศักดิ์ เตชะสันติสุข	18,000,000	3.06
8	นายรัฐวิทย์ ปรปักษ์ขาม	15,000,000	2.54
9	นายนิพนธ์ มโนมยางกูร	9,200,000	1.56
10	นางสาวศรัญญินี มงคลรัตน์	9,144,614	1.55
ยอดรวม		405,471,352	68.84

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัท ถือหุ้นบริษัทรวมกันคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 15.94 ของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทตามสมุดทะเบียน ณ วันที่ 3 พฤศจิกายน 2566 ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1	กลุ่มนายสุชาติ จิระพรทิพย์	34,402,524	5.85
	น.ส.กัญยวดี จิระพรทิพย์	31,088,482	5.28
	น.ส.ธันธิดา จิระพรทิพย์	1,467,514	0.25
	นายสุชาติ จิระพรทิพย์	1,072,657	0.18
	นายพัฒนชาติ จิระพรทิพย์	328,614	0.06
	นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	445,257	0.08
2	กลุ่มนายธนศพล มงคลรัตน์	25,173,871	4.27
	น.ส.ศรัญธิณี มงคลรัตน์	9,144,614	1.55
	นายวัชรชัย มงคลรัตน์	9,000,000	1.53
	นายธนศพล มงคลรัตน์	3,529,257	0.60
	นางภัทริน มงคลรัตน์	3,500,000	0.59
3	กลุ่มนายรัช ทองวานิช	22,286,457	3.78
	น.ส.วรินทร์เพ็ญ ทองวานิช	6,792,000	1.15
	นายรัช ทองวานิช	2,515,557	0.43
	นางวรรณธรณ ทองวานิช	6,978,900	1.18
	นางวรรณวรรณ อินทรทัต	6,000,000	1.02
4	กลุ่มนายชาญชัย อัครวกาญจน์	11,278,614	1.91
	นายประกิต อัครวกาญจน์	10,966,935	1.86
	นายชาญชัย อัครวกาญจน์	311,679	0.05
5	นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์	756,907	0.13
ยอดรวม		93,898,373	15.94

ข้อมูลผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และการถือหุ้นของกรรมการในบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1. บริษัท โพลีเมอริท เอเชีย จำกัด ทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท แบ่งเป็น 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	บมจ.สาลี คัลเลอร์	4,999,998 หุ้น	100%
2. บริษัท คอมโพลีท เอเชีย จำกัด ทุนจดทะเบียน 15 ล้านบาท แบ่งเป็น 150,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	บมจ.สาลี คัลเลอร์	149,996 หุ้น	100%
3. บริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด ทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท แบ่งเป็น 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	บมจ.สาลี คัลเลอร์	79,997 หุ้น	80%
4. บริษัท ชับเทอรา จำกัด ทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท แบ่งเป็น 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	บมจ.สาลี คัลเลอร์	49,997 หุ้น	100%

การถือหุ้นของกรรมการในบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด ประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าเคมีภัณฑ์ประเภทต่างๆ เช่น สินค้าในกลุ่มโซลเว้นท์ โมโนเมอร์ โพลีเอธีลีน เคมีภัณฑ์อาหารสัตว์ เคมีภัณฑ์ทางการเกษตร เคมีภัณฑ์เวชภัณฑ์ เป็นต้น และมีการลงทุนในบริษัทต่างๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีทุนจดทะเบียน 150 ล้านบาท โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ คือ บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 91.23 ของทุนจดทะเบียน และมีรายชื่อผู้ถือหุ้นดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1	บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด	1,368,424	91.23
2	นางพิมพ์า จิระพรทิพย์	44,673	2.98
3	นายประชา จิระพรทิพย์	31,573	2.10
4	นางสาวพรทิพย์ จิระพรทิพย์	13,182	0.88
5	นายสาทิส ตั้ววรร	12,000	0.80
6	นายธีระพล อัสวภาญจน์	3,000	0.20
7	นายสิทธิชัย ประวงษ์รัตน์	1,500	0.10
8	นายกรณัฐ จิระพรทิพย์	8	0.01
9	นางสาวเขมิกา จิระพรทิพย์	5,128	0.34
10	นางสาวเขมณที จิระพรทิพย์	5,128	0.34
11	นางสาวณัฐพร จิระพรทิพย์	5,128	0.34
12	นายอรรถวุฒิ จิระพรทิพย์	5,128	0.34
13	นายธนิษฐ์ จิระพรทิพย์	5,128	0.34
รวมจำนวนหุ้นทั้งหมด		1,500,000	100

บริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจรับจ้างผลิตชิ้นส่วนพลาสติกสำหรับอุตสาหกรรมด้านยานยนต์ อิเลคทรอนิกส์และสินค้าอุปโภคบริโภคให้กับผู้ผลิตสินค้าต้นแบบและ Subcontractors เช่น ชิ้นส่วนประกอบของ สแกนเนอร์ พรีนเตอร์ ถาดไอซี ชิ้นส่วนยานยนต์ เป็นต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีทุนจดทะเบียน 380,121,074 บาท และมีทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว 380,121,017 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,520,484,068 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และมีรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก ณ วันปิดทะเบียนล่าสุด วันที่ 28 ธันวาคม 2566 ดังต่อไปนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1	บริษัท วี ไอ วี อินเตอร์คอม จำกัด	382,379,652	25.15
2	นางภัทริน มงคลรัตน์	77,500,100	5.10
3	นายสาทิศ ตัตวร	67,130,352	4.42
4	นายไพบุลย์ ตั้งตรงศักดิ์	63,259,260	4.16
5	นายสุสิทธิ์ทักษ์ อัจฉริยะสมบัติ	44,325,500	2.92
6	นายเสวต นราธิปกร	43,662,600	2.87
7	น.ส.กันยวดี จิระพรทิพย์	42,315,424	2.78
8	นายชัยวัฒน์ อนันต์ควานิช	32,560,600	2.14
9	นายชาญชัย อัสวากาญจน์	30,431,224	2.00
10	นางพรทิพย์ จิระพรทิพย์	28,471,804	1.87
รวมจำนวนหุ้นทั้งหมด		1,500,000	100

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ชื่อที่ใช้สำหรับการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์คือ “COLOR” มีทุนจดทะเบียน 652,343,752 บาท ทุนชำระแล้ว 588,964,618 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายละเอียดเกี่ยวกับจำนวนหุ้น

หุ้นสามัญ

จำนวนหุ้นจดทะเบียนกับตลท.	652,343,752 หุ้น	
จำนวนหุ้นชำระแล้ว	588,964,618 หุ้น	สิทธิออกเสียง 1:1
จำนวนหุ้นซื้อคืน	-	
จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง หัก หุ้นซื้อคืน		
ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	588,964,618 หุ้น	
หุ้นบุริมสิทธิ		
จำนวนหุ้นจดทะเบียนกับตลท.	-	
จำนวนหุ้นซื้อคืน	-	

ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ฝ่ายนายทะเบียนหลักทรัพย์ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ (02) 009-9000 โทรสาร (02) 009-9991

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

หลักทรัพย์แปลงสภาพ

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญออกเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (COLOR-W2)

ชื่อหลักทรัพย์	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก	จำนวน 58,896,462 หน่วย
จำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิ	จำนวน 58,896,462 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 10% ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ระบุชื่อผู้ถือหุ้น และเปลี่ยนมือได้
วิธีการจัดสรร	ดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ครั้งที่ 2 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ในอัตรา 10 หุ้นสามัญ เดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ (Record date) ในวันที่ 6 พฤษภาคม 2565
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	หน่วยละ 0.00 บาท (จัดสรรให้ผู้ถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่า)
ราคาการใช้สิทธิ	1.71 บาท ต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้นเว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	6 มิถุนายน 2565
วันครบกำหนดอายุ	31 พฤษภาคม 2567
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	1 ปี 11 เดือน 25 วัน นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ 4 ครั้ง ได้แก่ วันทำการสุดท้ายของเดือน พฤศจิกายน 2565 วันทำการสุดท้ายของเดือน พฤษภาคม 2566 วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤศจิกายน 2566 และวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ในกรณีวันที่ใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการ ให้เลื่อนวัน กำหนดการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันสุดท้ายก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งดังกล่าว)
ระยะเวลาการแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซึ่งประสงค์ที่จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจะต้องแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิ “ความจำนงค์ในการใช้สิทธิ” ในระหว่าง 09:00 – 15:00 น. ภายในระยะเวลา 5 วันทำการก่อนวันกำหนดใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ยกเว้นการแสดงความจำนงค์ในการใช้สิทธิครั้ง สุดท้ายให้แสดงความจำนงค์ในการใช้สิทธิระหว่างเวลา 09:00 – 15:00 น. ภายในระยะเวลา 15 วันก่อนวัน กำหนดใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะนำใบสำคัญแสดงสิทธิเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
ตลาดรองของหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบแสดงสิทธิ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ตารางการกำหนดการใช้สิทธิ

การใช้สิทธิ	วันที่แจ้งความจำนง	วันกำหนดใช้สิทธิ
ครั้งที่ 1	23 – 29 พฤศจิกายน 65	30 พฤศจิกายน 65
ครั้งที่ 2	24 – 30 พฤษภาคม 66	31 พฤษภาคม 66
ครั้งที่ 3	23 – 29 พฤศจิกายน 66	30 พฤศจิกายน 66
ครั้งสุดท้าย	24 – 30 พฤษภาคม 67	31 พฤษภาคม 67

รายละเอียดใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บมจ. สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (COLOR-W2)

รายละเอียด	จำนวนผู้ใช้สิทธิ (ราย)	จำนวน(หน่วย)
ครั้งที่ 1 วันที่ 30 พฤศจิกายน 65	ไม่มี	-
ครั้งที่ 2 วันที่ 31 พฤษภาคม 66	ไม่มี	-
ครั้งที่ 3 วันที่ 30 พฤศจิกายน 66	ไม่มี	-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจและปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป บริษัทย่อยของบริษัท มีนโยบายในการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทย่อย หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด โดยจะพิจารณาประกอบกับกระแสเงินสด ฐานะการเงิน สภาพคล่องและแผนการลงทุนในแต่ละช่วงเวลาด้วย

สำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2566 บริษัทมีกำไรสะสมต้นงวด 113.93 ล้านบาท หักจ่ายเงินปันผล 47.12 ล้านบาท มีกำไรสุทธิสำหรับปี 40.42 ล้านบาท หักสำรองตามกฎหมาย 2.20 ล้านบาท จะคงเหลือกำไรสะสม 105.03 ล้านบาท คณะกรรมการจึงมีความเห็น ให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2566 และกำไรสะสมของบริษัท ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวมเป็นเงิน 17.67 ล้านบาท

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมุ่งมั่นในการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุเป้าประสงค์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กร นำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน มีกรอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถตอบสนองสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจที่มีความเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว และการแก้ไขสถานการณ์ต่างๆ อย่างทันทั่วถึงรวมถึงการแสวงหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจใหม่ๆ ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งในกระบวนการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมิน จัดการ ติดตาม และสื่อสารความเสี่ยงที่ครอบคลุมกับกิจกรรม การดำเนินงานขององค์กร ซึ่งได้แก่ ด้านคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัยของพนักงานและสิ่งแวดล้อม สังคม ชุมชน การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ดังนี้

2.2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลความเสี่ยง (Risk Governance)

บริษัทเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลความเสี่ยงให้เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการงานทั่วทั้งบริษัท เป็นการจัดทำโครงสร้างการกำกับดูแล หน้าที่ความรับผิดชอบให้มีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ การกำหนดโครงสร้างและความรับผิดชอบ มีดังนี้

- **คณะกรรมการบริษัท** มีหน้าที่สูงสุดในการกำกับดูแลกิจการ ดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง นโยบายบริหารความเสี่ยง รวมถึงการส่งเสริมให้เกิดการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างยั่งยืน

- **ประธานกรรมการบริหาร** มีความรับผิดชอบในการผลักดันให้ทุกหน่วยงานมีการบริหารความเสี่ยงและรายงานอย่างต่อเนื่อง และสรุปผลการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

- **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน** มีหน้าที่รับผิดชอบหลัก ดังนี้

1. กำกับดูแลปฏิบัติงานรวมถึงให้คำปรึกษา ในการดำเนินงาน มิติเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และการบริหารความเสี่ยง เพื่อดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว

2. วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน และติดตามความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และยอมรับได้

3. ควบคุม ติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และดูแลให้บริษัทดำเนินการตามนโยบายและแนวทางบริหารความเสี่ยงที่บริษัทกำหนด

4. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบบริหารความเสี่ยงโดยรวมถึงประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

5. นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบ และ/หรือพิจารณาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- **คณะผู้บริหาร** มีหน้าที่รับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง ติดตามสถานะความเสี่ยง และเป็นเจ้าของความเสี่ยงในการรายงานความเสี่ยงให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณา

- **ส่วนผู้แทนบริหารงาน** มีหน้าที่รับผิดชอบในการพัฒนาโครงสร้างและเครื่องมือการบริหารความเสี่ยง นโยบายบริหารความเสี่ยง เกณฑ์ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และสอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ ผลการดำเนินงานประจำวัน และสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง จากนั้นเสนอให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทในทุกๆ ด้าน รวมถึงมีหน้าที่ประสานงานกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยงและแผนการดำเนินงาน

2.3 วัฒนธรรมความเสี่ยง (Risk Culture)

บริษัทตระหนักถึงการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร และมองเห็นว่าความเสี่ยงเป็นเรื่องความรับผิดชอบของทุกคน ตั้งแต่ระดับกรรมการผู้บริหารไปจนถึงพนักงาน ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์และความยั่งยืนทางธุรกิจ ทางคณะกรรมการและผู้บริหารได้สร้างความตระหนักรู้ และปลูกฝังวัฒนธรรมให้กับพนักงานทุกระดับตามบทบาทที่ได้รับ และให้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการปฏิบัติกิจกรรมต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และปฏิบัติตามเกณฑ์อย่างเหมาะสม

- กำหนดให้มีการสื่อสารให้พนักงานรับทราบถึงการให้ความสำคัญของการกำกับดูแลเรื่องบริหารความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง อย่างชัดเจนและสม่ำเสมอ
- กำหนดให้ผู้บริหารระดับสูงแต่ละหน่วยงานจะต้องประพฤติตนเป็นต้นแบบในการบริหารความเสี่ยงรวมถึงแสดงให้เห็นว่าผู้ได้บังคับบัญชาทุกคนสามารถมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทได้ ตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน การตัดสินใจต่างๆ การดำเนินกิจกรรมต่างๆ จะต้องมีการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงควบคู่ไปด้วยกันเสมอ
- ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นหลักสูตรของการอบรมผู้บริหารและพนักงาน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง รวมถึงส่งเสริมการแบ่งปันความรู้ ถ่ายทอดประสบการณ์ระหว่างหน่วยงาน เพื่อประสานความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยงระหว่างกัน
- สร้างความตระหนักให้แก่พนักงานทุกคนในบริษัท ผ่านการให้ความรู้ความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยง

1. กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Strategy, Business Objectives and Risk Appetite)

การวางแผนกลยุทธ์กำหนดขึ้น เพื่อให้บรรลุพันธกิจ วิสัยทัศน์ และวัฒนธรรมองค์กร ผ่านการขับเคลื่อนที่ถูกกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจน และส่งต่อไปยังหน่วยงานเพื่อนำไปปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงเป็นการบูรณาการควบคู่ไปกับแผนของกลยุทธ์แต่ละข้อที่สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อสร้างมูลค่าให้กับธุรกิจ มีการควบคุมดูแลให้อยู่ภายใต้ความเบี่ยงเบนที่บริษัทยอมรับได้จากวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่กำหนดไว้ โดยบริษัทจะมีการทบทวนกลยุทธ์ และสอบทานระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นประจำทุกปี การปรับเปลี่ยนขึ้นอยู่กับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้นั้นสอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ของบริษัท

2. นโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Policy)

บริษัทจัดให้มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อเป็นการกำหนดทิศทางการดำเนินงานและเป็นการสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ของบริษัท สื่อสารไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกคนให้รับทราบถึงแนวทางในการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

3. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีความครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อเป็นการขับเคลื่อนไปสู่การกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการบรรลุวัตถุประสงค์และการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง 3 ขั้นตอน ดังนี้

1. การระบุ และประเมินความเสี่ยง การรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยเสี่ยงจากภายในและภายนอก เมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายการดำเนินงาน พร้อมทั้งการประเมินความเสี่ยงด้วยการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มี โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบกับบริษัท
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ด้วยการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
3. การติดตาม และสอบทาน เป็นการควบคุมกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ เพื่อช่วยลดหรือควบคุมความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้อง และให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และรายงานผลให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

ทั้งนี้ บริษัทมีความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องทางธุรกิจ ในการเสริมสร้างบทบาทการบรรเทาผลกระทบต่อกิจกรรมที่มีความสำคัญแก่องค์กร และการฟื้นฟูธุรกิจการให้กลับมาดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว จึงได้นำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องทางธุรกิจมาใช้อย่างเป็นระบบและเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยมีการจัดทำแผนป้องกันและเตรียมความพร้อมสำหรับการจัดการวิกฤต มีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ

4. ประเภทความเสี่ยง (Infographic)

ในปี 2566 บริษัทได้มีการทบทวนความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบต่อธุรกิจตามประเภทความเสี่ยงขององค์กร แบ่งออกเป็น 7 ประเภท ดังนี้

- (1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- (2) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Compliance Risk)
- (3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- (4) ความเสี่ยงด้านองค์กร (Organization Risk)
- (5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Information Risk)
- (6) ความเสี่ยงจากภายนอก (External Risk)
- (7) ความเสี่ยงด้านการดำเนินการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

5. บริษัทจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง โดยใช้ 3-lines of Defense Model โดยกำกับ 3 ระดับ ได้แก่

a) **First Line** ได้แก่ พนักงานหรือผู้บริหารที่เป็นหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงซึ่งจะเป็นผู้เข้าใจในธุรกิจและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ โดยมีหน้าที่กำกับดูแลงานของตนเองให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

b) **Second Line** ได้แก่ หน่วยงานในสายงานบริหาร ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับควบคุมดูแล โดยมีหน้าที่รับผิดชอบการวางกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงและสื่อสารกฎเกณฑ์ต่างๆ ไปยังหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง หรือ First Line เพื่อดูแลว่าการทำงานของหน่วยงานต่างๆ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

c) **Third Line** ได้แก่ ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งจะทำหน้าที่สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานการทำหน้าที่ของ First Line และ Second Line เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ คู่มือ นโยบาย โดยมีกระบวนการในการสอบทานแบบ onsite และการใช้ระบบงานในการสอบทาน

6. ได้จัดให้มีการสื่อสารนโยบายบริหารความเสี่ยงไปยังทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

โดยผ่านทางอีเมล ระบบสื่อสารภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหาร/พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้อง มีความรู้ ความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงความเสี่ยงเหล่านี้ อาจทำให้เกิดความเสียหายไม่แน่นอน และการสูญเสียโอกาส การสร้างคุณค่าเพิ่มรวมถึงการมีผลกระทบต่อดัชนีชี้วัดประสิทธิผลและความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้เสียอย่างสำคัญ

2.4 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กร

บริษัทได้ดำเนินการความเสี่ยงของบริษัท โดยแบ่งเป็น 1) การบริหารความเสี่ยงขององค์กร 2) การบริหารความเสี่ยงของธุรกิจ 3) การบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีการประเมินและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยมีปัจจัยความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ดังนี้

1. การบริหารความเสี่ยงขององค์กร

เป็นการบูรณาการความเสี่ยงขององค์กรร่วมกับกลยุทธ์และการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมกับการดำเนินธุรกิจ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงเทคโนโลยีในอนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กรทั้งระยะสั้นและระยะยาวครอบคลุมถึงกลยุทธ์บริษัท โดยมีการติดตามและเฝ้าระวังโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยงผ่านดัชนีชี้วัดความเสี่ยง รวมถึงจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อเป้าหมายการดำเนินงาน ในปี 2566 ดังนี้

ความเสี่ยงด้านความสามารถในการแข่งขัน

ในเศรษฐกิจที่มีความผันผวนสูง ประกอบกับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกต่างๆ เช่น ผู้ผลิตรายใหม่ๆ การแข่งขันทางการตลาด พฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลง ผลกระทบที่มีต่อธุรกิจเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา มีการเติบโตรายได้รวมลดลง ซึ่งบริษัทต้องเพิ่มขีดความสามารถให้ธุรกิจมีความแข็งแกร่ง และสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันที่มากขึ้น ให้สามารถดำเนินธุรกิจภายใต้ความท้าทายและความผันผวนของสถานการณ์ ปัจจัยภายนอก เพื่อเติบโตได้อย่างยั่งยืน บริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- ปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงาน ปรับปรุงกระบวนการทำงาน ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

- พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เกิดมูลค่าสูงสุด ในโครงการต่างๆ
- ศึกษาข้อมูลการตลาดพัฒนาเทคโนโลยีในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องเช่นเข้าร่วมงาน แสดงเทคโนโลยี นวัตกรรม
- ทำโครงการ OKR เพื่อพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพขึ้น เกิดการปรับปรุงพัฒนาต่อเนื่องลดค่าใช้จ่ายกิจกรรมที่ไม่เกิดมูลค่า

ความเสี่ยงจากหนี้สูญของลูกค้าการค้า

บริษัทจำหน่ายสินค้าโดยมีการให้สินเชื่อกับลูกค้า ในระยะเวลาช่วง 3 ปีที่ผ่านมา จากสภาพเศรษฐกิจ ที่ทำให้ลูกค้ามีการจ่ายช้าลง ทำให้บริษัทมีมาตรการเฝ้าระวังเพิ่มขึ้น เพื่อไม่ให้โอกาสส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องเงินทุนหมุนเวียนหรือผลการดำเนินงานของบริษัทได้บริษัทมีนโยบายการตรวจสอบสินเชื่อของลูกค้าอย่างรัดกุมก่อนที่จะให้สินเชื่อแก่ลูกค้า ติดตามดูพฤติกรรมความสามารถในการชำระเงินอย่างใกล้ชิด

- วิเคราะห์ฐานะทางการเงินตรวจสอบธุรกิจและการดำเนินงานของลูกค้าอย่างใกล้ชิด ก่อนที่จะทำการอนุมัติสินเชื่อการค้าแก่ลูกค้ารายใดรายหนึ่ง

- จัดประชุมเรื่อง Credit Control ทุกสัปดาห์ เพื่อติดตามลูกหนี้อย่างใกล้ชิดและพิจารณาอนุมัติให้สินเชื่อ
- รักษาความสัมพันธ์ระหว่างระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้และระยะเวลาการให้ เครดิตเทอมกับลูกค้า
- ประเมินการค้าเพื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาความเสี่ยงจากลูกหนี้แต่ละรายจากประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต และสถานะทางการเงินของลูกค้านี้เทียบกับค่าเผื่อผลขาดทุน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากซัพพลายเออร์ทั้งภายในและต่างประเทศ รวมถึงมีการขายสินค้า ส่งออกสินค้าให้ทั้งภายในและต่างประเทศ ซึ่งการซื้อขายเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเกือบทั้งหมด หากอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทต่อสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐมีความผันผวนอาจทำให้มีผลกระทบต่อกำไรของบริษัท บริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- บริษัทติดตามความเคลื่อนไหวของค่าเงินบาทต่อสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอย่างใกล้ชิด จากธนาคารเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- สำหรับสินค้าบางรายการ บริษัทจะตั้งราคาขายโดยตกลงอัตราแลกเปลี่ยนกับลูกค้าไว้ล่วงหน้า จึงทำให้สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง
- กำหนดสกุลเงินต่างประเทศให้มีสัดส่วนสมดุลกับรายได้ที่อ้างอิงเงินสกุลต่างประเทศ (Natural Hedge) และ forward rate เฉพาะส่วนต่าง

ความเสี่ยงสถานะเศรษฐกิจชะลอตัว และความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

จากสถานะเศรษฐกิจชะลอตัวส่งผลกระทบต่ออุปสงค์ของสินค้าอุปโภคบริโภคภายในประเทศมีแนวโน้มลดลงส่งผลกระทบต่อความต้องการสินค้าของทางบริษัท และภาวะขาดแคลนเคมีอันเนื่องมาจากผู้ผลิตลดกำลังการผลิตลงสาเหตุจากเศรษฐกิจชะลอตัว ทั้งนี้ในเรื่องของความผันผวนของราคาวัตถุดิบ จากการผันตัวของเศรษฐกิจโลกยังไม่มีแนวโน้มแน่นอนจากสถานการณ์ต่างๆ ซึ่งยังคงเป็นปัจจัยกดดันทั้งด้านราคาและปริมาณความต้องการ บริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- ติดตามสถานการณ์เศรษฐกิจ ราคาวัตถุดิบ และผลิตภัณฑ์อย่างใกล้ชิด ตลอดเวลาจากข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยงาน รวมถึงประเมินและรายงานในที่ประชุม เพื่อทบทวนแผนการผลิตและแผนการขายให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ตลาดที่ผันผวน เพื่อให้การคาดการณ์แนวโน้มราคามีความแม่นยำ
- ป้องกันความเสี่ยงด้านราคา Stock โดยการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามนโยบายที่กำหนด
- ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนประมาณการธุรกิจ
- ปรับสภาพการดำเนินงานให้เป็นไปตามสภาวะการณ์ปัจจุบัน
- ทำเรื่อง Rolling Forecast ทุกเดือน
- จัดหาวัตถุดิบชนิดใหม่ เข้ามาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิต เพื่อลดผลกระทบจากราคาของต้นทุนการผลิตและได้ผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

- บริหารจัดการสินค้าคงคลังให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ตามการคาดการณ์ทิศทางของอุปสงค์และอุปทาน เพื่อป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลัก

ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา บริษัทซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายรายใหญ่ในสัดส่วนสูงกว่าร้อยละ 50-60 ของยอดซื้อทั้งหมด ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้และกำไรของบริษัทในช่วงระยะเวลาหนึ่ง อย่างไรก็ตามบริษัท มีนโยบายการจัดหาวัตถุดิบหลักจากผู้จำหน่ายรายใหญ่ที่มีความน่าเชื่อถือในระดับสูง และจัดซื้อตรงจากผู้ผลิต

ในปัจจุบันบริษัทมีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายแต่ละรายนั้นไม่เกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อวัตถุดิบรวมของบริษัท รวมถึงบริษัทมีการประเมินผู้จำหน่ายรายอื่น เพื่อป้องกันการจัดหาวัตถุดิบไม่ทันและไม่ตรงเวลา ซึ่งเป็นสัดส่วนที่ปรับลดจากในอดีตซึ่งพึ่งพิงผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลัก โดยมีมาตรการรองรับความเสี่ยง ดังนี้

- บริษัทมีนโยบายเพิ่มความหลากหลายของสินค้า โดยขยายตัวไปในอุตสาหกรรมใหม่ ซึ่งจะช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันได้ในอนาคตเช่น ธุรกิจพลังงาน ธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน
- บริษัทมีการวิจัยพัฒนาสินค้า สูตรต่างๆ มากขึ้น
- บริษัทได้ติดต่อหาผู้จำหน่ายวัตถุดิบ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลที่เหมาะสม ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลัก

ความเสี่ยงด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์

ปัจจุบันทั้งเทคโนโลยีและเทคโนโลยีดิจิทัลมีการพัฒนาอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง การโจมตีทางด้านไซเบอร์มีรูปแบบที่หลากหลายและมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการโจมตีผ่านช่องทางต่างๆ มากขึ้น ประกอบกับรูปแบบการดำเนินงานและสภาวะการแข่งขันผลักดันให้บริษัทต้องนำเทคโนโลยีมาใช้งานเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ซึ่งอาจนำมาสู่ปัจจัยความเสี่ยงด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์ อาจกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ ความน่าเชื่อถือ ภาพลักษณ์ และชื่อเสียงของบริษัทบริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- จัดทำนโยบาย ประกาศของบริษัท เพื่อให้การใช้งานระบบสารสนเทศตามมาตรฐานสากลหรือเครือข่ายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นแนวปฏิบัติสำหรับบริษัท

- ติดตามความเคลื่อนไหวและระวังภัยคุกคามใหม่ๆ ทั้งในส่วนของสำนักงานและระบบโรงงานให้เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัยเพื่อเป็นการวางแผนป้องกันเชิงรุกก่อนที่จะถูกโจมตีจากผู้ไม่หวังดี

- เตรียมความพร้อมระบบงานและเพิ่มมาตรการความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการทำงานจากสถานที่ต่างๆ

- สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติ การป้องกัน และกฎหมายเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง

- มีการปรับปรุงระบบต่างๆ ให้ทันสมัย

- มีการ Backup ข้อมูลไว้ที่ Headquarter และ DR-Site

ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาบุคลากร

ในการดำเนินธุรกิจ บริษัทมีความเสี่ยงในการพึ่งพาบุคลากรผู้มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ซึ่งอาจทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเกิดการชะงัก อาจส่งผลต่อยอดขายและกำไรของบริษัท บริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- มีการอบรมให้กับพนักงาน จึงสามารถพัฒนาบุคลากรมาทดแทนได้

- บริษัทดำเนินการพัฒนาแผนการสืบทอด (Succession Plan) โดยเฉพาะอย่างยิ่งในระดับบริหาร เพื่อเป็นการเสริมสร้างด้านความมั่นคง

- จัดทำระบบการจัดการองค์ความรู้การเพิ่มความรู้ ความชำนาญที่เหมาะสมกับผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงทักษะความรู้ใหม่ๆ

- สร้างบุคลากรให้มีความพร้อมทั้งด้านจำนวนและศักยภาพด้วยการสรรหา คัดเลือก และพัฒนาผู้นำให้มีศักยภาพ ด้วยเครื่องมือด้านทรัพยากร

- บริษัทมีการรักษาความสัมพันธ์อันดีไว้กับลูกค้าส่วนใหญ่ เพื่อลดความเสี่ยงในการสูญเสียลูกค้า

ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงนโยบายและกฎหมาย

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสเป็นธรรม และเป็นไปตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการจัดการความเสี่ยงในด้านการไม่ปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ข้อบังคับและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูล (PDPA) กฎหมายแรงงาน เป็นต้น ซึ่งมีโอกาสส่งผลกระทบต่อบริษัท ค่าปรับ การฟ้องร้อง หรือรุนแรงในระดับการเพิกถอนใบอนุญาต บริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- มีการวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ การแจ้งเตือน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานไปใช้งานโดยง่ายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- สื่อสารและสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย และกฎระเบียบต่างๆ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท บอร์ดประชาสัมพันธ์ เพื่อให้พนักงานให้ความสำคัญกับหน้าที่ของตนตามกฎหมายและขาดความตระหนักถึงโทษที่อาจตามมา

2. การบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM)

เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียได้มั่นใจว่าบริษัทจะสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องแม้เกิดวิกฤต บริษัทจึงได้นำระบบการบริหารต่อเนื่องทางธุรกิจมาประยุกต์ใช้กับการดำเนินงานของธุรกิจ ซึ่งเป็นการรับรองว่าบริษัทมีระบบในการเตรียมความพร้อมรองรับภาวะวิกฤต และบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจรับมือต่อเหตุการณ์วิกฤต และบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจให้มีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากล เพื่อเป็นความเชื่อมั่นว่าบริษัทจะสามารถดำเนินธุรกิจรับมือต่อเหตุการณ์วิกฤต และส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2566 บริษัทมีการทบทวนการบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจ (BCM) ที่อาจทำให้ธุรกิจของบริษัทหยุดชะงักได้หากเกิดวิกฤตขึ้น โดยบริษัทมั่นใจว่าแผนฉุกเฉินในทุกกรณีมีความครอบคลุมกับการดำเนินงานของธุรกิจ นอกจากแผนฉุกเฉินมีนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติ มีผู้รับผิดชอบหน้าที่ในแต่ละขั้นตอน โดยมีแผนฉุกเฉินการบริหารความต่อเนื่อง ดังนี้

- แผนฉุกเฉินกรณีเกิดเหตุการณ์น้ำท่วมภายนอกองค์กร

- แผนฉุกเฉินกรณีเกิดเหตุการณ์น้ำท่วม (กรณีน้ำท่วมสูงล้นเข้าบริษัท)
- แผนฉุกเฉินกรณีเมื่อเกิดเหตุเพลิงไหม้ในช่วงเวลาทำงาน
- แผนฉุกเฉินกรณีเมื่อเกิดเหตุเพลิงไหม้ (การกักสัญญาณเสียง และอพยพ)
- แผนฉุกเฉินกรณีเมื่อเกิดเหตุเพลิงไหม้ช่วงวันหยุดหรือนอกเวลาทำงาน
- แผนฉุกเฉินกรณีสารเคมี น้ำมัน และแก๊ส หกั่วไหลในปริมาณมาก
- แผนฉุกเฉินฟื้นฟูตอบโต้สภาวะเกิดเหตุฉุกเฉินภายในและภายนอกบริษัท
- แผนฉุกเฉินกรณีติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19)

3. การบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน

การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อธุรกิจได้คำนึงถึงด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) สังคม (Social) และธรรมาภิบาล (Governance) เป็นความท้าทายขององค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสร้างโอกาสและลดความเสี่ยง ซึ่งมีผลต่อความสามารถในการสร้างผลกำไร การแข่งขัน ภาพลักษณ์ บริษัทจึงได้บูรณาการความเสี่ยงด้านความยั่งยืนเป็นส่วนหนึ่งในการกำหนดพันธกิจและกลยุทธ์ขององค์กร

ความเสี่ยงด้านภัยพิบัติตามธรรมชาติ (Emerging risk)

ภัยธรรมชาติเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศมีแนวโน้มทวีความรุนแรงมากขึ้น ได้แก่ น้ำท่วม คลื่นความร้อน ภัยแล้ง มีการเพิ่มทวีความรุนแรงมากขึ้นซึ่งทำให้ส่งผลกระทบต่อทรัพย์สิน ตลอดจนความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- บริษัทมีการเตรียมการฝึกซ้อมแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) ในสถานการณ์สมมุติ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารพนักงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบถึงบทบาทหน้าที่และสิ่งที่ต้องปฏิบัติเมื่อเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินเกิดขึ้น และช่วยบ่งชี้ถึงข้อบกพร่องต่างๆ ในการดำเนินมาตรการสำรอง เพื่อปรับปรุงแก้ไขก่อนที่จะเกิดอุบัติการณ์ขึ้นจริง
- มีการประกาศใช้แผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) โดยผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารใช้ประกอบการตัดสินใจ และสั่งการได้อย่างเหมาะสม
- มีการประเมินความเสี่ยงในด้านโอกาสการเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติในอนาคตให้ครอบคลุมมากขึ้นทั้งมีการคาดการณ์ผลกระทบทั้งต่อทรัพย์สินและการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเป็นข้อมูลเตรียมและเฝ้าระวังรองรับสถานการณ์ความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ปัจจุบันปัญหาภัยธรรมชาติเกิดขึ้นบ่อยครั้งและส่งผลกระทบอย่างรุนแรงมากขึ้น เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ทำให้ทั้งในภาครัฐและเอกชนให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น ในรัฐบาลหลายประเทศมีการปรับนโยบายและออกกฎหมายเพื่อแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม เช่น การยกเลิกการใช้ถุงพลาสติกชนิดใช้ครั้งเดียวแล้วทิ้ง การหันมาสนับสนุนพลาสติกรีไซเคิล เพื่อลดผลกระทบจากวิกฤตขยะพลาสติก ที่ส่งผลกระทบในด้านสิ่งแวดล้อม สิ่งเหล่านี้ทำให้พฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้เกิดกระแสการดูแลสิ่งแวดล้อม มีการจัดการปัญหาสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจมากขึ้น บริษัทมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- การพัฒนาสินค้าให้สอดคล้องกับภาวะตลาด และความต้องการของลูกค้า เช่น พลาสติกชีวภาพทดแทน หรือ เม็ดพลาสติกที่สลายตัวได้ทางชีวภาพ
- เพิ่มประสิทธิภาพในทุกกระบวนการ โดยใช้หลัก 3R นำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้งานเพื่อลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน
- การนำระบบ Solar Rooftop มาใช้ในโรงงานและคลังสินค้าในปัจจุบัน
- สร้างระบบหมุนเวียนของผลิตภัณฑ์อย่างครบวงจร (Circular Economy) ด้วยการนำกากอุตสาหกรรม พลาสติกที่ใช้แล้วกลับเข้าสู่กระบวนการผลิต เช่น อีซูบล็อก จานรองแก้ว จุดประกายความคิดสร้างสรรค์ใหม่ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- สร้างความตระหนักรู้ในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าให้เกิดประโยชน์สูงสุด ทั้งในด้านพลังงาน การใช้ชีวิตประจำวัน จนถึงในการดำเนินธุรกิจ มีการประชาสัมพันธ์และทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้าเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตามแนวคิด Circular Economy

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.1.1 นโยบายด้านความยั่งยืน

บริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน เพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนเป็นรากฐานสำคัญที่จะช่วยเสริมสร้างให้องค์กรเติบโตได้อย่างมั่นคง บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรธุรกิจที่คำนึงถึงสังคม ด้วยการสร้างการมีส่วนร่วม สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้ธุรกิจเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนครบทั้ง 3 มิติ ได้แก่ สิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ตอบสนองต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนหรือ (Sustainable Development Goals: SDGs)

THE GLOBAL GOALS For Sustainable Development



3.1.2 แนวปฏิบัติด้านความยั่งยืน

บริษัทกำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลและการบริหารจัดการความยั่งยืนตั้งแต่ระดับกรรมการบริษัทจนถึงระดับพนักงาน เพื่อให้การดำเนินงานทั้งหมดครอบคลุมตามเป้าหมายที่วางไว้และมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการพัฒนาความยั่งยืน และกำกับดูแลให้มีระบบ หรือกระบวนการพัฒนาด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ และพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบ กำกับดูแล ทบทวน ติดตามความก้าวหน้าเพื่อพัฒนาความยั่งยืน

ทั้งนี้บริษัทได้จัดทำรายงานความยั่งยืนเผยแพร่เป็นประจำทุกปี เพื่อรายงานผลดำเนินการด้านความยั่งยืน และให้ความเชื่อมั่นว่าข้อมูลที่น่ามารายงานครบถ้วน และถูกต้อง สามารถดาวน์โหลดรายงานได้ที่ www.saleecolour.com

3.1.3 กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน



Roadmap ไปสู่ปลายทาง Carbon Neutrality 2040

ตั้งเป้าหมายและกำหนดแนวทางในการดำเนินงานเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างน้อยให้อยู่ที่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) ภายในปี 2040 โดยดำเนินการภายใต้ กลยุทธ์การพัฒนาความยั่งยืน ด้านสิ่งแวดล้อม 4C ที่ปรับปรุงใหม่ ปี 2566

SALEE COLOUR

4C

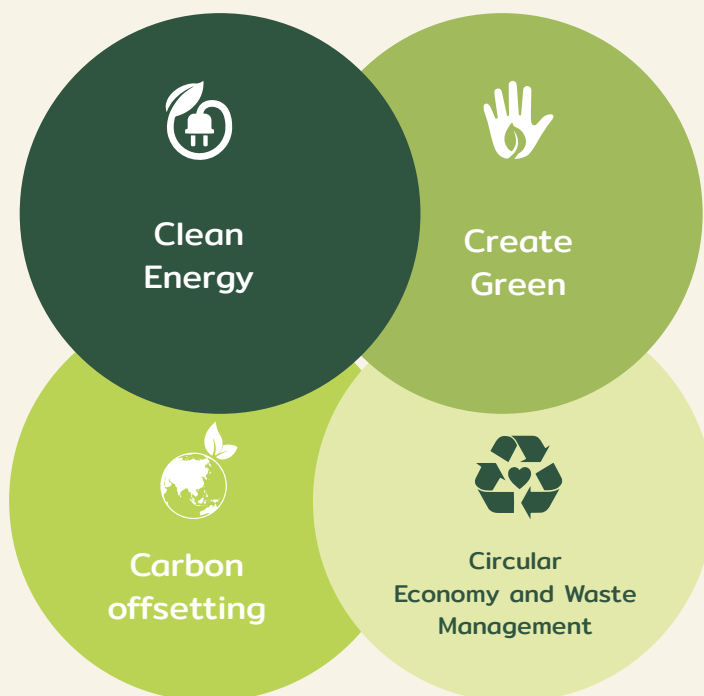
STRATEGY

Clean Energy

- Renewable Energy มุ่งเน้นพลังงานสะอาด
- Energy Management การบริหารจัดการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ

Create Green

มุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่สะอาด และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมสิ่งแวดล้อมที่ดีต่อชุมชน และสังคม



Carbon offsetting

พัฒนาโครงการหรือกิจกรรมลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้มากขึ้น

Circular Economy and Waste Management

การบริหารจัดการขยะที่มีประสิทธิภาพ และดำเนินงานภายใต้แนวคิดเศรษฐกิจหมุนเวียน

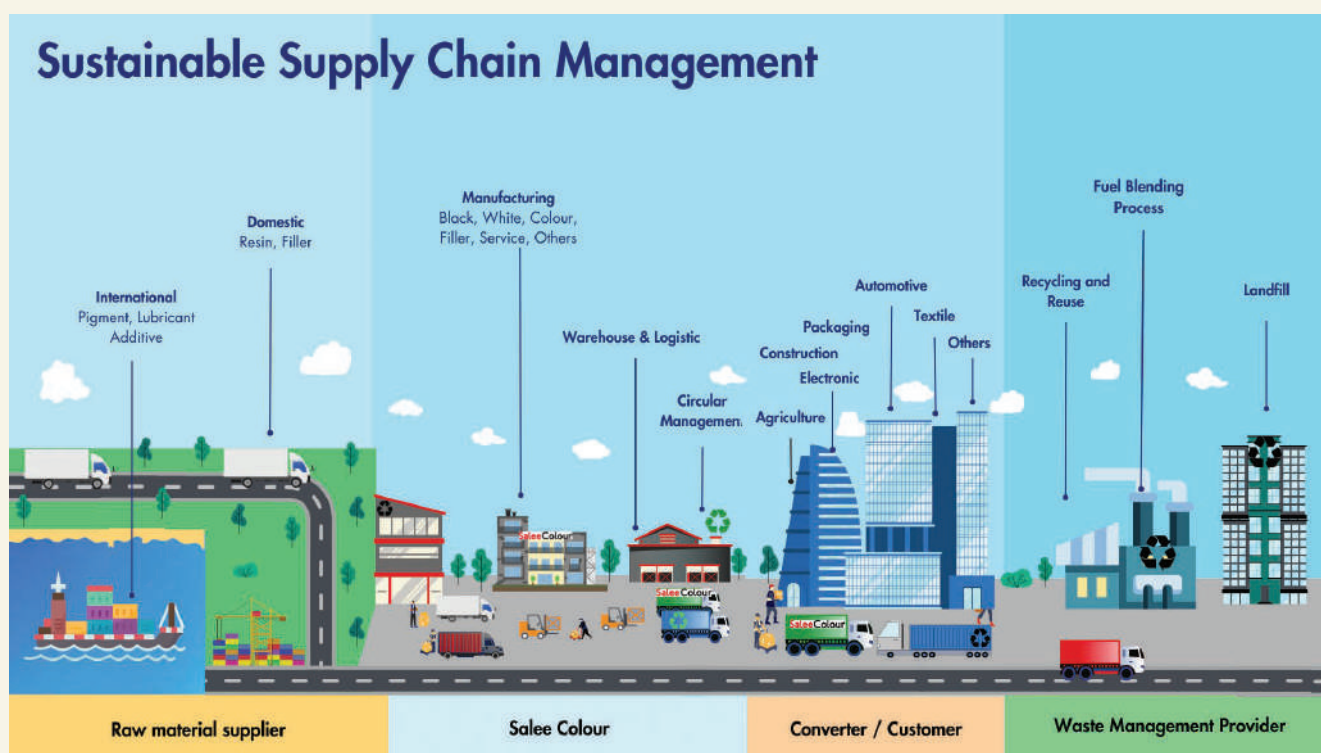
ผลการประเมิน ESG Rating โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทได้รับการคัดเลือกให้เป็นบริษัทในกลุ่มหุ้นยั่งยืน (ESG Rating) ของตลาดหลักทรัพย์ต่อเนื่องเป็นปีที่ 5 (2562-2566) สำหรับบริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมที่มีความโดดเด่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในภาพรวม โดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG)

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เพื่อเป็นการกำหนดทิศทางในการบริหารนโยบายขององค์กรขับเคลื่อนไปสู่ความยั่งยืน บริษัทได้มีการประเมินจำแนกผู้มีส่วนได้เสียปีละ 1 ครั้ง ผ่านแบบสำรวจความพึงพอใจ และระบบข้อร้องเรียนซึ่งในปี 2566 ได้มีการแบ่งผู้มีส่วนได้เสียออกเป็น 8 กลุ่ม โดยระบุแนวทางการตอบสนองความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่ม เช่น การเปิดเผยข้อมูล การมีส่วนร่วม เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมโยง เชื่อมมั่นในการดำเนินงานที่ยั่งยืน



3.2.2 การวิเคราะห์และจัดการกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้วิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียแบ่งออกเป็น 8 กลุ่ม โดยพิจารณาจากความสัมพันธ์กับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ผลกระทบด้านความยั่งยืนของผู้มีส่วนได้เสียต่อบริษัท และผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย ลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน พนักงาน ชุมชน สื่อมวลชน เจ้าหนี้/สถาบันทางการเงิน และภาครัฐ

ในปี 2566 บริษัทได้สำรวจความต้องการ และความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อนำผลการสำรวจความต้องการ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียมาวิเคราะห์และดำเนินการตอบสนอง ตลอดจนพัฒนาและปรับปรุง ทั้งปัจจัยภายนอกและภายในขององค์กร

ผู้มีส่วนได้เสีย : ลูกค้า	วิธีการมีส่วนร่วม	ความต้องการ / ความคาดหวัง	การตอบสนอง
	<ul style="list-style-type: none"> • การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า • มีการสื่อสารร่วมกันระหว่างการใช้บริการ • การพบปะพูดคุยสร้างเครือข่ายและการเยี่ยมชมกิจการ • การจัดงานแสดงสินค้า • การประชาสัมพันธ์ในช่องทางที่หลากหลาย • การตอบรับข้อเสนอแนะอย่างทันท่วงที 	<ul style="list-style-type: none"> • การรับประกันสินค้าที่มีคุณภาพและบริการที่ตรงต่อเวลา สม่าเสมอ • ปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลและความลับของลูกค้า • มีความโปร่งใสในด้านราคา • มีการบริการทางด้านเทคนิคให้ความรู้ความเข้าใจรวมถึงการพัฒนา 	<ul style="list-style-type: none"> • เข้าพบปะสม่าเสมอ • สำรวจความพึงพอใจ โดยในปี 2566 ผลสำรวจ อยู่ที่ 96.6% มีการประเมินปีละ 1 ครั้ง • มีการตรวจสอบและรับประกันคุณภาพของสินค้า • ชื่อสัตย์ต่อลูกค้าเป็นสำคัญ • พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ ช่องทางการให้บริการใหม่ๆ ที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้า
ผู้มีส่วนได้เสีย : คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> • เยี่ยมชมกิจการและการตรวจสอบตามแผนประจำปี • การแลกเปลี่ยนความรู้ความเข้าใจ และเทคนิคต่างๆ ร่วมกัน • จัดการฝึกอบรมร่วมกัน 	<ul style="list-style-type: none"> • ปฏิบัติตามเงื่อนไขการจัดซื้อจัดจ้างในสายโซ่อุปทาน • ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม • มีกระบวนการจัดซื้ออย่างเป็นธรรม โปร่งใสตรวจสอบได้ • สร้างความสัมพันธ์ระยะยาว 	<ul style="list-style-type: none"> • การพัฒนาร่วมกับคู่ค้า ประชุมหารือร่วมกัน • จัดทำหลักการปฏิบัติและจรรยาบรรณทางธุรกิจของคู่ค้า • ปรับปรุงทบทวนการจัดซื้อจัดจ้างและการเรียกเข้าสินค้าให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ผู้มีส่วนได้เสีย : ผู้ถือหุ้น / บัลลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> • จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น • จัดกิจกรรม Opportunity Day ปีละ 3 ครั้ง • แจ้งข่าวสารให้กับผู้ถือหุ้นผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ • ช่องทางสื่อสารที่สะดวกในการแจ้งความประสงค์ หรือ ขอร้องเรียน 	<ul style="list-style-type: none"> • ผลประกอบการที่ดีและยั่งยืน • บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรทั้งระยะสั้นและระยะยาว • มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และโปร่งใส • บริหารงานอย่างมีศักยภาพ และเติบโตอย่างยั่งยืน • มีการสื่อสารต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ • เปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินธุรกิจ 	<ul style="list-style-type: none"> • สร้างผลประกอบการที่ดีและจ่ายเงินปันผลเมื่อทำได้ • เปิดเผยข้อมูลของบริษัทอย่างโปร่งใสและทันเหตุการณ์ • จัดทำและปรับปรุงนโยบายและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ • มีการสื่อสารที่ชัดเจนและต่อเนื่องกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุน • จัดทำรายงานประจำปีและรายงานความยั่งยืน

<p>ผู้มีส่วนได้เสีย : พนักงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมพบปะพูดคุยผู้บริหารและพนักงานอย่างสม่ำเสมอ 2 สัปดาห์ต่อครั้ง กิจกรรมพบปะประชุมผู้บริหารและพนักงานในการรายงานผลงาน ปีละ 2 ครั้ง จัดกิจกรรมสนทนาการในองค์กร ผ่อนคลายการทำงานและทำกิจกรรมร่วมกันตามประเพณี จัดกิจกรรมเพื่อการมีส่วนร่วมระหว่างพนักงานและผู้บริหาร ปรับปรุงภูมิทัศน์ขององค์กรให้มีความปลอดภัยกับตัวพนักงานและผู้มาเยือน เปิดช่องทางรับฟังความคิดเห็นของพนักงานในองค์กร ทั้งจากการประชุมและจัดทำกล่องรับฟังความคิดเห็นนำมาหารือร่วมกับผู้บริหาร ปรับปรุง และแก้ไขจุดบกพร่อง สำรวจความสนใจหลักสูตรการฝึกอบรม ปีละ 1 ครั้ง จัดการฝึกอบรมให้ความรู้แก่พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> มีสวัสดิการที่มั่นคง ครอบคลุมถึงครอบครัว ให้ความมั่นคงในหน้าที่การงานได้รับการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้า ได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมและเป็นธรรมพนักงานสามารถเสนอแนะความคิดเห็นได้ ชั่วโมงการทำงานและการจ่ายเงินที่เหมาะสม อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และความเป็นอยู่ที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> เสริมสร้างความก้าวหน้าในสายอาชีพสำหรับพนักงานในองค์กรและให้ผลค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆ ที่เหมาะสม จัดหลักสูตรฝึกอบรมตามมาตรฐาน สำรวจชีวิตและความเป็นอยู่ของพนักงานในการทำงาน ชีวิตและครอบครัว จัดกล่องรับฟังความคิดเห็นของพนักงาน และรักษาความลับของพนักงานในการร้องเรียน ปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ดีขึ้น จัดกิจกรรมที่ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในแต่ละหน่วยงานขององค์กร
<p>ผู้มีส่วนได้เสีย : ชุมชน</p>	<ul style="list-style-type: none"> เยี่ยมชุมชนและรับฟังความคิดเห็นของชุมชน โดยรอบในเรื่องของผลกระทบและโอกาส มีส่วนร่วมกับชุมชนผ่านการจ้างงานและการจัดซื้อวัตถุดิบ และกิจกรรมการพัฒนาชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> การจ้างงาน ลดผลกระทบทางลบที่มีต่อชุมชนสังคมโดยรอบ เคารพในวิถีชีวิตของชุมชน ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว มีความน่าเชื่อถือ รับฟังเสียงจากชุมชนและมีการสื่อสารร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> พัฒนาโครงการที่เกี่ยวข้องกับชุมชน รายงานข้อมูลตามกฎหมาย การนำส่งภาษีการควบคุมคุณภาพมาตรฐานของสิ่งแวดล้อม การให้ข้อมูลข่าวสารความคืบหน้าของบริษัท ส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างในท้องถิ่น
<p>ผู้มีส่วนได้เสีย : สื่อมวลชน</p>	<ul style="list-style-type: none"> พบปะเยี่ยมเยียนสื่อมวลชนในโอกาสต่างๆ การให้สัมภาษณ์ด้านธุรกิจ การสื่อสารในหลากหลายรูปแบบทั้งออนไลน์และออฟไลน์ 	<ul style="list-style-type: none"> การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ 	<ul style="list-style-type: none"> พบปะสื่อมวลชนอย่างสม่ำเสมอ เชิญสื่อมวลชนเข้าเยี่ยมชมกิจการ สร้างความเชื่อมั่นว่าข้อมูลที่นำเสนอมีความโปร่งใสและถูกต้อง

ผู้มีส่วนได้เสีย : เจ้าหน้าที่ สถาบันทางการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> จัดการประชุม พบปะหารือ จัดการต้อนรับการเข้าเยี่ยมชมกิจการ ความคืบหน้า 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงภาระผูกพันและการชำระเงินตามกำหนดเวลา การบริหารสภาพคล่องที่ดี มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีผลประกอบการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงและการจัดการวิกฤตที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทแก่เจ้าหน้าที่ อย่างถูกต้อง ตรงเวลา สม่ำเสมอ มีการสื่อสารที่ชัดเจนและต่อเนื่องในช่วงเวลาที่สำคัญของธุรกิจ
--	--	---	---

ผู้มีส่วนได้เสีย : ภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมสนับสนุนจากโครงการต่างๆ ของภาครัฐที่เป็นประโยชน์ต่อส่วนรวม 	<ul style="list-style-type: none"> เข้าร่วมเป็นพันธมิตรในโครงการของภาครัฐ ให้การสนับสนุนและปฏิบัติตามมาตรการหรือกิจกรรมของภาครัฐทั้งในระดับท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามและมีส่วนร่วมกับมาตรการและกิจกรรมของภาครัฐที่เกี่ยวข้อง พัฒนาโครงการความร่วมมือระหว่างกันของภาครัฐและภาคเอกชน
----------------------------------	--	---	--

3.2.3 Materiality ด้าน ESG

ในการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนเพื่อนำมาวิเคราะห์ได้พิจารณาจากผลกระทบทั้งเชิงบวกและเชิงลบที่มีนัยสำคัญต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (ESG) รวมไปถึงด้านสิทธิมนุษยชนทั้งที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อนำมากำหนดเนื้อหาการรายงาน ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปีโดยมีการดำเนินการ ดังนี้

- ทบทวนบริบทขององค์กรครอบคลุมถึงห่วงโซ่อุปทานจากกิจกรรมหลักของธุรกิจ
- ระบупระเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนที่มีผลกระทบที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อผู้มีส่วนได้เสีย ครอบคลุมถึงด้านสิทธิมนุษยชนและประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนที่มีผลกระทบในห่วงโซ่อุปทานของธุรกิจต่อ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งที่เกิดขึ้นแล้วและอาจเกิดขึ้น เพื่อนำมาประเมินความสำคัญ
- ประเมินความสำคัญ นำประเด็นที่สำคัญมาจัดลำดับ ประเมินความสำคัญ และการจัดลำดับความสำคัญคำนึงถึงโอกาสที่จะเกิด ขนาดระดับ ของผลกระทบ และการเยียวยาหากเกิดผลกระทบขึ้น บริษัทได้นำแนวทางการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนในรูปแบบ Double Materiality มาประยุกต์ใช้เป็นการประเมินผลกระทบที่ครอบคลุมถึงด้าน ESG และด้านการเงิน
- ทบทวนความสำคัญของประเด็น นำประเด็นที่สำคัญรายงานต่อคณะกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้ความเห็นชอบตลอดจนข้อชี้แนะในประเด็นที่ได้รับความสนใจจากผู้มีส่วนได้เสีย มีการติดตามผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุด

ประเด็นหลักด้านความยั่งยืน ในแต่ละมิติที่บริษัทดำเนินการในปี 2566 มีดังนี้

ด้านสิ่งแวดล้อม	ด้านสังคม	ด้านการกำกับดูแลที่ดีและเศรษฐกิจ
1. การบริหารจัดการของเสียกระบวนการผลิต 2. การบริหารจัดการการใช้น้ำ 3. การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกและพลังงาน 4. การปล่อยมลพิษ	1. ความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน 2. ความปลอดภัยของสินค้าต่อผู้ใช้งาน 3. การปฏิบัติต่อแรงงานด้วยความเป็นธรรม 4. ความปลอดภัยในการขนส่ง	1. นวัตกรรมและการพัฒนา 2. การใช้ทรัพยากร (วัตถุดิบ) 3. การบริหารจัดการความพึงพอใจของลูกค้า 4. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

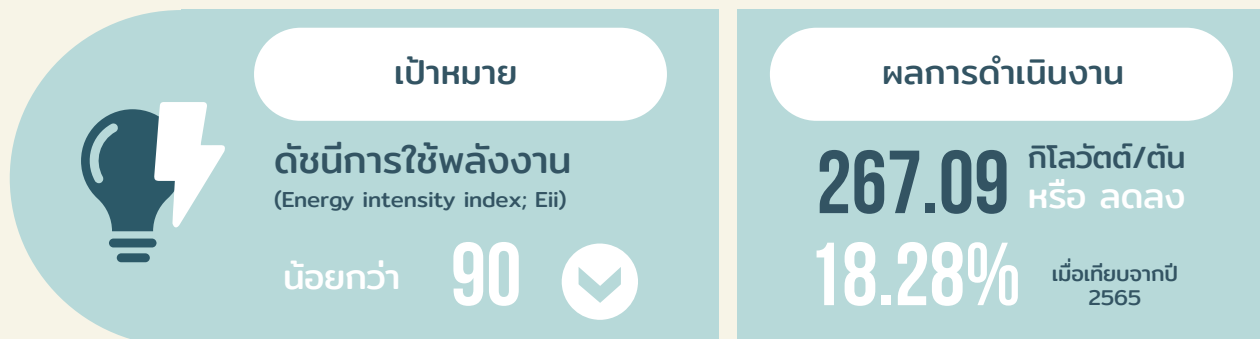
บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมขององค์กรอย่างสูงสุด ให้สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย และได้ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจได้มีการตรวจสอบ การจัดการความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสภาพภูมิอากาศ การพัฒนาบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม พลังงาน น้ำ มลพิษทางอากาศ และของเสีย

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทรายงานผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมผ่านรายงานความยั่งยืนและมีการรายงานตาม GRI Sustainability Reporting Standards (GRI Standards) บริษัทได้รับการรับรองการจัดการสิ่งแวดล้อมจากมาตรฐานอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 3 (Green Industry Level 3) จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม และได้รางวัลมาตรฐานโรงงานอุตสาหกรรมเชิงนิเวศ Eco Factory

การบริหารจัดการพลังงาน

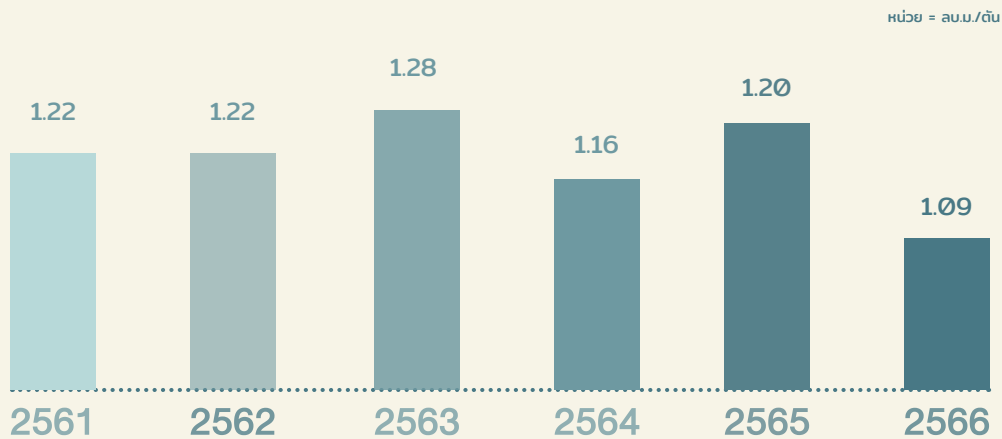
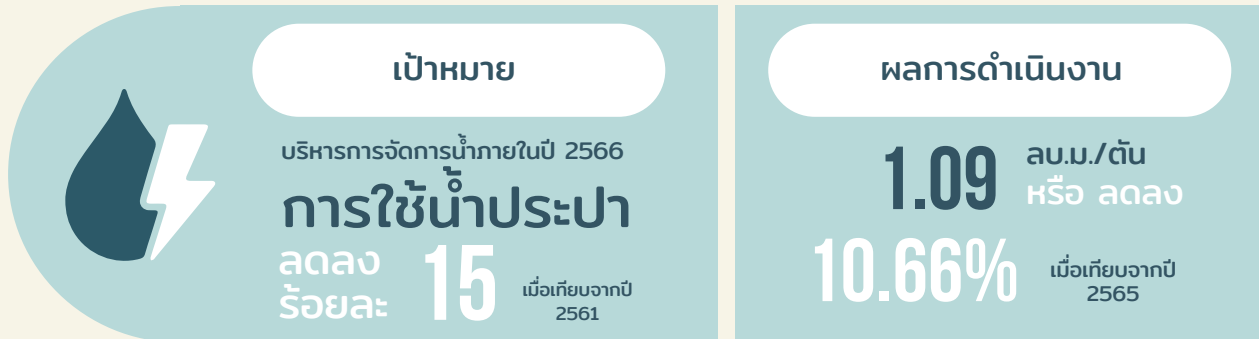
บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบด้านพลังงานที่เกิดจากการใช้และการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงานของธุรกิจ จึงได้ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการพลังงานภายในให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดให้มีการควบคุมการใช้และลดการใช้ มีการบริหารจัดการการใช้พลังงานโดยการใช้นวัตกรรมเพื่อช่วยลดการใช้พลังงาน และทำกิจกรรมควบคุมเพื่อจัดการการใช้พลังงานภายในให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อช่วยลดต้นทุนในกระบวนการผลิต



ในปี 2566 บริษัทได้มีการทบทวนเป้าหมายการบริหารจัดการพลังงาน เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพอย่างสูงสุด สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ ท่านสามารถอ่านกิจกรรมที่ส่งเสริมเพิ่มเติมได้ที่ “รายงานความยั่งยืน ปี 2566 หรือ www.saleecolour.com”

การบริหารจัดการน้ำ

บริษัทมีการบริหารจัดการน้ำใช้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด และลดผลกระทบต่อการใช้น้ำจากการดำเนินธุรกิจ รวมถึงลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ปัญหาน้ำแล้งที่อาจเกิดขึ้นได้



ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทได้มีการทบทวนเป้าหมายการบริหารจัดการน้ำ เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ โดยมีเป้าหมายการบริหารจัดการน้ำที่ทบทวนแล้ว (เริ่มใช้ในปี 2567) และกิจกรรมที่ส่งเสริมการใช้น้ำให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ท่านสามารถอ่านเพิ่มเติมได้ที่ “รายงานความยั่งยืน ปี 2566” หรือ www.saleecolour.com

การบริหารจัดการของเสีย

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทได้มีการทบทวนเป้าหมายการบริหารจัดการน้ำ เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ โดยมีเป้าหมายการบริหารจัดการน้ำที่ทบทวนแล้ว (เริ่มใช้ในปี 2567) และกิจกรรมที่ส่งเสริมการใช้น้ำให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ท่านสามารถอ่านเพิ่มเติมได้ที่ “รายงานความยั่งยืน ปี 2566 หรือ www.saleecolour.com”



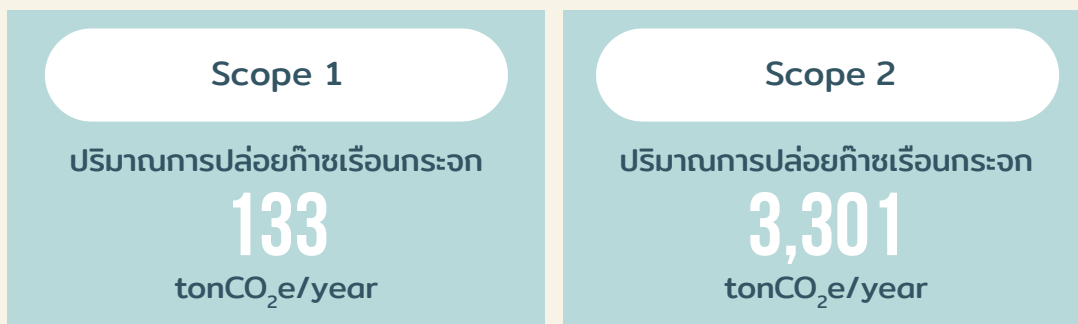
ในการบริหารจัดการของเสียและโครงการที่ส่งเสริมให้เกิดการจัดการของเสียได้อย่างมีประสิทธิภาพของบริษัท ท่านสามารถอ่านเพิ่มเติมได้ที่ “รายงานความยั่งยืน ปี 2566 หรือ www.saleecolour.com”

การจัดการก๊าซเรือนกระจก

เพื่อไปสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) หรือการลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์สุทธิให้为零 เพื่อเป็นการป้องกันผลกระทบจากวิกฤตสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) โดยมีแนวทางในการดำเนินงานตามแผนงานอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการกำหนดเป้าหมาย และรวบรวมข้อมูลการบริหารจัดการด้านก๊าซเรือนกระจกในทุกปี รวมถึงการทำกิจกรรมที่ส่งเสริมการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร และการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทในด้านอื่นๆ สามารถอ่านเพิ่มเติมได้ที่ “รายงานความยั่งยืน ปี 2566 หรือ www.saleecolour.com”





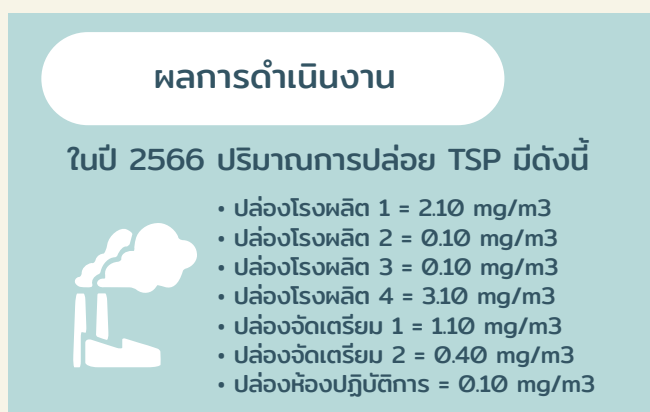
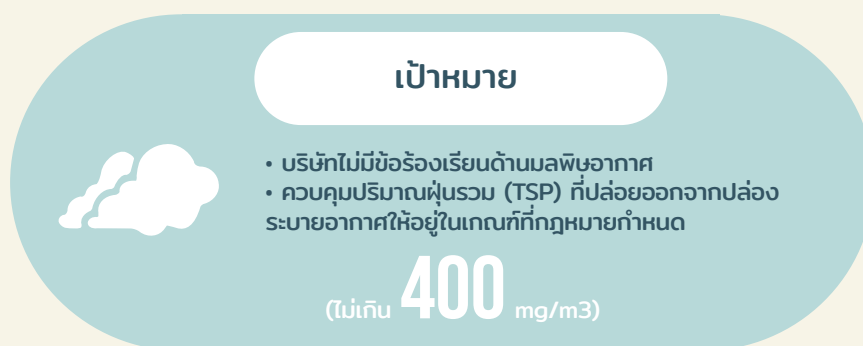
* ข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ในขอบเขต 1 และ 2 ได้รับการรับรองเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

** ในขอบเขต 3 นั้นอยู่ระหว่างเก็บรวบรวมข้อมูลภายในองค์กร และมีแผนเปิดเผยในปี 2567

การจัดการมลพิษอากาศ

เพื่อไปสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) หรือการลดการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์สุทธิให้为零 เพื่อเป็นการป้องกันผลกระทบจากวิกฤตสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) โดยมีแนวทางในการดำเนินงานตามแผนงานอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการกำหนดเป้าหมาย และรวบรวมข้อมูลการบริหารจัดการด้านก๊าซเรือนกระจกในทุกปี รวมถึงการทบทวนที่ส่งเสริมการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร และการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทในด้านอื่นๆ สามารถอ่านเพิ่มเติมได้ที่ “รายงานความยั่งยืน ปี 2566 หรือ www.saleecolour.com”



การดำเนินงานที่สำคัญ

จากนโยบายการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมในการลดมลพิษ และการควบคุมการระบายมลพิษตั้งแต่แหล่งกำเนิดต้นทางตามแนวทางของมาตรฐานสากล ISO 14001:2015 เป็นมาตรฐานขั้นตอนในการดำเนินงาน มีการติดตามคุณภาพอากาศโดยการตรวจวัดอย่างต่อเนื่อง ทุกปี ปีละ 1 ครั้ง จากปล่องระบาย บริเวณพื้นที่ทำงาน และพื้นที่โดยรอบโรงงานจากผู้บริหารจากภายนอก ทั้งนี้ บริษัทไม่มีข้อร้องเรียนด้านมลพิษ

ท่านสามารถอ่านด้านการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมของบริษัทเพิ่มเติมได้ที่ “รายงานความยั่งยืน ปี 2566 หรือ www.saleecolour.com”

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม ชุมชน

บริษัทยึดมั่นและปฏิบัติตามหลักปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (Universal Declaration of Human Rights) และหลักการชี้แนะของสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน (The United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights: “UNGPs”) โดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถานะ การศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา รวมทั้งสนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาส ได้แก่ ผู้พิการ ผู้สูงอายุ เพื่อสร้างโอกาส สร้างอาชีพ และรายได้ที่มั่นคง และเป็นส่วนหนึ่งของการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ของประเทศและโลก

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

การดูแลพนักงาน

• การจ้างงาน

การขยายการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นการเติบโตของธุรกิจ การวางแผนกำลังคนและสรรหาเป็นสิ่งสำคัญที่ต้องเตรียมพร้อมและดำเนินการอย่างเหมาะสมเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท บริษัทมีนโยบายการสรรหาที่เปิดกว้าง ส่งเสริมความเท่าเทียมกัน รวมถึงการคัดเลือกผู้พิการเป็นพนักงานประจำ โดยการคัดเลือกพนักงานจากความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับค่านิยมองค์กร โดยในปี 2566 การจ้างงานคนพิการ 3 คน ซึ่งเป็นไปตามจำนวนที่กฎหมายกำหนดไว้

• การจ่ายค่าตอบแทน

การประเมินผลการทำงานถือเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินที่ช่วยชี้วัดความสำเร็จในการปฏิบัติงานของพนักงานในเรื่องของความสามารถในการทำงานและศักยภาพที่ช่วยให้บริษัทประสบความสำเร็จ ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานมีส่วนที่นำมาพิจารณาในการกำหนดค่าตอบแทน และนำมาวิเคราะห์โครงการพัฒนาศักยภาพให้แก่พนักงาน

• การพัฒนาศักยภาพบุคลากร

ทรัพยากรบุคคลถือเป็นพื้นที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ พนักงานทุกคนมีศักยภาพที่หลากหลาย บริษัทได้กำหนดและวางแผนในการพัฒนาสำหรับพนักงานทุกระดับ โดยมีการกำหนดทักษะและคุณลักษณะที่จำเป็นต้องมีของงานในแต่ละสายอาชีพ โดยในปี 2566 จำนวนการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรเฉลี่ยที่ 36.42 ชั่วโมง/คน/ปี ซึ่งเป็นการดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัท

• การดำเนินงานด้านความปลอดภัย

ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยถือเป็นความรับผิดชอบที่สำคัญต่อธุรกิจ บริษัทได้กำหนดให้ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้าและผู้รับจ้างมีหน้าที่ต้องรับผิดชอบต่อความปลอดภัยของตนเอง ส่วนรวม และชุมชน โดยกำหนดให้ดำเนินการตามมาตรฐานความปลอดภัย ISO 45001 นอกจากนี้ยังได้มีการประเมินความเสี่ยงมาตรการลดความเสี่ยงด้านสุขภาพของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อมั่นใจว่าผู้ปฏิบัติงานทุกคนทำงานอย่างปลอดภัยในทุกวัน

• การจัดให้มีคณะกรรมการสวัสดิการ

เนื่องจากบริษัทไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการแรงงาน แต่เพื่อความเป็นระเบียบในการจัดกิจกรรมของบริษัทร่วมกัน และบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม จึงมีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการทำการกิจกรรม และสร้างวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทให้เป็นไปตามแผนงานให้สำเร็จลุล่วงไปด้วยดี

ในปี 2566 ได้มีการจัดการเลือกตั้งคณะทำงานทั้ง 3 ชุด โดยยึดตามการเลือกตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ ในครั้งนี้เป็นการเลือกตั้งออนไลน์ทั้งหมด โดยประกาศผลการเลือกตั้งคณะทำงานทั้ง 3 ชุด ในเดือนพฤศจิกายน 2566 รายชื่อคณะทำงานมีดังนี้

- คณะกรรมการความปลอดภัยในการทำงาน (คปอ.)
- คณะกรรมการสวัสดิการ
- คณะกรรมการ 5ส

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

พบกรณีการบาดเจ็บ
จากการทำงานจำนวน **3** ครั้ง

ความผูกพันของพนักงาน

พนักงานลาออกจากงานโดย
สมัครใจ (Turnover rate)
ร้อยละ 2.38 มีอัตราเพิ่มขึ้น
ร้อยละ **72**
จากปีก่อน

ลูกค้า

ความพึงพอใจจากลูกค้าในระดับดีมาก
คิดเป็นร้อยละ 96.6%
และไม่พบข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องสำคัญ

ด้านชุมชนและสังคม

0 ประเด็น
ข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นด้านสังคม
หรือสิ่งแวดล้อม

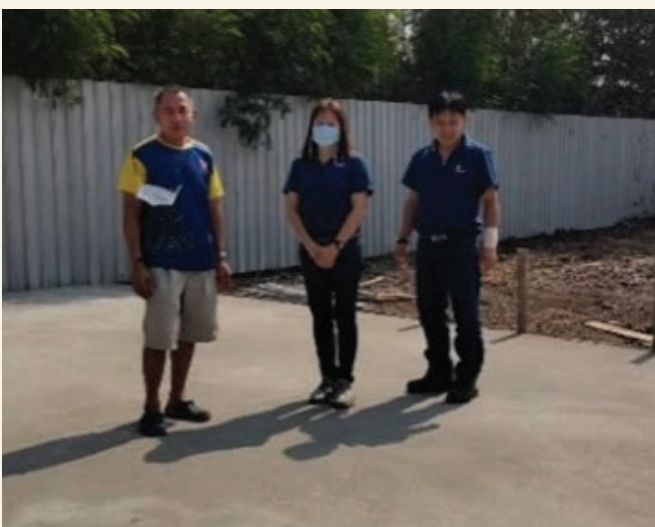
3.4.3 นโยบายเกี่ยวกับการมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน และสังคม ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

บริษัทได้แสดงความมุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่มีสัมพันธ์อันดีระหว่างชุมชนในพื้นที่ดำเนินการโดยความสัมพันธ์ดังกล่าว อยู่บนความมีส่วนร่วมของชุมชน สนับสนุนการพัฒนาชุมชน การมีส่วนร่วมของชุมชนในรูปแบบส่วนบุคคลหรือกลุ่มบุคคล เพื่อเข้าไปสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน สนับสนุนการแลกเปลี่ยนประสบการณ์การทำงานร่วมกัน โดยมีการกำหนดเป้าหมาย ดังนี้

1. จัดให้มีตัวแทนขององค์กรเข้าปรึกษาหารือกับชุมชน เพื่อดำเนินกิจกรรมและการพัฒนาชุมชนร่วมกันอย่างเป็นขั้นตอน และให้ความสนใจพิเศษกับกลุ่มผู้ที่ต้องการได้รับการดูแลเป็นพิเศษ กลุ่มผู้ถูกเลือกปฏิบัติ กลุ่มคนที่ถูกกีดกัน กลุ่มคนที่ไม่มีความสามารถ
2. รวบรวมข้อมูลจากชุมชนท้องถิ่นอย่างเหมาะสม ก่อนการดำเนินกิจกรรม ในการพัฒนาร่วมกับชุมชน
3. สนับสนุนการจัดทำสาธารณสมบัติและพัฒนาชุมชนร่วมกับองค์กรต่างๆ ในท้องถิ่นอย่างเหมาะสม
4. จัดทำแผนงานการพัฒนาชุมชนที่มีการติดตาม และประเมินผล โดยแผนงานนั้นเคารพต่อสิทธิและความคิดเห็นของผู้อื่น พร้อมกับการรักษาผลประโยชน์ขององค์กร

ด้านการพัฒนาชุมชน

โครงการปรับปรุงสวนสาธารณะชุมชน (CSR-DIW Continuous) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3 โดยบริษัทได้ให้การสนับสนุนในการปรับปรุงเป็นลานกีฬาสาธารณะให้กับคนในชุมชนมีการตรวจวัดปริมาณน้ำ ปรับปรุงอุปกรณ์ออกกำลังกาย ซ่อมแซม ทาสี ติดตั้งเสาไฟฟ้าโซลาร์เซลล์ เพื่อให้แสงสว่างเพิ่มขึ้นจากก่อน และเทพื้นซีเมนต์สวนสาธารณะเพิ่มเติมในปีถัดไป



โครงการสนับสนุนผลไม้ในฤดูกาลจากเกษตรกรชาวสวน (ลำไยและทุเรียน) อย่างต่อเนื่องสนับสนุนสหกรณ์การเกษตรจอมทอง จ.เชียงใหม่ในการขายลำไย เพื่อช่วยเหลือเกษตรกรชาวสวนลำไยภาคเหนือ และเป็นการยกระดับราคาและบรรเทาผลกระทบด้านปริมาณของสมาชิกของสหกรณ์ที่จะออกสู่ตลาดให้สามารถกระจายออกนอกแหล่งผลิตได้



ด้านเด็กและเยาวชน

สนับสนุนโรงเรียน ชุมชน และวัดในการจัด “งานวันเด็กแห่งชาติประจำปี” โดยการให้ของขวัญ อุปกรณ์ต่างๆ เพื่อให้โรงเรียน ชุมชน และวัด นำไปมอบให้กับเด็กใช้ประโยชน์และเป็นกำลังใจให้แก่เด็กๆ ที่จะเป็นกำลังสำคัญให้กับประเทศชาติต่อไป



สนับสนุนสำนักงานนิคมบางปู ในการเป็นผู้บรรยายให้ความรู้แก่นักเรียนโครงการเฝ้าระวังकुคลองสาธารณะ โดยการนำเด็กนักเรียนระดับประถมศึกษาตอนปลายในบริเวณใกล้เคียงกับकुคลองสาธารณะมาให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจวัดคุณภาพน้ำทั้งผ่านการบำบัดแล้วก่อนการระบายสู่แหล่งน้ำสาธารณะในเบื้องต้น ซึ่งโครงการคาดหวังให้เยาวชนร่วมเป็นส่วนหนึ่งของเครือข่ายในการดูแลรักษาและเฝ้าระวังคุณภาพในแหล่งน้ำธรรมชาติรวมถึงมีความตระหนักในการอนุรักษ์และพัฒนาสิ่งแวดล้อม



ด้านการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส

บริษัทให้การช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในสังคม โดยให้การสนับสนุนความช่วยเหลือคนพิการ เด็กกำพร้า ผู้ด้อยโอกาส และผู้ต้องขังที่พ้นโทษ โดยให้การสนับสนุนร่วมกับมูลนิธิหลวงตาน้อยที่เป็นสื่อกลาง ในการช่วยเหลือโดยการรับบริจาคสิ่งของต่างๆ จากพนักงานและบริษัทนำไปมอบให้กับชุมชนที่มีความต้องการต่อไป



ด้านสุขภาพที่ดี

บริษัทร่วม “โครงการ กนอ. มอบโลหิตช่วยชีวิตเพื่อนมนุษย์” ร่วมกับเหล่ากาชาดจังหวัดสมุทรปราการ และโรงพยาบาลในสมุทรปราการ เพื่อนำไปช่วยเหลือทางการแพทย์ และถือเป็นการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมในภาคอุตสาหกรรม และมีส่วนช่วยเหลือสังคมให้ดีขึ้น ทั้งยังเป็นการส่งเสริมให้พนักงานมีความเอื้อเฟื้อต่อมนุษย์ และเสริมสร้างสุขภาพแข็งแรงไปด้วยกัน



“สนับสนุนกีฬาต้านยาเสพติด” บางปู ยังยืน คัพ ประจำปี 2566 ซึ่งถ้วยและเงินรางวัลจากนายกเทศมนตรีตำบลบางปู บริษัทได้ส่งพนักงานที่มีความสนใจในการเล่นกีฬาฟุตบอลเข้าร่วมโครงการและสนับสนุนค่าเข้าร่วม เพื่อให้พนักงานมีส่วนร่วมในการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปตามงบการเงินรวม

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	จำนวนเงิน		
	2566	2565	2564
สินทรัพย์รวม	1,422.17	1,414.47	1,377.82
หนี้สินรวม	604.62	583.09	576.07
ส่วนของผู้ถือหุ้น	817.55	831.37	801.74
รายได้รวม	1,185.58	1,256.22	1,188.92
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	214.04	235.93	243.70
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	30.69	59.53	57.39
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.0521	0.1011	0.0974

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	จำนวนเงิน		
	2566	2565	2564
สินทรัพย์รวม	1,457.49	1,486.70	1,362.37
หนี้สินรวม	633.26	655.77	565.97
ส่วนของผู้ถือหุ้น	824.23	830.92	796.40
รายได้รวม	1,095.68	1,300.00	1,267.04
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	176.77	140.57	122.97
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	38.83	63.97	61.66
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.0659	0.1086	0.1047

1. ภาพรวมของผลการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมาและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

กลุ่มบริษัทได้จำแนกประเภทของธุรกิจจากคุณลักษณะสินค้าที่ผลิต ออกเป็น 5 ประเภท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ประเภทสีขาและสีดำ

เป็นสินค้าที่มีการใช้อย่างแพร่หลาย และสม่ำเสมอในทุกกลุ่มลูกค้าหลากหลายประเภทผลิตภัณฑ์ กลุ่มบริษัทได้ตัดสินใจที่จะเลือกใช้เครื่องจักรที่มีเทคโนโลยีที่ทันสมัยจากยุโรป และมีความเฉพาะในการผลิตโดยมีความสามารถในการผลิตสีขา 2,000 ตัน และสีดำ 15,000 ตันต่อปี กลุ่มบริษัทมีขีดความสามารถในการผลิต และขายสินค้าประเภทนี้สร้างรายได้คิดเป็นร้อยละ 36 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2566 ซึ่งลดลงเล็กน้อยจากสัดส่วนร้อยละ 38 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2565 ที่ผ่านมา

ประเภทฟิลเลอร์

เป็นกลุ่มสินค้าหลักของกลุ่มบริษัทที่ได้รับการยอมรับในมาตรฐานคุณภาพ มีการใช้งานหลักในกลุ่มลูกค้าผู้ผลิตชิ้นงานประเภทแผ่นกว้างทั้งชนิดบาง ชนิดหนา และกลุ่มลูกค้าผู้ผลิตหีบห่อบรรจุภัณฑ์ชนิดถุงบรรจุถุงหิ้ว ตลอดจนกลุ่มลูกค้าผู้ผลิตงานประเภทรีดเป็นท่อ และ Profile ต่างๆ เพราะนอกจากความเป็นมาตรฐานด้านคุณภาพแล้ว สินค้าประเภทนี้สามารถช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ซึ่งเป็นการลดต้นทุนไปในเวลาเดียวกัน กลุ่มบริษัทได้คัดสรรวัตถุดิบที่มีความเฉพาะ และเป็นพิเศษและได้ตัดสินใจเลือกใช้เทคโนโลยีเครื่องจักรขั้นสูงที่ทันสมัยที่สุดจากประเทศอเมริกามีความสามารถในการผลิตฟิลเลอร์ 16,000 ตันต่อปี กลุ่มบริษัทมีขีดความสามารถในการผลิต และขายสินค้าประเภทนี้สร้างรายได้คิดเป็นร้อยละ 16 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2566 ซึ่งลดลงเล็กน้อยจากสัดส่วนร้อยละ 17 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2565 ที่ผ่านมา

ประเภทสีต่างๆ

เป็นสินค้าที่มีการใช้งานในกลุ่มเฉพาะ มีขั้นตอนในการออกแบบและกระบวนการผลิต การตรวจสอบควบคุมคุณภาพที่ซับซ้อน เป็นปัจจัยที่ส่งผลให้ต้นทุนในการผลิตค่อนข้างสูง เมื่อเปรียบเทียบกับสินค้าประเภทอื่นๆ ลูกค้าหลักจะกระจายตัวอยู่ในกลุ่มผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์ต่างๆ ที่ต้องการคุณสมบัติด้านความแตกต่างด้านสี สัน บริษัทมีความสามารถในการผลิตสินค้าประเภทแม่สีต่างๆ 1,200 ตันต่อปี มีขีดความสามารถในการผลิตและขายสินค้าประเภทนี้ สร้างรายได้ คิดเป็นร้อยละ 12 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2566 ซึ่งลดลงเล็กน้อยจากสัดส่วนรายได้ร้อยละ 13 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2565 ที่ผ่านมา

ประเภทสารเติมแต่ง

เป็นสินค้าที่มีการใช้งานในกลุ่มเฉพาะเช่นกัน แต่มีขั้นตอนในการออกแบบ และกระบวนการผลิต การตรวจสอบควบคุมคุณภาพที่ไม่ซับซ้อนเท่ากับสินค้าประเภทสี ลูกค้าหลักจะกระจุกตัวอยู่ในกลุ่มผู้ผลิตผลิตภัณฑ์เฉพาะพิเศษที่ต้องการการเสริมคุณสมบัติด้านความแตกต่างในการใช้งาน บริษัทมีความสามารถในการผลิตสินค้าประเภทนี้ 3,000 ตันต่อปี มีขีดความสามารถในการผลิตและขายสินค้าประเภทนี้ สร้างรายได้ คิดเป็นร้อยละ 14 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2566 ซึ่งใกล้เคียงจากสัดส่วนรายได้ร้อยละ 14 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2565 ที่ผ่านมา

ประเภทพลังงานแสงอาทิตย์

เป็นสินค้าที่ผลิตและจำหน่ายทุ่นลอยน้ำ สำหรับรองรับแผงโซลาร์เซลล์ ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ รับเหมาออกแบบ ติดตั้ง และให้คำปรึกษารวบรวมระบบพลังงานแสงอาทิตย์ทุ่นลอยน้ำ บริษัทสร้างรายได้คิดเป็นร้อยละ 14 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2566 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสัดส่วนรายได้ร้อยละ 2 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2565 ที่ผ่านมา

ประเภทอื่นๆ

รวมทั้งวัตถุดิบและการบริการ เป็นประเภทธุรกิจที่พิจารณาและดำเนินการในด้านการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับการทำงานของลูกค้า ด้วยเหตุนี้เนื่องจากความไม่สมดุลระหว่างกำลังการผลิตและการขาย การขยายกำลังการผลิตของบริษัทนี้ ก่อให้เกิดกำลังการผลิตในส่วนของสายการผลิตสนับสนุนการผลิตที่เหลือ (Free Available Capacity) พร้อมให้บริการที่จะเป็นการเพิ่มมูลค่าต่อการทำงานของลูกค้า

อาทิ การบด-ย่อยเพื่อลดขนาดวัตถุดิบ และการจำหน่ายวัตถุดิบบางรายการที่เกินกว่าประมาณการ การใช้งานในสภาวะที่ตลาดมีการเปลี่ยนแปลง เกิดยอดขายสร้างรายได้คิดเป็นร้อยละ 7 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2566 ซึ่งลดลงจากสัดส่วนร้อยละ 15 ของรายได้จากการขายและบริการรวมในปี 2565 ที่ผ่านมา

การเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ในปี 2566 บริษัท มีเหตุการณ์ที่สำคัญต่างๆ ซึ่งได้รายงานต่อสาธารณชนผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเมื่อคณะกรรมการมีมติอนุมัติในวาระนั้นๆ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตลอดจนการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทด้วย โดยสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องและไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามบริษัทนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างเตรียมความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้บริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้ยืมและผู้ให้กู้ยืม

2. ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2566	2565	2564
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	1,178.45	1,241.71	1,180.27
รายได้อื่น	7.13	14.51	8.65
รวมรายได้	1,185.58	1,256.22	1,188.92
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและบริการ	964.42	1,005.78	936.57
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	81.31	88.32	89.21
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	90.09	89.89	94.53
รวมค่าใช้จ่าย	1,135.82	1,183.99	1,120.31
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	49.76	72.22	68.61
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(11.94)	(8.25)	(5.47)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	37.83	63.97	63.15
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(6.81)	(4.87)	(5.63)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	31.02	59.10	57.51
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	2.26	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	33.28	59.10	57.51
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.0521	0.1011	0.0974

รายได้

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้ขายและบริการเท่ากับ 1178.45 ล้านบาท ลดลงเป็นมูลค่า 63.26 ล้านบาท จากปี 2565 หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 5.09 โดยเกิดการเปลี่ยนแปลงทั้งเพิ่มขึ้นและลดลงของรายได้แต่ละประเภทธุรกิจดังนี้

- ธุรกิจมาสเตอร์แบทช์ ลดลง 199 ล้านบาท จากปี 2565 หรือคิดเป็นอัตราลดลง ร้อยละ 16 จากการชะลอตัวของเศรษฐกิจทั่วโลก รวมถึงภาวะสงครามที่มีผลกระทบต่อการส่งออกในภาคธุรกิจอุตสาหกรรมยานยนต์ และบรรจุภัณฑ์

- ธุรกิจพลังงานทดแทน เพิ่มขึ้น 135 ล้านบาท จากปี 2565 หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 465 จากการจำหน่ายทุนลอยน้ำสำหรับติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์

รายได้อื่น

มีรายได้อื่นเป็นมูลค่า 7.13 ล้านบาท ในปี 2566 ลดลงเป็นมูลค่า 7.38 ล้านบาท จากปี 2565 หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 51 จากรายได้จากการขายเศษวัสดุ การให้บริการทดสอบคุณภาพสีและการให้คำปรึกษาในธุรกิจพลังงานทดแทนที่ลดลง

ค่าใช้จ่าย

ผลการดำเนินธุรกิจในปี 2566 ของกลุ่มบริษัท โดยรวมเกิดกำไรขั้นต้นเป็นมูลค่า 214 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.16 จากรายได้การขายและบริการ ซึ่งเป็นมูลค่าลดลง 22 ล้านบาทจากปี 2565 หรือลดลงในอัตราร้อยละ 9.32 ส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมูลค่า 171 ล้านบาท ลดลง 7 ล้านบาท จากปี 2565 หรือลดลงในอัตราร้อยละ 3.93

เมื่อพิจารณาต้นทุนสินค้าที่เกิดจากการขายรวมในปี 2566 มีมูลค่า 964 ล้านบาท ลดลง 42 ล้านบาท จากเดิม 1,006 ล้านบาท ในปี 2565 ลดลงคิดเป็นร้อยละ 4.17 อันเนื่องมาจากยอดขายที่ลดลง รวมถึงการปรับตัวของราคาวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตอันเนื่องมาจากผลของราคาน้ำมันที่ปรับตัวสูงขึ้นจากภาวะสงคราม อีกทั้งภาวะเงินเฟ้อที่ส่งผลต่ออัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ปริมาณเงินกู้ยืมรวมของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 365 ล้านบาทในปี 2565 เป็น 412 ล้านบาท เมื่อสิ้นปี 2566 โดยเพิ่มขึ้น 47 ล้านบาท จากการที่บริษัทได้มีการกู้สินเชื่อระยะสั้นเพิ่มเสริมสภาพคล่องและระยะยาวเนื่องจากมีการลงทุนในเครื่องมือและอุปกรณ์ต่างๆ เพื่อลดต้นทุนการผลิตในระยะยาวจากการใช้พลังงานทดแทนในการผลิตสินค้า และการลงทุนในเครื่องจักรสำหรับธุรกิจใหม่ของบริษัทในเครือ รวมถึงนโยบายการปรับอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้นของแบงก์ชาติ ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัทมีภาระดอกเบี้ยที่จ่ายเพิ่มขึ้น เป็น 12 ล้านบาท จากเดิม 8 ล้านบาทในปี 2565 เพิ่มขึ้นร้อยละ 50

กำไรสุทธิ

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเกิดผลกำไรสุทธิเป็นมูลค่า 31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.61 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2565 เป็นมูลค่า 28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 47.46 อันเป็นผลจากการปรับตัวของราคาวัตถุดิบหลักที่ผันผวนตามราคาน้ำมัน ซึ่งส่งผลต่อต้นทุนสินค้ากลุ่มขาดทุนสะสมทางภาษีที่หมดลงส่งผลต่อค่าใช้จ่ายทางภาษี บริษัทได้พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งได้พยายามควบคุมค่าใช้จ่ายทั้งในส่วนของการใช้จ่ายคงที่และค่าใช้จ่ายผันแปรให้มีประสิทธิภาพ

3. ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะทางการเงินรวม	2566	2565	2564	การเปลี่ยนแปลง	
				จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	1,422.17	1,414.47	1,377.82	7.7	0.54
หนี้สินรวม	604.62	583.09	576.07	21.53	3.69
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	817.55	831.37	801.74	-13.82	-1.66

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้น 7.7 ล้านบาท จากมูลค่า 1,414.47 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นมูลค่า 1,422.17 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้นจากการลงทุน

กลุ่มบริษัทมีอัตราหมุนของสินทรัพย์รวมเฉลี่ย (Total assets turnover) ในปี 2566 อยู่ที่ 0.84 เท่า ซึ่งลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับอัตราหมุนของสินทรัพย์รวมเฉลี่ยในปี 2565 ที่ 0.90 เท่า จากการบริหารจัดการในการควบคุมสินค้าคงคลังให้เพียงพอต่อการผลิตและจำหน่ายอยู่ที่ 1.5-2 เท่าของปริมาณขายถั่วเฉลี่ยต่อเดือน

ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมียอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เป็นมูลค่า 217.68 ล้านบาท ซึ่งลดลงร้อยละ 9.77 จากมูลค่า 241.27 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จากการบริหารจัดการเรื่องเครดิตเทอม

กลุ่มบริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2566 อยู่ที่ประมาณ 71 วัน ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2565 อยู่ที่ 73 วัน กลุ่มบริษัทมีหนี้ที่ค้างชำระเกิน 12 เดือนและได้มีการตั้งค่าเผื่อนี้สูญไปแล้วในปี 2564 และในปี 2566 ยังอยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมาย มูลค่า 4.5 ล้านบาท

สินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทมียอดสินค้าคงเหลือที่ไม่รวมวัตถุดิบและสินค้าระหว่างทาง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 111 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 15.8 เมื่อเทียบกับยอด 132 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลดลงจากปริมาณสินค้าคงคลังในการบริหารจัดการสินค้าคงคลัง

กลุ่มบริษัทมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยในปี 2566 อยู่ที่ประมาณ 49 วัน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยในปี 2565 จำนวน 40 วัน เป็นผลจากการชะลอตัวของภาคเศรษฐกิจตลอดปีที่ผ่านมา

ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทมี ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (รวมถึงเงินมัดจำค่าเครื่องจักร) เฉลี่ยเป็นมูลค่า 823 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 40 ล้านบาท จากมูลค่าเฉลี่ย 783 ล้านบาท ในปี 2565 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากการที่บริษัทได้ลงทุนในเครื่องจักรเครื่องมืออุปกรณ์สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มของระบบระบายน้ำใต้ดินที่ต่อยอดจากธุรกิจมาสเตอร์แบทช์

เจ้าหนี้การค้า

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเป็นมูลค่า 139 ล้านบาท ซึ่งลดลง 30 ล้านบาทจากมูลค่า 169 ล้านบาท ในปี 2565 เป็นผลจากการที่กลุ่มบริษัทจัดทำโปรแกรมช่วยลดต้นทุนทางการเงินให้กับบริษัทคู่ค้า โดยใช้โปรแกรม PayZave ร่วมกับธนาคารไทยพาณิชย์ พร้อมทั้งได้ส่วนลดเงินสดในการจัดหาวัตถุดิบเพื่อลดต้นทุนการผลิต รวมถึงรายได้จากการขายและบริการที่ลดลง

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 605 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนมูลค่า 490 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนมูลค่า 115 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 22 ล้านบาทจากหนี้สินรวม มูลค่า 583 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นผลจากการที่กลุ่มบริษัทได้ใช้แหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงินที่กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาว เพื่อใช้ในการลงทุนในสินทรัพย์ เมื่อพิจารณาอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E Ratio) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 พบว่ากลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ 0.74 เท่า ใกล้เคียงกับปีก่อนที่ 0.70 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และยังคงอยู่ในเกณฑ์

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนผู้ถือหุ้นจำนวน 818 ล้านบาท ลดลง 13 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีส่วนผู้ถือหุ้นจำนวน 831 ล้านบาท โดยเพิ่มจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างปี 33.28 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 47 ล้านบาท

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

หน่วย : ล้านบาท

งบกระแสเงินสด	2566	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษี	37.83	63.97	63.15
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	150.66	132.98	18.77
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(95.81)	(123.89)	(96.14)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(16.82)	1.31	70.81
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	38.03	10.41	(6.55)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	18.43	12.22	17.70
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี สุทธิ	54.98	16.47	5.71

แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องสำหรับ สินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนที่อัตรา 1.06 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับก่อน ณ สิ้นปี 2565 ที่อัตรา 1.29 เท่า

กลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องของกระแสเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 38 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 28 ล้านบาท สำหรับเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานอยู่ที่ 150.66 ล้านบาท เป็นผลจากการควบคุมสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องกับแผนการผลิต และปริมาณขาย ในขณะที่กลุ่มบริษัทมีการใช้เงินสดสุทธิไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 95.81 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน แต่กลุ่มบริษัทได้ใช้เงินสดสุทธิในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวนประมาณ 16.82 ล้านบาท สำหรับการลงทุนในสินทรัพย์ การชำระเงินกู้ระยะสั้น ตามกำหนด การจ่ายปันผล และจากการจ่ายดอกเบี้ย

ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมคงเหลือกับสถาบันการเงินที่ไม่ได้ใช้ก็มากพอ ซึ่งจะสามารถสนับสนุนการขยายธุรกิจและ/ หรือการลงทุนเพิ่มเติมของกลุ่มบริษัทได้โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ประเภทของเงินกู้ยืม	ระยะเวลาครบกำหนด	วงเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้ใช้ (ล้านบาท)
P/N (Promissory Note)	ไม่มี	369.00
L/C, T/R (Letter of Credit or Trust Receipt)	ไม่มี	213.10
OD (Overdraft)	ไม่มี	100.00
LG (Letter of Guarantee)	ไม่มี	10.68
Total		692.78

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อ Credit Rating

กลุ่มบริษัทไม่มีการออกตราสารใดๆ ที่ต้องจัดให้มีการทำ Credit Rating

ความสามารถในการชำระหนี้และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืม (Covenant) และภาระผูกพัน

ในปี 2566 กลุ่มบริษัทมีเงื่อนไขในการดำรงอัตราส่วน หนี้สินต่อทุน (D/E Ratio) กับสถาบันการเงินที่กู้ยืมไม่เกิน 2.00 และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio) ไม่ต่ำกว่า 1.1 จากผลการดำเนินงานในปี 2566 กลุ่มบริษัทสามารถชำระเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขให้ดำรงอัตราส่วนเหล่านี้หมดแล้ว อย่างไรก็ตามอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E Ratio) และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio) ของบริษัทก็ยังอยู่ในเกณฑ์อยู่

5. ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการนอกงบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันด้านหนี้สิน ตามรายละเอียดที่เปิดเผยในงบการเงินประจำปี 2566 ในส่วนของหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 17 เงินกู้ยืม ข้อ 19 สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน และข้อ 29 ภาระผูกพัน

4.2 ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ปัจจุบันปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในอนาคตโดยตรงอย่างมีนัยสำคัญ ล้วนแล้วแต่เป็นปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนืออำนาจการบริหารควบคุมอันเนื่องมาจากภาวะเศรษฐกิจโลกที่ยังคงชะลอตัวอย่างต่อเนื่อง ภาวะเงินเฟ้อ รวมทั้งการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ย ที่ยังคงต่อเนื่องมาจากปีก่อน ซึ่งส่งผลกระทบต่ออัตราการเติบโตของผลผลิตมวลรวม (GDP) ของประเทศทำให้กลุ่มลูกค้าและนักลงทุนที่กำลังพิจารณาการเพิ่มการลงทุน การดำเนินโครงการใหม่ หรือส่วนขยายงานต่างๆ ยังคงดำเนินการได้เพียงบางส่วน และนอกจากปัจจัยด้านเศรษฐกิจนี้แล้ว ปัจจัยทางด้านต้นทุนผันผวนอันเป็นผลจากระดับราคาน้ำมันดิบ และปิโตรเคมีที่ผันผวน ส่งผลให้ระดับอุปสงค์และอุปทาน เกิดความไม่สมดุลกันมากยิ่งขึ้น ส่วนทางด้านปัจจัยภายใน การลดต้นทุนจะถูกพิจารณาควบคู่ไปพร้อมกับการเพิ่มประสิทธิภาพในทุกๆ กระบวนการทำงานของทั้งองค์กร ในปี 2566 นี้บริษัทใช้กำลังการผลิตไปประมาณร้อยละ 64 ของกำลังการผลิตรวม อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทพยายามลดความเสี่ยงจากปัจจัยดังกล่าว โดยการกระจายตลาด การสรรหาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ คิดค้นวิจัยและพัฒนาต่อยอดธุรกิจใหม่จากผลิตภัณฑ์มาสเตอร์แบทช์ ทั้งในภาคธุรกิจพลังงานทดแทน รวมถึงธุรกิจระบบระบายน้ำใต้ดิน เพื่อเพิ่มศักยภาพในการผลิต ทำให้สามารถเดินเครื่องจักรได้เต็มกำลังการผลิต นับเป็นการลดต้นทุนในการผลิต และเพิ่มอัตราการต่อรองด้านการจัดหาวัตถุดิบที่หลากหลายมากขึ้น เพื่อแสวงโอกาสในการทำกำไรเพิ่มเติม และเป็นการเสริมความสามารถในการแข่งขันได้ทั้งในระยะกลางและระยะยาวอย่างมีประสิทธิภาพ

4.3 อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	2566	2565	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.06	1.29	1.19
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.56	0.56	0.53
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.31	0.27	0.04
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.07	4.92	4.98
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	70.95	73.17	72.36
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	7.41	8.96	11.06
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	48.59	40.18	32.54
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.08	6.84	6.82
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	50.84	52.66	52.80
วงจรเงินสด (วัน)	68.70	60.70	51.94
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำกำไร			
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น (%)	18.16	19.00	20.65
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	3.62	4.65	5.08
อัตรากำไรอื่น (%)	0.60	1.16	0.73
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	353.35	230.43	34.75
อัตรากำไรสุทธิ (%)	2.65	4.74	4.83
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (%) ROE	3.81	7.29	7.29
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	2.22	4.26	4.51
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	12.63	16.87	17.03
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.84	0.90	0.93
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.74	0.70	0.72
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	14.19	17.71	5.47
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.90	0.67	0.14
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	149.84	49.47	51.31

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
ลักษณะธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกมาสเตอร์แบทช์ เม็ดพลาสติกคอมพาวด์ และสีผสมพลาสติกชนิดผง
ชื่อย่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์ COLOR
กลุ่มอุตสาหกรรมที่ตั้ง	สินค้าอุตสาหกรรม เลขที่ 858 หมู่ที่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280 เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0107551000282
โทรศัพท์	(02) 323-2601-8
โทรสาร	(02) 323-2227-8
เว็บไซต์	www.saleecolour.com
ประเภทธุรกิจ	เม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งแบบเข้มข้น หรือเม็ดพลาสติกมาสเตอร์แบทช์ (Masterbatch) เม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งสำเร็จรูป หรือเม็ดพลาสติกคอมพาวด์ (Compound) และสีผสมพลาสติกแบบชนิดผง (Dry Colorant) จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2551 ทะเบียนเลขที่ บมจ. 0107551000282
ผู้สอบบัญชี	บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอเอส จำกัด 179/74 อาคารบางกอกซิตี ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กทม. 10120 นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6552 หรือ นายสง่า โชคนิติสวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 11251 หรือ นางสาวรจนาถ ปัญญานานุศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8435 หรือ นางสาวกุลธิดา วิรัตกพันธ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9772
ที่ปรึกษากฎหมาย	ที่ปรึกษากฎหมาย สำนักกฎหมาย นิติธร 100/20 หมู่ 6 ถนนเทพารักษ์ ตำบลบางเมืองใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 นายชาญชัย หอระดาน ใบอนุญาตให้เป็นทนายความเลขที่ 2390/2529

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลสำคัญอื่นที่จำเป็นซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน ปรากฏตามเว็บไซต์บริษัท www.saleecolour.com

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ในปี 2566 บริษัท ไม่มีการทำผิดหรือฝ่าฝืนกฎหมายจนได้รับการดำเนินการทางอาญา การดำเนินมาตรการลงโทษทางแพ่ง การดำเนินการทางปกครอง เช่น การส่งงบการเงินล่าช้า หรือข้อพิพาททางกฎหมายที่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์หรือการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีตราสารหนี้)

-ไม่มี-

**CIRCULAR
MODERNIZATION
56-1 ONE REPORT**

ส่วนที่

2

การกำกับดูแลกิจการ

SALEE COLOUR

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวม นโยบายการกำกับดูแลกิจการและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารมุ่งสู่เป้าหมายการพัฒนา และเติบโตอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานหลักธรรมาภิบาล และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทจดทะเบียนพึงปฏิบัติทั้งด้านคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใส ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการไว้เพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน ดังนี้

(1) พิจารณากำหนดแนวทางเสนอแนะแนวนโยบาย/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ ตลอดจนนโยบาย / มาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ เพื่อกำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติขององค์กร ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ได้มาตรฐาน และเป็นแนวทางที่ถูกต้อง

(2) กำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) พิจารณาเสนอข้อพึงปฏิบัติที่ดีด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการชุดย่อย

(4) มอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้คณะทำงานถือปฏิบัติ

(5) ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี หากมีการปรับปรุงแก้ไข จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ

(6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ทำหน้าที่ในการพิจารณาทบทวน ส่งเสริม และติดตามการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ศึกษา พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและบริษัทย่อยให้มีความทันสมัย และเป็นปัจจุบัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code 2017) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามเกณฑ์ ASEAN Corporate Governance Scorecard และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมทั้งมาตรฐานสากล กฎหมาย หลักเกณฑ์ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ข้อเสนอแนะ และ/หรือข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแล

กิจการของบริษัทให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ และกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลงและได้สื่อสารนโยบายให้บุคลากรทุกระดับยึดถือปฏิบัติ และยังได้เผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้พนักงาน ผู้ลงทุน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียไปใช้ประโยชน์หรือนำไปอ้างอิง

การปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถปรับปรุงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินงานเพื่อเพิ่มโอกาส และลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งนำไปสู่การเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่มีบทบาทสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจมีกลไกขับเคลื่อนการกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพประกอบด้วย ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ ฝ่ายจัดการ และพนักงาน ซึ่งมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบที่แตกต่างกันไป แต่มีสิ่งสำคัญเหมือนกันคือการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความเป็นธรรม โปร่งใส และรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน เพื่อทำให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ตามที่กำหนด บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีพร้อมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติต่างๆ ให้เหมาะสมกับบริบทในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อเป็นแนวทางสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการยึดถือและปฏิบัติตาม ตลอดจนมีระบบการติดตามดูแล และเปิดเผยการปฏิบัติให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบ เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงความโปร่งใสในการดำเนินงานแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ภายใต้หลักการปฏิบัติพื้นฐานที่สำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีระหนักรถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ สะท้อนผ่านวิสัยทัศน์ และจริยธรรม โดยมีนโยบาย ที่จะให้ผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้รับความพึงพอใจ และได้รับสิทธิอันอย่างเต็มที่บนหลักการของความเป็นธรรม เพื่อการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน ดังนี้

(1) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้ถือหุ้น

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นตัวแทนที่ดีในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ ตลอดจนการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

พนักงาน

บริษัทได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน โดยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การพัฒนาศักยภาพ และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ตลอดจนสถานที่พักผ่อนในช่วงเวลาพัก และจัดให้มีช่องทางข้อร้องเรียน หรือร้องทุกข์ มีขั้นตอนที่โปร่งใสในการตรวจสอบและเป็นธรรม

คู่ค้า / คู่แข่ง

บริษัทปฏิบัติตามคู่ค้า / คู่แข่งอย่างเป็นธรรม และเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าตามสัญญาที่ตกลงทำร่วมกัน และมีนโยบายในการสร้างและพัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น และไม่เรียกรับและต่อต้านการกระทำหรือผลประโยชน์ใดที่ไม่สุจริต การปฏิบัติในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทกับคู่ค้า / คู่แข่ง

ลูกค้า

บริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้า และการให้บริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วน และครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างภาพพจน์และความพึงพอใจแก่ลูกค้าในระยะยาว

สื่อมวลชน

เพื่อให้สื่อมวลชนต่างๆ มีความเข้าใจที่ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงนโยบายและโครงการสำคัญต่างๆ ทำให้สื่อมวลชนได้ถูกต้องและเหมาะสมต่อไปยังผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยทั่วไป

เจ้าหน้าที่

บริษัทปฏิบัติตามเงื่อนไขตามสัญญาและเป็นธรรม มีความรับผิดชอบ โปร่งใส ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่ รวมถึงการให้ข้อมูลต่างๆ ตามที่เจ้าหน้าที่ร้องขอ ไม่ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย

ชุมชน / สังคม

บริษัทรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลมิให้การดำเนินงานของบริษัทส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีนโยบายในการสร้าง/ พัฒนาความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชนสังคมอย่างต่อเนื่อง

ภาครัฐ

บริษัทคำนึงถึงความสำคัญในการทำงานอย่างโปร่งใส โดยต่อต้านการให้สินบนต่อเจ้าหน้าที่ภาครัฐ เพื่อความสะอาดหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจ และมุ่งเน้นการชำระภาษีด้วยความถูกต้องและตรงตามข้อกำหนดและระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

(2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

ก) ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นตระหนักในการใช้สิทธิของตนเอง

บริษัทให้ความสำคัญต่อการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทตระหนักในสิทธิและการใช้สิทธิของตนเองดังนี้

- การให้ข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้น ข้อมูลต่างๆ ที่สำคัญและจำเป็นต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจมีความชัดเจนและทันต่อเหตุการณ์ หากบริษัทเห็นว่ามีความจำเป็นก็จะเปิดเผยให้กับผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านเว็บไซต์ของบริษัท และระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์

- กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายในระยะเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัท โดยเปิดเผยกำหนดวันจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมประมาณ 2 เดือน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถวางแผนตารางเวลาในการเข้าร่วมประชุม โดยแจ้งตั้งแต่ปลายเดือนกุมภาพันธ์ ภายหลังจากที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งได้แจ้งกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อสิทธิในการรับเงินปันผล (ถ้ามี)

- การจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

บริษัทจัดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันอังคารที่ 25 เมษายน 2566 เวลา 10:30 น. ณ ห้องประชุมใหญ่ 301 บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280 ทั้งนี้ บริษัทได้ดูแลและอำนวยความสะดวกภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด 19 อย่างครอบคลุม และได้มีการบริหารจัดการทั้งก่อนการประชุม วันประชุม และหลังการประชุม โดยมีการกำหนดให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมด ที่เกี่ยวข้อง กับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนการส่งหนังสือนัดประชุม โดยจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้น รับทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม หรืออย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุมแล้วแต่กรณี และมีการลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนถึงวันประชุม นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ และบนเว็บไซต์บริษัท www.saleecolour.com ล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 30 วัน เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ

- จัดส่งหนังสือมอบฉันทะพร้อมกับหนังสือนัดประชุมเพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอความคิดเห็นและข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอความคิดเห็นและข้อซักถามได้ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- กำหนดให้คณะกรรมการอย่างน้อยครึ่งหนึ่งของคณะกรรมการทั้งหมดเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตอบข้อซักถามในที่ประชุม ซึ่งจะต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนเข้าร่วมประชุมด้วย

- กำหนดให้ประธานในที่ประชุมต้องทำการชี้แจงเรื่องหลักเกณฑ์ในการลงคะแนน สิทธิในการลงคะแนนซึ่งผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องที่พิจารณา และสิทธิของผู้ถือหุ้นในการคัดค้านการลงมติในแต่ละวาระ

- จัดทำรายงานการประชุมโดยมีข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจน โดยระบุประเด็น ที่ผู้ถือหุ้น ชักถามและคำชี้แจงของคณะกรรมการต่อข้อซักถามดังกล่าว

- เผยแพร่รายงานการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์และในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้โดยไม่ต้องรอการส่งรายงานการประชุมดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นรับรองในการประชุมครั้งถัดไป

ข) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทมีนโยบายสร้างความเท่าเทียมกันให้เกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นกลุ่มต่างๆ ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นรายย่อยและผู้ถือหุ้นที่เป็นต่างชาติ ดังนี้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่มีสัดส่วนการถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่า 500,000 หุ้น ที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทโดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกัน สามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ และเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ล่วงหน้าก่อนการประชุมโดยมีหลักเกณฑ์ซึ่งได้ประกาศแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยล่วงหน้า 3 เดือน ก่อนสิ้นรอบปีบัญชี (ตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน – 31 ธันวาคม) รวมทั้งได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงหลักเกณฑ์การพิจารณาบนเว็บไซต์

- ถือหุ้นบริษัทฯ ในสัดส่วนที่กำหนดในข้อข้างต้นต่อเนื่องมาไม่น้อยกว่า 1 ปี และต้องถือหุ้นในวันที่เสนอระเบียบวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการบริษัทฯ

- ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน และไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน โดยกำหนดทิศทางการออกเสียงของผู้รับมอบฉันทะได้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอความคิดเห็นและข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนการประชุม และระหว่างการประชุม

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

- กำหนดให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตน และผู้ที่เกี่ยวข้องและไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องที่มีส่วนได้เสียดังกล่าว

- แจ้งให้คณะกรรมการและผู้บริหารทราบภาระหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

- กำหนดมิให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และไม่ให้ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน

ค) การจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลเงินสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจและปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป บริษัทย่อยของบริษัท มีนโยบายในการจ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทย่อยหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด โดยจะพิจารณาประกอบกับกระแสเงินสดฐานะการเงิน สภาพคล่องและแผนการลงทุนในแต่ละช่วงเวลาด้วย

(3) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการของบริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และสามารถเข้าถึงได้ง่าย โดยนอกจากการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ผ่านช่องทางที่กำหนดแล้ว บริษัทยังมีนโยบายในการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ที่สำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อตลาดสินใจใช้สิทธิออกเสียงของ ผู้ถือหุ้น หรือข้อมูลซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท โดยผ่านช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์และบนเว็บไซต์ของบริษัท รวมถึงสื่อสาธารณชนต่างๆ ซึ่งผู้ถือหุ้นและสาธารณชนสามารถเข้าถึงได้โดยง่ายอีกด้วย

นอกจากนี้ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องมีการรายงานและจัดทำรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้ที่ประชุมทราบทุกครั้งที่มีการประชุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร มีดังนี้

รายชื่อ	จำนวนหุ้น		
	1 มกราคม 2566	31 ธันวาคม 2566	จำนวนหุ้น เพิ่ม/ลด ระหว่างปี
1. พลเอกสมทัต อัตตะนันทน์	ไม่มี	ไม่มี	ไม่เปลี่ยนแปลง
2. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงวงศ์	200,366 หุ้น	200,366 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง
3. นางสาวสุวรรณี ลิ้มปนวงศ์แสน	211,600 หุ้น	211,600 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง
4. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	1,072,657 หุ้น	1,072,657 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง
5.นายรัช ทองวานิช	2,515,557 หุ้น	2,515,557 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง
คู่สมรส	6,028,300 หุ้น	6,978,900 หุ้น	950,600 หุ้น
6. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	445,257 หุ้น	445,257 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง
7. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์	441,688 หุ้น	756,907 หุ้น	315,219 หุ้น
8. นายธนศพล มงคลรัตน์	3,529,257 หุ้น	3,529,257 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง
คู่สมรส	3,500,000 หุ้น	3,500,000 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง
9. นายชาญชัย อัสวากาญจน์	311,679 หุ้น	311,679 หุ้น	ไม่เปลี่ยนแปลง

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้น เป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท โดยมีการกำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เพื่อการสร้างมูลค่าให้แก่กิจการ รวมทั้งสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนภายใต้ความเชี่ยวชาญ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียในระยะยาวคณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของหลักธรรมาภิบาลในการสร้างเสริมความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยกรรมการแต่ละท่านจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นคณะกรรมการบริษัทจึงจัดทำกฎบัตรโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการของบริษัทเข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของตนที่มีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท และแสดงได้ว่าจะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างไร มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใส ซึ่งโดยทั่วไป คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติ ดังนั้นหน้าที่หลักของคณะกรรมการ จึงแบ่งเป็น 2 ด้านหลัก คือ

(1) การกำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าจะดำเนินงานไปในทิศทางที่เป็นประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และของผู้มีส่วนได้เสียในระยะยาวอย่างยั่งยืนภายใต้ความเชี่ยวชาญ และจริยธรรมในการดำเนินการ

(2) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนิน

งานของฝ่ายจัดการเพื่อตรวจสอบถ่วงดุล และรับผิดชอบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น

นโยบายและแนวปฏิบัติ

นโยบายบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทกำหนดให้มีนโยบาย และแนวปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้บุคลากรทุกระดับ ของบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติ และสื่อสารไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเพื่อทราบ โดยในปี 2566 ได้มีการทบทวนและกำหนดนโยบายเพิ่มเติม เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.saleecolour.com ภายใต้หมวดการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งประกอบด้วยนโยบายต่าง ๆ ดังนี้

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงไว้ ดังนี้

(1) ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยการให้ความรู้ ความเข้าใจ สร้างจิตสำนึก และความรับผิดชอบต่อร่วมกันในเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในทุกระดับ

(2) กำหนดให้มีกระบวนการ แนวทางและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพสูงเป็นสากลในการกำกับ ควบคุมความเสี่ยงและลดผลกระทบของความเสี่ยง

(3) มีการระบุความเสี่ยงหลักในการดำเนินธุรกิจ (Key Risk) และความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk) ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่

เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และบรรษัทภิบาล (Governance) ขององค์กร ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง แล้วดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความยั่งยืนขององค์กร ควบคุมการดำเนินการติดตามประเมินผล และรายงานสถานะความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างทั่วถึงต่อเนื่องภายในองค์กรด้วย

(4) กำหนดให้ทุกหน่วยงาน มีการรายงานเหตุการณ์ที่ไม่ปกติ ที่อาจเป็นความเสี่ยงนำไปสู่ผลกระทบ หรืออาจสร้างความเสียหายให้กับองค์กรได้ โดยระบุโอกาส / ความถี่ที่จะเกิด (Likelihood) และถ้าเกิดแล้วมีระดับผลกระทบ (Impact) เพียงใด

(5) มีการพัฒนาตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators : KRI) ทั้งตัวชี้วัดเชิงปริมาณ เช่น จำนวนรายได้ ผลกำไร / ขาดทุน การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย เป็นต้น และตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ เช่น ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท ระดับความพึงพอใจของลูกค้า เป็นต้น

(6) กำหนดให้มีการระบุเพดานความเสี่ยง หรือขีดความสามารถที่จะรับความเสี่ยง (Risk Limit) จากเหตุการณ์ความเสี่ยง เพื่อจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสีย หรือสาธารณะ

(7) มีการกำหนดเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น และระดับความเสี่ยงที่เป็น Trigger หรือเป็นสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า หรือความเสี่ยงด้านเหตุการณ์วิกฤตฉุกเฉินเฉพาะกิจ (Emergency & Crisis Risk) เพื่อให้ผู้รับผิดชอบในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถนำเอามาตรการจัดการกับความเสี่ยงมาใช้ได้อย่างทันทั่วถึงเพื่อลดโอกาสเกิด หรือช่วยบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กร

(8) กำหนดให้มีระเบียบการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือปฏิบัติตาม เพื่อให้เกิดการกำกับควบคุมงาน และเป็นการจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงาน

(9) กำหนดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เป็นไปตามนโยบายนี้

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการภายใต้กรอบการบริหารจัดการของการมีจริยธรรมที่ดี มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมถึงการสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับ มีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าทางตรงและทางอ้อม จึงได้กำหนดให้จัดทำนโยบายและคู่มือมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันขึ้นโดยให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายที่กำหนดไว้ รวมถึงให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เพื่อให้บุคลากรทุกระดับของบริษัท

ยึดถือเป็นบรรทัดฐานในการปฏิบัติงานโดยมุ่งมั่นที่จะสร้างให้เป็นวัฒนธรรมและค่านิยมหนึ่งในองค์กร

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(1) บุคลากรของบริษัทต้องไม่ดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชัน การให้/รับสินบนทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมาตรฐานทางจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งระเบียบ และข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้อง

(2) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังเกี่ยวกับการรับการให้ของขวัญ ทrophyสิน หรือประโยชน์อื่นใด รวมถึงค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งนี้การให้หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรองต้องเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจหรือตามประเพณีนิยมเท่านั้น โดยมีมูลค่าที่เหมาะสม และต้องไม่ส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่

(3) การบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนของบริษัท มีขั้นตอนการตรวจสอบ อนุมัติ และสอบทาน โดยต้องมีเอกสารหลักฐานชัดเจนและสอดคล้องกับระเบียบของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศล และเงินสนับสนุนไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการคอร์รัปชัน

(4) บริษัทจัดให้มีกระบวนการตรวจสอบระบบและขั้นตอนการปฏิบัติงานขาย และการตลาด รวมทั้งงานจัดหาและทำสัญญา อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน การให้/รับสินบน และบริหารจัดการให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม

(5) บริษัทมีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคลากร ที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชันการให้/รับสินบน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ โดยบริษัทมีกระบวนการสื่อสารอย่างชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายดังกล่าว

(6) หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน ที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และหากพบประเด็นที่มีการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จะต้องแจ้งหน่วยงานผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีการปรับปรุงมาตรการควบคุม

(7) บริษัทจัดให้มีขั้นตอนในการเก็บรักษาเอกสารและบันทึกต่างๆ ให้พร้อมต่อการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะสมของรายการทางการเงิน ตลอดจนขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีรายการใดที่ไม่ได้รับการบันทึก หรือไม่สามารถอธิบายได้ หรือรายการที่เป็นเท็จ

(8) บริษัทจัดให้มีขั้นตอนเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในของกระบวนการทำบัญชีและการเก็บรักษาข้อมูลได้รับการตรวจสอบภายในเพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบันทึกรายการทางการเงิน มีหลักฐานอย่างเพียงพอเพื่อใช้ในการตรวจสอบ

(9) บริษัทจัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องแก่บุคลากรของบริษัทเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจอย่างแท้จริงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ความคาดหวังของบริษัท และบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามมาตรการนี้

(10) สื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติไปยังบริษัท คู่ค้าทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสาธารณชน ผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อทราบและนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ

(11) บุคลากรของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่อาจฝ่าฝืนมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแส รวมทั้งเมื่อบุคลากรต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(12) ฝ่ายเลขานุการบริษัท มีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยสม่ำเสมออย่างน้อยปีละครั้ง

(13) หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถรายงานประเด็นที่พบอย่างเร่งด่วนต่อกรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

(14) บริษัทให้ความร่วมมือ ให้ข้อมูลตามความเป็นจริงแก่หน่วยงานของรัฐที่มีหน้าที่ตรวจสอบเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันและการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน 3 ข้อ ประกอบด้วย

1. กระบวนการในการประเมินความเสี่ยงจากด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันการให้/รับสินบน โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการทุจริตคอร์รัปชันการให้/รับสินบนที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ ประเมินระดับความเสี่ยง ทั้งโอกาสเกิดและผลกระทบ กำหนดมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสมกับความเสี่ยงที่ประเมินได้ วัตถุประสงค์ความสำเร็จ ตลอดจนทรัพยากรที่ต้องใช้เพื่อลดความเสี่ยง และมีการเฝ้าติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้น

2. แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดให้มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน สรุปได้ ดังนี้

2.1 จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมระบบงานสำคัญต่างๆ เช่น ระบบการขายและการตลาด การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำสัญญา ระบบการจัดทำและควบคุมงบประมาณ ระบบการบันทึกบัญชี การจ่ายชำระเงิน เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน การให้/รับสินบน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางในการแก้ไขที่เหมาะสม

2.2 จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งข้อมูล เบาะแส หรือข้อร้องเรียน การฝ่าฝืน การกระทำผิดกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัท หรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน การให้/รับสินบน หรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน โดยมีนโยบายในการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือเบาะแส และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลเป็นความลับ รวมทั้งมีมาตรการตรวจสอบและกำหนดบทลงโทษทางวินัย และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ จะแจ้งผลการดำเนินการให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

2.3 หัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติงาน การปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด (ถ้ามี) และรายงานให้ผู้มีอำนาจสั่งการทราบตามลำดับ

3. แนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดให้มีแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

3.1 กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน ประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจที่บริษัทกำหนดขึ้น ซึ่งรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัท การสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน แนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน จริยธรรมข้อพึงปฏิบัติของพนักงาน อย่างสม่ำเสมอ

3.2 จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

3.3 กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน รับผิดชอบในการทดสอบและประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน อย่างต่อ

เนื่อง เพื่อให้การนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพตลอดจนติดตาม ทบทวนและปรับปรุงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับอย่างทันเวลาและสม่ำเสมอ

3.4 หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลจากการตรวจสอบ หรือข้อร้องเรียน มีหลักฐานที่มีเหตุอันควรให้เชื่อว่ามีรายการ หรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทรวมถึงการฝ่าฝืน การกระทำ ผิดกฎหมายหรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทหรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน หรือข้อสงสัย ในรายงานทางการเงิน หรือระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีการสื่อสารแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ระบบอินทราเน็ตของบริษัทและบนเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้บุคลากรของบริษัทรับทราบและถือปฏิบัติ

จริยธรรมว่าด้วยการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส โดยอยู่ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักจริยธรรม และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้รับสินบนในทุกรูปแบบ และตระหนักเป็นอย่างดีว่าการทุจริตคอร์รัปชัน การให้รับสินบนส่งผลกระทบต่อการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และความมั่นคงของประเทศ โดยมีนโยบายในการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

1) สนับสนุนการสร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทัศนคติให้แก่พนักงาน ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ โปร่งใส เที่ยงตรง เคารพกฎหมาย ภาวะเยียบต่างๆ สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร รวมทั้งบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2) จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งพัฒนาระบบและกลไกในการตรวจสอบ ควบคุมและถ่วงดุล การใช้อำนาจให้เหมาะสม ชัดเจนและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้เพื่อ ป้องกันและมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันต่างๆ

3) พนักงานต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับ หรือรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่นที่มี หรือธุรกิจ เกี่ยวข้องกับบริษัทเว้นแต่ในโอกาสหรือเทศกาลอันเป็นประเพณี นิยมที่คนทั่วไปพึงปฏิบัติต่อกัน และทรัพย์สินนั้นต้องไม่ใช่สิ่งผิดกฎหมาย รวมทั้งไม่อาศัยตำแหน่งหน้าที่หรือแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อตนเอง และ/หรือผู้อื่นโดยมิชอบ

4) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารเพื่อรับเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสอันควรสงสัยโดยมีนโยบายในการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือเบาะแสร และจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลเป็นความลับ รวมทั้งมีมาตรการในการตรวจสอบและกำหนดบทลงโทษตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

5) สนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานหรือองค์กรต่างๆ เพื่อประโยชน์ในการป้องกันและสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและข้อเสนอนะ (Whistle Blower) โดยเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย แสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ และแจ้งเบาะแสดการกระทำผิดกฎหมาย หรือการทุจริตคอร์รัปชัน การให้/รับสินบน โดยมีเป้าหมายเพื่อ

- การพัฒนา/ฝึกอบรม
- การแก้ไข/ปรับปรุงด้านบริหารจัดการ
- การตรวจสอบข้อเท็จจริง

โดยกำหนดให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานผู้ประสานรับข้อร้องเรียนด้านจริยธรรมว่าด้วยการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท

นโยบายการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยมอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ให้ดูแลและสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีประสิทธิภาพเพียงพอและถูกต้องตามกรอบแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance : CG) และอ้างอิงกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) – Internal Control Integrated Framework ซึ่งกำหนดองค์ประกอบหลักที่จำเป็นในการควบคุมภายในไว้ 5 ด้าน 17 หลักการ

มีหน่วยงานในสังกัดสำนักงานตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานกำกับและควบคุมทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานระบบการปฏิบัติงานต่างๆ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการใช้ทรัพยากรต่างๆ ของบริษัทอย่างคุ้มค่าสมประโยชน์ รวมถึงมีการควบคุมด้านการดำเนินงานด้านรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งการปฏิบัติตามภาวะเยียบ ข้อบังคับ นโยบายต่างๆ ของบริษัท และให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและข้อบังคับของทางราชการและหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้องมีการทบทวนความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย และให้เกิดประโยชน์สูงสุดภายใต้สภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บนพื้นฐานความเป็นธรรมของผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

การดำเนินการตามองค์ประกอบหลักของ COSO ทั้ง 5 ด้าน 17 หลักการ มีดังนี้

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

- องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- คณะกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ และทำหน้าที่กำกับดูแลและพัฒนาการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน
- คณะกรรมการและฝ่ายจัดการจัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ
- มีความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ
- องค์กรกำหนดให้บุคลากรทุกตำแหน่งมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
- ระบุวิเคราะห์ความเสี่ยงและวิธีจัดการความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุม
- พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
- ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน บริษัทมีการระบุปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร โดยจัดแบ่งเป็น 7 ด้าน

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- มีมาตรการหรือกิจกรรมควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- เลือกและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี
- จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายที่กำหนดไว้ไปสู่การปฏิบัติได้

4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการไปได้ตามที่กำหนดไว้
- การสื่อสารข้อมูลภายใน ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถปฏิบัติได้ตามที่วางไว้
- มีการสื่อสารกับหน่วยงานหรือบุคคลภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

5. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

- ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้

ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

- ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา และเหมาะสมต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

นโยบายการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญในการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งเป็นกระบวนการสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินการธุรกิจ ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีแนวทางปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียผ่านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม เป็นธรรม และตรวจสอบได้ และเพื่อแสดงเจตนาของของบริษัท ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบอย่างสิ้นเชิง จึงได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท ดังนี้

1) จัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยต้องคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่า ราคา และคุณภาพ ของสินค้าและให้บริการ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัทตลอดจนคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

2) จัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ โดยมุ่งเน้นด้านจริยธรรมทางธุรกิจ ไม่เอาเปรียบคู่ค้า ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน เปิดเผย และปฏิบัติต่อคู่ค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกันด้วยความเป็นธรรม

3) คัดเลือกผู้ขายและผู้ให้บริการที่ได้รับการรับรองคุณภาพมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมเป็นอันดับแรก สนับสนุนการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) เช่น สินค้าที่ได้รับการรับรองฉลากเขียว เป็นต้น

4) จัดซื้อจัดจ้างและบริหารจัดการคู่ค้าอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ความรับผิดชอบต่อสังคม ตามหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environment, Social, and Governance : ESG) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน

5) บุคลากรของบริษัทต้องใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดประโยชน์สูงสุด และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงหลักการ 3R (Reduce , Reuse, Recycle)

6) บุคลากรของบริษัทจะต้องไม่เรียกรับหรือรับ เสนอหรือให้ผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด จากการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาทางธุรกิจ สิทธิประโยชน์ การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติใดๆ ที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือจริยธรรมที่ดี ทั้งนี้หากพบว่ามีกรณีการดำเนินการใดๆ ที่ไม่โปร่งใสหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแสผ่านช่องทางการร้องเรียนของบริษัท

นโยบายนวัตกรรม

บริษัทให้ความสำคัญกับการคิดสร้างสรรค์และการบริหาร

จัดการนวัตกรรม ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งในการขับเคลื่อนธุรกิจ เนื่องจากความคิดสร้างสรรค์ การบริหารจัดการนวัตกรรมสามารถเพิ่มทุนศักยภาพของบริษัท ให้ดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล ก้าวไปสู่การเป็นองค์กรแห่งความยั่งยืน บริษัทจึงมีนโยบายส่งเสริม สนับสนุน ให้เกิดการใช้ความคิดสร้างสรรค์และการพัฒนานวัตกรรมขององค์กรในทุกกระบวนการทำงาน เพื่อสร้างคุณค่าและเกิดความคุ้มค่า (Value) สามารถตอบสนองต่อความต้องการ และความคาดหวังที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท องค์กร และผลักดันให้มีการบริหารจัดการนวัตกรรมและองค์ความรู้อย่างเป็นระบบในองค์กร โดยได้กำหนดนโยบายการส่งเสริมการใช้ความคิดสร้างสรรค์ (Creativity) และการบริหารจัดการนวัตกรรม

นโยบายเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมการดำเนินธุรกิจ และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีความมั่นคงปลอดภัย และสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องรวมทั้งป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในลักษณะที่ไม่ถูกต้องและการถูกคุกคามจากภัยต่างๆ

บริษัทจึงกำหนดนโยบายฉบับนี้ขึ้น เพื่อให้บริษัทมีกรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่ดี โดยอ้างอิงจากหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติในการจัดให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ แนวทางปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้ธุรกิจมีกรอบการกำกับดูแล และการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่สอดคล้องและเหมาะสม รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการสนับสนุนและพัฒนากิจการดำเนินธุรกิจ การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้ มีการใช้ทรัพยากรและการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยนโยบายการดำเนินการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท ดังนี้

1. นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
2. นโยบายด้านความปลอดภัยระบบข้อมูลข่าวสารในสายงาน IT (รหัสผ่าน)

นโยบายสิทธิมนุษยชน

การดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการเคารพและปฏิบัติตามกฎหมายนั้น เป็นสิ่งที่บุคลากรทุกคนในธุรกิจ ตระหนักและให้ความสำคัญ โดยกำหนดไว้ในจริยธรรมที่ต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อ

บังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และกฎหมาย ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังมุ่งเน้นให้การดำเนินงานของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเคารพ ให้เกียรติซึ่งกันและกันบนพื้นฐานศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ หรือไม่กระทำการให้กระทบสิทธิเสรีภาพของบุคคลอื่นที่ขัดต่อบทบัญญัติของกฎหมาย โดยแนวปฏิบัติดังกล่าวเป็นมาตรฐานจริยธรรมองค์กรที่บุคลากรทุกคนต้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ซึ่งหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามก็จะถูกลงโทษ ตามระดับของความร้ายแรงแห่งการกระทำและถือเป็นการกระทำผิดทางวินัยด้วย

บริษัทให้ความสำคัญต่อกิจกรรมที่อาจมีผลต่อหลักสิทธิมนุษยชน ในทุกๆ ด้าน ด้วยการยึดถือและปฏิบัติตามข้อกำหนดภายใต้เงื่อนไขของ โดยมีนโยบายอย่างชัดเจนที่จะไม่จ้างแรงงานเด็กที่ยึดมั่นในเสรีภาพของการนับถือศาสนา การไม่เลือกปฏิบัติจากความแตกต่างทางด้านเชื้อชาติ ศาสนา เพศ และสถานะภาพทางสังคม นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญต่อหลักสิทธิมนุษยชนของพนักงานทุกระดับชั้น อย่างเคร่งครัดโดยจะปกป้องและไม่นำข้อมูลส่วนตัวของพนักงาน เช่น ประวัติส่วนตัว ค่าจ้างเงินเดือน ฯลฯ ไปเปิดเผยให้กับบุคคลภายนอก หรือผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบ โดยบริษัทได้กำหนดและปฏิบัติตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงได้กำหนดให้มีการใช้ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานซึ่งได้สื่อสารให้กับพนักงานได้รับทราบถึงกฎระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานและมีการประชุมพิเศษก่อนการเริ่มปฏิบัติงาน นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้บริษัทร่วม คู่ค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียรับทราบนโยบายเพื่อเป็นหลักในการปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวของลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน และบุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครองสิทธิอย่างครบถ้วนตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล คณะกรรมการบริษัท จึงอนุมัติให้ใช้นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท เพื่อให้มีหลักเกณฑ์ กลไก มาตรการกำกับดูแล และการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลอย่างชัดเจนและเหมาะสม

ดังนั้น บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้พนักงานของบริษัททราบและเข้าใจถึงวิธีการเก็บรวบรวมเปิดเผย และเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล การคุ้มครองความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลให้มีกระบวนการบริหารการดำเนินงาน ที่ไม่กระทบสิทธิหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล โดยให้ใช้เป็นมาตรฐานเดียวกัน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562

6.2 จริยธรรมธุรกิจ

จริยธรรมธุรกิจของบริษัทจัดทำขึ้นครั้งแรกเมื่อปี 2551 และได้ปรับปรุงครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้องโปร่งใสยุติธรรมและสามารถตรวจสอบได้รวมถึงการปฏิบัติตามอย่างเป็นธรรมหน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบในความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานโดยดำเนินงานอยู่ในระเบียบข้อบังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน และผลการตรวจสอบจะถูกรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในทุกไตรมาส นอกจากนี้เพื่อให้เป็นแนวปฏิบัติและการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทได้กำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับหลักการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรมไว้ในคู่มือจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.saleecolour.com

จริยธรรมและจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อส่งเสริมให้บริษัทเป็นบริษัทที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการ และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code 2017) มีการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ มีจริยธรรมคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้

ในการทบทวนจัดทำจริยธรรมในการประกอบธุรกิจนี้ ได้มีการพิจารณาทบทวน และปรับปรุงสาระสำคัญในคู่มือดังกล่าวให้ทันสมัย มีความเป็นสากลมากขึ้น อีกทั้งให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กับหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่

มีการแก้ไขปรับปรุง โดยประกอบด้วย นโยบาย หลักการ มาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณกับแนวปฏิบัติที่ดีในด้านต่างๆ ดังนี้

1. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
2. การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
3. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. การใช้ข้อมูลบริษัท
5. นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น
6. การปฏิบัติด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ส่วนรวม และสิ่งแวดล้อม
7. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน
8. นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า
9. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่
10. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

เพื่อเป็นการแสดงถึงพันธะสัญญาที่จะร่วมกันยึดถือสาระสำคัญในคู่มือฉบับปรับปรุงนี้ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างความมั่นใจว่า บริษัทจะพัฒนาระบบการจัดการให้เหมาะสม เน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ตลอดจนคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย มีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม จึงขอให้บุคลากรทุกระดับของบริษัททำความเข้าใจ ลงนามรับทราบ และยอมรับเป็นหลักปฏิบัติเพื่อรักษาไว้ซึ่งการกำกับดูแลกิจการที่เป็นเลิศของบริษัทต่อไป

จริยธรรมและจรรยาบรรณกรรมการและพนักงาน

มาตรฐานสูงสุดของความเป็นมืออาชีพและการมีจริยธรรมในการปฏิบัติงาน เป็นสิ่งที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องมุ่งมั่น เพื่อไปถึงเพราะจริยธรรมไม่เพียงแต่วางกรอบในเรื่องมาตรฐานดังกล่าว แต่ยังสะท้อนให้เห็นวัฒนธรรมองค์กร

วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์ (Vision)
ความสำเร็จของคุณ คือ ความก้าวหน้าของเรา

ทั้งนี้ บริษัทได้ทบทวนการกำหนดเป้าหมาย กลยุทธ์ขององค์กรทั้งระยะสั้นและระยะยาวปี 2566 อย่างต่อเนื่องทุกปี

กลยุทธ์

1. ยอดขาย 1,750 ลบ. หรือ Net profit 5.5%
2. จัดการทุกปัญหา ด้วยวิธีการที่เหมาะสม ให้ได้ผลลัพธ์ที่ดีขึ้น
3. เสริมสร้างศักยภาพของการทำงาน
4. สร้างห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน
5. Carbon Neutrality สู่วิถีความเป็นกลางทางคาร์บอน



เพื่อเป็นการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง บริษัทได้กำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการปฏิบัติตามกลยุทธ์ ให้กับคณะกรรมการในการประชุมรายไตรมาสรับทราบถึงความคืบหน้าผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อการบรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์ร่วมกันทั้งองค์กร

ในการดำเนินการใดๆ ของบริษัทจะให้ความสำคัญต่อการพัฒนาของกฎหมายและเกียรติภูมิของ แต่ละบุคคล รวมทั้งมุ่งมั่นที่จะให้การดำเนินธุรกิจอยู่บนมาตรฐานจรรยาบรรณขั้นสูง บริษัทจึงได้จัดทำจริยธรรมของกรรมการและพนักงาน เป็นคู่มือไว้เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกระดับของบริษัท ในการประพฤติตนอย่างมีจริยธรรม และเป็นการแสดงให้เห็นว่าบริษัท มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ นอกจากนี้ จริยธรรมธุรกิจยังเป็นสิ่งเตือนใจให้มีความระมัดระวังในการประพฤติปฏิบัติตน และป้องกันไม่ให้เกิดการละเมิดและการทำผิดใดๆ อันเป็นการละเมิดระเบียบ ข้อบังคับ และวินัย ที่จะนำความเสื่อมเสียมาสู่ชื่อเสียงของบริษัท ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัท “ไม่มี” กรณีที่เกี่ยวกับการกระทำผิดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณขององค์กร

ทั้งนี้ บริษัทยังได้จัดให้มีการทบทวนจริยธรรมธุรกิจ ผ่านการอบรมให้กับพนักงานทั้งเก่าและใหม่ โดยกำหนดให้ทบทวนร่วมกัน ปีละ 1 ครั้ง โดยครั้งล่าสุดจัดขึ้นเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2566 มีพนักงานและผู้บริหารเข้าร่วมทั้งสิ้น 286 คน เพื่อให้พนักงานได้รับ

การสื่อสารและสร้างความตระหนักร่วมกัน

การส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจ

บริษัทกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบาย และข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้อย่างเคร่งครัด มิใช่การปฏิบัติตามความสมัครใจ และไม่สามารถอ้างได้ว่าไม่ทราบแนวปฏิบัติที่กำหนดขึ้น โดยบริษัทได้กำหนดแนวทางการกำกับดูแลดังนี้

1) ผู้บริหารทุกระดับในองค์กร จะต้องดูแลรับผิดชอบ และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบัญชาของตนรับทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจฉบับนี้อย่างเคร่งครัด

2) คณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่ทบทวน แก้ไข ปรับปรุง คู่มือจริยธรรมธุรกิจ ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ

3) จริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติที่กำหนดขึ้นนี้ไม่สามารถกำหนดได้ครอบคลุมในทุกเรื่อง ดังนั้น กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาปฏิบัติตนในแต่ละสถานการณ์ ทำในสิ่งที่ถูกต้อง โดยหากมีข้อสงสัยในการปฏิบัติงานเรื่องใดๆ ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น หรือฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นต้น

100%

ของกรรมการที่ได้รับการสื่อสารและสร้างความตระหนักรู้ด้านจริยธรรมธุรกิจ

100%

ของพนักงานที่ได้รับการสื่อสารและสร้างความตระหนักรู้ด้านจริยธรรมธุรกิจ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ทำหน้าที่ในการพิจารณาทบทวน ส่งเสริม และติดตามการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ศึกษา พิจารณา ทบทวน

และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทให้มีความทันสมัย และเป็นปัจจุบัน อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

ทะเบียน ปี 2560 (CG Code 2017) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามเกณฑ์การสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามเกณฑ์ ASEAN Corporate Governance Scorecard และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมทั้งมาตรฐานสากล กฎหมาย หลักเกณฑ์ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ข้อเสนอแนะ และ/หรือ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

1. พิจารณาบททวนนโยบายต่างๆ ของบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อเสนอแนะจากผลการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) หลักเกณฑ์ ASEAN Governance Scorecard รวมถึงนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาปรับใช้ตามความเหมาะสมกับบริบทของ

บริษัท อาทิ การทบทวน “จริยธรรมธุรกิจ” Code of conduct นโยบายการบริหารความเสี่ยง นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน เป็นต้น

2. พิจารณาบททวนกฎบัตรของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยให้สอดคล้องกับบริบทที่มีการเปลี่ยนแปลง ได้แก่

- กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

3. พิจารณาผลการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies : CGR) ที่จัดโดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงพัฒนานโยบาย และแนวปฏิบัติต่างๆ ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ข้อเสนอแนะของโครงการประเมินดังกล่าว ซึ่งในปี 2566 บริษัทได้รับการประเมินในระดับดีเลิศ

นอกจากนี้ในปี 2566 บริษัทได้รับคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ให้เป็นหนึ่งในรายชื่อหุ้นยั่งยืน หรือ ESG Ratings ระดับ A

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) มาปรับใช้

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code 2017: CG Code 2017) ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยในปี 2566 บริษัทได้ดำเนินการจัดทำและส่งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.54/2562 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของ

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 17) ลงวันที่ 3 ธันวาคม 2562 ให้กับส่วนงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การจัดทำแบบ 56-1 มีข้อมูลถูกต้องและครบถ้วน ตามหัวข้อที่กฎหมายกำหนด และสอดคล้องกับ CG Code ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจัดทำข้อมูลผลการดำเนินงาน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.3.3 ข้อมูลการปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การจัดทำรายงานความยั่งยืนประจำปี 2566

บริษัทได้จัดทำรายงานการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน (Sustainability Report) ประจำปี 2566 เพื่อเผยแพร่และรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึง 31 ธันวาคม 2566 มุ่งเน้นในด้านการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ การจัดการความยั่งยืนในด้านของสิ่งแวดล้อม การมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคม

การประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี

พัฒนากระบวนการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2566 บริษัทได้มีการเข้ารับการประเมิน Corporate Governance Report of Thai Listed Companies : CGR) และโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2566 ผลการประเมินที่ได้

ผลคะแนนการประเมิน CGR
ประจำปี 2566

“ดีเลิศ”

ผลคะแนนการประเมินคุณภาพการ
จัดการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

95 คะแนน

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

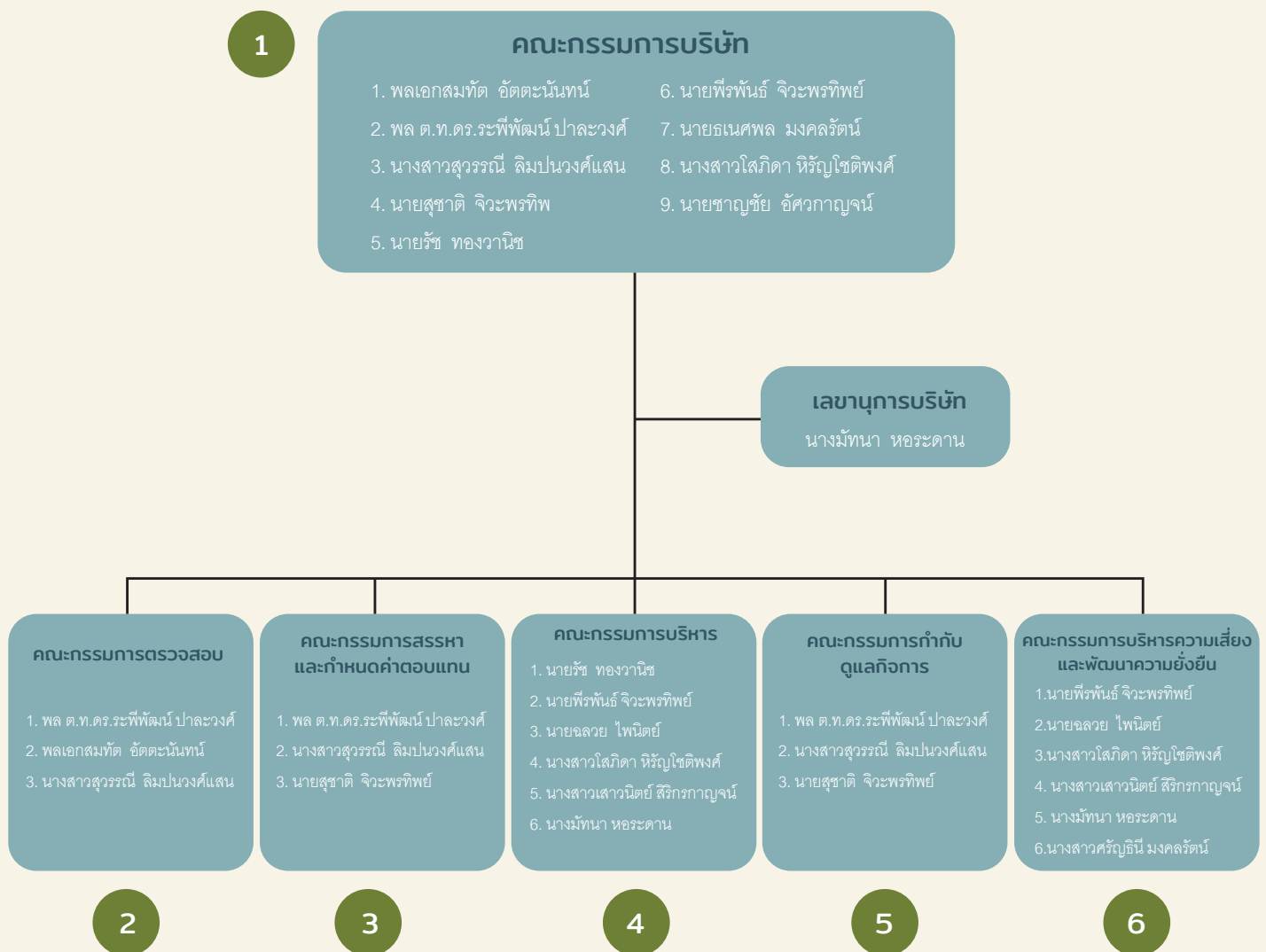
7.1 โครงสร้างการจัดการของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วยคณะกรรมการ 6 ชุด ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4. คณะกรรมการบริหาร
5. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

คณะกรรมการ ทั้ง 6 คณะ คือ หมายเลข 1-6 ดังแผนภาพด้านล่าง

ผังโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)





7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล ตลอดจนจัดโครงสร้างองค์ประกอบที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตาม Board Skill Matrix อายุ เพศ และคุณสมบัติสำคัญอื่นๆ ที่จำเป็นและสอดคล้องกับนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีคณะกรรมการบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 9 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นเพศหญิง 2 คน และเพศชาย 7 คน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้หลากหลายทั้งด้าน วิศวกรรม การบัญชีและการเงินการจัดการองค์กร การวางแผนกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมาย และเทคโนโลยี รวมถึงประสบการณ์ด้านอื่นๆ ที่เป็นประโยชน์ และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

- กรรมการอิสระ จำนวน 3 คน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.33) เป็นเพศชาย 2 คน และเพศหญิง 1 คน ได้แก่ 1. พลเอกสมศักดิ์ อุดตะนันท์ 2. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงวงศ์ 3. นางสาวสุวรรณี ลิ้มปวงศ์แสน
- กรรมการที่มีผู้บริหาร จำนวน 6 คน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 66.67) เป็นเพศชาย 5 คน และเพศหญิง 1 คน ได้แก่ 1. พลเอกสมศักดิ์ อุดตะนันท์ 2. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงวงศ์ 3. นางสาวสุวรรณี ลิ้มปวงศ์แสน 4. นายสุชาติ จิระพรทิพย์ 5. นายธนศพล มงคลรัตน์ 6. นายชาญชัย อัศวกาญจน์
- กรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน จำนวน 3 คน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.33) เป็นเพศหญิง 1 คน และเพศชาย 2 คน ได้แก่ 1. นายรัช ทองวานิช 2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์ 3. นางสาวโสภิดา หิรัญโชติพงศ์

ทั้งนี้บริษัทไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่น ทั้งนี้ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อประสิทธิภาพของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมากกว่าหนึ่งท่านที่มีประสบการณ์ การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการบริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบแยกจากกันและไม่ใช่นักคนเดียวกัน โดยประธานกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมโดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่จะไม่ก้าวล่วงในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ประธานกรรมการบริหารทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท และกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามข้อบังคับบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการบริษัท นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7.2.2 ข้อมูลกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัท จำนวน 9 คน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566) ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนปีที่เป็นกรรมการ
1. พลเอกสมทัต อัตตะนันทน์	- ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	15 ปี
2. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงค์	- ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	15 ปี
3. นางสาวสุวรรณี ลิ้มปวงค์แสน	- กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	15 ปี
4. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	- รองประธานกรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ	15 ปี
5. นายรัช ทองวานิช	- ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการ	15 ปี
6. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	- กรรมการผู้จัดการ - กรรมการ	5 ปี
7. นางสาวไฉกิดา หิรัญโชติพงศ์	- รองกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนการขายและการสนับสนุนทางเทคนิค - กรรมการ	0 ปี 9 เดือน
8. นายธนศพล มงคลรัตน์	- กรรมการ	15 ปี
9. นายชาญชัย อิศวกาญจน์	- กรรมการ	15 ปี

วาระการดำรงตำแหน่ง

(1) กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้

(2) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุด หนึ่งในสาม

(3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วย บริษัทมหาชน จำกัดลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551
 - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือ โดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - ศาลมีคำสั่งให้ออก

(4) กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการ

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบายในการดำเนินงาน แผนการประกอบธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจที่กำหนดไว้ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท และมติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ เพื่อสร้างความยั่งยืนให้แก่บริษัท และเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นระยะยาว คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการพิจารณาทบทวนและให้ความเห็นชอบในวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและนโยบาย ในการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เข้ากับสถานการณ์และสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

รวมถึงบริษัทได้มีการแบ่งแยกตำแหน่ง และอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ ไว้อย่างชัดเจน เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ การกำกับดูแลและความโปร่งใสของการดำเนินงานภายใน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คุณสมบัติกรรมการบริษัท

(1) กรรมการบริษัทต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้

(2) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/3 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

(3) กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละท่านจะไปดำรงตำแหน่งรวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน และการเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้

หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทในการกำหนดนโยบายและทิศทางในการดำเนินงานของบริษัทให้มีการเติบโตมั่นคงอย่าง

แทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน คณะกรรมการบริษัทจะไม่แต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ว่างลงทดแทนที่ได้กรรมการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งตนแทน

ยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน และดูแลให้มีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นว่ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัทดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและจริยธรรม

กรรมการบริษัททุกท่านมีความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทและรับทราบที่จะปฏิบัติตามนโยบายจริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น และมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี

นอกจากหน้าที่หลักในฐานะผู้แทนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้กล่าวมาแล้ว อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการบริษัทยังเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้โดยกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามเป็นไปกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในเรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินงาน เช่น เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญตามกฎหมายเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามที่หน่วยงานราชการอื่นๆ กำหนด เป็นต้น

(2) กำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม เช่น จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการ คู่มือ จริยธรรมธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท รวมทั้งเปิดเผยให้ทราบกำหนดให้ปฏิบัติตามและติดตามให้มีการปฏิบัติ

(3) รับทราบและติดตามการดำเนินงานตามนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัท

(4) พิจารณออนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ

(5) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระ โดยพิจารณาคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระตามกฎหมายว่าหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่อไป

(6) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(7) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารของบริษัท หรือบุคคลภายนอกพร้อมทั้งกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร

(8) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

(9) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้

(10) แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัทหรืออาจมอบอำนาจ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือภายในเวลาตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

(11) พิจารณาอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือประกาศ ข้อบังคับและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(12) พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(13) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้เรื่องที่กรรมการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

(ก) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(ข) การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่

กฎหมาย หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

เรื่องดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(ข) การรับซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่น หรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท

(ค) การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ

(ง) การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

(จ) การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน

(ฉ) การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการลดจำนวนหุ้นหรือลดมูลค่าหุ้น

(ช) การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท

(ซ) เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

บทบาทอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติของกรรมการบริษัท วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริษัท องค์ประชุมอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทและคำตอบแทน โดยสรุปได้ดังนี้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

(1) รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับติดตาม ดูแลการบริหารงานคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้

(2) เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท

(3) เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียง 2 ฝ่ายเท่ากัน

(4) ประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูงเฉพาะตำแหน่งกรรมการผู้จัดการขึ้นไป เพื่อใช้พิจารณาปรับผลตอบแทนประจำปี โดยคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบที่มีต่อบริษัท

ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมจากกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ที่เว็บไซต์บริษัท www.saleecolour.com

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย (Board & Executive Committee) เพื่อทำหน้าที่พิจารณากลับกรองงานต่างๆ เป็นการเฉพาะโดยในปี 2566 มีคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. คณะกรรมการชุดย่อย (Board Committee) มีกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยนั้น 4 คณะ ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

2. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่ไม่ใช่กรรมการอิสระและผู้บริหารระดับสูงในฝ่ายจัดการ โดยคณะกรรมการชุดย่อยจะมีการประชุมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะและในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยมีการกำหนดวันประชุมแต่ละคณะไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี

ในปี 2566 บริษัท มีคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

(1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ จำนวนทั้งสิ้น 3 คน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พล.ต.ท.ดร. ระพีพัฒน์ ปาลวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ
2. พลเอกสมทัต อัดตะนันท์	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. นางสาวสุวรรณี ลิ้มปนวงศ์แสน*	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ

* นางสาวสุวรรณี ลิ้มปนวงศ์แสน มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทาน ความน่าเชื่อถือของงบการเงิน เนื่องจากจบการศึกษาด้านการบัญชี จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และมีประสบการณ์ทำงานด้านการบัญชีโดยตรง

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ตามข้อกำหนดว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน และอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน ซึ่งกรรมการที่ได้แต่งตั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของธุรกิจ สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบปฏิบัติ ตลอดจนมาตรฐานทางจริยธรรมที่ดี การบริหารกิจการ ดำเนินไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลสูงสุด มีการสอบทานและตรวจสอบรายงานทางการเงิน

เงินของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทมีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบครอบ เป็นธรรม โปร่งใส และดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังมีหน้าที่สำคัญในการเสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีแก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติเช่นเดียวกับ “กรรมการอิสระ” และไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินบริษัท

องค์ประกอบและการแต่งตั้ง

(1) ประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน ซึ่งสามารถสอบทานความเชื่อถือของงบการเงิน

(2) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบขึ้น โดยมีประธานคณะกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการอีกไม่น้อยกว่า 2 คนเพื่อทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทได้อีก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท พิจารณาการต่อวาระจากผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบท่านนั้นๆ เป็นสำคัญ

(3) กรรมการตรวจสอบ มีวาระการปฏิบัติงาน 3 ปี นับจากวันได้รับแต่งตั้ง โดยอาจได้รับแต่งตั้งต่อไปได้อีกวาระหนึ่งตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์สำคัญของการตรวจสอบ เพื่อประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในทั้งในด้านการเงิน การบัญชี และการบริหารงาน ตลอดจนดูแลให้มีการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีการปฏิบัติงานที่เป็นระเบียบ เพื่อนำไปสู่การบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัท จึงได้มอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

(1) การสอบทานรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

4.1 สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ เพื่อสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยและส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบการรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานสากล

4.2 พิจารณาให้ความเห็นชอบการสอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาสของบริษัท และการตรวจสอบข้อมูลทางการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและรายงานตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) การสอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและงานตรวจสอบภายใน

2.1 เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

ของบริษัทตามมาตรฐานสากลที่ยอมรับทั่วไป ในการตอบสนองความเสี่ยงที่มีอยู่ในกระบวนการกำกับดูแลกิจการ การปฏิบัติงาน และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

2.2 สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนงานตรวจสอบภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมตามวิธีการและมาตรฐานการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป

2.3 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ความเพียงพอของงบประมาณ และบุคลากร ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลิกจ้าง และประเมินผล การปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน

(3) การสอบทานการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์กฎหมาย หรือข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติงาน เพื่อให้เชื่อมั่นว่าบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานบริษัท ตลอดจนรายงานการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือสิ่งผิดปกติดู ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกิจการ อย่างมีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัททราบทันทีที่ตรวจพบ

(4) การสอบทานระบบบริหารความเสี่ยง

สอบทานให้มีความมั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการทำงาน การควบคุม การ กำกับดูแล ด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งรวมถึงการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิผล สอดคล้องตามมาตรฐานสากลตลอดจนติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยง และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

(5) การกำกับดูแลผู้สอบบัญชี

พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลือกกลับเข้ามาใหม่ และเลิกจ้าง ผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัท ประเมิน ประสิทธิภาพการทำงาน รวมถึงพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบในการนำเสนอข้อมูลเพื่ออนุมัติ ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ได้รับการรับรองที่สมเหตุสมผลเกี่ยวกับการทำงาน ของผู้สอบ บัญชีเกี่ยวกับความเป็นอิสระ โปร่งใสและเหมาะสมต่อ กิจการ

(6) การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันได้รับการปฏิบัติถูกต้องไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์และเป็นไปตาม กฎหมาย และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลัก ทรัพย์ และตลาด หลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและนโยบายของบริษัท เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ ของคณะกรรมการบริษัทก่อนพิจารณาอนุมัติ

(7) การกำกับดูแลกิจการ

สอบทานเพื่อให้ได้มาซึ่งความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของ กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

(8) การทุจริตและคอร์รัปชัน

8.1 สอบทานเพื่อให้ได้มาซึ่งความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับกระบวนการป้องกันและตรวจสอบการทุจริต และคอร์รัปชัน รวมถึงมาตรการในการดำเนินการของบริษัทเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

8.2 สอบทานเพื่อให้มีความมั่นใจต่อกระบวนการแจ้งเบาะแสของบริษัท เมื่อมีกรณีทุจริต/คอร์รัปชันว่า ดำเนินการอย่างเหมาะสมและรัดกุม

(9) ค่านิยมและจริยธรรม

สอบทานเพื่อให้ได้มาซึ่งความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามค่านิยมและจรรยาบรรณของบริษัท

(10) รายงานทางการเงินและการรายงานความรับผิดชอบต่อสาธารณะ

สอบทานเพื่อให้ได้มาซึ่งความเชื่อมั่นว่าข้อมูลของบริษัททั้งทางด้านการเงิน และมีด้านการเงินที่เป็นสาระสำคัญได้มีการจัดทำและเผยแพร่ต่อสาธารณะอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสอดคล้องกับแหล่งที่มาของข้อมูล

(11) การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

11.1 สอบทานให้มียุทธศาสตร์เชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ ให้กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

11.2 เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีในกรณีที่ผู้สอบบัญชีตรวจพบพฤติการณ์อันควร สงสัยว่า ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท กระทำผิดความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้คณะกรรมการบริษัททราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีก่อนรายงานสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

11.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่ง อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทให้รายงานสิ่งที่ตรวจพบดังต่อไปนี้ในทันทีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน

3) การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัท

และผู้บริหารแล้วจะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายในระยะเวลาที่กำหนด หากปรากฏว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่ง อาจรายงานสิ่งที่พบโดยตรง ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

11.4 ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบ ต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อชี้แจงในเรื่องเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบ หรือการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

11.5 พิจารณาสอบทานคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีให้เป็นไปตาม ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

11.6 อาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นหรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้ตามความ จำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดของบริษัท

11.7 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกิจกรรมของ คณะกรรมการตรวจสอบ และจัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

11.8 พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทและจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

11.9 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการ ตรวจสอบเห็นชอบด้วย ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก ส่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือให้ส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานภายในขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย โดยคณะกรรมการบริษัทยังคงเป็นผู้รับผิดชอบ การดำเนินงานของบริษัท โดยตรงต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลทั่วไป

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทต้องแจ้งมติคณะกรรมการบริษัทของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวตามแบบที่ตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และนำเสนอตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยการรายงานโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมจากกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ที่เว็บไซต์บริษัท www.saleecolour.com

(2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวนทั้งสิ้น 3 คน ประกอบด้วย กรรมการอิสระและกรรมการไม่เป็นผู้บริหาร โดยมีสัดส่วนของกรรมการอิสระมากกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่ในการพิจารณาองค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ นอกจากนี้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่ในการสรรหาประธานกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับมอบอำนาจในการทบทวน วิเคราะห์และเสนอรายชื่อบุคคลที่จะได้รับการพิจารณาแต่งตั้งในการดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกจากรายชื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอ และหากเห็นควรจะนำเสนอรายชื่อเพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป ดุลยพินิจในการแต่งตั้งประธานกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงอยู่กับคณะกรรมการบริษัทโดยตรง

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย 3 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พล.ต.ท.ดร. ระพีพัฒน์ ปาลวงวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ
2. นางสาวสุวรรณี ลิ้มปวงศ์แสน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ
3. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	รองประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ

องค์ประกอบและการแต่งตั้ง

คณะกรรมการของบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคัดเลือกจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติดังนี้

1) คณะกรรมการของบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลกิจการ โดยคัดเลือกจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลกิจการต้องเป็นกรรมการอิสระ

2) เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตลอดจนมีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

3) คณะกรรมการกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลกิจการที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้

4) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระตามข้อ 3) ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนเข้ามาแทน

5) กรรมการในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ครบกำหนดตามวาระ
- (2) ลาออก
- (3) ตาย
- (4) คณะกรรมการของบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(5) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัทตามข้อบังคับของบริษัท เว้นแต่เป็นการพ้นจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไป

คุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1) กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ ความสามารถในการบริหารจัดการธุรกิจ การพัฒนา บุคลากร การวางแผนกลยุทธ์ กฎหมาย การบริหาร ความเสี่ยง มีความสามารถในการตัดสินใจ

2) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ เข้าใจถึงลักษณะธุรกิจของบริษัท บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งความรู้เรื่องการกำกับดูแลกิจการเป็นอย่างดี

3) เป็นผู้ที่รู้จักบุคคลที่หลากหลายในแต่ละสาขาอาชีพ หรือ ความถนัดเพื่อที่จะสรรหาบุคคลที่มี ความสามารถเหมาะสม

ภารกิจและความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. ด้านการสรรหา

1) กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา กรรมการ และผู้มีอำนาจในการจัดการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการ บริษัทพิจารณาอนุมัติ และส่งนโยบาย ดังกล่าวให้หน่วยงานกำกับ เมื่อมีการร้องขอ

2) คัดเลือกและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และเป็นไปตามข้อกำหนดระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อดำรง ตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้มีอำนาจในการจัดการให้คณะกรรมการพิจารณาอื่นที่เหมาะสม ทั้งนี้ในการเสนอชื่อกรรมการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน จะพิจารณาถึงประสบการณ์ อย่างน้อยด้านใดด้านหนึ่งที่สำคัญสำหรับคณะกรรมการบริษัท เช่น อุตสาหกรรม บัญชีและบริหารการเงิน กฎหมาย เทคโนโลยี บริหารธุรกิจ บริหาร ทรัพยากรบุคคล ฯลฯ ตลอดจนพิจารณาถึงความสามารถที่ช่วยให้การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างรอบคอบ ยิ่งขึ้น ความสามารถในการดำเนินการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างมี เหตุผล ความสามารถในการคิดอย่างมีกลยุทธ์ แสดงให้เห็นได้ถึง ความมีประสบการณ์ในการเป็นผู้นำ รวมทั้งมีความชำนาญใน วิชาชีพระดับสูง และมีความซื่อสัตย์ตลอดจนมีคุณสมบัติส่วนบุคคลอื่นที่เหมาะสม

3) ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยมี ขนาด และองค์ประกอบที่เหมาะสมกับองค์กรรวมถึงมีการปรับ เปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยคณะ กรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจะต้อง ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ในด้าน ต่างๆ

4) ให้ความเห็นชอบการเสนอชื่อผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งเป็น ผู้บริหารสูงสุดในกลุ่มงาน สายงาน สำนักงานหลัก ตามโครงสร้าง การบริหารงานของบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร

5) เปิดเผยนโยบายและรายละเอียดของกระบวนการสรรหาใน รายงานประจำปีของบริษัท

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ถือเป็นเรื่องสำคัญอีก ประการหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ต้องมี กระบวนการและ หลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนที่โปร่งใสมีระดับและองค์ ประกอบของค่าตอบแทนที่เหมาะสม และเพียงพอ หลักเล็งการ จ่ายค่าตอบแทนเกินสมควร เพื่อจูงใจและรักษากรรมการที่มี คุณภาพตามที่ต้องการให้อยู่กับบริษัทเป็นการสร้างความเชื่อมั่น ให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับอำนาจ และหน้าที่ในการกำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบการจ่ายค่า ตอบแทนของกรรมการและผู้มีอำนาจในการจัดการของบริษัท เพื่อ เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้อนุมัติค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหาร และผู้มี อำนาจในการจัดการ ส่วน ค่าตอบแทนของกรรมการ คณะกรรมการ บริษัทให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อ พิจารณานุมัติ

หลักเกณฑ์การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ และประธาน กรรมการบริหาร

1. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณา คัดเลือกกรรมการ โดยคำนึงและพิจารณาถึงความหลากหลายทาง คุณสมบัติ ประสบการณ์ ความเหมาะสม และความสามารถในการ ปฏิบัติงานในฐานะกรรมการของบริษัทซึ่งการเสนอกรรมการใหม่ จะต้องเป็นไปตามข้อกำหนดกฎหมายพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด โดย มีหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็น กรรมการดังต่อไปนี้

(1) ผู้ที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัท จะต้องเป็น บุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนิน ธุรกิจ รวมทั้งกรรมการที่มีทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน พื้นฐานการศึกษา อายุที่เหมาะสม

(2) ภาวะความเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ ได้อย่างเพียงพออันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัท

(3) ไม่เป็นบุคคลที่ถูกขึ้นบัญชีดำ (Black List) จากองค์กรใดๆ รวมถึงสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือเคยถูกตัดสินในความผิดทางอาญา

(4) กรณีกรรมการอิสระ ผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องมี คุณสมบัติเข้าตามเกณฑ์คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

(5) พิจารณาถึงคุณสมบัติอื่นๆ ที่เหมาะสมและสอดคล้องกับ

องค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท ผ่านกระบวนการที่โปร่งใสและสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น

หลังจากคัดเลือกผู้ที่เหมาะสมที่จะเป็นกรรมการบริษัทแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาแต่งตั้งตามขั้นตอนของกฎหมาย และในกรณีที่จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้งกรรมการดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจะเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(1) ให้ถือว่าผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง

(2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

2. การสรรหาและแต่งตั้งประธานกรรมการบริหาร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกประธานกรรมการบริหาร โดยมีกระบวนการสรรหาและหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

กระบวนการสรรหาประธานกรรมการบริหาร

(1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคัดเลือกผู้ที่เหมาะสม ซึ่งสามารถสรรหามาได้จาก 2 แหล่งคือ ภายในและภายนอกองค์กร

(2) ในการสรรหาประธานกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะใช้วิธีใดวิธีหนึ่งในการสรรหา ได้แก่ การเสาะหา (Searching) จากบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับบริษัท หรือ จากการเสนอชื่อจากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

(3) หลังจากคัดเลือกผู้ที่เหมาะสมแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

หลักเกณฑ์การสรรหาประธานกรรมการบริหาร

(1) คุณสมบัติของประธานกรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีทักษะ ประสบการณ์ในบริหารจัดการบริษัท และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับธุรกิจของ

บริษัท มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัท และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยไม่มีการกีดกันทางเพศ อายุ เชื้อชาติ เป็นต้น

(2) มีภาวะความเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล มีคุณธรรม และจริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กรสามารถอุทิศเวลาได้อย่างเพียงพออันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

(3) มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ไม่เป็นบุคคลที่ถูกขึ้นบัญชีดำ (Black List) จากองค์กรใดๆ รวมถึงสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือเคยถูกตัดสินในความผิดทางอาญา รวมทั้งไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

2. ด้านคำตอบแทน

(1) กำหนดนโยบายจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น รวมถึงจำนวนค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการบริษัท และผู้มีอำนาจในการจัดการโดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และ/หรือ นำเสนอเพื่อขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี และส่งนโยบายดังกล่าวให้หน่วยงานกำกับหากมีการร้องขอ

(2) ดูแลให้กรรมการบริษัท และผู้มีอำนาจในการจัดการได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่ และความ รับผิดชอบ

(3) กำหนดแนวทางในการประเมินผลงานของกรรมการบริษัท และผู้มีอำนาจในการจัดการเพื่อพิจารณา ผลตอบแทนประจำปี

(4) เผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน และเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ รวมทั้ง จัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทน โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมาย การดำเนินงาน และความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

(5) เสนอแนะค่าตอบแทนที่เหมาะสมของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(6) ทบทวนข้อเสนอของฝ่ายจัดการเรื่องนโยบายจ่ายค่าตอบแทน แผนการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์พิเศษอื่นนอกเหนือจากเงินค่าจ้าง สำหรับพนักงานและเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(7) เสนอแนะค่าตอบแทนและผลประโยชน์ที่เหมาะสม สำหรับประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยและที่ปรึกษาบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมจากกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ที่เว็บไซต์บริษัท www.saleecolour.com

3) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 3 คน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการเสริมสร้างและกำกับดูแลกระบวนการในการขับเคลื่อนธุรกิจ

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พล.ต.ท.ดร. ระพีพัฒน์ ปาละวงศ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ
2. นางสาวสุวรรณี ลิ้มปวงค์แสน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ
3. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	รองประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1) คณะกรรมการของบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยคัดเลือกจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ ต้องเป็นกรรมการอิสระ

2) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการกำกับดูแลกิจการที่พ้นตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้

3) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระตามข้อ 2) ได้แก่ การพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้กรรมการกำกับดูแลกิจการมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการซึ่งตนเข้ามาแทน

4) กรรมการในคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ครบกำหนดตามวาระ
- (2) ลาออก
- (3) ตาย
- (4) คณะกรรมการของบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(5) พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัทตามข้อบังคับของบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการพ้นจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไป

คุณสมบัติของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1) กรรมการกำกับดูแลกิจการ ที่เป็นกรรมการอิสระต้องมีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

2) เป็นบุคคลที่มีความรู้ และประสบการณ์ ความสามารถในการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอ เข้าใจถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทสำเร็จตามเจตนาประสงค์ผล

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1) กำหนดนโยบายแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมาตรฐานและแนวทางปฏิบัติที่ดีขององค์กรชั้นนำทั้งในระดับประเทศและระดับสากล

2) กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของหน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแลตามกฎหมาย ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการสอดคล้องกับนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้

3) กำกับดูแลมาตรการการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับบริบทของบริษัท สนับสนุนให้ฝ่ายจัดการรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับตระหนักและให้ความสำคัญปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

4) กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ให้เป็นไปตามนโยบาย แนวปฏิบัติต่างๆ ตลอดจนช่องทางการแจ้งเบาะแสและรับข้อร้องเรียน (Whistleblowing) รวมทั้งมาตรการการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และพิจารณารายงานเกี่ยวกับประเด็นด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Issues) ที่มีนัยสำคัญด้วย

5) กำกับดูแลให้มีการสื่อสารและเผยแพร่วัฒนธรรมด้านกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับเข้าใจและปฏิบัติตาม

6) ทบทวนแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจโดยเปรียบเทียบกับมาตรฐานสากลและข้อเสนอแนะจากการประเมินต่างๆ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบเพื่อเป็นการพัฒนาและยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

7) พิจารณาให้ความเห็นชอบแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งให้ความเห็นชอบผลการประเมินเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาดำเนินการไปพัฒนาประสิทธิภาพ การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ

8) พิจารณาแนวทางและแผนงานในการจัดอบรมและพัฒนากรรมการ

ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมจากกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ที่เว็บไซต์บริษัท www.saleecolour.com

(4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

ณ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน ได้จัดตั้งขึ้นตามมติของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 2 คน ผู้บริหาร 4 คน โดยได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับการกิจของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนเป็นกระบวนการทำงานภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งของการบริหารจัดการของบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ

พัฒนาความยั่งยืนจะให้การสนับสนุนและปฏิบัติในนามของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอาศัยหลักการพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมีการเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายขององค์กรและให้มีกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรตามแนวทางสากล (COSO Enterprise Risk Management Framework : COSO ERM) รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนทั่วทั้งบริษัท และปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน ประกอบด้วย 6 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายพีรพันธุ์ จิระพรทิพย์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน/ กรรมการผู้จัดการ/ กรรมการบริษัท
2. นายฉลวย ไพนิตย์	กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานผลิตและวิศวกรรม
3. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์	กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน/ รองกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนการขายและ
4. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์	การสนับสนุนทางเทคนิค / กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน/
5. นางมัทนา หอระดาน	รองกรรมการผู้จัดการสายงานซัพพลายเชน กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน/
6. นางสาวศรัญธิณี มงคลรัตน์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบริหาร ผู้จัดการฝ่ายนวัตกรรมและความยั่งยืน /เลขาธิการ

องค์ประกอบและคุณสมบัติ

1) คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร

2) คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน จากการเสนอชื่อของกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

3) ผู้บริหารสูงสุดสายงานบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนและ/หรือผู้บริหารในสายงานสำนักงานที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลด้านความเสี่ยง รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

1. ด้านบริหารความเสี่ยง

1) พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ควรให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง

2) ดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

3) ดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

4) กำกับดูแลให้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต การต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการประเมินความเสี่ยง และทบทวนมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เพียงพอเหมาะสม

5) ติดตาม การประเมินผลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและให้ข้อคิดเห็นในความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทา (Mitigation Plan) และการพัฒนา ระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้แก่ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับจัดการ เพื่อให้มี ประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6) ให้ข้อเสนอแนะแนวทาง ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับจัดการ เพื่อนำไปดำเนินการปรับปรุง แก้ไขการบริหารความเสี่ยงองค์กรต่อไป

7) รายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้คณะกรรมการบริษัททราบ และในกรณีที่มีปัจจัยหรือเหตุการณ์ สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด

8) มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ดังนี้

8.1 พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับจัดการ

8.2 กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

8.3 กำกับ ชี้นำ และควบคุมการดำเนินการด้านความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปตามนโยบายการบริหาร ความเสี่ยง และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

8.4 พิจารณากำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ และให้ความเห็นชอบแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

8.5 พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และแผนการบริหารจัดการภาวะวิกฤต (Crisis Management Plan)

8.6 รับทราบรายงานสถานการณ์เสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงหลัก (Key Risk Indicators : KRI) แนวทางการจัดการกับความเสี่ยง (Risk Mitigation Plan) และผลกระทบต่างๆ ที่เกิดขึ้น

8.7 รายงานสถานะด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

9) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอื่น การสอบทานระบบบริหารความเสี่ยงองค์กรยังคงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. ด้านพัฒนาความยั่งยืน

1) กำกับดูแลและให้คำแนะนำเกี่ยวกับกรอบการ บริหารด้านความยั่งยืน (Sustainability Management) ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และทบทวนแนวทางการดำเนินงานของบริษัท ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และปัจจัยแวดล้อมที่ทำให้เปลี่ยนแปลง ดังนี้

- พิจารณากำหนดปรัชญาและนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน กลยุทธ์การดำเนินงานเพื่อนำไปสู่เป้าหมายและผลลัพธ์ทางธุรกิจ ทั้งมิติ ด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาลของบริษัท

- พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาความยั่งยืน เพื่อร่วมรับผิดชอบและดำเนินงานต่างๆ และขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

- พิจารณาข้อกำหนดประเด็นความยั่งยืนที่สำคัญ (Materiality) และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายพัฒนาความยั่งยืนที่สอดคล้องกับกรอบแนวทาง ในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

- พิจารณากำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินงานตลอดจนผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านอย่างชัดเจน

2) กำกับดูแลการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยให้คำแนะนำและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำกับดูแลให้มีช่องทางในการสื่อสาร เพื่อสร้างความ

เชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม (Stakeholder Engagement) อย่างเหมาะสมดังนี้

- กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนดำเนินการด้านความพัฒนาความยั่งยืน ผ่านคณะทำงานพัฒนาความยั่งยืน

- พิจารณาให้คำแนะนำและพิจารณาอนุมัติ รายงานการพัฒนาความยั่งยืน เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

- พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนการปลูกฝัง และพัฒนาวัฒนธรรมองค์กร

3) มีอำนาจหน้าที่ในการขอข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และมีอำนาจในการเชิญผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมาร่วมประชุม เพื่อให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามที่จำเป็น

4) พิจารณาภารกิจในการกำกับดูแลกิจการที่ดีและด้านการพัฒนาเพื่อความยั่งยืนตลอดจนมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันสำหรับบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนได้ตามความเหมาะสม และตามที่เห็นสมควร

5) ดำเนินการอื่นๆ ที่เห็นสมควรเพื่อให้การกำกับดูแลกิจการ และการขับเคลื่อนบริษัทสู่ความยั่งยืนบรรลุเป้าหมายที่กำหนดหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6) ดำเนินการใดๆ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่กฎหมาย ประกาศ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือคำสั่งของทางการและ หน่วยงานที่มีอำนาจควบคุมที่เกี่ยวข้องกำหนด

ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมจากกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนได้ที่เว็บไซต์บริษัท www.saleecolour.com

แผนผังโครงสร้างการบริหาร

1-7 คือผู้บริหารของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.





7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหาร ตามนิยามในประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ.23/2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งหมายถึงผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานแก่นักลงทุนต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่สุ่มสุ่ย และหมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายบัญชีและการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า มีจำนวนทั้งสิ้น 6 คน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายรัช ทอวานิช	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	กรรมการผู้จัดการ/ รองกรรมการผู้จัดการสายบัญชี-การเงิน (CFO)
3. นายฉวย ไพนิตย์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานผลิตและวิศวกรรม
4. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนการขายและการสนับสนุนทางเทคนิค
5. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานซัพพลายเชน
6. นางมัทนา หอระดาน	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบริหาร

ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่ใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา และไม่ปรากฏว่ามีประวัติการทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมาเกี่ยวกับ

- 1) การถูกพิพากษาว่ากระทำความผิดทางอาญา ยกเว้นที่เป็นความผิดอันเกิดจากการฝ่าฝืนกฎจราจร ความผิดลหุโทษ หรือความผิดในทำนองเดียวกัน
- 2) การถูกพิพากษาให้เป็นบุคคลล้มละลายหรือถูกพิทักษ์ทรัพย์
- 3) การเป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัท หรือห้างหุ้นส่วนที่ถูกพิพากษาให้เป็นบุคคลล้มละลาย หรือถูกพิทักษ์ทรัพย์

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) เพื่อบริหารอำนาจให้กระทำการแทนคณะกรรมการบริษัท ในการบริหารกิจการในส่วนที่เกินอำนาจของฝ่ายจัดการ โดยไม่ต้องรอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ตัดสินใจ เนื่องจากงานบางส่วนของฝ่ายจัดการต้องดำเนินการอย่างรวดเร็ว เพื่อให้ทันกับการประกอบธุรกิจ หรือทำหน้าที่กลั่นกรองเรื่องราวต่างๆ ของฝ่ายจัดการที่เสนอให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยพิจารณาคณะกรรมการบริหารจึงทำหน้าที่จัดการงานบางส่วนด้วย

องค์ประกอบและคุณสมบัติ

1) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งและอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัท และ/หรือบุคคลภายนอกอีกจำนวนหนึ่งก็ได้ เมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่าสามคน

2) คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร หรือเทียบเท่า

3) กรรมการบริหารจะต้องมีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสม สามารถอุทิศเวลา มีความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบของตน รวมถึงต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4) กรรมการบริหารสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละท่านจะไปดำรงตำแหน่งรวมแล้วไม่เกิน 2 บริษัทจดทะเบียน และการเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้

ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee : ExCom) เป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัท มอบอำนาจให้กระทำการแทนคณะกรรมการบริษัทในการ บริหารกิจการ (Execution) ในส่วนที่เกินอำนาจของประธาน บริหาร และกรรมการผู้จัดการ โดยไม่ต้องรอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ตัดสินใจ เนื่องจากงานบางส่วนดังกล่าวต้องดำเนินการอย่างรวดเร็ว เพื่อให้ทันกับการประกอบธุรกิจ และ/หรือทำหน้าที่กลั่นกรองเรื่องราวหรือ ประเด็นต่างๆ ของฝ่ายจัดการก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย (Board Committee) พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ นอกจากนี้คณะกรรมการบริหารยังมีอำนาจหน้าที่ในการบริหารจัดการงานประจำบางส่วนด้วย โดยขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารมีดังต่อไปนี้

(1) พิจารณาและจัดทำนโยบายกลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณของบริษัท โดยพิจารณาถึงปัจจัย และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อนำเสนอ และขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ

(2) กำกับ ดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายกลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณของบริษัทที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ

ประสิทธิภาพผลต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง

(3) กำหนดโครงสร้างการบริหารงาน และนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัท การแต่งตั้งโยกย้ายผู้บริหารของแต่ละธุรกิจของบริษัท พิจารณาและติดตามแผนงานการสร้างผู้บริหารทดแทน รวมถึงแผนงานด้านกำลังคน และการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง และหลักเกณฑ์การประเมินผลงานของผู้บริหารและพนักงาน

(4) ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัทลงทุนหรือร่วมทุนกับนิติบุคคลหรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใดในรูปแบบที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการลงทุนของบริษัท และ/หรือกรอบงบประมาณการลงทุน ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือตามข้อบังคับบริษัท

(5) ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรือ อุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการทราบ

(6) พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับโครงการข้อเสนอหรือการเข้าทำธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือข้อบังคับบริษัท กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

(7) พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม ขอสินเชื่อ จำนำ จำนอง ค้ำประกันและการอื่นรวมถึงการซื้อขาย และจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใดๆ ตามวัตถุประสงค์ เพื่อ ประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัท ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญายื่นคำขอ/คำเสนอ ติดต่อกับหน่วยงานของรัฐ ส่วนราชการเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่างๆ ของบริษัท และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จ การตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หรือข้อบังคับบริษัทและตามอำนาจอนุมัติ

(8) พิจารณานุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหารงานและการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือการ ดำเนินการใดๆ อันมีผลผูกพันบริษัท

(9) กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเป็นปกติ

(10) กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมาย ในการดำเนินงาน รวมถึงการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

(11) ทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพของการจัดการ ความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(12) รายงานคณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวกับความเสี่ยง และแผนจัดการความเสี่ยงที่สำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่มีปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญต้องรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด

(13) แต่งตั้ง และ/หรือ มอบหมายให้กรรมการบริหาร หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคน กระทำการใดๆ ที่อยู่ ภายใต้ขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริหารตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร โดยที่คณะกรรมการบริหาร อาจยกเลิก เพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจดังกล่าวได้

(14) มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท

(15) พิจารณาและอนุมัติคู่มืออำนาจดำเนินการ เพื่อให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง และ/หรือ ผู้ที่ได้รับมอบอำนาจทราบ ขอบเขตความรับผิดชอบ และอำนาจของตนเอง และเพื่อใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานโดยมีหลักฐานอ้างอิง และเป็นไปตามขั้นตอนอย่างมีระบบ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร

ประธานกรรมการบริหารได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการ และกำกับดูแลกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารทั่วไปของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์นโยบายกลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณดำเนินงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์สุจริต รักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่ทำการใดๆ ที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอันขัดแย้งกับบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท อนุมัติแผนงาน (Action Plan) และควบคุมติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริหาร มีดังต่อไปนี้

(1) กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ โครงสร้าง และอำนาจบริหารงาน รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการนำเสนอเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

(2) ควบคุม กำกับดูแลและดำเนินการ และ/หรือ บริหารงานทั่วไป ตามนโยบาย แผนงานและงบประมาณที่ได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(3) เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(4) มีอำนาจกระทำการแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

(5) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของ บริษัทเพื่อรักษา ระเบียบวินัยการทำงานภายในบริษัท

(6) มอบหมายอำนาจหน้าที่ให้พนักงานระดับบริหารของบริษัทมีอำนาจกระทำการในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง หรือหลาย เรื่องตามที่พิจารณาเห็นสมควร รวมทั้งเสนอชื่อผู้บริหารสูงสุดของสายงาน สำนักงานหลัก ตามที่เห็นสมควรให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้ความเห็นชอบ และแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร ในคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

(7) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แห่ง ประเทศไทย

(8) ประธานกรรมการบริหารไม่สามารถเข้าประชุมหรือ อนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่ได้นิยามไว้ใน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) และอาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายหรือ หลักเกณฑ์คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติได้

(9) พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ ตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปในวงเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ภายใต้ข้อบังคับของหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมตลอดถึงอนุมัติรายการและธุรกรรม ตามอำนาจอนุมัติกระบวนการหลักที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(10) ดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตลอดจนระเบียบของบริษัทซึ่งมีมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(11) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมาย และได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

(12) มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดในนามของ/หรือ ประธานกรรมการบริหาร ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัทและระเบียบกฎเกณฑ์หรือมติของคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้การมอบอำนาจของประธานกรรมการบริหารนั้น ต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือความขัดแย้งไม่ว่าในรูปแบบใดๆ กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ในกรณีที่มีความขัดแย้งต้องเสนอธุรกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ และหรือคณะกรรมการ

บริษัท และ/หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้น พิจารณาและให้ความเห็นชอบ (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่รัฐธรรมนูญดังกล่าวเป็นรัฐธรรมนูญปกติของบริษัทและมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ ตามปกติของบริษัทโดยร่วมบริหารกิจการตามแผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์สุจริต และรักษามูลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใดๆ ที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะขัดแย้งกับบริษัท โดยกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ ดังนี้

(1) ร่วมกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัท เพื่อนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทและในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลงจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ

(2) เป็นผู้สื่อสารกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนหลักในการดำเนินงาน งบประมาณ เป้าหมายและนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ฝ่ายจัดการใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนงานและบริหารจัดการ

(3) กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ เป้าหมายและนโยบายในการ ดำเนินธุรกิจตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(4) กำกับดูแลภาพรวมของการบริหารจัดการด้านการเงิน การตลาด การผลิต ทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง ระบบ ควบคุมภายใน และด้านปฏิบัติอื่นๆ ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทรวมทั้งจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง รอบคอบ และซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้อง

(5) พัฒนาและปรับปรุงการดำเนินการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ สนับสนุนการสร้างนวัตกรรมและธุรกิจใหม่ที่ ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มเพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืนและเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท

(6) กำกับดูแลให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการมีส่วนร่วมในการส่งเสริมและเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรทางด้านการ ดำเนินธุรกิจ วัฒนธรรมทางด้านจริยธรรมและวัฒนธรรมทางด้านความยั่งยืน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(7) ติดตามการวัดผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม โดยกำหนดให้มีรายงานผลการ ดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินและ

เปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติ

(8) ร่วมกำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ ข้อกำหนดสำหรับโครงสร้างองค์กรในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก และเลิกจ้างพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทหรือ คณะกรรมการชุดย่อย

(9) ร่วมกำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับเงินเดือนสำหรับผู้บริหารและพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการชุดย่อย ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

(10) สั่งการ ออกระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ และบันทึกภายในสำหรับการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งรักษาระเบียบอันดีงามภายในองค์กร

(11) เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการจัดการให้มี ช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่่าเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นมาตรฐานและโปร่งใส

(12) กรรมการผู้จัดการไม่สามารถเข้าประชุมหรืออนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่ได้ นิยามไว้ในประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน) และอาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายหรือหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้พิจารณาอนุมัติไว้

(13) พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งมีเงื่อนไขทางการเงินการค้ำทั่วไปในวงเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ภายใต้ข้อบังคับของหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์รวมถึงตลอดถึงอนุมัติรายการและธุรกรรมตามคู่มืออำนาจกระบวนกรหลักของ บริษัทกำหนด

(14) ดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตลอดจนระเบียบของบริษัทซึ่งมีมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(15) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายและได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

(16) มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดในนามของ/หรือ กรรมการผู้จัดการภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัทและระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือมติของคณะกรรมการบริษัท

การกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงิน

คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจอนุมัติวงเงินตามขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ดังนี้

1) คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจอนุมัติการซื้อขายสินค้าและสินทรัพย์ในวงเงินไม่เกิน 50 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

2) กรรมการผู้จัดการขึ้นไป มีอำนาจอนุมัติการซื้อขายสินค้าและสินทรัพย์ในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจของกรรมการผู้จัดการนั้น ต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือความขัดแย้งไม่ว่าในรูปแบบใดๆ กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ในกรณีที่มีความขัดแย้งต้องเสนอธุรกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและให้ความเห็นชอบ (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทและมีหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการทำรายการกับ บุคคลภายนอก (Arm's Length)

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีคณะผู้บริหาร จำนวนทั้งสิ้น 9 คน ประกอบด้วยรายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวเสาวนิตย์ สีกรกาญจน์	ผู้จัดการฝ่ายจัดหาและส่งออก
2. นายสมพงศ์ นครังสุ	ผู้จัดการฝ่ายผลิต และวางแผน - บริการลูกค้า
3. นางสาวกรรณิกา บุญรอด	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
4. นางสาวศรัญณี มงคลรัตน์	ผู้จัดการฝ่ายนวัตกรรมและความยั่งยืน
5. นายกิตติโชติ วงษ์กิติโสภณ	ผู้จัดการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. นางวรางคณา มังคละศิริ	ผู้จัดการฝ่ายขาย / ผู้จัดการฝ่ายห้องปฏิบัติการ (รชก.)
7. นายสมพงศ์ กลินเจริญ	ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม
8. นายอดิเรก มีชัย	ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและบริหาร
9. นายสุภี ภูแก้ว	ผู้จัดการฝ่ายคลังสินค้า

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหาร

- (1) ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัท
- (2) ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารของบริษัท
- (3) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกร เพื่อให้งานปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษา ระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- (4) มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้อง และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- (5) เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ข้อบังคับ นโยบายระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารทุกประการ

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริษัทและผู้บริหาร

นโยบายกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนของบริษัท

นโยบายในการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัท มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ตอบแทนความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจตามกลยุทธ์ของบริษัท และตอบแทนผลงานที่ผู้บริหาร และพนักงานได้สร้างให้กับบริษัทตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ทำการ

ทบทวน และอนุมัตินโยบายค่าตอบแทนผู้บริหารและพนักงานเป็นประจำทุกปี โดยการกำหนดระบบบริหาร ค่าตอบแทนจะพิจารณาจากผลการสำเร็จของเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัท และการประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด ความสำเร็จในการดำเนินงาน

โครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัท

ประเภทของค่าตอบแทน ซึ่งจ่ายให้กับผู้บริหาร และพนักงาน โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนโดยตรง

1.1 เงินเดือน

1.2 ค่าจ้าง

1.3 โบนัส

1.4 ผลตอบแทน

2. ค่าตอบแทนโดยอ้อม

2.1 สวัสดิการ

2.2 ผลประโยชน์

2.3 สิทธิประโยชน์

นโยบายการบริหารค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหาร

นโยบายการบริหารค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหาร เพื่อเป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารมีการบริหารจัดการกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ระยะยาว โดยบรรลุผลสำเร็จของเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัท

นิยามของผู้บริหาร มีดังนี้

1. ประธานกรรมการบริหาร
2. กรรมการผู้จัดการ
3. รองกรรมการผู้จัดการ
4. ผู้บริหารระดับผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดนโยบายการบริหารค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหาร ดังนี้

1. **การบริหารค่าตอบแทน** พิจารณาตามความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินการระยะสั้นและผลการดำเนินการระยะยาว โดยแปรผันไปตามความสามารถในการบริหารกิจการให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทตามหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน

2. **การจ่ายค่าตอบแทน** พิจารณาค่าเงินถึงปัจจัยในการประเมินผลงาน โครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารให้สามารถแข่งขันได้ในระดับที่เทียบเคียงได้ โดยประมาณสำหรับกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน จึงได้กำหนดโครงสร้างการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหาร ดังนี้

(1) ค่าตอบแทนที่จ่ายเป็นเงินเดือน ค่าจ้าง และสวัสดิการ ประกอบด้วย

1.1 เงินเดือน

ระดับค่าตอบแทนที่ได้รับเป็นไปตามหน้าที่ความรับผิดชอบตามตำแหน่งงาน ประสบการณ์และทักษะความชำนาญเฉพาะตัวบุคคล

มีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปีจากผลการปฏิบัติงาน ภาวะเงินเฟ้อ และอัตราค่าจ้างในตลาดแรงงาน

1.2 ค่าจ้าง

ค่าจ้างจ่ายให้กับผู้บริหาร และพนักงานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน ตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ ค่าเบี้ยเลี้ยงในการปฏิบัติงาน ค่าเบี้ยขยัน ค่าปฏิบัติงานล่วงเวลา

1.3 สวัสดิการ

สวัสดิการที่บริษัทมีให้กับผู้บริหาร และพนักงาน ได้แก่ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพ การตรวจสุขภาพประจำปี การจ่ายเงินสทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สิทธิการลาหยุดโดยได้รับค่าจ้าง การจ่ายเงินสทบกองทุนประกันสังคม ค่าอาหารกลางวัน ค่าชุดยูนิฟอร์ม และสวัสดิการอื่นๆ ที่เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนดไว้

1.4 ผลประโยชน์อื่นๆ

ผลประโยชน์อื่นๆ ที่จ่ายให้กับประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ เพื่อสนับสนุนการบริหารธุรกิจ ตามตำแหน่งหน้าที่ เช่น ค่ารับรอง รถประจำตำแหน่ง เป็นต้น

(2) ค่าตอบแทนจากผลการปฏิบัติงานและผลประโยชน์ของบริษัท ประกอบด้วย

2.1 เงินโบนัส

ค่าตอบแทนที่คณะกรรมการบริษัทจัดสรรให้กับพนักงาน โดยพิจารณาจากผลประกอบการในแต่ละปีของบริษัท การกำหนดการจ่ายเงินโบนัสขึ้นอยู่กับผลประโยชน์การในปีนั้นๆ สัดส่วนการจัดสรรเงินโบนัสให้กับผู้บริหารจะพิจารณาจากการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานผู้บริหารเป็นรายบุคคล

2.2 เงินผลตอบแทน

เป็นเงินรางวัลที่จ่ายให้กับผลการปฏิบัติงานของพนักงานเฉพาะเจาะจงเป็นครั้งคราว เช่น ส่วนแบ่งรายได้จากการขาย ค่าธรรมเนียมส่วนแบ่งจากผลกำไร เป็นต้น

2.3 ค่าตอบแทนเป็นหุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท

เป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงาน การปฏิบัติหน้าที่ และรักษาบุคลากรไว้กับบริษัทในระยะยาว โดยใช้รูปแบบของโครงสร้างสะสมหุ้นสำหรับพนักงานบริษัทจดทะเบียน (EJIP) หรือโครงการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อพนักงาน (ESOP) ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น

การรักษาบุคคลกรในระยะยาวให้มีส่วนร่วมในการถือหุ้นของบริษัท เพื่อส่งเสริมให้ผู้บริหารสร้างความเจริญเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัท สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ถือหุ้นทั้งยังเป็นการสนับสนุนให้เกิดเป็นวัฒนธรรม และเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงานให้กับบริษัทประสบความสำเร็จลุล่วง

7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาและนำเสนอค่าตอบแทนของผู้บริหารที่เหมาะสมให้กับคณะกรรมการบริษัท พิจารณานอมนุมัติ ตามนโยบายการบริหารค่าตอบแทนของผู้บริหารโดยค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ มีความเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวที่เป็นกิจการที่มั่นคงและยั่งยืน โดยผ่านตัวชี้วัด 1) ความเป็นผู้นำ 2) การกำหนดกลยุทธ์ 3) การปฏิบัติตามกลยุทธ์ 4) การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ 6) ความสัมพันธ์กับภายนอก 7) การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร 8) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ 9) คุณลักษณะส่วนตัว

รายละเอียดค่าตอบแทนของผู้บริหารในปี 2566 ประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

• ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร (ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการ) รวมทั้งสิ้น 19 คนได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือน ค่าตอบแทนตามตำแหน่งงาน โบนัสตามผลงานและผลประโยชน์ต่างๆ จำนวนทั้งสิ้น 37,383,144.60 บาท

• ค่ารับรอง

กรรมการได้รับสิทธิในการเบิกค่ารับรองตามความเหมาะสม โดยในปี 2566 บริษัทได้จ่ายค่ารับรองเป็นจำนวนเงิน 705,478.69 บาท

2. ค่าตอบแทนอื่นๆ

2.1 รถประจำตำแหน่ง ของคณะกรรมการบริษัท / ผู้บริหาร จำนวน 10 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	รุ่นรถ	ค่าเช่า/เดือน (บาท)	จำนวนปีที่เช่า	วันสิ้นสุดสัญญาเช่า	บริษัทผู้ให้เช่า	หมายเหตุ
1. นายรัช ทองวานิช	ประธานกรรมการบริหาร	BENZ 350D	-	-	-	-	บริษัทซื้อ
2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	กรรมการผู้จัดการ	BENZ E300 AV	-	-	-	-	บริษัทซื้อ
3. นายธนศพล มงคลรัตน์	กรรมการบริษัท / ที่ปรึกษา	Hyundai Staria	30,495.00	5 ปี	31 มี.ค. 2570	บจก.ไทยเรนท์ อะคาร์ คอร์ปอเรชั่น	
4. นายฉลวย ไพนิตย์	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานผลิตและวิศวกรรม	Toyota Camry 2.5 Hybrid	26,215.00	5 ปี	31 ก.ค. 2570	บมจ. กรุงเทพ คาร์เร็นท์ แอนด์ ลีส	
5. นางสาวโสภิดา หิรัญโชติพงศ์	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานขายและสนับสนุนทางเทคนิค						
6. นางมีทนา หอระดาน	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบริหาร						
7. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานทรัพยากร						
8. นายนิพนธ์ เกื้อนเพ็ง	ผู้จัดการฝ่ายขาย	Honda Civic 1.5 EL	16,371.00	5 ปี	31 มี.ค. 2571 1 พ.ค. 2571	บมจ. กรุงเทพ คาร์เร็นท์ แอนด์ ลีส	
9. นางสาววรางคณา มังคละศิริ	ผู้จัดการฝ่ายขาย						
10. นายธีรศักดิ์ ศิริพยัคฆ์	ผู้จัดการโครงการ						

2.2 เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ของผู้บริหารระดับประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการ รวมทั้งสิ้น 18 คน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 2,171,850.07 บาท

โครงการร่วมทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างของบริษัท (Employee Joint Investment Program - EJIP)

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างของบริษัท (Employee Joint Investment Program - EJIP) เพื่อเป็นรูปแบบหนึ่งของการให้ผลตอบแทนกับพนักงานบริษัท และบริษัทย่อย โดยมีระยะเวลาของโครงการ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2564 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 รวมระยะเวลา 3 ปี เป็นพนักงานที่มีอายุตั้งแต่ 2 ปีขึ้นไป (นับอายุงานถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563) และผู้บริหารระดับกลาง หรือเทียบเท่าขึ้นไป โดยเป็นไปตามความสมัครใจของผู้ที่มีสิทธิเข้าร่วมโครงการ ทั้งนี้ไม่รวมถึงกรรมการบริษัทและที่ปรึกษา โดยตลอดระยะเวลาสมทบเงินเข้าโครงการ บริษัทจะโอนเงินของผู้เข้าร่วมโครงการทุกราย ซึ่งประกอบด้วย

1. เงินลงทุนของลูกจ้าง บริษัทจะหักเงินเดือนจากผู้ที่มีสิทธิและสมัครใจเข้าร่วมโครงการจนกว่าจะสิ้นสุดโครงการเพื่อสะสมเข้ากองทุนในอัตราดังต่อไปนี้

ระดับพนักงาน	:	ร้อยละ 5 ของเงินเดือน
ระดับผู้ควบคุมงาน – หัวหน้าแผนก	:	ร้อยละ 6 ของเงินเดือน
ระดับผู้ช่วยผู้จัดการ – ผู้จัดการ	:	ร้อยละ 7 ของเงินเดือน
ระดับกรรมการบริหาร	:	ร้อยละ 10 ของเงินเดือน

2. เงินสมทบของนายจ้าง บริษัทจะจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 100 ของเงินที่หักจากผู้เข้าร่วมโครงการทุกเดือนให้กับตัวแทน (บริษัท หลักทรัพย์ทิสโก้ จำกัด) เป็นผู้ดำเนินการ และจะนำเงินสะสมของผู้เข้าร่วมโครงการรวมกับเงินสมทบของบริษัท นำส่งภายในวันที่ 28 ของทุกเดือน กรณีตรงกับวันหยุดจะนำส่งให้ในวันสุดท้ายก่อนวันหยุด เพื่อซื้อหุ้นของบริษัท (COLOR) ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. เงื่อนไขการถือครองหลักทรัพย์

- หุ้นที่สะสมปีที่ 1: สามารถขายได้จำนวนร้อยละ 50 ในปีที่ 2
- หุ้นที่สะสมปีที่ 1: สามารถขายได้จำนวนร้อยละ 50 ในปีที่ 3
- หุ้นที่สะสมปีที่ 2: สามารถขายได้จำนวนร้อยละ 50 ในปีที่ 3
- หุ้นที่สะสมปีที่ 2: สามารถขายได้จำนวนร้อยละ 50 ในปีที่ 4
- หุ้นที่สะสมปีที่ 3: สามารถขายได้จำนวนร้อยละ 50 ในปีที่ 4
- หุ้นที่สะสมปีที่ 3: สามารถขายได้จำนวนร้อยละ 50 ในปีที่ 5

4. เงื่อนไขการออกจากโครงการ

เงื่อนไข	รายละเอียด
ลาออกจากโครงการ แต่ยังคงเป็นพนักงานของบริษัท	- หุ้นทั้งหมดตกเป็นกรรมสิทธิ์ของพนักงาน - ปฏิบัติตามเงื่อนไข Silent Period
ลาออกจากบริษัทตามระเบียบของบริษัท	- หุ้นทั้งหมดตกเป็นกรรมสิทธิ์ของพนักงาน
ถูกเลิกจ้าง เนื่องจากทำผิดระเบียบบริษัท	- หุ้นทั้งหมดตกเป็นกรรมสิทธิ์ของพนักงาน
เกษียณ ทุพพลภาพ เสียชีวิต เป็นบุคคลไร้ความสามารถ หรือบริษัทเลิกจ้าง	- ผู้เข้าร่วมโครงการต้องคืนเงินให้แก่บริษัทตามยอดเงินที่บริษัทสมทบในส่วนที่อยู่ใน Silent period ภายใน 30 วัน - หุ้นทั้งหมดตกเป็นกรรมสิทธิ์ของพนักงาน และทำการขายได้ทันที - หุ้นทั้งหมดตกเป็นกรรมสิทธิ์ของพนักงาน - หุ้นทั้งหมดตกเป็นกรรมสิทธิ์ของพนักงาน และทำการขายได้ทันที

- ในปีที่ 1 (เริ่มตั้งแต่ 1 พฤษภาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564) บริษัทจ่ายเงินสมทบทั้งหมด 1,832,713 บาท
- ในปีที่ 2 (เริ่มตั้งแต่ 1 มกราคม 2565 – 31 ธันวาคม 2565) บริษัทจ่ายเงินสมทบทั้งหมด 2,963,065 บาท
- ในปีที่ 3 (เริ่มตั้งแต่ 1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2566) บริษัทจ่ายเงินสมทบทั้งหมด 3,005,949.60 บาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีพนักงานทั้งสิ้น 286 คน ซึ่งเป็นพนักงานประจำทั้งหมด แบ่งตามสายงานได้ ดังนี้

สายงาน	จำนวน (คน)
- พนักงานสำนักงาน	82 คน
- พนักงานปฏิบัติการ	185 คน
- พนักงานฝ่ายบริหาร	19 คน
รวม	286 คน

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานที่มีนัยสำคัญ

ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานและลูกจ้างรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 141,908,954.47 บาท โดยผลตอบแทนดังกล่าวรวมถึงเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง โบนัสและเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ คิดเป็นสัดส่วนค่าตอบแทนพนักงานหญิงต่อพนักงานชาย (0.79:1.00) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทน	จำนวน (บาท)
- เงินเดือนรวม	92,161,627.61
- ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง โบนัส	47,381,024.44
- อื่นๆ (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ)	2,366,302.42
รวม	141,908,954.47

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีคดีเกี่ยวกับแรงงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในพนักงานของบริษัทในระยะยาวสำหรับสมาชิกกองทุนหรือพนักงานของบริษัท เนื่องจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพถือเป็นกองทุนการออมเพื่อการเกษียณอายุของพนักงาน นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้บริษัทจัดการกองทุนให้สิทธิพนักงานในการเลือกรูปแบบการออมให้ตรงกับวัตถุประสงค์การออมของพนักงานแต่ละคน มีพนักงานเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพทั้งสิ้น 299 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 81.69 จากจำนวนพนักงานทั้งหมดและมีเงินสะสมและเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 7,598,589.68 ล้านบาท

การบริหารด้านการบริหารงานบุคคล

บริษัทมีนโยบายด้านการบริหารงานบุคคลมุ่งเน้นการปฏิบัติในด้านสำคัญต่างๆ ดังนี้

- (1) การสรรหาพนักงานที่มีศักยภาพและมีคุณธรรม คัดเลือกบุคลากรเข้าทำงานโดยไม่จำกัดจากอายุ เพศเชื้อชาติ สัญชาติ ความพิการ ศาสนา โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่ต้องตรงตามตำแหน่งงานที่รับสมัคร
- (2) การรักษานักงาน มีสวัสดิการที่ครอบคลุม เปิดโอกาสให้พนักงานได้เสนอแนะมุมมองกิจกรรมต่างๆ มีการเติบโตในสายอาชีพ สร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างผู้บริหารและพนักงานในองค์กร
- (3) การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรม กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นที่ยอมรับและเปิดเผยผลการประเมินการปฏิบัติงานให้พนักงานรับทราบอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม และเป็นความลับส่วนบุคคล
- (4) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าในสายงานอาชีพด้วยการพัฒนาฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและทั้งถึง มีความเสมอภาคโดยคำนึงถึงความเหมาะสมของตำแหน่งและความก้าวหน้าในสายอาชีพ
- (5) การส่งเสริมจริยธรรมในการทำงานที่ดีให้กับพนักงานทุกคน ส่งเสริมให้พนักงานทราบถึงจริยธรรมธุรกิจในการปฏิบัติต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้มีความรู้ความเข้าใจและมีทัศนคติที่ดีต่องานและบริษัท

การพัฒนาบุคลากร

มุ่งเน้นการพัฒนาบุคลากรทุกระดับให้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะที่ดี และมีพฤติกรรมที่สอดคล้องกับค่านิยมหลักขององค์กร พร้อมทั้งจะปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพพร้อมถึงความพร้อมในการพัฒนาความรู้ความสามารถให้มีทักษะหลากหลาย บริหารจัดการให้พนักงานทุกระดับได้รับความรู้และมีความเท่าเทียมกัน

บริษัทได้ให้ความสำคัญในการพัฒนากรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน จึงมีแนวทางพัฒนาบุคลากร ดังนี้

1. การพัฒนากรรมการบริษัท

ในปี 2566 บริษัทส่งเสริม และสนับสนุนให้มีการฝึกอบรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ที่หลากหลาย และปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยในแต่ละปี คณะกรรมการจะพิจารณาหลักสูตรที่เหมาะสม และเสนอชื่อกรรมการ และผู้บริหารเพื่อเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตร
นางสาวสุวรรณี ลิ้มปวงศ์แสน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ กรรมการอิสระ	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร “ผู้นำการส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล รุ่นที่ 6” Director Certification Program (DCP 334/2023) TLCA CFO CPD ครั้งที่ 1/2023 หัวข้อ Economic Update for CFO TLCA CFO CPD ครั้งที่ 2/2023 หัวข้อ Risk Management for CFOs TLCA CFO CPD ครั้งที่ 3/2023 หัวข้อ ฟินเทค (Fintech) เทคโนโลยีทางการเงิน สัมมนา CYBER VISION 2023: Identify and Protect Keys to a secure future Hot issue for Director: Climate Governance รุ่นที่ 3 เทคนิคการควบคุมการปฏิบัติงานด้านบัญชีสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ NPAEs รุ่นที่ 3/66 ภาพรวมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รุ่นที่ 4/66
นายพีรพันธุ์ จิระพรทิพย์	กรรมการผู้จัดการ/ รองกรรมการผู้จัดการ สายบัญชี-การเงิน/ ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและพัฒนาความ ยั่งยืน/ กรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร CFO Orientation Course. 2566

2. การพัฒนาผู้บริหาร

บริษัทจัดให้มีหลักสูตรการฝึกอบรมและแนวทางการพัฒนาอื่นๆที่เหมาะสมและสอดคล้องกับสมรรถนะสำหรับผู้บริหาร เพื่อการพัฒนาทักษะที่หลากหลาย

บริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพผู้นำเพื่อให้มีความพร้อมสำหรับการขับเคลื่อนองค์กรภายใต้สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วผ่านหลักสูตรภาวะผู้นำ ดังนี้

(1) จัดประชุมปฏิบัติการ “OKR Workshop กลยุทธ์องค์กร” เพื่อกำหนดทิศทางดำเนินงานองค์กรในปีถัดไปเป็นการเชื่อมโยงกลยุทธ์องค์กรและแผนการปฏิบัติงานตั้งแต่ระดับผู้บริหาร ผู้จัดการ และพนักงาน

(2) จัดการประชุมหลักสูตรทักษะการพูดสื่อสารในที่สาธารณะแบบผู้นำ (Public Speaking for Leadership Workshop) โดย คุณเจก รัตนตั้งตระกูล เพื่อพัฒนาทักษะการพูดต่อหน้าสาธารณะให้เกิดแรงขับเคลื่อนผู้ฟังไปสู่เป้าหมายทิศทางเดียวกัน เคล็ดลับการสื่อสารแบบมีประสิทธิภาพ สร้างความเชื่อมั่น มั่นใจและยกระดับความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างผู้พูดและผู้ฟัง

3. การพัฒนาพนักงาน

(1) ในปี 2566 บริษัทกำหนดให้มีสมรรถนะเฉพาะสายงานสำหรับพนักงานในแต่ละบทบาทหน้าที่ เพื่อใช้เป็นพื้นฐานในการพัฒนาพนักงานให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถในการทำงานให้ประสบความสำเร็จ

(2) บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ให้มีความเข้าใจในวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบายและการประกอบกิจการ รวมถึงจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ความปลอดภัยในการทำงาน ระบบบริหารคุณภาพ (ISO 9001:2015) และสวัสดิการต่างๆที่พึงได้รับ เพื่อส่งเสริมการทำงานร่วมกันเป็นทีมและปลูกฝังความรักในองค์กรอย่างยั่งยืน

(3) บริษัทกำหนดหลักสูตรอบรมตามกฎหมายกำหนด ได้แก่ 1. หลักสูตรพื้นฐานด้านความปลอดภัย (การดับเพลิงขั้นต้นและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ, อบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับลูกจ้างทั่วไปและลูกจ้างเข้าทำงานใหม่) 2. หลักสูตรอบรมเกี่ยวกับความปลอดภัยเฉพาะงาน (หลักสูตรทบทวนการทำงานกับบันได, การเตรียมความพร้อมกรณีสารเคมีรั่วไหล) 3. หลักสูตรการเพิ่มจิตสำนึกอนุรักษ์พลังงาน จิตสำนึกรักองค์กร

โดยในการพัฒนาบุคลากรนั้น บริษัทได้มีการพัฒนาวัฒนธรรมการเรียนรู้ และเครื่องมือการเรียนรู้ในรูปแบบต่างๆ ภาพรวมของการพัฒนาพนักงาน ปี 2566 บริษัทมีการจัดฝึกอบรมภายในให้กับพนักงานเป้าหมายของการฝึกอบรมพนักงานทุกระดับอยู่ที่ 10 ชั่วโมง/คน/ปี โดยผลการอบรมของปี 2566 อยู่ที่ 36.42 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในรอบระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา
-ไม่มี -

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับดูแลเลขานุการบริษัท หัวหน้างานตรวจสอบ

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2560 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 ให้แต่งตั้งนางมัทนา หอระดาน ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ประสานงานจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และจัดการประชุมผู้ถือหุ้น จัดทำแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) รวมทั้งจัดทำรวบรวมรายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนจัดเก็บเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏตาม (เอกสารแนบ 1)

เลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของ พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม และรายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานการประจำปีของบริษัท ตลอดจนหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

3. ดำเนินการอื่นๆตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด เช่น การเปิดเผยข้อมูล ต่อผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ดังนี้

3.1 ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน

3.2 ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน

3.3 ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การจัดทำ

และส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ.2544

3.4 ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการเปิดเผยข้อมูลเพื่อคุ้มครองประโยชน์หรือส่วนได้เสียของประชาชน พ.ศ. 2548 (ประกาศ ณ วันที่ 9 พฤษภาคม 2548) เป็นต้นไป

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทมอบหมายให้ นางสาวศรัณิณี มงคลรัตน์ ดำรงตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงานระหว่าง ผู้ตรวจสอบภายในอิสระและบริษัท โดยประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในอิสระและติดตามระบบการควบคุมภายในหน่วยงานต่างๆ ในบริษัท ตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทปรากฏตาม (เอกสารแนบ 3)

นอกจากนี้ บริษัทยังได้ว่าจ้าง บริษัท รีอันต้า มัลติพลัส (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลภายนอก (Outsource) ให้ทำการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นายสุพล ฤทธิวิเศษจิต โดยที่ผ่านมา

ผู้ตรวจสอบภายในอิสระดังกล่าวได้มีข้อเสนอแนะต่างๆ และบริษัทได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้เป็นไปตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอิสระ และนำเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัท มีระบบที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะส่งเสริมความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน ทั้งนี้โดยคณะกรรมการตรวจสอบเข้าสอบทานประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในอีกชั้นหนึ่ง ซึ่งครอบคลุมทั้งการดำเนินงาน และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Control) การจัดการความเสี่ยงและการให้ความสำคัญต่อรายการผิดปกติทั้งหลาย โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในอิสระ ปรากฏตาม (เอกสารแนบ 3)

ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินมีคุณภาพและการกำกับดูแลมีความสอดคล้องกันกับแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต. ทางคณะกรรมการบริษัท จึงได้มีการมอบหมายให้ นางสาวกรรณิภา บุญรอด ดำรงตำแหน่งผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี เพื่อจัดทำรายงานทางการเงินและนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ปรากฏตาม (เอกสารแนบ 1)

7.6.2 ข้อมูลติดต่องานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมอบหมายให้ นางสาวศรัณิณี มงคลรัตน์ เป็นผู้ดูแลในส่วนงานของนักลงทุนสัมพันธ์ และได้เปิดช่องทางติดต่อโดยตรง ทางอีเมลของหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ investor@saleecolour.com

ข้อมูลเพื่อการติดต่อสอบถามข้อมูลต่างๆ

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) 858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280 โทร 02-323-2601-8

หรือ www.saleecolour.com

7.6.3 คำตอบแทนของผู้สอบบัญชีบริษัท และบริษัทย่อย

ในปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อย ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยมีรายชื่อและรายละเอียดคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี สำหรับปี 2566 ดังนี้

รายชื่อ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่
1. นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์	6552
2. นายสง่า ไชยนิติสวัสดิ์	11251
3. นางสาวจนาภา ปัญญานานาศาสตร์	8435
4. นางสาวกุลธิดา วิรัตกพันธ์	9772

รายละเอียดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

• ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บมจ. สาลี คัลเลอร์	1,318,400.00	บาท
บจก. โพลีเมอร์ริท เอเชีย	245,000.00	บาท
บจก. คอมโพสิท เอเชีย	333,720.00	บาท
บจก. เดอะ บับเบิ้ลส์	450,000.00	บาท
บจก. ซึบเทอร่า	100,000.00	บาท
รวมเป็นเงิน	2,447,120.00	บาท

• ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

BOI บจก. คอมโพสิท เอเชีย	101,455.00	บาท
รวมทั้งสิ้น	2,548,575.00	บาท

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดแนวทางและวิธีการปฏิบัติที่สอดคล้องและเป็นทิศทางเดียวกันทั้งองค์กรและประกาศให้ทุกคนรับทราบตั้งแต่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องรับทราบ เพื่อเป็นเครื่องมือที่คณะกรรมการใช้ในการควบคุม กำกับดูแล ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการตลอดจนพนักงานสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ที่บริษัทกำหนด

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 มีกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ จำนวน 3 คน ได้แก่ 1) พล.ต.ท. ดร.ระพีพัฒน์ ปาละวงษ์ 2) นายชาญชัย อัศวกาญจน์ และ 3) นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์ โดยบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าระหว่างวัน 8 พฤศจิกายน 2565 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเมื่อครบกำหนดระยะเวลาที่เปิดโอกาส ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลเข้ามายังบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสียจึงพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท แล้วเห็นสมควรให้เสนอรายชื่อกรรมการรายเดิมทั้ง 3 รายกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการแต่งตั้งตามข้อเสนอของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีบทบาทในการดูแลผลประโยชน์ของบริษัท หรือ การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลประโยชน์อย่างเท่าเทียมกันรวมทั้งถ่วงดุลระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ และคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยการเสนอแนะ และ

แสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ โปร่งใส ไม่มีส่วนได้เสียใดๆ เพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้นกรรมการอิสระมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. แสดงความเห็น หรือให้ข้อสังเกต หรือซักถามในที่ประชุมคณะกรรมการ โดยไม่ให้อิทธิพลใดๆ อยู่เหนือการตัดสินใจที่เป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจว่าการตัดสินใจนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท และไม่เป็นการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะผู้ถือหุ้นรายย่อย และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ กรณีที่กรรมการอิสระมีความเห็นแตกต่างจากที่ประชุม หรือมีข้อสังเกตอื่นใด ให้มีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมด้วยทุกครั้ง หรือในกรณีที่ไมอาจเข้าประชุมได้ และไม่เห็นด้วยในวาระใดอาจทำความเห็นแย้งของตนเป็นหนังสือแจ้งให้ประธานกรรมการทราบภายใน 3 วัน นับแต่สิ้นสุดการประชุม

2. ให้คำแนะนำ หรือให้ความเห็นในเรื่องที่สำคัญที่อยู่ในอำนาจของคณะกรรมการบริษัท อาทิ โครงการลงทุน ขนาดใหญ่ นโยบายการกู้ยืม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

3. เสนอแนะวาระการประชุม กรณีที่เห็นว่ามีความสำคัญที่คณะกรรมการควรพิจารณา และยังไม่ได้รับการบรรจุไว้ในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท

4. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเฉพาะเรื่องที่ต้อง ดำเนินการโดยกรรมการอิสระ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

ในปี 2566 กรรมการอิสระของบริษัท มีจำนวน 3 คน จากจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด 9 คน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนของสำนักงาน ก.ล.ต. (ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน) โดยคณะกรรมการอิสระทุกคนมีคุณสมบัติครบถ้วนตามนิยามคุณสมบัติกรรมการอิสระและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการอิสระมีคุณสมบัติ ดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับ การเสนอชื่อเป็น ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าว มาแล้วไม่น้อย

กว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการ เป็นที่ปรึกษา กฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

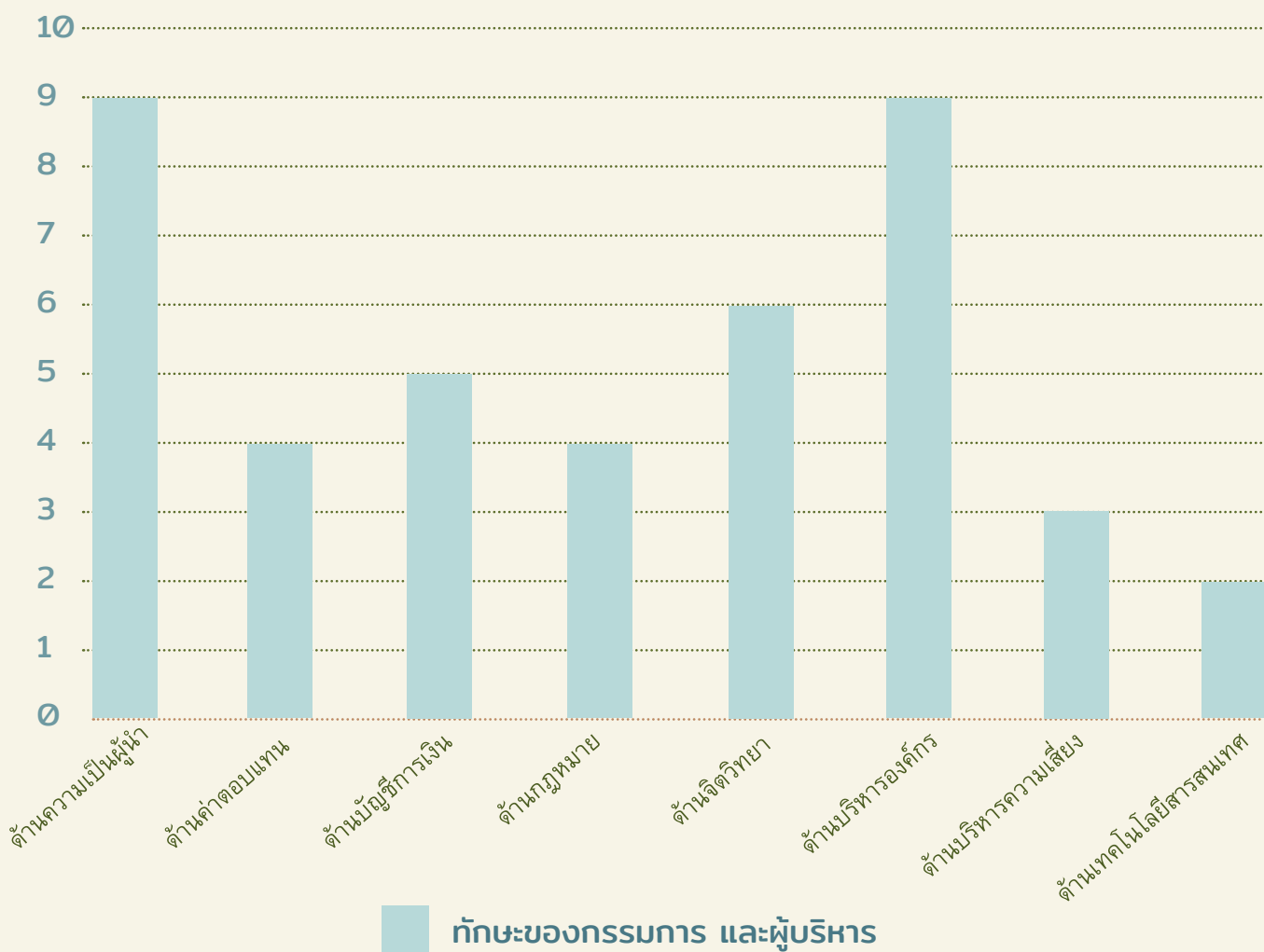
8) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

การสรรหาประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหาร

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง บริษัทมีนโยบายกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการ เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าการวางแผนบุคลากรในตำแหน่งสำคัญและตำแหน่งวิกฤตจะสามารถบริหารความเสี่ยงด้านการบริหารแผนสืบทอดตำแหน่ง ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงที่มีผลกระทบรุนแรงต่อบริษัทว่างลง
2. ความเสี่ยงจากการมีผู้บริหาร หัวหน้างานที่ด้อยศักยภาพ
3. ความเสี่ยงจากการมอบหมายตำแหน่งงานที่มีผลต่อเป้าหมายธุรกิจให้กับผู้บริหาร หัวหน้างาน ศักยภาพสูง ไม่ตรงกับทักษะความสามารถ
4. ความเสี่ยงจากผู้บริหาร หัวหน้างาน ศักยภาพสูงใหม่ ไม่เป็นที่ยอมรับของคนในบริษัท

โดยกำหนดให้มีนโยบายการสรรหา หรือคัดเลือกบุคลากรที่จะสามารถทดแทนบุคลากรในตำแหน่งที่เสี่ยงได้ รวมทั้งหลักเกณฑ์การสรรหา คัดเลือก รวมทั้งการแสวงหาปัจจัยนำเข้าหรือบุคลากรที่มีโอกาสพัฒนา เพื่อให้เข้าตามสมรรถนะหลักและทักษะจำเป็นเพื่อการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ แผนกลยุทธ์ และวัฒนธรรมองค์กรในอนาคตโดยกำหนดทักษะที่จำเป็น ดังนี้



การพัฒนาศักยภาพของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ บริษัทได้จัดเตรียมเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น ข้อบังคับบริษัท คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ตลอดจนรายละเอียดของการดำเนินงานโครงการพัฒนาต่างๆ เป็นต้น ให้

กรรมการได้ศึกษาและใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติหน้าที่ มีการสรุปให้กับกรรมการใหม่รับทราบเกี่ยวกับลักษณะธุรกิจของบริษัท ผลประกอบการ แผนการดำเนินงานในอนาคต ประเด็นต่างๆ ที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทจดทะเบียน โดยผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและที่ปรึกษากฎหมายเป็นผู้ตอบข้อซักถาม หลังจากนั้นจะมีการเข้าเยี่ยมชมพื้นที่ในบริษัท เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ได้กำหนดคุณสมบัติ และกำหนดวิธีขั้นตอนการสรรหาบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่อีกด้วย

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการแต่ละคนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการส่งเสริมทักษะ และความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

สำหรับบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและได้รับข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้กรรมการจะได้รับการอบรม และพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งต้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ และให้ได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอสำหรับการพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับเตรียมการสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ คุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แผนการสืบทอดตำแหน่งและพัฒนาผู้บริหาร

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง บริษัทมีนโยบายกำกับดูแลให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่ง เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับผู้บริหารระดับสูง ได้แก่ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเตรียมความพร้อมด้านกำลังคนทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมในตำแหน่งบริหารที่สำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่งรวมทั้งการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อให้มีความพร้อมขึ้นดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น เมื่อมีตำแหน่งว่างลงหรือมีตำแหน่งงานใหม่ที่สูงขึ้น

สำหรับแผนการสรรหาผู้บริหาร และพัฒนาผู้บริหารจะกำหนดแผนไว้ล่วงหน้าก่อนการเกษียณ หรือออกจากตำแหน่งก่อนเวลา โดยจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง และตามกระบวนการสรรหาที่มีการพิจารณาบุคคลทั้งภายในและภายนอก รวมถึงเป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานสำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วย สำหรับการพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่องคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับเตรียมการสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการพัฒนา ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวน และอนุมัติการปรับปรุงแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ และรายบุคคล ตามสรุปความเห็นของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเอง (Self - Assessment) โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อนำผลการประเมิน ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะต่างๆ ไปพิจารณาทบทวนและปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ที่กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยด้วยตัวเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2566 ได้มีการปรับปรุงแบบประเมินใหม่ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ และให้มีการประเมินทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคล นอกจากนี้ยังนำผลการประเมินไปใช้สำหรับส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ทักษะความสามารถเฉพาะด้านให้แก่กรรมการรายบุคคลเพิ่มเติมด้วย

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ องค์ประกอบ ความเป็นอิสระ และสัดส่วนของคณะกรรมการ

- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ประกอบด้วย กฎบัตรคณะกรรมการมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ การใช้เวลาอย่างเพียงพอในการพิจารณา ทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ

- การประชุมคณะกรรมการ การดำเนินการประชุม 1) ก่อนการประชุม : การนำเสนอเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาศึกษาข้อมูลเพียงพอ และขอข้อมูลเพิ่มเติมจากฝ่ายจัดการ 2) ระหว่างการประชุม : การนำเสนอข้อมูลและประเด็นสำคัญ การอภิปรายและตอบข้อซักถาม และการลงมติของที่ประชุม 3) หลังการประชุม : ดูแลให้รายงานการประชุมมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ จัดทำในเวลาที่เหมาะสม มีการรับรองรายงานการประชุม และพร้อมได้รับการตรวจสอบจากผู้ที่เกี่ยวข้อง

- พลวัตในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ การเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ การเตรียมตัวก่อนการประชุม การแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ การเปิดโอกาสให้ฝ่ายจัดการเข้าพบเพื่อขอคำปรึกษาหารือ

- การพัฒนากรรมการ กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของตนในฐานะกรรมการ (ทั้งตามหลักกฎหมาย และหลัก Fiduciary Duty)

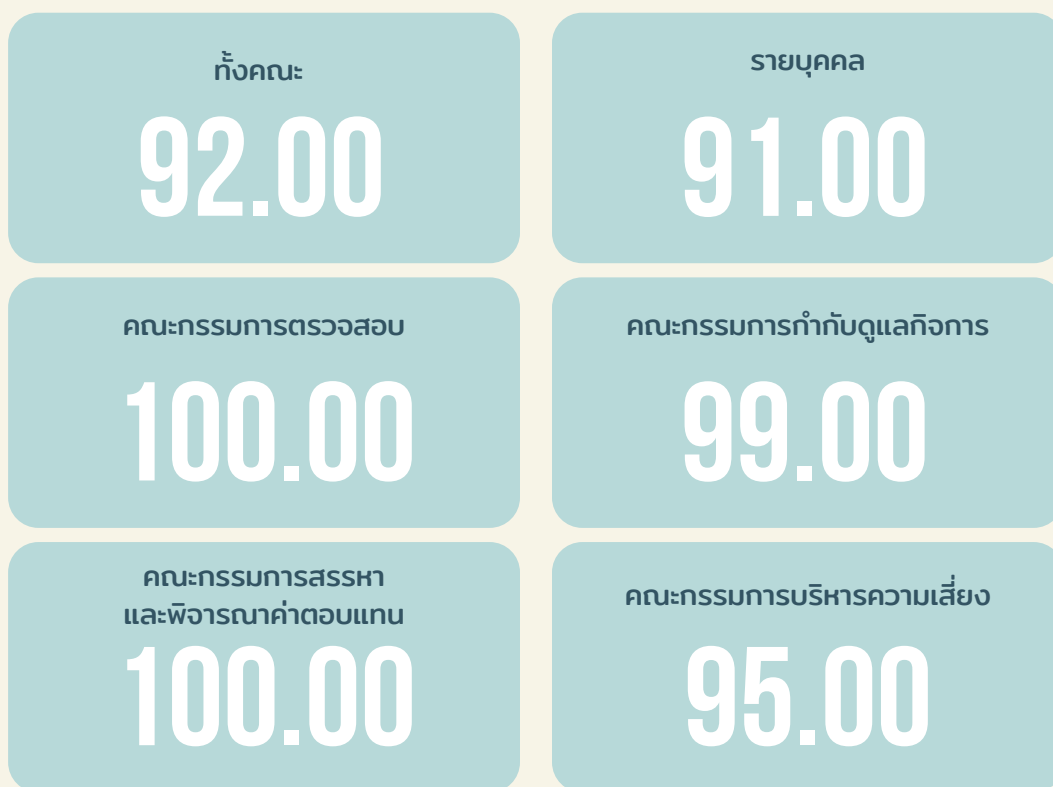
การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ และรายบุคคล ประกอบด้วย

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการชุดย่อย องค์ประกอบ ความเป็นอิสระ บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและการพัฒนากรรมการ
- ประชุมคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการในแต่ละปีล่วงหน้า ความครบถ้วนของการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการประชุม 1) ก่อนการประชุม : การนำเสนอ

เอกสารข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาศึกษาข้อมูลเพียงพอ และขอข้อมูลเพิ่มเติมจากฝ่ายจัดการ 2) ระหว่างการประชุม : การนำเสนอข้อมูล และประเด็นสำคัญ การอภิปราย และตอบข้อซักถาม และการลงมติของที่ประชุม 3) หลังการประชุม : ดูแลให้รายงานการประชุมมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ จัดทำในเวลาที่เหมาะสม มีการรับรองรายงานการประชุม และพร้อมได้รับการตรวจสอบจากผู้ที่เกี่ยวข้อง

- บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

ผลการประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และรายบุคคล



หมายเหตุ : เกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้

0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง / ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น

1 = ไม่เห็นด้วย / มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย

2 = เห็นด้วย / มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร

3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก / มีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี

4 = เห็นด้วยอย่างมาก / หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รวมถึงกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้ประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง (ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ) เป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ กำหนดกรอบในการพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง โดยใช้บรรทัดฐานตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม ซึ่งรวมถึงผลการดำเนินงานทางการเงิน ผลงานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ในระยะยาว การพัฒนาผู้บริหาร ผลการประเมินข้างต้นจะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ และประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะร่วมกันสื่อสารผลการพิจารณาให้ประธานกรรมการบริหาร รับทราบและให้ความเห็นตอบกลับ

การประเมินผู้บริหารระดับสูง (รายบุคคล) แบบประเมินประกอบด้วย 9 ส่วน มีคำถามทั้งหมด 35 ข้อ ประกอบด้วยหัวข้อ

ประเมิน 1) ความเป็นผู้นำ 2) การกำหนดกลยุทธ์ 3) การปฏิบัติทางกลยุทธ์ 4) การวางแผนและผลการปฏิบัติทางการเงิน 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ 6) ความสัมพันธ์กับภายนอก 7) การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร 8) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ 9) คุณลักษณะส่วนตัว โดยผลการประเมินผู้บริหารระดับสูง มีผลคะแนนเฉลี่ย คิดเป็นร้อยละ 97

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้กำกับดูแลให้มีการทบทวนการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ สนับสนุนให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีนั้นบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และมีการติดตามให้มีการรายงานกลยุทธ์ แผนงานในแต่ละไตรมาสต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

8.1.2 การเข้าร่วมการประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี โดยกำหนดวันเวลาการประชุมเป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี กำหนดให้กรรมการแต่ละท่านต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดขึ้นในรอบปี รวมทั้งกำหนดระเบียบวาระประจำการประชุมแต่ละครั้งไว้อย่างชัดเจน และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมขึ้นได้ตามความเหมาะสมและจำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะได้รับหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุม ร่างรายงานการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 5 วันทำการ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัท ได้จัดการประชุมที่กำหนดตารางล่วงหน้าทั้งหมด 4 ครั้ง

ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม มีหน้าที่ดูแลจัดสรรเวลาแต่ละวาระให้เพียงพอสำหรับกรรมการบริษัทที่จะอภิปรายแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

อย่างเป็นธรรม ในการประชุมกรรมการบริษัท ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียโดยนัยสำคัญในเรื่องที่พิจารณาต้องออกจากที่ประชุมระหว่างที่มีการพิจารณาในประเด็นที่เกี่ยวข้อง การลงมติให้ใช้เสียงข้างมาก และหากมีกรรมการบริษัทคัดค้านมติดังกล่าว ให้บันทึกคำคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม

เมื่อเสร็จสิ้นการประชุมเลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมที่เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานคณะกรรมการลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง รายงานการประชุมที่ที่ประชุมรับรองแล้ว พร้อมกับเอกสารประกอบวาระการประชุมต่างๆ ได้ทำการจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ตามประเภทเอกสารชั้นความลับของบริษัท เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

ในปี 2566 จำนวนครั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการอิสระ คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละรายเข้าร่วมในการประชุมต่างๆ

มีจำนวนคณะกรรมการทั้งสิ้น 9 คน จัดการประชุมทั้งหมด 4 ครั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมการประชุมของกรรมการมีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนเข้าประชุม/จำนวนการประชุม ปี 2565		
		การประชุม คณะกรรมการ	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี	ร้อยละ
1. พลเอกสมศักดิ์ อัดตะนันท์	- ประธานกรรมการบริษัท/ - กรรมการตรวจสอบ/ - กรรมการอิสระ	4/4	1/1	100
2. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	- รองประธานกรรมการ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน / - กรรมการกำกับดูแลกิจการ	4/4	1/1	100
3. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงค์	- ประธานกรรมการตรวจสอบ/ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน/ - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ/ - กรรมการอิสระ	4/4	1/1	100
4. น.ส.สุวรรณี ลิ้มปวงค์แสน	- กรรมการตรวจสอบ/ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ - กรรมการอิสระ	4/4	1/1	100
5. นายรัช ทองวานิช	กรรมการ	4/4	1/1	100
6. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	กรรมการ	4/4	1/1	100
7. นายธนศพล มงคลรัตน์	กรรมการ	4/4	1/1	100
8. นางสาวโสภิดา หิรัญโชติพงศ์	กรรมการ	4/4	1/1	100
9. นายชาญชัย อัครวาทญ์	กรรมการ	4/4	1/1	100

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท อย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผลตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณาหาความเหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ทางการเงินของบริษัท เปรียบเทียบได้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดที่ใกล้เคียงกัน ตลอดจนภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น

หลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ โดยค่าตอบแทนกรรมการจัดให้อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ประสิทธิภาพภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท และความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น การเป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่ม แต่ทั้งนี้ต้องสอดคล้องกับความเจริญเติบโต และความแข็งแกร่งของผลการดำเนินงานของบริษัทด้วย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ที่ประชุมมีมติอนุมัติค่าตอบแทน และเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ดังนี้

ค่าเบี้ยประชุม	ค่าตอบแทนรายเดือน จำนวนเงิน/คน	จำนวนเงิน/คน (เฉพาะกรรมการที่เข้าประชุม)	รวมถึงคณะ
คณะกรรมการบริษัท - ประธาน - กรรมการ	- ไม่มี	ครั้งละ 35,000 บาท ครั้งละ 30,000 บาท	ไม่เกินปีละ 2,000,000 บาท
คณะกรรมการตรวจสอบ - ประธาน - กรรมการ	- ไม่มี	ครั้งละ 25,000 บาท ครั้งละ 20,000 บาท	ไม่เกินปีละ 500,000 บาท
คณะกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน - ประธาน - กรรมการ	- ไม่มี	ครั้งละ 15,000 บาท ครั้งละ 10,000 บาท	ไม่เกินปีละ 150,000 บาท
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ - ประธานและกรรมการ	- ไม่มี	ครั้งละ 5,000 บาท	ไม่เกินปีละ 60,000 บาท
คำบำเหน็จกรรมการ	ไม่เกินปีละ 4 ล้านบาท ทั้งนี้ให้อยู่ในอำนาจของคณะกรรมการในการพิจารณา		
ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์ อื่นๆ	- ไม่มี		

สรุปการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล ในปี 2566

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)					
		กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลกิจการ	กรรมการบริษัท	ค่าบำเหน็จ	รวม
1. พลเอกสมศักดิ์ อุดตะนันท์	- ประธานกรรมการบริษัท/ - กรรมการตรวจสอบ/ - กรรมการอิสระ	80,000	-	-	140,000	-	220,000
2. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงค์	- ประธานกรรมการตรวจสอบ/ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ/ - กรรมการอิสระ	100,000	15,000	5,000	120,000	-	240,000
3. น.ส.สุวรรณี ลิ้มปวงค์แสน	- กรรมการตรวจสอบ/ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ - กรรมการกำกับดูแลกิจการ/ - กรรมการอิสระ	80,000	10,000	5,000	120,000	-	215,000
4. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	- รองประธานกรรมการบริษัท/ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ - กรรมการกำกับดูแลกิจการ	-	10,000	5,000	120,000	-	135,000
5. นายรัช ทองวานิช	- ประธานกรรมการบริหาร/ - กรรมการ	-	-	-	120,000	-	120,000
6. นายพิรพันธ์ จิระพรทิพย์	กรรมการ	-	-	-	120,000	-	120,000
7. นายธนศพล มงคลรัตน์	กรรมการ	-	-	-	120,000	-	120,000
8. นางสาวโสภิดา หิรัญโชติพงศ์	กรรมการ	-	-	-	120,000	-	120,000
9. นายชาญชัย อัสวกาญจน์	กรรมการ	-	-	-	120,000	-	120,000
รวม		260,000	35,000	15,000	1,100,000	-	1,410,000

สรุปเปรียบเทียบค่าตอบแทนกรรมการปี 2565 และปี 2566

ค่าตอบแทน	ปี 2565		ปี 2566	
	จำนวน(คน)	จำนวนเงิน(บาท)	จำนวน(คน)	จำนวนเงิน(บาท)
ค่าเบี้ยประชุม	9	1,410,000.00	9	1,410,000.00
ค่าบำเหน็จ	9	2,250,000.00	9	-
รวม	9	3,660,000.00	9	1,410,000.00

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เนื่องจากบริษัทลงทุนในบริษัทย่อย โดยถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50% จึงได้สิทธิในการกำหนดการใช้เกณฑ์การบริหารหลัก เช่นเดียวกันกับบริษัท โดยมีมติของที่ประชุมกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารและผู้บริหารบริษัทเข้ารับผิดชอบเป็นกรรมการและกรรมการผู้มีสิทธิลงนาม เพื่อรับและดำเนินนโยบายการบริหารตามหลักเช่นเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ต้องกำกับดูแลให้บริษัทย่อย มีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไป หรือให้เช่าสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผย และการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

โดยมีเป้าหมายหลักของการกำกับดูแลบริษัทย่อย / บริษัทร่วม ดังนี้

1) เพื่อสร้างแนวทางการดำเนินงานของบริษัทย่อย / บริษัทร่วมที่สอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของบริษัทแม่ อันเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด

2) เพื่อสร้างกลไกในการควบคุมและติดตามดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทย่อย / บริษัทร่วมเป็นไปตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

3) เพื่อสร้างความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทย่อย / บริษัทร่วม โดยดูแลมิให้มีรายการที่อาจก่อให้เกิดการ ถ้ายาเสพติด ประโยชน์หรือไม่เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย

4) เพื่อสร้างช่องทางในการสื่อสาร แลกเปลี่ยน และเปิดเผยข้อมูลระหว่างบริษัทแม่ บริษัทย่อย / บริษัทร่วมที่มี ประสิทธิภาพ และทันการณ์

5) เพื่อให้เกิดความเป็นระบบระเบียบ (Compliance) ในการบริหารจัดการระบบควบคุมภายใน (Internal Control) การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่รัดกุม และมีประสิทธิภาพ

6) มุ่งเน้นผลการดำเนินงานและพัฒนาขีดความสามารถ (Performance) ของบริษัทย่อย / บริษัทร่วม บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่มีอยู่เพื่อให้เกิดการประสานประโยชน์ระหว่างกัน นำมาเพื่อความยั่งยืน

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมกรอบการกำกับดูแลกิจการให้ดียิ่งขึ้น โดยบริษัทได้กำหนดให้มีหลักเกณฑ์การปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการบริษัทและประธานกรรมการบริหารเพิ่มเติมโดยมีสาระสำคัญ อาทิ การกำหนดให้มีตารางแผนงาน การประชุมประจำปีสำหรับคณะกรรมการบริษัท (Yearly Meeting Plan) การกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณารายงานต่างๆ อาทิ การบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งต้องพิจารณารายงานการตรวจสอบภายในด้วยทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์

ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่พิจารณาอนุมัติ และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ได้กำหนดระเบียบปฏิบัติ และจัดทำขอบเขตของธุรกรรมกับบุคคลที่มีส่วนได้เสียโดยกำหนดประเภทและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งเป็นรายการที่บริษัทควรทำเป็นปกติในการประกอบธุรกิจ

บริษัทได้มีการดำเนินการและติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีการติดตามเพื่อให้เกิดการ

ปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้กับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท กรณีบุคคลใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในรายการที่พิจารณา บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้หน่วยงานตรวจสอบที่ดูแลในเรื่องดังกล่าวทราบและไม่ร่วมพิจารณาการทำการธุรกรรมดังกล่าว บริษัทได้มีการกำหนดข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

1) กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

2) คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีมาตรการติดตาม ดูแลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ โดยต้องพิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการอย่างรอบคอบและเป็นอิสระภายในกรอบของการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3) ในกรณีที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมีความจำเป็นต้องเข้าไปทำรายการเกี่ยวข้องอันเป็นรายการซึ่งมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุด ให้กระทำการรายการเสมือนทำรายการดังกล่าวกับบุคคลภายนอก โดยต้องยึดมั่นในหลักการกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการซึ่งเป็นไปอย่างยุติธรรมและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arm's length basis) หรือตามนโยบายที่เกี่ยวข้อง และให้มีการรายงานการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบในทุกๆไตรมาส

ทั้งนี้ ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงาน ที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นๆ มีส่วนในการพิจารณาหรือให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ

4) ไม่หาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลอื่นโดยนำสารสนเทศหรือข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยหรือที่เป็นความลับไปใช้หรือนำไปเปิดเผยกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ให้เป็นไปตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายกรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกรณีมีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการ โดยให้มีรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ดังนี้

ก) รายงานในครั้งแรก: ให้รายงานโดยแจ้งต่อเลขานุการบริษัท เมื่อกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารเข้ารับตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร

ข) รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย: ให้รายงานโดยมิชักช้าภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยระบุแจ้งจำนวนครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงไว้ด้วย

ค) รายงานการมีส่วนได้เสียหรือส่วนเกี่ยวข้องโดยนัยสำคัญกับรายการที่พิจารณา: ให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารผู้มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญ แจ้งต่อเลขานุการบริษัทเพื่อรายงานคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าวอย่างน้อยก่อนการพิจารณา วาระการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งนั้นๆ และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้นๆ

ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้ตรวจสอบกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยพบว่าไม่มีรายการใดที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และเพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการภายในองค์กร ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้ทบทวนจริยธรรมธุรกิจในส่วนของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยได้เพิ่มเติมเพื่อให้ครอบคลุม ป้องกันและลดความเสี่ยงซึ่งคณะกรรมการได้พิจารณาอนุมัติแล้ว

2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทให้ความสำคัญเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตัว โดยได้กำหนดนโยบายการจัดการข้อมูลลับและข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ พร้อมแนวนโยบายไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน ดังนี้

1) นโยบาย

1.1) กำหนดให้บริษัท ให้ความรู้และความเข้าใจแก่กรรมการ ผู้บริหาร เกี่ยวกับการรายงานการถือหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และ 258 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ประกาศ ก.ล.ต. ที่ สจ.38/2561 การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผนและผู้บริหารแผน รวมทั้ง พ.ร.บ. และประกาศที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมภายหลัง โดยกำหนดให้รายงานต่อเลขานุการบริษัททุกครั้ง เพื่อแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบต่อไป รวมทั้งได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าว

1.2) กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารตามนิยามของ ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. มีหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ครั้งแรกที่ได้รับการแต่งตั้ง และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงจำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 59 และ 258 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งเพื่อรับทราบ

1.3) กำหนดให้ระบุในสัญญาจ้างพนักงาน รวมถึงข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับการทำงานมาตรฐานการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานโดยถือเป็นจริยธรรมและจรรยาบรรณของพนักงานในการระมัดระวังรักษาข้อมูลให้เป็นความลับไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ หรือนำ

ข้อมูลภายในหรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับระหว่างการปฏิบัติงานที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบหรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอก เพื่อประโยชน์ส่วนตนและผู้เกี่ยวข้อง หรือทำให้ประโยชน์ลดลงหรือกระทำการอันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.4) ให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เป็นสาธารณะหรือข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกตามกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

1.5) ในกรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจที่เกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและอยู่ระหว่างการเจรจาซึ่งงานนั้นๆเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลต่อความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์บุคคลภายนอกเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บข้อมูลรักษาความลับ (Confidentiality Agreement) ไว้กับบริษัทตามนโยบายการทำสัญญาปกปิดความลับจนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯและสำนักงาน ก.ล.ต.

1.6) กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติการใช้ระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ การกำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อควบคุมและรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ และ/หรือป้องกันการเข้าถึงข้อมูลจากบุคคลภายนอกและการกำหนดระดับการเข้าถึงข้อมูล ให้กับผู้บริหารและพนักงานในระดับต่างๆ ให้เหมาะสมกับความรับผิดชอบ

1.7) กำหนดบทลงโทษตามระเบียบ หากพบว่าผู้บริหารหรือพนักงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ข้อมูลภายในหรือมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทได้รับความเสื่อมเสียและความเสียหาย

1.8) รายงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส กรณีที่มีการใช้ข้อมูลภายในหรือมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทได้รับความเสื่อมเสียและความเสียหาย

1.9) กำหนดให้ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการเผยแพร่สารสนเทศของบริษัทและให้ข้อมูลข่าวสารแก่บุคคลภายนอก

1.10) หน่วยงานกำกับและควบคุมทำหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลรักษาทะเบียนและสอบทานรายชื่อบุคคลที่บริษัทกำหนดเป็นประจำทุกปี และแจ้งให้ผู้จัดการหรือหัวหน้าหน่วยงานและบุคคลดังกล่าวทราบเมื่อถูกเพิ่ม / ลบรายชื่อในทะเบียนดังกล่าว

2) แนวทางปฏิบัติ

2.1) รายงานการถือหลักทรัพย์กรณีกรรมการและผู้บริหารตามนิยามของ ก.ล.ต. รายที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ และยังไม่มียาซื้อขายแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ที่แจ้งกับ สำนักงาน ก.ล.ต. ให้รายงานภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน และบริษัทได้แจ้ง

รายชื่อกรรมการและผู้บริหารตามวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดแล้วและรายงานการเปลี่ยนแปลงถือหลักทรัพย์ ซึ่งนับรวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และประกาศที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติมภายหลัง ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่ซื้อขาย โอน หรือรับโอน ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินต่อสาธารณะชน

2.2) จัดส่งสำเนารายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ในวันเดียวกับที่รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. โดยจัดส่งที่เลขานุการบริษัท

2.3) เมื่อได้รับทราบข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญที่อาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณะชนและห้ามเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น

2.4) เลขานุการบริษัททำหนังสือภายใน 7 วัน ก่อนวันปิดงบการเงินประจำไตรมาส / ปีการเงิน เพื่อแจ้งกรรมการ ผู้บริหารและหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในไม่ให้เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องและห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณะชน

ในปี 2566 กรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์รวมทั้งสิ้นจำนวน 13 ครั้ง และได้ปฏิบัติตามนโยบายที่บริษัทที่กำหนดไว้

3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

การดำเนินธุรกิจของบริษัทกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องดำเนินการอย่างถูกต้อง ตรงไปตรงมา โปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้และไม่คอร์รัปชัน โดยปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งไม่ทำให้เกิดข้อครหา หรือเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัท จึงกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ดังนี้

1) บุคลากรของบริษัทต้องไม่ดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชัน การให้/รับสินบนทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันบนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมทั้งระเบียบและข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้อง

2) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังเกี่ยวกับการรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด รวมถึงค่าบริการต้อนรับและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ทั้งนี้ การให้หรือรับของขวัญและการเลี้ยงรับรองต้องเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจหรือตามประเพณีนิยมเท่านั้น โดยมีมูลค่าที่เหมาะสมและต้องไม่ส่งผลกระทบต่อความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่

3) การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนของบริษัทมีขั้นตอนการตรวจสอบ อนุมัติ และสอบทานโดยต้องเมื่อเอกสารหลัก

ฐานชัดเจนและสอดคล้องกับระเบียบของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการ
บริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับ
การคอร์รัปชัน

4) บริษัทจัดให้มีกระบวนการตรวจสอบระบบและขั้นตอนการ
ปฏิบัติงานขายและการตลาด รวมทั้งงานจัดหาพัสดุและทำสัญญา
อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริต
คอร์รัปชันการให้/รับสินบนและบริหารจัดการให้มีวิธีการแก้ไขที่
เหมาะสม

5) บริษัทมีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สะท้อนถึง
ความมุ่งมั่นต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและมีนโยบาย
ที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อนักธุรกิจที่ปฏิเสธ
การทุจริตคอร์รัปชันการให้/รับสินบน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้
บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจโดยบริษัทมีกระบวนการสื่อสารอย่าง
ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายดังกล่าว

6) หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงาน
ว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนิน
การ ระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับ
ดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและ
เพียงพอต่อความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันการให้/รับสินบน ที่
อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และหากพบ
ประเด็นที่มีการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับนโยบายการต่อต้านการ
ทุจริตคอร์รัปชัน จะต้องแจ้งหน่วยงานผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีการปรับปรุง
มาตรการควบคุม

7) บริษัทจัดให้มีขั้นตอนในการเก็บรักษาเอกสารและบันทึก
ต่างๆ ให้พร้อมต่อการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะ
สมของรายการทางการเงิน ตลอดจนขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้
มั่นใจว่าไม่มีรายการใดที่ไม่ได้รับการบันทึก หรือไม่สามารถอธิบาย
ได้ หรือรายการที่เป็นเท็จ

8) บริษัทจัดให้มีขั้นตอนเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุม
ภายในของกระบวนการทำบัญชีและการเก็บรักษาข้อมูลได้รับการ
ตรวจสอบภายในเพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการตาม
มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้เกิดความมั่นใจ
ว่าการบันทึกทางการเงินมีหลักฐานอย่างเพียงพอเพื่อใช้ในการ
ตรวจสอบ

9) บริษัทจัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องแก่
บุคลากรของบริษัท เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจอย่างแท้จริงเกี่ยว
กับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันการให้ / รับสินบน ความ
คาดหวังของบริษัท และบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามมาตรการนี้

10) บริษัทสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนว
ปฏิบัติไปยังบริษัทคู่ค้าทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้ง
สาธารณชน ผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อทราบและ
นำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันการให้ / รับสินบนไป
ปฏิบัติ

11) บุคลากรของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการก

กระทำที่อาจฝ่าฝืนมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัท
จัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแส รวมทั้งเมื่อบุคลากรต้องการคำ
แนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริต
คอร์รัปชัน

12) เลขานุการบริษัท มีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานตาม
มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการกำกับดูแล
กิจการและคณะกรรมการบริษัท โดยสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ
หนึ่งครั้ง

13) หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถรายงานประเด็นที่พบ
อย่างเร่งด่วนต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อ
รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

14) บริษัทให้ความร่วมมือให้ข้อมูลตามความเป็นจริงแก่หน่วย
งานของรัฐที่มีหน้าที่ตรวจสอบเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น
สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ
(ป.ป.ช.) สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
ในภาครัฐ (ป.ป.ท.) สำนักงานคณะกรรมการความร่วมมือป้องกัน
การทุจริต (ค.ป.ท.) สำนักงานตำรวจแห่งชาติ ศาล และหน่วย
งานการต่อต้านคอร์รัปชัน เป็นต้น

4. การแจ้งเบาะแส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการติดต่อสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียทุก
กลุ่มเพื่อการแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างกัน ตลอดจนรับฟังความคิด
เห็นและคำแนะนำของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อประโยชน์ร่วมกัน
ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ได้รับความเป็นธรรมจากการปฏิบัติของ
บริษัท สามารถร้องเรียน แนะนำ ตีชมหรือแจ้งเบาะแสดต่อบริษัทได้
หลายด้านทั้งด้านธรรมาภิบาล รวมถึงพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการ
ทุจริตหรือประพฤติมิชอบของบุคคลในองค์กร ทั้งจากพนักงานเอง
และผู้มีส่วนได้เสียอื่นด้วย ให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลร้อง
เรียนเป็นความลับ ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะใน
กลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมาย และเกี่ยวข้องด้วยเท่านั้น เพื่อสร้าง
ความมั่นใจให้แก่ผู้ร้องเรียนและได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและ
สอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยบริษัทได้จัดทำช่องทางการ
ติดต่อ ร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสด ดังนี้

(1) ทาง Website: www.saleecolour.com

(2) ทางจดหมาย ถึงคณะกรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / คณะ
กรรมการตรวจสอบ

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) 858 หมู่ 2 ซอย
1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ต.บางปูใหม่ อ.เมืองสมุทรปราการ
จ.สมุทรปราการ 10280

(3) ฝ่ายเลขานุการบริษัท 02-323-2601 ต่อ 1009

(4) ผู้รับความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ติดตั้ง ณ สำนักงานใหญ่
และกรณีที่พักประเด็นที่ต้องรายงานอย่างเร่งด่วนให้รับรายงาน
ตรงต่อเลขานุการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมี
มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนโดยถือว่าข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นความ
ลับและจะดำเนินการพิสูจน์หาข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการตามความ

เหมาะสมต่อไปในการแก้ไขและป้องกัน

มาตรการคุ้มครองผู้ที่ร้องเรียนหรือให้ข้อมูล

- จะเก็บข้อมูลและตัวตนของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน และผู้ถูกร้องเรียน เป็นความลับ

- จะเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ได้รับความเสียหาย จะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เหมาะสมและเป็นธรรม

- มีการกำหนด ให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถร้องขอมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสม หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย

- จะไม่กระทำการใดๆ อันไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงไม่ว่าจะโดยการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สิ่งพักงาน ชุมชน ทุบวงการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือกระทำการอื่นใดที่มีลักษณะ เป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม

ทั้งนี้ในปี 2566 บริษัทไม่ได้รับประเด็นการร้องเรียนในเรื่องดังกล่าว

5. การละเมิด ฝ่าฝืนจริยธรรม

บริษัทได้จัดทำจริยธรรมของกรรมการและพนักงาน เป็นคู่มือไว้เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของบุคลากรทั่วทั้งบริษัทและบริษัทย่อย ในการประพฤติตนอย่างมีจริยธรรมและเป็นการแสดงให้เห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อยนั้น มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ นอกจากนี้จริยธรรมยังเป็นสิ่งเตือนใจให้มีความระมัดระวังในการประพฤติปฏิบัติตน และป้องกันไม่ให้เกิดกรรมการและพนักงานกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืน

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ดีสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) กำหนด โดยได้กำกับและดูแลการดำเนินงานเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุม

ระเบียบ ข้อบังคับ และวินัย ที่จะนำความเสียหายมาสู่ชื่อเสียงของบริษัท โดยมีกระบวนการจัดการเรื่องการละเมิด ฝ่าฝืนจริยธรรมดังนี้

- พิจารณารับเรื่องร้องเรียน

ให้มีการพิจารณาในเบื้องต้นก่อนว่ามีเบาะแสหรือประเด็นที่น่าสงสัยว่าจะมีการประพฤติผิดระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท หรือไม่อย่างไร เรื่องร้องเรียนจะต้องมีพยานหลักฐานเพียงพอและมีความชัดเจน หรือมีมูลที่อาจจะสืบสวนต่อไปได้

- การสืบสวนสอบสวน

ดำเนินการสืบสวนสอบสวน เพื่อรวบรวมพยานหลักฐานและสรุปข้อเท็จจริงว่ามีพฤติกรรมตามที่ถูกร้องเรียนหรือไม่

- การตัดสินใจ

ดำเนินการพิจารณาตรวจสอบโดยรอบคอบและเป็นธรรม และจัดทำรายงานการตัดสินใจพร้อมทั้งระบุบทลงโทษที่เหมาะสม หากพบว่ามีกระทำความผิดจริงตามที่ถูกร้องเรียน และแจ้งผลการดำเนินงานต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

กระบวนการป้องกันแก้ไขไม่ให้เกิดการละเมิด ฝ่าฝืนจริยธรรมธุรกิจซ้ำ

จริยธรรมของบริษัทถือเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ซึ่งคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องดำรงตนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พนักงานที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจะถูกพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน

ผลการติดตามการละเมิด ฝ่าฝืนจริยธรรมธุรกิจตั้งแต่ระดับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ในปี 2566 ที่ผ่านมา พบว่า “ไม่มีเบาะแส และข้อร้องเรียน” ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิด ฝ่าฝืนจริยธรรมธุรกิจของบริษัท

ภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส รวมทั้งมีระบบการตรวจสอบภายใน ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท โดยคำนึงถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างรอบด้าน

ในปี 2566 มีคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ จำนวนทั้งสิ้น 3 คน จัดการประชุมทั้งหมด 4 ครั้ง คณะกรรมการเข้าประชุมครบองค์ประชุม คิดเป็นร้อยละ 100 ของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียด การเข้าร่วมการประชุมของกรรมการมีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้งเข้าประชุม	จำนวนครั้งทั้งหมด
1. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงวงศ์	- ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	4	4
2. พลเอกสมศักดิ์ อุดตะนันท์	- ประธานกรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ	4	4
3. น.ส.สุวรรณี ลิ้มปวงศ์แสน	- กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	4	4

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการปฏิบัติหน้าที่สำคัญดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีองค์ประกอบและคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 คน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ที่หลากหลาย ทั้งด้านการบัญชี การเงินกฎหมาย ฯลฯ คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่อย่างอิสระตามขอบเขตความรับผิดชอบที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายบริหาร ผู้เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมตามวาระต่างๆ เพื่อหารือในประเด็นที่มีความสำคัญ หรือประเด็นที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้ทราบอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2566 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล และงบการเงินประจำปีของบริษัทซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยสอบ

ทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน และงบการเงินรายการระหว่างกันการปรับปรุงรายการทางบัญชีที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินและงบการเงิน ความเพียงพอ เหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี จนเชื่อมั่นได้ว่าการจัดทำข้อมูลทางการเงินและงบการเงิน รวมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้วจึงรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทจำนวน 4 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับขอบเขตการตรวจสอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีการเปิดเผยข้อมูล และการนำเสนอในเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่จะปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบข้อมูลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรจากรายงานการบริหารความเสี่ยงที่นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และจากการสอบทานการบริหารความเสี่ยงในรายงานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหาร

ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพในประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท มีผู้รับผิดชอบ และมีมาตรการรองรับที่เหมาะสม เพียงพอ และครอบคลุมทุกประเด็นความเสี่ยง

3. การสอบทานการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายใน จากรายงานการตรวจสอบภายใน รายงานดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการ และจากการสอบทานการควบคุมภายในด้านบัญชีและการเงิน โดยผู้สอบบัญชีซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการ ซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หลักของบริษัท และสามารถเชื่อถือได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและอนุมัติการปฏิบัติงาน และผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินงานแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ได้พิจารณาสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ได้หารือกับผู้ตรวจสอบภายในอิสระในการวางแผนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ความเพียงพอ ความเหมาะสมของบุคลากรและความเป็นอิสระ ซึ่งจะนำไปสู่การควบคุมภายในที่ดี การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

5. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี จากรายงานสรุปข้อร้องเรียนของบริษัท และบริษัทย่อยและรายงานการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการสร้างคุณค่าให้กับกิจการอย่างยั่งยืน

6. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมเป็นไปตามกฎระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล และสอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายจาก

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยให้ข้อคิดเห็นเพื่อปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม ทั้งคณะ และประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ โดยมีผลการประเมินโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ดีมาก อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบแล้ว

7. การพิจารณาการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบการเสนอให้บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย การเสนอค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีปี 2566 และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เพื่อพิจารณาแต่งตั้ง บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยและอนุมัติค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี

8. การพิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่มีหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความเป็นธรรม ความโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น ตลอดจนดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน และเพียงพอตามเกณฑ์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2566 ไม่พบการทำรายการเกี่ยวโยงกันที่สำคัญ หรือการทำรายการที่เบี่ยงเบนจากเงื่อนไขสัญญา

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอรวมทั้งได้ให้ความเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

(พล.ต.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงวงศ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (“คณะกรรมการสรรหา”) ได้รับการแต่งตั้งตามมติคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาฯ โดยได้กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์วิธีการสรรหากรรมการบริษัท และได้คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามแนวทางการแต่งตั้งกรรมการบริษัทจดทะเบียน และสอดคล้องตามหลักเกณฑ์และวิธีการของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับบริษัท รวมถึงการดำเนินการอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และรายงานต่อผู้ถือหุ้น ในแบบแสดงรายการ

ข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วยคณะกรรมการสรรหาฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ และตามแนวทางที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาฯ อย่างครบถ้วนด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นอิสระโดยได้พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์ให้แก่กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจในการจัดการที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล และพิจารณาหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่บุคคลภายนอกที่ได้รับแต่งตั้งเป็นที่ปรึกษาและผู้ทำงานรวมถึงปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2566 มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวนทั้งสิ้น 3 คน จัดการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง คณะกรรมการเข้าประชุมครบองค์ประชุม คิดเป็นร้อยละ 100 ของการเข้าประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียด การเข้าร่วมการประชุมของกรรมการ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้งเข้าประชุม	จำนวนครั้งที่หมด
1. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาละวงษ์	- ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	1	1
2. น.ส.สุวรรณี ลิ้มปณวงค์แสน	- กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	1	1
3. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	- รองประธานกรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ	1	1

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย คณะกรรมการจำนวน 3 คน ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างครบถ้วนตามกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีการจัดประชุม คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการรวมทั้งสิ้น 1 ครั้ง สรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1) พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ และคุณสมบัติเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (Purpose) และเป้าหมายขององค์กรและเป็นผู้ที่มีความเชี่ยวชาญที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อบังคับบริษัท นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นต้น ทั้งนี้ได้นำบัญชีรายชื่อกรรมการบริษัทจดทะเบียนไทย (Director Pool) ของ IOD มาประกอบการพิจารณาร่วมกับ Board Skill Matrix โดยวิเคราะห์ทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้กรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่น และตอบสนองความต้องการของธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียมีประวัติการทำงานที่โปร่งใส และไม่มีผลประโยชน์ที่ขัดแย้งในการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ

2) พิจารณาทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และกำหนดค่าตอบแทนและองค์ประกอบค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และวงเงินค่าตอบแทนสำหรับปี 2566 ในอัตราที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนคำนึงถึงผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท และสอดคล้องกับกฎระเบียบ หลักการที่เกี่ยวข้องและแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ซึ่งได้เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อยไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้ด้วยแล้ว

3) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบริหารระดับสูงของบริษัท โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ตกลงกันไว้ รวมทั้งพิจารณาข้อเสนอของฝ่ายจัดการเรื่องนโยบายค่าตอบแทน และแผนการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์ที่เหมาะสมสำหรับผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยพิจารณาจากความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการปฏิบัติงาน ภาวะเศรษฐกิจโดยรวมรวมถึงได้เทียบเคียงกับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน

4) ติดตาม ดูแล และให้คำแนะนำการดำเนินการแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) ซึ่งเป็นกระบวนการเตรียมบุคคล

เพื่อดำรงตำแหน่งที่สำคัญ อันได้แก่ แผนสำหรับเตรียมทดแทนตำแหน่งงานที่มีผลกระทบอย่างสูงหากขาด หรือตำแหน่งสำคัญในเชิงกลยุทธ์

5) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาฯ ประจำปี 2566 รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการ และเปิดเผยผลการประเมินดังกล่าวในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)

ทั้งนี้ ได้กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการ ดังนี้

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ กรรมการอิสระและผู้บริหารระดับสูง

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ (คุณสมบัติ/กระบวนการสรรหา)

ในส่วนของการเลือกคณะกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระนั้น ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการซึ่งจะประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระจำนวน 3 คน และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระอยู่ในวาระคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินที่เพียงพอ ซึ่งสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินบริษัทได้

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือบริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็น ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้อยู่ในรายชื่อใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่แล้ว แต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายชื่อใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7) ประเมินผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

8) สอบทาน และตรวจสอบงบการเงิน การติดตามการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยง และติดตามการตรวจสอบภายใน ตลอดจนการทำรายการระหว่างกันให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด

9) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายชื่อใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายชื่อใหญ่ของบริษัท

10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงสุด คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 คน จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 3 คน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ได้กรรมการ/ผู้บริหารระดับสูงมืออาชีพ และมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับ 1/3 ของจำนวนกรรมการที่ครบวาระ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

- สามารถใช้เวลาและทำประโยชน์

- มีประวัติการทำงานที่ซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และมีคุณสมบัติการเป็นกรรมการครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ด.

- มีประสบการณ์บริหารองค์กรอื่น

- มีแนวความคิด และติดตามการเปลี่ยนแปลงของโลกยุคใหม่ อยู่ตลอดเวลา

- มีประสบการณ์ความรู้เชี่ยวชาญทักษะเฉพาะด้านที่สามารถเสริมประสิทธิภาพความรู้ และประสบการณ์ของคณะกรรมการในส่วนที่ยังขาดอยู่

- ไม่ประกอบกิจการ หรือเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้บริหารในองค์กรที่ประกอบธุรกิจแข่งขัน

- กล้าพูด และกล้าแสดงความคิดเห็นอย่างมีเหตุผล

- มีอุดมการณ์ สามารถทำงานเป็นทีม และมีวัฒนธรรมเข้ากับกรรมการได้

การแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 คน จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 3 คน จะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือก และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท และเป็นผู้เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ซึ่งกำหนดให้มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือพนักงานหรือผู้มีความรู้ความสามารถ โดยจะต้องไม่เป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ และองค์ประกอบของคณะกรรมการ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบ จากนั้นจะเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1. ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้ถือว่าผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2. ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ ให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการที่ละคน

3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เนื่องจากเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการ ให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้า

เป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของกรรมการที่ยังเหลืออยู่

สำหรับการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งตั้งแต่กรรมการผู้จัดการขึ้นไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบพิจารณาคัดเลือก และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาได้รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีไว้ในรายงานของคณะกรรมการสรรหาแล้ว

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่

ในปี 2566 มีคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ จำนวนทั้งสิ้น 3 คน จัดการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง คณะกรรมการเข้าประชุมครบองค์ประชุม คิดเป็นร้อยละ 100 ของการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการโดยมีรายละเอียด การเข้าร่วมการประชุมของกรรมการ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้งเข้าประชุม	จำนวนครั้งทั้งหมด
1. พล.ต.ท.ดร.ระพีพัฒน์ ปาลวงศ์วี	- ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	1	1
2. น.ส.สุวรรณี ลิ้มปวงศ์แสน	- กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการอิสระ	1	1
3. นายสุชาติ จิระพรทิพย์	- รองประธานกรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ	1	1

ด้วยความรับผิดชอบ มีคุณธรรม และเป็นอิสระตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กระบวนการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเป็นไปอย่างโปร่งใส มีหลักเกณฑ์และเป็นธรรมซึ่งจะช่วยเสริมสร้างประสิทธิภาพรวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นคณะกรรมการชุดย่อยซึ่งแต่งตั้งตามมติคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการส่งเสริมและยกระดับมาตรฐานการดำเนินงาน ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2566 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วย คณะกรรมการจำนวน 3 คน ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างครบถ้วนตามกฎบัตร คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีการจัดประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งสิ้น 1 ครั้ง สรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ

ทั้งนี้ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมุ่งมั่นที่จะนำประสบการณ์ และแนวคิดการบริหารจัดการมาเพื่อกำกับดูแล ติดตาม ส่งเสริม สนับสนุน และเป็นกลไกในการขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของบริษัท ให้เติบโตอย่างยั่งยืน และเป็นวัฒนธรรมองค์กร (Risk Culture) ต่อไป

1) พิจารณาแนวทางการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ให้สอดคล้องกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“โควิด-19”) และเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นในรูปแบบการประชุม physical เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ณ ห้องประชุม บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) และปฏิบัติตามแนวทาง และมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด - 19 ทั้งนี้ บริษัทยังคงยึดหลักการให้ผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นตามกฎหมายและหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 และส่งคำถามล่วงหน้า ระหว่างวันที่ 8 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเมื่อครบตามระยะเวลาที่กำหนดแล้ว ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระและส่งคำถามล่วงหน้าแต่อย่างใด

2) จัดให้มี / ทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การกำกับดูแลกิจการ และการดำเนินธุรกิจ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) รวมทั้งแนวปฏิบัติและเกณฑ์การประเมินผลโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (“CGR”) ปี 2566 และแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการ (Boardroom Guidelines) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”)

3) ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะความเห็นในการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต.

4) ให้ข้อเสนอแนะในการปรับโครงสร้างการบริหารงานของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและการเติบโตของบริษัท

5) ติดตามผลการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประจำปี

2566 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยได้รับผลการประเมินในระดับ “ดีเลิศ” ซึ่งเป็นระดับสูงสุด รวมถึงให้คำแนะนำในการปรับปรุงการดำเนินงานให้ครอบคลุมตามหลักเกณฑ์อย่างเหมาะสม

6) ติดตามรายงานการรับเรื่องข้อเสนอแนะ และเรื่องร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย ด้านการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งในรอบปี 2566 ไม่มีข้อร้องเรียน

7) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท โดยการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะกรรมการเป็นรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด (Board Committee) และได้รายงานผลการประเมิน เสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำไปพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย กับเปิดเผยผลการประเมินในรายงานประจำปี 56-1 One Report ประจำปี 2566

8) มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการพัฒนาความรู้และเพิ่มพูนศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ในปี 2566

9) ติดตาม ดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และคู่มือต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยในปี 2566 ไม่พบประเด็นการร้องเรียนเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ให้ความสำคัญกับการดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ ด้วยความรับผิดชอบ มีคุณธรรม โปร่งใส และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้ทัดเทียมกับมาตรฐานอย่างต่อเนื่อง การกำกับดูแลกิจการเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับ ดูแลให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ ลดผลกระทบจากความไม่แน่นอนทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงสร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ถึงการที่บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่สามารถรองรับความเสี่ยงได้ในทุกมิติ บนหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามกรอบการบริหารความเสี่ยงในแนวทางสากล

โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กรทำหน้าที่กำหนดและทบทวนนโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ กำกับและสนับสนุนให้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ที่ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก (Key Risk) และความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (Sustainable Risk) ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง

ด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental Risk) ด้านสังคม (Social Risk) และด้านบรรษัทภิบาล (Governance Risk) หรือ ESG Risk ตลอดจนการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงให้มีการจัดลำดับความเสี่ยง พร้อมกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงเพื่อลดโอกาส / ความถี่ (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) รวมถึงกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการที่สามารถลดโอกาสเกิด และผลกระทบจากความไม่แน่นอนของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมให้ข้อเสนอแนะแนวทางติดตาม

และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับจัดการและระดับองค์กร พร้อมทั้งรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงรายงานกรณีที่มีปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีความเสี่ยงสูง เช่น ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม (Emerging Risk) หรือความเสี่ยงด้านการบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM) ที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยเร็ว

ในปี 2566 มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน จำนวนทั้งสิ้น 6 คน จัดการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมการประชุมของกรรมการ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้งเข้าประชุม	จำนวนครั้งทั้งหมด
1. นายพีรพันธุ์ จิระพรทิพย์	- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน - กรรมการผู้จัดการ - กรรมการบริษัท	1	1
2. นายฉลวย ไพนิตย์	- กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน - รองกรรมการผู้จัดการสายงานผลิตและวิศวกรรม	1	1
1. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์	- กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน - รองกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนการขายและการสนับสนุนทางเทคนิค - กรรมการบริษัท	1	1
2. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์	- กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน - รองกรรมการผู้จัดการสายงานซัพพลายเชน	1	1
3. นางมัทนา หอระดาน	- กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน - รองกรรมการผู้จัดการสายงานบริหาร	1	1
4. นางสาวศรัญญินี มงคลรัตน์	- ผู้จัดการฝ่ายนวัตกรรมและความยั่งยืน - เลขานุการ	1	1

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน ได้มีการประชุมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยง และกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานสากล และเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงหลักในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงความเสี่ยงด้านความยั่งยืน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน “ESG” หรือสิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และบรรษัทภิบาล (Governance) ซึ่งเป็นความท้าทายที่องค์กรจะต้องหาวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสร้างโอกาสและลดความเสี่ยงซึ่งมีผลต่อความสามารถในการสร้างผลกำไร การแข่งขัน ภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และความอยู่รอดขององค์กร ตลอดจนการกำหนดแนวนโยบาย และกระบวนการควบคุม และลดความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนจะสนับสนุนงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรายงานผลการประชุมให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลอย่างชัดเจน ครบถ้วน และสอดคล้องกับรายงานทางการเงิน สอบทานข้อมูลเกี่ยวกับกลยุทธ์และความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงความเพียงพอ และความเหมาะสมของข้อมูลผ่านการพิจารณาระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทำงานคู่ขนานเข้ากับกลยุทธ์องค์กร เชื่อมโยงไปถึงการประเมินผลการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านต่างๆ โดยเฉพาะความเสี่ยงจากการจัดทำรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่ เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง นอกจากนี้ยังได้มีการแลกเปลี่ยนข้อมูล และให้ข้อสังเกตในประเด็นที่กรรมการแต่ละคณะได้ให้ความสำคัญ สามารถสรุปสาระสำคัญของงานที่ปฏิบัติในปี 2566 ดังนี้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ที่ระบุในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2566 มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนรวมทั้งสิ้น 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะและรับทราบวาระต่างๆ ดังนี้

1. การดำเนินงานด้านความเสี่ยง

1.1 คณะกรรมการบริษัทอนุมัติกรอบบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน ประจำปี 2566 ของบริษัทที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงความเสี่ยงระดับสูงที่ยังเหลืออยู่จากการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน ประจำปี 2566 เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีประสิทธิภาพ

1.2 พิจารณาทบทวนแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงแต่ละด้านและแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย ความเสี่ยงด้าน

องค์กร ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงจากภายนอก เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความยืดหยุ่นในการดำเนินการอย่างเหมาะสม

1.3 ติดตาม เสนอแนะต่อการบริหารความเสี่ยงและภาวะวิกฤต เพื่อให้มั่นใจว่ามีมาตรการในการรับมือกับภาวะวิกฤตเพียงพอเหมาะสม และทันเวลารวมถึงครอบคลุมความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ รวมทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน ให้คณะกรรมการบริษัททราบ

1.4 พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจ แนวโน้มอุตสาหกรรม และความไม่แน่นอนต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะสามารถบรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจภายใต้สถานการณ์ต่างๆ

1.5 อนุมัติแผนบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan : BCP) ของบริษัท

1.6 รับทราบแนวปฏิบัติที่ดีในการกำกับดูแลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk Governance) และการกำกับดูแลการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Governance) ของบริษัท

2. การดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืน

ในปี 2566 คณะกรรมการความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนได้กำกับดูแลและติดตามการเสริมสร้างและการมีกระบวนการในการขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความยั่งยืนในระดับองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการตามทิศทางนโยบายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการบูรณาการกรอบและประเด็นความยั่งยืนที่สำคัญ (Materiality) กับมีแนวทางสู่การพัฒนาความยั่งยืนที่ชัดเจน โดยบุคลากรในองค์กรตั้งแต่ระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีส่วนร่วมในการนำพาให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจได้ว่าบริษัทดำเนินธุรกิจอยู่บนพื้นฐานของการบูรณาการดำรงความสามารถในการแข่งขันพัฒนาศักยภาพในการเติบโตท่ามกลางสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งผลของความมุ่งมั่นในการดำเนินการให้มีการพัฒนาความยั่งยืนที่ชัดเจนทำให้บริษัทได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน (SET ESG RATINGS) โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2566 อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2566 คณะกรรมการความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน มีการประชุม 1 ครั้ง กรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุม ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายคณะกรรมการความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีสาระสำคัญดังนี้

2.4 ดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อสร้างความยั่งยืนในทุกมิติอย่างสมดุล ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาความยั่งยืนให้เป็นไปตามหลักสากล

2.5 สนับสนุนให้มีการทบทวนองค์ประกอบภายใต้กรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความท้าทายใหม่ของโลก รวมทั้งให้ความเห็นต่อแผนงานและตัวชี้วัดการปฏิบัติงานด้านความยั่งยืนสอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท

2.6 ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยให้คำแนะนำ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและกำหนดให้มีการสื่อสาร ทำความเข้าใจกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกปี รวมทั้งนำข้อคิดเห็นและความคาดหวัง มาบูรณาการ ทบทวนประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Materiality) และการวางแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.7 ส่งเสริมและให้ความสำคัญกับการดูแลชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม ในเขตการดำเนินธุรกิจของบริษัท ร่วมกับทุกภาคส่วน ผ่านโครงการต่างๆ ของบริษัท เพื่อสร้างสัมพันธ์ แก้ไขปัญหา หรือเป็นการตอบสนองความคาดหวังของชุมชน และดำเนินการติดตามผลการดำเนินโครงการต่างๆ ของบริษัทนำเสนอรายงานอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนของบริษัทตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในกฎบัตรอย่างครบถ้วน มีการพัฒนาปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาความยั่งยืนให้สอดคล้องกับมาตรฐาน และได้ติดตามให้ข้อคิดเห็นในการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อ

มั่นใจว่าบริษัทได้มีการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืนอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม และควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งทำให้บริษัท สามารถบรรลุเป้าหมายและสร้างคุณค่าให้กับกิจการอย่างยั่งยืน

รายงานของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามหลักปฏิบัติประการหนึ่ง มุ่งเน้นให้บริษัทรักษาความน่าเชื่อถือ เชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายขององค์กร ได้คำนึงถึงองค์ประกอบของทิศทางธุรกิจ นอกจากนี้มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ การกำกับดูแลการบริหารงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ครอบคลุมถึงการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก รวมถึงกลยุทธ์ และนโยบายสำคัญต่างๆ ที่สร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืนโดยมอบหมายให้ฝ่ายจัดการรับไปปฏิบัติ โดยมีคณะกรรมการคอยชี้แนะพร้อมติดตามดูแลผลการดำเนินงานดังกล่าว อย่างใกล้ชิด ในฐานะที่เป็นผู้ที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นให้ทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกิจการ (Fiduciary duty)

ในปี 2566 มีคณะกรรมการบริหาร จำนวนทั้งสิ้น 6 คน จัดการประชุมทั้งหมด 12 ครั้ง โดยมีรายละเอียด การเข้าร่วมการประชุมของกรรมการ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้งเข้าประชุม	จำนวนครั้งทั้งหมด
1. นายรัช ทอวงวานิช	ประธานกรรมการบริหาร	12	12
2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์	กรรมการผู้จัดการ / รองกรรมการผู้จัดการสายบัญชี-การเงิน	12	12
3. นายฉลวย ไพนิตย์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานผลิต และวิศวกรรม	12	12
4. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุน การขายและการสนับสนุนทางเทคนิค	12	12
5. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานซัพพลายเชน	12	12
6. นางมัทนา หอระดาน	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบริหาร	12	12

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยบุคคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถในสาขาต่างๆ และมีความเป็นอิสระในการสอบทานการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการของบริษัทจะทำหน้าที่ในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณเป็นประจำทุกปี รวมทั้งกำกับ ควบคุม ดูแล ให้ฝ่ายจัดการ ดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในติดตามการดำเนินงาน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุม

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุม 12 ครั้ง กรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุม ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน งบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปี ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเชื่อมต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษาแนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินเพื่อการเปิดบัญชี กู้ยืม จำน่า คำประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย/จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมในทุกกิจกรรมอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน ตลอดจนมีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้ง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัทให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลให้บริษัท มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยมีแผนตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานในแผนกต่างๆ

4. พิจารณาอำนาจอนุมัติการซื้อขายสินค้าและสินทรัพย์ในวงเงินไม่เกิน 50 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5. กรรมการผู้จัดการขึ้นไป มีอำนาจอนุมัติการซื้อขายสินค้าและสินทรัพย์ในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

6. กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การแต่งตั้ง การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป

7. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และ คณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือ แก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

8. พิจารณากลั่นกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทที่จะเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง

9. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ หรือเงินปันผลประจำปีเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติ

10. แต่งตั้งหรือว่าจ้างที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานภายในองค์กรของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการควบคุมภายในบริษัทและบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายในมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organizations Of The Tread way Commission) และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มาประยุกต์ใช้ให้การควบคุมที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด

หน่วยงานตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานระบบการปฏิบัติงานต่างๆ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติ

งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการใช้ทรัพยากรต่างๆของบริษัทอย่างคุ้มค่าสมประโยชน์ รวมถึงมีการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลารวมทั้งการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท นโยบายต่างๆ และให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและข้อบังคับของทางราชการและหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง มีการทบทวนความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย และให้เกิดประโยชน์สูงสุดภายใต้สภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บนพื้นฐานความเป็นธรรมของผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในการประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามประเมินผล คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอและเหมาะสมโดยจัดให้มี

9.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 คนเข้าร่วมประชุมด้วย ได้ทำการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารแล้ว สรุปได้ว่าการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

1.1 องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ และดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสตรงไปตรงมาเป็นไปตามกฎหมาย โดยยึดถือประโยชน์ร่วมกันของคู่ค้า ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยผู้บริหารทุกคนบริหารงานตามนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายต่างๆ ที่บริษัทกำหนดปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และยึดมั่นตามแนวทางหรือแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ในคู่มือจริยธรรมของบริษัท และคู่มือปฏิบัติงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการสื่อสารภายในให้บุคลากรรับทราบและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับสูงได้แสดงตนเป็นแบบอย่างที่ดีด้วยการประกาศงดรับของขวัญในเทศกาลปีใหม่ (No Gift Policy) เพื่อแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีการปฏิบัติอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ด้วยการจัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริต และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น

บุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและรัดกุม เรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากนี้ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของผู้สอบบัญชีตามมาตรฐานการสอบบัญชี ผู้สอบบัญชีได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงการระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาด การออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และการรวบรวมหลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอ และเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่อการเงิน

1.2 คณะกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ และทำหน้าที่กำกับดูแลและพัฒนาการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่มีความเป็นอิสระแยกจากฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่า ร้อยละ 50 ที่ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยได้กำหนดนโยบายและแผนในการดำเนินงานให้สอดคล้องและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ของประเทศ ตามกรอบและข้อบังคับของกฎหมาย หน่วยงานกำกับดูแล และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน เพื่อช่วยทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารงานด้านต่างๆ ในภาพรวมให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส

1.3 คณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารจัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท มีการทบทวนและปรับปรุงโครงสร้างในการบริหารงานอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ให้เหมาะสมกับตำแหน่งงานระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยและคณะกรรมการบริหารอย่างชัดเจน มีการปรับปรุงและทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยให้เหมาะสม

อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับบทบาทภารกิจ การดำเนินกิจการภายใต้สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงในปัจจุบันโดยเน้นการสร้างสมดุล ครอบคลุมและความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน เพื่อให้พร้อมรับต่อความเปลี่ยนแปลงและการขยายตัวของธุรกิจ

1.4 มีความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ให้มีความสำคัญกับการพัฒนาและรักษาบุคลากร โดยได้จัดให้มีแผนการฝึกอบรมและแผนการพัฒนาบุคลากรในแต่ละตำแหน่งให้มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถที่จำเป็น ต้องการปฏิบัติงานในหน้าที่ภารกิจและความรับผิดชอบหลักหรือในสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยมีแผนการอบรมรายปี และรายตำแหน่ง ทั้งทางด้าน Hard Skill และ Soft Skill รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานเรียนรู้ผ่านการอบรมทั้งแบบออนไลน์ และการเรียนรู้แบบห้องสัมมนา ส่งเสริมความรู้ทั้งในรูปแบบทฤษฎีและกรณีศึกษาที่เกิดขึ้นจริง รวมถึงการจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการ ให้พนักงานได้เรียนรู้และทำกิจกรรมร่วมกัน มีการวางแผนและเตรียมสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อรักษาความต่อเนื่องและความสามารถของบุคลากรในตำแหน่งที่มีนัยสำคัญขององค์กร และสนับสนุนการเติบโตในสายอาชีพของพนักงาน สร้างความสำเร็จและความภาคภูมิใจในองค์กรให้แก่พนักงาน รวมทั้งมีการกำหนดกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม เพื่อจูงใจและรักษาบุคลากร

1.5 บริษัทกำหนดให้บุคลากรทุกตำแหน่งมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ มีการจัดโครงสร้างองค์กร และกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบตามตำแหน่งงาน เพื่อให้ทุกตำแหน่งได้มีส่วนรับผิดชอบต่อระบบการควบคุมภายใน การจัดทำแผนการดำเนินความเสี่ยงต่างๆ ทุกกิจกรรมของการดำเนินงาน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และคณะกรรมการตรวจสอบทราบ รวมทั้งการดำเนินการผ่านกระบวนการตามระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2015 และการประเมินผลการปฏิบัติงาน

2. การประเมินความเสี่ยง

2.1 องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้มีความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และนโยบายการบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติงาน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรและการประสานงานของสายงานบริหารความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดจากลักษณะงานหรือกิจกรรมขององค์กรที่ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบันไม่ครอบคลุม หรือไม่สามารปกป้องกันข้อผิดพลาดจากการดำเนินงานได้ รวมถึงการไม่ปฏิบัติตาม

ระบบการควบคุมภายในที่จัดไว้สาเหตุของความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายใน และ/หรือปัจจัยภายนอกสำหรับการดำเนินงานด้านบัญชี มีการกำหนดวัตถุประสงค์และวิธีการปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้ง 3 ด้าน คือ การดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กลั่นกรอง กรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ที่สำคัญได้แก่ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความสามารถในการรับความเสี่ยง (Risk Capacity) และช่วงความเบี่ยงเบนของผลการปฏิบัติงานที่ยอมรับได้ (Tolerance) รวมถึงแนวทางการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมตลอดจนทบทวนความเพียงพอของนโยบายการบริหารความเสี่ยง ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท อีกทั้งมีหน้าที่ กลั่นกรองและให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลความเสี่ยงในภาพรวม และประเมินความเพียงพอเหมาะสมของการนำความเสี่ยงไปบริหารในเชิงกลยุทธ์

2.2 องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร ระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากลักษณะงานหรือกิจกรรมที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งความเสี่ยงของสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา หรือความเสี่ยงของกระบวนการทำงานที่ต้องส่งมอบสินค้าและบริการให้ลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในสามารถควบคุมจุดอ่อนที่มีความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามแนวทางปฏิบัติที่ดี

2.3 พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร นำระบบควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดจุดควบคุมในกิจกรรมที่มีปัจจัยเสี่ยง เพื่อระบุนาตรการป้องกันจุดอ่อนของกระบวนการทำงานหรือประเด็นที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงด้านทุจริตและผลกระทบของความเสี่ยง รวมทั้งการค้นหาสาเหตุของปัจจัยเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการทำงาน

2.4 ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน มีการระบุและประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ที่เปลี่ยนแปลงและส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ โดยจัดแบ่งเป็น 7 ด้าน ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- 2) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Compliance Risk)
- 3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- 4) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk)

6) ความเสี่ยงด้านองค์กร (Organizational Risk)

7) ความเสี่ยงจากภายนอก (External Risk)

7.1 ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk)

7.2 ความเสี่ยงด้านสิ่งที่จะเกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

7.3 การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM)

การกำหนดเกณฑ์จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงหลังจากระบุปัจจัยเสี่ยง จะพิจารณาจากการประเมินโอกาสเกิดและความถี่ที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นว่ามีมากน้อยเพียงใด ซึ่งผู้บริหารจะให้ความสำคัญต่อความเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูง โดยจัดเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อจัดการหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามกรอบการบริหารความเสี่ยง โดยมีการเฝ้าระวังและติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แผนการบริหารจัดการเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง หรือเมื่อสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

3. กิจกรรมควบคุม

3.1 มีมาตรการหรือกิจกรรมควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้กำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำแผนการจัดการกับความเสี่ยง (Action Plan) ของกิจกรรมที่มีการประเมินว่ามีความเสี่ยงในทุกระดับความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสเกิดความเสี่ยงจากกระบวนการทำงานด้วยการออกแบบกิจกรรมการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยง เช่น กิจกรรมใดมีผลการประเมินความเสี่ยงสูงจำเป็นต้องมีการกำหนดแผน หรือมาตรการการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นลำดับแรก โดยแผนดังกล่าวต้องมีความสอดคล้องกับสาเหตุความเสี่ยงและความเหมาะสมของการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งความคุ้มค่า เมื่อเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่ได้รับ และสอดคล้องกับวิธีการพื้นฐานในการจัดการความเสี่ยงเป็นต้น รวมถึงการกำหนดอำนาจอนุมัติในการทำรายการของฝ่ายจัดการแต่ละระดับ โดยมีการผสมผสานกิจกรรมควบคุม การแบ่งแยกหน้าที่งาน การบันทึกรายการ การอนุมัติให้ความเห็นชอบและการจัดการดูแลทรัพย์สินที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ทั้งนี้นโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีการทบทวนให้เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

3.2 เลือก และพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไป ด้วยระบบเทคโนโลยีมีการควบคุมตามหลักการควบคุมทั่วไป ของระบบสารสนเทศซึ่งเป็นไปตามนโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและนโยบายด้านความปลอดภัยระบบข้อมูลข่าวสารในสายงาน IT (รหัสผ่าน) เพื่อรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามในการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัท และต้องรักษาข้อมูลของบริษัทเป็นความลับในการปฏิบัติงาน เพื่อพัฒนาระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติงาน

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้เป็นไปตามกฎหมายเทคโนโลยีสารสนเทศ กฎ ระเบียบข้อบังคับของบริษัท หรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นด้านการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การจัดทำแผนป้องกันและลดความเสียหายของระบบงานหลัก โดยมีการบำรุงรักษาเชิงป้องกันตามระยะเวลาที่กำหนด การทดสอบความพร้อมใช้งานระบบระหว่างศูนย์คอมพิวเตอร์หลักกับศูนย์คอมพิวเตอร์สำรอง และการเตรียมความพร้อมให้รองรับภัยคุกคามด้าน Cyber Attack

3.3 จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบายซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายที่กำหนดไว้ไปสู่การปฏิบัติได้กิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์เพื่อให้บุคลากรทุกระดับทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่สำคัญในเรื่องใด และในขั้นตอนใดของการปฏิบัติงานมีความสำคัญและโอกาสที่จะเกิด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากผลการประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านหนึ่งหรือหลายด้าน โดยบุคลากรทุกคนที่มีส่วนร่วมได้รับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมตามที่องค์กรกำหนด มีการสื่อสารให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์มีการแบ่งแยกหน้าที่และการมอบหมายบุคลากรในการปฏิบัติงานที่สำคัญในแต่ละขั้นตอนตามหลักการว่าด้วยการถ่วงดุล (Check and Balance) มีการจัดประชุมฝ่ายจัดการ ประชุมฝ่ายและอื่นๆเป็นประจำ เพื่อติดตามการบริหารงานและควบคุมการปฏิบัติงาน

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

4.1 มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการไปได้ตามที่กำหนดไว้ ได้จัดตั้งสำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อนำเทคโนโลยีมาพัฒนาระบบสารสนเทศให้การดำเนินงานในกระบวนการต่างๆ มีการประมวลผลข้อมูลอย่างเป็นระบบ ครบถ้วน และสามารถรายงานข้อมูลเพื่อใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้บริหารระดับต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

4.2 การสื่อสารข้อมูลภายในซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถปฏิบัติได้ตามที่วางไว้ จัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทที่หลากหลายตามความเหมาะสม เช่น การสื่อสารผ่านอีเมล เว็บไซต์ภายในของบริษัท บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรในองค์กรได้รับข้อมูลและสามารถบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกันให้ประสบผลสำเร็จ

4.3 มีการสื่อสารกับหน่วยงานหรือบุคคลภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในมีการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพด้วยช่องทางการ

สื่อสารที่เหมาะสมตามกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน หน่วยงานกำกับดูแล ชุมชน และสังคม เช่น กลุ่มชุมชนโดยรอบที่ตั้งของหน่วยงาน มีการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ของชุมชนอย่างสม่ำเสมอเพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงาน ส่วนกลุ่มนักลงทุนและผู้ถือหุ้นได้เปิดเผยข้อมูลให้ทราบถึงการดำเนินงานและสถานะอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการรายงานในกิจกรรม Opportunity Day ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5. การติดตามประเมินผล

5.1 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม กำหนดให้ฝ่ายจัดการและหัวหน้างานมีหน้าที่กำหนดกลไกต่างๆ ในการติดตามประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน เช่น การประชุมติดตาม การสอบถามข้อมูลที่เกิดขึ้น รวมถึง การประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self-Assessment) โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระภายในบริษัท ทำหน้าที่สอบทาน ตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการป้องกันความเสี่ยงอย่างครบถ้วนตามกระบวนการควบคุมภายในที่ได้วางไว้ รวมถึงการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อีกทั้งส่งเสริมให้บุคลากรในสำนักตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามหลักมาตรฐานสากล และจรรยาบรรณของวิชาชีพตรวจสอบภายใน รายงานผลการสอบทาน และตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททราบ รวมทั้งประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

5.2 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา และเหมาะสมต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน จริยธรรมธุรกิจ และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตามแผนการตรวจสอบ สื่อสารข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากจุดอ่อนของระบบควบคุมภายในหรือจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมเสนอแนวทางแก้ไขให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันที่ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้ง มีการติดตามผลการแก้ไขและรายงานความคืบหน้าผลการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส นอกจากนี้ยังได้กำหนดให้ต้องมีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือ สงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

คณะกรรมการเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จ้างบริษัท รีอันด้ามัลติพลัส (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลภายนอก (Outsource) และจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อดำเนินการประสานงานตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพและดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอิสระ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในกรณีที่มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในประการใด

บริษัทมีความเห็นสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทจากการนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจของฝ่ายบริหาร ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้ง

การติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติงานให้เหมาะสม ครอบคลุมกระบวนการทำงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพควบคู่กับการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัท ยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กร โดยมีจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายในเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

หน่วยงานตรวจสอบภายในยึดมั่นในแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามหลักจริยธรรม และการปฏิบัติงานตาม

มาตรฐานสากลของการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่มีความยืดหยุ่น โดยประเมินจากทิศทางกลยุทธ์ทางธุรกิจและความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงข้อกังวลของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ แผนการตรวจสอบภายในประจำปีจะได้รับการสอบทานและอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ นอกเหนือจากการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้วนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในยังปฏิบัติงานพิเศษอื่นตามการร้องขอของผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบตามความเหมาะสม

อนึ่ง ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจะพิจารณาและทบทวนความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น สอดคล้องกับความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน

9.1.4 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 ได้แต่งตั้งให้ บริษัท ธีรอันดา มัลติพลัส (ไทยแลนด์) จำกัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ซึ่งบริษัทได้มอบหมายให้นายสุรพล ถวัลย์วิสุทธิ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติและแต่งตั้งให้นายสุรพล ถวัลย์วิสุทธิ เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท และมีคุณสมบัติเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่

และรายงานจุดบกพร่องของการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในอื่นๆ และมติของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงของฝ่ายจัดการและความคืบหน้าของการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการกระทำที่อาจเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันภายในบริษัทและรายงานผลให้ผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ

สำหรับผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ได้แต่งตั้งให้ นางสาวศรัณฐิณี มงคลรัตน์ ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบอิสระที่ว่าจ้างจากภายนอก ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งตรวจสอบภายในปรากฏใน เอกสารแนบ 3

9.2 รายการระหว่างกันของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีความเกี่ยวข้องกับบริษัทต่างๆ โดยมีการถือหุ้นร่วมกันหรือกรรมการร่วมกัน รายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงกันตามสัญญาระหว่างบริษัท มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด

บริษัท/ บุคคล ที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	รายการ	ขนาดรายการ ปี 2565 (au.)	ขนาดรายการ ปี 2566 (au.)	เหตุผลและ ความจำเป็น
บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด (“VIV”)	บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ในสัดส่วน 20.92% และมี กรรมการร่วมกันได้แก่ นาย สุชาติ จิระพรทิพย์ และ นายชาญชัย อัครวาทญจน์	1.ขายสินค้า 2.ซื้อสินค้า 3 ลูกหนี้การค้า 4.เจ้าหนี้การค้า	6.06 1.74 1.50 0.05	4.04 0.12 4.84 0.20	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทขายสินค้าและวัตถุดิบให้แก่ VIV ตามรายการที่ 1 และตามรายการที่ 3 โดยเงื่อนไขการค้าและราคาเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติเมื่อเปรียบเทียบกับรายการค้ากับบุคคลภายนอกอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มในอัตราร้อยละ 5 – 10 โดยเฉลี่ย <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการต่าง ๆ ดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท มีความสมเหตุสมผลและมีเงื่อนไขทางการค้าปกติ

บริษัท ไดเวอร์ส เคมีคอลส์ จำกัด

บริษัท/ บุคคล ที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	รายการ	ขนาดรายการ ปี 2565 (ลบ.)	ขนาดรายการ ปี 2566 (ลบ.)	เหตุผลและ ความจำเป็น
บริษัท ไดเวอร์ส เคมีคอลส์ จำกัด ("DIV")	บริษัท ไดเวอร์ส เคมีคอลส์ จำกัด ("DIV") มีกรรมการ ร่วมกันได้แก่ นายรัช ทองวานิช และ ครอบครัวของนายรัช ได้แก่ ลูกสาว และลูกเขย ถือหุ้น บริษัทในสัดส่วน 2.43%	1.ขายสินค้า 2.ซื้อสินค้า 3.ลูกหนี้การค้า 4.เจ้าหนี้การค้า	45.63 25.15 9.21 7.21	25.72 14.03 31.20 15.06	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทขายมาสเตอร์แบทช์และ วัตถุดิบ ให้แก่ DIV ตามรายการที่ 1 และ 3 เป็นการขายสินค้าตามปกติ เนื่องจาก DIV ประกอบธุรกิจจัด จำหน่ายเคมีภัณฑ์จึงมีการสั่งซื้อสินค้า จากบริษัทไปจำหน่ายตามปกติ ทั้งนี้ เงื่อนไขการค้าและราคาเป็นไปตาม ลักษณะการดำเนินการค้าปกติเมื่อ เปรียบเทียบกับรายการค้ากับบุคคล ภายนอกอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องสำหรับสินค้า ที่ไม่สามารถเทียบเคียงได้กับบุคคล ภายนอกนั้น ใช้การกำหนดราคาใน ลักษณะต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มตาม นโยบายที่ได้กำหนดไว้ บริษัทซื้อวัตถุดิบจาก DIV ตาม รายการที่ 2 และ 4 เพื่อนำไปใช้ในการ ผลิตสินค้าตามปกติ เนื่องจาก DIV ซึ่ง ประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์นั้น เป็นตัวแทนจำหน่ายสารเคมีดังกล่าว แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ทั้งนี้ เงื่อนไขการค้า และราคาเป็นไปตาม ลักษณะการดำเนินการค้าปกติ เมื่อ เปรียบเทียบกับรายการค้ากับบุคคล ภายนอกอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการต่าง ๆ ดังกล่าวก่อให้เกิด ประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท มีความสมเหตุสมผลและมีเงื่อนไข ทางการค้าปกติ

บริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

บริษัท/ บุคคล ที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	รายการ	ขนาดรายการ ปี 2565 (ลบ.)	ขนาดรายการ ปี 2566 (ลบ.)	เหตุผลและ ความจำเป็น
บริษัท สาลี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ("SALEE")	บริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้น ของบริษัทในสัดส่วน 6.78% และมีกรรมกรร่วมกันได้แก่ นายสุชาติ จิระพรทิพย์ และ นายชาญชัย อัครกาญจน์	1.ขายสินค้า 2.ซื้อสินค้า 3 ลูกหนี้การค้า 4.เจ้าหนี้การค้า	4.09 - 0.06 -	12.30 - - -	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทขายวัตถุดิบให้แก่ SALEE ตามรายการที่ 1 และตามรายการที่ 3 โดยเงื่อนไขการค้าและราคาเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติเมื่อเปรียบเทียบกับรายการค้ากับบุคคลภายนอกอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง บริษัทซื้อวัตถุดิบจาก SALEE ตามรายการที่ 2 และราคาเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติเมื่อเปรียบเทียบกับรายการค้ากับบุคคลภายนอกอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายการต่าง ๆ ดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท มีความสมเหตุสมผลและมีเงื่อนไขทางการค้าปกติ

บริษัท สาลี ฟรันทด จำกัด (มหาชน)

บริษัท/ บุคคล ที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	รายการ	ขนาดรายการ ปี 2565 (ลบ.)	ขนาดรายการ ปี 2566 (ลบ.)	เหตุผลและ ความจำเป็น
บริษัท สาลีฟรันทด จำกัด (มหาชน) ("SLP")	บริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัทในสัดส่วน 65% และมี กรรมกรร่วมกัน คือ นายสุชาติ จิระพรทิพย์	1.ขายสินค้า 2.ซื้อสินค้า 3 ลูกหนี้การค้า 4.เจ้าหนี้การค้า	- 0.35 - 0.04	18.82 - 6.13 -	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทซื้อสินค้าจาก "SLP" ในรายการที่ 2 โดย เงื่อนไขการค้าและราคาเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการตามปกติธุรกิจ โดยบริษัทซื้อสินค้าเพื่อนำไปใช้ในการผลิตสินค้าและราคาเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติเมื่อเปรียบเทียบกับรายการค้ากับบุคคลภายนอกอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง

บริษัท เพชรสยาม จำกัด (ประเทศไทย)

บริษัท/ บุคคล ที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	รายการ	ขนาดรายการ ปี 2565 (ล.อ.)	ขนาดรายการ ปี 2566 (ล.อ.)	เหตุผลและ ความจำเป็น
บจก. เพชรสยาม (ประเทศไทย)	บริษัท สาลี่อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ในสัดส่วน 75.5%	1.ขายสินค้า 2.ซื้อสินค้า 3 ลูกหนี้การค้า 4.เจ้าหนี้การค้า	1.26 - 0.25 -	1.38 - 0.98 -	•บริษัทขายมาสเตอร์เบทซีให้กับ บจก เพชรสยาม ตามรายการที่ 1 และ รายการที่ 3 โดยเงื่อนไขการค้าและ ราคาเป็นไปตามลักษณะการค้าและ การค้าปกติเมื่อเปรียบเทียบกับรายการค้า กับบุคคลภายนอกอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง

มาตรการ นโยบาย หรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

สำหรับในปัจจุบัน บริษัทได้มีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน โดยจะกำหนดให้ผู้บริหารหรือผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ รวมทั้งบริษัทได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ตรวจสอบรายการเกี่ยวโยงกันที่ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการ ซึ่งรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก

นโยบายและแนวโน้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

1. การทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

บริษัท โพลีเมอริท เอเชีย จำกัด: บริษัทจะยังคงมีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ การให้เช่าช่วงที่ดินและอาคาร รวมถึงการให้บริการต่างๆ เช่น สาธารณูปโภค และการตรวจสอบคุณภาพสินค้า การให้เงินกู้ยืมเงินในฐานะบริษัทย่อย การซื้อขายสินค้า-วัตถุดิบหรือการว่าจ้างผลิต เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังเป็นผู้ค้าประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้กับบริษัท โพลีเมอริท เอเชีย จำกัด ในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทดังกล่าว

บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด: เนื่องจากบริษัทดังกล่าวประกอบธุรกิจนำเข้าและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ ดังนั้น จึงอาจมีรายการค้าระหว่างกันเกิดขึ้น เช่น การซื้อ-ขายสินค้าและวัตถุดิบ เป็นต้น ซึ่งการทำรายการ ดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท

บริษัท สาลี่อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน): เนื่องจากบริษัทดังกล่าวประกอบผลิตชิ้นส่วนพลาสติกและบรรจุภัณฑ์พลาสติก สำหรับอุตสาหกรรม อิเลคทรอนิกส์และเครื่องใช้ไฟฟ้า จึงอาจมีรายการค้าระหว่างกันเกิดขึ้น เช่น การซื้อ-ขายสินค้า วัตถุดิบหรือการว่าจ้างผลิต เป็นต้น ซึ่งการทำรายการดังกล่าว เป็นไปตามธุรกิจปกติ หรือสนับสนุน ธุรกิจปกติของบริษัท

บริษัท ไทเวอร์ส เคมีคอลส์ จำกัด: เนื่องจากบริษัทดังกล่าวประกอบธุรกิจนำเข้าและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ ดังนั้น จึงอาจมีรายการค้าระหว่างกันเกิดขึ้น เช่น การซื้อ-ขายวัตถุดิบหรือสินค้า เป็นต้น ซึ่งการทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท

บริษัท สาลี่ ฟรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน): เนื่องจากบริษัทดังกล่าวประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายฉลากสินค้า ดังนั้น จึงอาจมีรายการค้าระหว่างกันเกิดขึ้น เช่น การซื้อวัตถุดิบ เป็นต้น ซึ่งการทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท

บริษัท เพชรสยาม (ประเทศไทย) จำกัด: เนื่องจากบริษัทดังกล่าวประกอบธุรกิจผลิตพลาสติกแปรรูป ดังนั้น จึงอาจมีรายการค้าระหว่างกันเกิดขึ้น เช่น การขายวัตถุดิบ เป็นต้น ซึ่งการทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท

2. นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

หากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อและขายสินค้า การว่าจ้างผลิต เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผล และความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และการมีเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์เมื่อเทียบเคียงกับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อและขายสินค้า การว่าจ้างผลิต เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และการมีเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์เมื่อเทียบเคียงกับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายละเอียดประเภทสินค้าดังนี้

1. กลุ่มสินค้าพื้นฐานทั่วไป (Commodity) เช่น ผลิตภัณฑ์สีขาว, สีดำ และ Filler ซึ่งจะผลิตครั้งละจำนวนมาก และจำหน่ายให้กับลูกค้าหลายราย การกำหนดราคาจะใช้วิธีการเทียบเคียงราคากับลูกค้ารายอื่น

2. กลุ่มสินค้าเฉพาะเจาะจง (Made to order) คือ สินค้าที่ผลิตตามความต้องการของลูกค้าเฉพาะราย และไม่สามารถทำการเทียบเคียงกับการจำหน่ายให้แก่บุคคลทั่วไปได้ ซึ่งอาจเป็นช่องทางในการถ่ายเทผลประโยชน์ออกจากบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเป็นการบิดเบือนข้อมูลทางบัญชีและการเงิน อันอาจทำให้บริษัทและผู้ถือหุ้นทั่วไปได้รับความเสียหายได้ ดังนั้น เพื่อความชัดเจน และความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย จึงใคร่ขอกำหนดนโยบายในการกำหนดราคาจำหน่ายแก่บุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในลักษณะการกำหนดราคาส่วนเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus) โดยแยกเป็นกลุ่มสินค้าดังนี้

รายละเอียด	นโยบายราคาส่วนเพิ่มจากต้นทุน
• กรณีเป็นสินค้าซื้อและขายไปไม่ผ่านกระบวนการผลิต	≥ 1%
• กรณีเป็นสินค้าที่เฉพาะเจาะจง โดยผลิตปริมาณมาก (ตั้งแต่ 500 กิโลกรัม)	≥ 10%
• กรณีเป็นสินค้าที่เฉพาะเจาะจง โดยผลิตปริมาณน้อย (ต่ำกว่า 500 กิโลกรัม)	≥ 20%

ทั้งนี้ การกำหนดราคาจากกำไรขั้นต้นนั้น เป็นการกำหนดจากต้นทุนที่ทำการผลิตจริง (Actual Cost) ที่จัดทำโดยฝ่ายบัญชีและการเงินของบริษัท โดยในกรณีที่เมื่อเทียบกับต้นทุนที่ทำการผลิตจริง (Actual Cost) แล้วพบว่าไม่สอดคล้องกับนโยบายการกำหนดราคาจากกำไรขั้นต้นตามที่ระบุไว้ข้างต้นนั้น และมีมูลค่าการซื้อหรือขายต่อรายการสินค้าเกินกว่า 20,000 บาทต่อไตรมาส ให้ชี้แจงรายละเอียดรายการดังกล่าว โดยแจกแจงถึงสาเหตุให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณาความเหมาะสมของการทำรายการต่อไป

- รายการอื่น ๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการอื่น หรือ รายการรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผล และความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวและจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท



**CIRCULAR
MODERNIZATION
56-1 ONE REPORT**

ส่วนที่

3

งบการเงิน

SALEE COLOUR

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566


รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอทั้งใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีรวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่า มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงไว้ ซึ่งทรัพย์สินตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีนัยสำคัญ

คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแล สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน รวมทั้งประเมินระบบการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ โดยความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัท สามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินรวมของบริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

พ.อ. นันทิ 

(พลเอกสมศักดิ์ อุตตะนันท์)
ประธานกรรมการบริษัท

ร

(นายรัช ทองวานิช)
ประธานกรรมการบริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 ก) เรื่องประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการตั้งค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เรื่องสินค้าคงเหลือ - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงยอดคงเหลือสินค้าคงเหลือก่อนรับรู้ค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ จำนวน 229 ล้านบาท และ 221 ล้านบาท ตามลำดับ และมีค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ จำนวน 0.46 ล้านบาท และ 0.46 ล้านบาท ซึ่งสินค้าคงเหลือ - สุทธิคิดเป็นร้อยละ 16 และ 15 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

หลักเกณฑ์ในการประเมินค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจาก 1) สินค้าเคลื่อนไหวช้า 2) สินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ 3) สินค้าที่ราคาขายต่ำกว่าราคาทุน ซึ่งฝ่ายบริหารบันทึกประมาณการจากดุลยพินิจและประสบการณ์รวมถึงข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดให้ 1) สินค้าคงเหลือที่ไม่เคลื่อนไหวมานานจะถูกนำมาพิจารณาในการประมาณค่าเพื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า 2) สินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพจะถูกตั้งค่าเพื่อเต็มจำนวน และ 3) จำนวนค่าเผื่อคำนวณจากส่วนต่างของราคาขาย (สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการขาย) กับราคาทุนของสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี เพื่อพิจารณาตั้งค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่มีราคาขายต่ำกว่าราคาทุน

ข้าพเจ้าให้ความสนใจในเรื่องนี้ เนื่องจากสินค้าคงเหลือเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์รวมของกลุ่มกิจการและบริษัทและค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นรายการประมาณการที่อาศัยดุลยพินิจและประสบการณ์ของฝ่ายบริหาร ดังนั้น ความเหมาะสมของมูลค่าสินค้าคงเหลือจึงขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหารและข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

วิธีการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึงขั้นตอนดังต่อไปนี้

- ทำความเข้าใจนโยบายการบัญชีและประเมินวิธีการที่ฝ่ายบริหารใช้ในการประมาณการค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับซึ่งพบว่านโยบายการบัญชีมีความสม่ำเสมอจากปีที่ผ่านมา

- ประเมินความเหมาะสมและสอบถามผู้บริหารในเชิงทดสอบเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และข้อมูลประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ซึ่งใช้ในการประมาณการค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยพิจารณาจากข้อมูลที่เกิดขึ้นในอดีตรวมถึงการวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือ

- ทดสอบความน่าเชื่อถือของรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือโดยตรวจสอบความถูกต้องของการแยกอายุสินค้าจากรายการเคลื่อนไหววันสุดท้ายของสินค้าคงเหลือกับเอกสารประกอบรายการ

- ทดสอบความถูกต้องของจำนวนเงินสุทธิที่คาดว่าจะได้รับจากราคาขาย (ราคาขายสุทธิจากค่าใช้จ่ายในการขาย) ของสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปีกับใบเสนอราคาขายสินค้าล่าสุด และคำนวณค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับตามประมาณการจากหลักเกณฑ์ของฝ่ายบริหาร และ

- ประเมินความครบถ้วนของการพิจารณาสินค้าเคลื่อนไหวช้า ล้าสมัยและเสื่อมสภาพโดยทดสอบความครบถ้วนกับรายการสินค้าที่คงค้างนานในรายงานวิเคราะห์อายุสินค้าคงเหลือ รวมถึงข้อมูลที่ได้จากการเข้าสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือช่วงสิ้นปี

จากวิธีการทดสอบของข้าพเจ้าข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประมาณการค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ มีความสมเหตุสมผลตามหลักฐานประกอบรายการ

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อ

ความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือ ถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร่ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอปีเอเอส จำกัด

สง่า โชคนิตะสวัสดิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11251

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

CIRCULAR MODERNIZATION 56-1 ONE REPORT

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
(สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566)

งบการเงิน

SALEE COLOUR

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	54,984,582	18,434,165	43,963,395	11,359,966
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	10	217,682,354	241,267,359	247,261,835	286,249,490
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	11.1	12,505,990	5,567,277	472,000	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 ค)	-	-	49,000,000	-
สินค้างเหลือ - สุทธิ	12	228,049,208	330,413,617	220,593,222	302,893,078
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,880,550	11,099,578	624,287	9,049,124
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		520,102,684	60,6781,996	561,914,739	609,551,658
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	11.1	57,650,017	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	84,491,897	79,492,197
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	14	811,277,695	769,708,684	782,422,780	761,455,408
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	12,259,627	13,256,652	12,222,129	13,212,065
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	5,932,378	8,137,084	4,951,889	7,279,568
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		14,951,843	16,588,756	11,484,938	15,706,677
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		902,071,560	807,691,176	895,573,633	877,145,915
รวมสินทรัพย์		1,422,174,244	1,414,473,172	1,457,488,372	1,486,697,573

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของเจ้าของ					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	17	311,903,461	265,534,775	236,903,461	204,534,775
จากสถาบันการเงิน	18	139,135,157	168,631,667	198,172,950	250,359,099
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11.2	546,114	5,400,468	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	28 ง)	-	-	54,000,000	65,500,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17	23,760,000	19,368,000	23,760,000	18,360,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	4,453,176	3,958,967	4,227,508	3,958,967
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		10,422,243	6,972,796	4,925,673	1,531,906
รวมหนี้สินหมุนเวียน		490,220,151	46,986,6673	521,989,592	544,244,747
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	11.2	494,038	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17	76,783,132	80,540,000	76,783,132	80,540,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	12,374,679	8,371,460	11,053,300	8,371,460
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	24,752,111	24,308,642	23,435,408	22,616,964
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		114,403,960	113,220,102	111,271,840	111,528,424
รวมหนี้สิน		604,624,111	583,086,775	633,261,432	655,773,171

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ จำนวน 647,861,080 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท		647,861,080	647,861,080	647,861,080	647,861,080
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ จำนวน 588,964,618 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท		588,964,618	588,964,618	588,964,618	588,964,618
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		110,327,376	110,327,376	110,327,376	110,327,376
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	21	19,900,000	17,700,000	19,900,000	17,700,000
ยังไม่ได้จัดสรร		97,239,569	113,711,880	105,034,946	113,932,408
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		816,431,563	830,703,874	824,226,940	830,924,402
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1,118,570	682,523	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		817,550,133	831,386,397	824,226,940	830,924,402
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,422,174,244	1,414,473,172	1,457,488,372	1,486,697,573

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายและการให้บริการ	8	1,178,454,731	1,241,707,239	1,070,681,491	1,233,116,689
ต้นทุนขายและบริการ	12	(964,418,243)	(1,005,781,665)	(893,913,088)	(1,092,548,594)
กำไรขั้นต้น		214,036,488	235,925,574	176,768,403	140,568,095
รายได้อื่น		7,125,101	14,513,108	27,998,446	66,885,918
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(81,331,051)	(88,319,886)	(65,081,999)	(63,954,235)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(90,085,969)	(89,894,911)	(81,431,023)	(71,195,521)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		49,764,569	72,223,885	55,253,827	72,304,257
ต้นทุนทางการเงิน		(11,937,336)	(8,250,556)	(11,023,886)	(6,886,274)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		37,827,233	63,973,329	44,229,941	65,886,274
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23	(6,809,506)	(4,873,325)	(5,398,246)	(1,446,177)
กำไรสุทธิสำหรับปี		31,017,727	59,100,004	38,831,695	63,971,806
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี:					
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์					
พนักงาน	19	2,828,962	-	1,985,005	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภท					
รายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	16	(565,792)	-	(397,001)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		2,263,170	-	1,588,004	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		33,280,897	59,100,004	40,419,699	63,971,806
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน):					
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่		30,692,294	59,525,928	38,831,695	63,971,806
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		325,433	(425,924)	-	-
		31,017,727	59,100,004	38,831,695	63,971,806
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม:					
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่		32,844,850	59,525,928	40,419,699	63,971,806
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		436,047	(425,924)	-	-
		33,280,897	59,100,004	40,419,699	63,971,806
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	27	0.0521	0.1011	0.0659	0.1086

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สามัญ	สำรองส่วนทุนจาก การจ่ายโดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์	
		บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565		588,964,618	110,327,376	4,867,081	
เงินปันผล	25	-	-	-	
สำรองตามกฎหมาย	21	-	-	-	
โอนสำรองส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	20	-	-	(4,867,081)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	
ลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		588,964,618	110,327,376	-	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		588,964,618	110,327,376	-	
เงินปันผล	25	-	-	-	
สำรองตามกฎหมาย	21	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		588,964,618	110,327,376	-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินรวม

ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่

กำไรสะสม

	จัดสรรแล้ว - สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้เป็น เจ้าของของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของ เจ้าของ
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
	14,400,000	82,068,327	800,627,402	1,108,222	801,735,624
	-	(29,449,456)	(29,449,456)	-	(29,449,456)
	3,300,000	(3,300,000)	-	-	-
	-	4,867,081	-	-	-
	-	59,525,928	59,525,928	(425,924)	59,100,004
	-	-	-	225	225
	17,700,000	113,711,880	830,703,874	682,523	831,386,397
	17,700,000	113,711,880	830,703,874	682,523	831,386,397
	-	(47,117,161)	(47,117,161)	-	(47,117,161)
	2,200,000	(2,200,000)	-	-	-
	-	32,844,850	32,844,850	436,047	33,280,897
	19,900,000	97,239,569	816,431,563	1,118,570	817,550,133

	หมายเหตุ			
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	
		บาท	บาท	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565		588,964,618	110,327,376	
เงินปันผล	25	-	-	
สำรองตามกฎหมาย	21	-	-	
โอนสำรองส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	20	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		588,964,618	110,327,376	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		588,964,618	110,327,376	
เงินปันผล	25	-	-	
สำรองตามกฎหมาย	21	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		588,964,618	110,327,376	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ

กำไรสะสม

	สำรองส่วนทุนจาก การจ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของ เจ้าของ
	บาท	บาท	บาท	บาท
	4,867,081	14,400,000	77,841,712	796,400,787
	-	-	(29,448,191)	(29,448,191)
	-	3,300,000	(3,300,000)	-
	(4,867,081)	-	4,867,081	-
	-	-	63,971,806	63,971,806
	-	17,700,000	113,932,408	830,924,402
	-	17,700,000	113,932,408	830,924,402
	-	-	(47,117,161)	(47,117,161)
	-	2,200,000	(2,200,000)	-
	-	-	40,419,699	40,419,699
	-	19,900,000	105,034,946	824,226,940

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้รายการปรับปรุง:		37,827,233	63,973,329	44,229,941	65,417,983
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22	76,516,496	73,815,110	75,537,831	72,889,168
(กลับรายการ) ค่าเพื่อการลดราคาทุนของสินค้า					
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	12	(1,109,942)	(6,44,673)	(661,342)	(400,548)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	4,606,300	4,026,196	4,137,378	2,529,948
(กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์		(87,151)	-	(87,151)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		887,433	262,766	884,254	262,766
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		(119,735)	366,330	232,639	352,826
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง					
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	13	-	-	(19,699,606)	(60,248,735)
ดอกเบี้ยรับ		(1,241,964)	(25,974)	(488,233)	(16,115)
ต้นทุนทางการเงิน		11,937,336	8,250,556	11,023,886	6,886,274
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน		129,216,006	150,023,640	115,109,597	87,673,567
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		23,797,007	9,535,576	(2,569,602)	15,626,344
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		(64,588,731)	-	(472,000)	-
สินค้าคงเหลือ		103,474,351	(1,724,058)	82,961,198	(92,775,218)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,822,309	645,781	9,956,455	(1,201,125)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		-	8,907,709	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(2,562,220)	(4,347,581)	893,791	(4,058,577)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(44,845,020)	(23,727,085)	(64,957,661)	(31,502,711)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		(4,360,316)	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,449,447	504,128	3,393,766	(431,000)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		(1,333,929)	(3,831,330)	(1,333,929)	(3,766,331)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	19	152,068,904	135,986,780	14,298,1615	(30,435,051)
จ่ายภาษีเงินได้		(5,603,281)	(7,575,930)	(1,531,618)	(3,567,905)
รับคืนภาษีเงินได้		4,199,134	4,574,072	3,327,948	4,574,072
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		150,664,757	132,984,922	144,777,945	(29,428,884)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(93,566,994)	(110,059,647)	(74,992,926)	(109,583,821)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์		(1,403,963)	(13,491,714)	(1,350,067)	(13,491,714)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(878,223)	(361,800)	(878,223)	(316,999)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(139,100)	-	(139,100)	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		153,140	-	153,140	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 ค)	-	-	(49,000,000)	-
รับดอกเบี้ย		21,834	25,974	488,233	16,115
รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย		-	-	60,248,735	75,748,965
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	(4,999,700)	(3,749,775)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(95,813,306)	(123,887,187)	(70,469,908)	(51,377,229)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		1,296,870,690	1,050,512,689	1,156,232,214	648,945,722
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(124,8542,321)	(1,046,741,427)	(1,121,903,845)	(589,370,631)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 ง)	-	-	6,8000,000	80,500,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28 ง)	-	-	(79,500,000)	(54,800,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17	20,003,132	80,279,619	20,003,132	80,279,619
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17	(19,368,000)	(39,064,000)	(18,360,000)	(32,920,000)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า		(5,972,652)	(5,872,113)	(5,741,836)	(5,872,113)
จ่ายดอกเบี้ย		(12,694,319)	(8,356,107)	(11,776,385)	(6,895,112)
จ่ายเงินปันผล		(47,114,143)	(29,444,797)	(47,114,143)	(29,444,797)
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	225	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(16,817,613)	1,314,089	(40,160,863)	90,422,688
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		38,033,838	10,411,824	34,147,174	9,616,575
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		18,434,165	12,223,462	11,359,966	3,275,006
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		476,262	354,677	415,938	1,241,773
เงินเบิกเกินบัญชีต้นปี		(1,959,683)	(6,515,481)	(1,959,683)	(4,733,071)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปีสุทธิ		54,984,582	16,474,482	43,963,395	9,400,283
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
เจ้าหนี้จากการซื้ออาคาร และอุปกรณ์		13,127,721	1,544,807	11,902,144	1,544,807
รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่า		10,470,080	7,272,890	8,692,217	7,272,890
เงินปันผลค้างจ่าย		24,062	22,309	24,062	21,044
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย		-	-	19,699,606	60,248,735
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		54,984,582	18,434,165	43,963,395	11,359,966
เงินเบิกเกินบัญชี		-	(1,959,683)	-	(1,959,683)
สุทธิ		54,984,582	16,474,482	43,963,395	9,400,283

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ บริษัทจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 858 หมู่ที่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ
 การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) คือการผลิตและจำหน่ายเม็ดสีและผงสี ผลิตภัณฑ์ขึ้นรูปทรงพลาสติก ให้บริการผลิตเม็ดพลาสติกผสมสีและผงสี จำหน่ายอุปกรณ์ระบบโซล่าเซลล์ และให้บริการติดตั้งระบบโซล่าเซลล์
 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน
 การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการ

ที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่เนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

ตัวเลขที่นำมาเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้เปรียบเทียบได้กับการแสดงรายการที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน ผลกระทบในทางบัญชีต้องบ่งแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตามที่แสดงไว้เดิม	ใหม่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปรับใหม่
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	246,834	(5,567)	241,267
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	5,567	5,567
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	174,032	(5,400)	168,632
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	5,400	5,400

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามบริษัทนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการเตรียมความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประเมินการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนั้นบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้และผู้ให้กู้ยืม โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นบริษัทจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากบริษัทเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บิดเบือนข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้บริษัทจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่ยุติการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

กำหนดให้บริษัทรับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุด

ที่น่าเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่น่าเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ตามความเหมาะสม

ผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาใช้

4. นโยบายการบัญชี

4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ข) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่า

เกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

4.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา และเงินเบิกเกินบัญชี

เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

4.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 วัน ถึง 120 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการมีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุฯ ข้อ 5.1.3 (ข)

4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าเสียใช้ในการผลิต และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

4.6 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

เงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนใน

ตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการการค้าซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำการซื้อขายหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ค) ตราสารทุน

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้กำไร/ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ขาดทุน/กำไรรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของตราสารทุนจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

ง) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วยอัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น พิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่มเริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

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

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น

• มูลค่าเงินตามเวลา

ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนเริ่มแรกหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์

เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

บริษัทจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุน ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10 ปี ถึง 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 ปี ถึง 25 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้งอุปกรณ์สำนักงาน	3 ปี ถึง 5 ปี
ยานพาหนะ	3 ปี ถึง 5 ปี

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้รับมาอย่างเป็นเอกเทศ เช่น ลิขสิทธิ์การค้า จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ซอฟต์แวร์	5 ปี และ 10 ปี
ลิขสิทธิ์การค้า	10 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาซอฟต์แวร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์อาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.10 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิและหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะเป็นส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จาก

ยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุ

สินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินงูใจค้างรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินงูใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงในกำไรขาดทุน

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่างระหว่างยอดรวมของลูกหนี้ที่ยังไม่ได้คิดลดกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ทางการเงินโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกโดยรวมอยู่ในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินเริ่มแรกและจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า

รายได้ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนงูใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า กลุ่มกิจการต้องรวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิง และรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ให้เช่าได้รวมอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินตามลักษณะของสินทรัพย์

4.11 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

4.12 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยทั่วไปและที่กู้มาเป็นการเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข ต้องนำมาเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ หักด้วยรายได้จากการลงทุน

ที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะ การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์สิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

ต้นทุนการกู้ยืมอื่น ๆ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดขึ้น

4.13 ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไร/ขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไร/ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นรายปี ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับการตีความ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี

- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.14 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือน หลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง และโบนัสของพนักงานปัจจุบันรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

ข) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อบังคับ กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในปีที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ง) ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

กลุ่มกิจการให้เงินเป็นรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้กลุ่มกิจการเป็นเวลา 5 ปี 10 ปี และ 15 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึกเช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

4.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.16 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่น ๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการขนส่งสินค้าและให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

ก) การขายสินค้า

กลุ่มกิจการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งแบบเข้มข้นและแบบสำเร็จรูป ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อโอนการ

ควบคุมในสินค้านั้นไปยังลูกค้าซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบสินค้า และไม่มีภาระผูกพันที่อาจส่งผลกระทบต่อการยอมรับในสินค้าของลูกค้า (ผู้ซื้อ) การส่งมอบจะเกิดขึ้นเมื่อสินค้าได้ถูกส่งไปยังสถานที่ที่กำหนด ความเสี่ยงของการล้าสมัยและการสูญเสียได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อและผู้ซื้อได้ยอมรับสินค้าตามสัญญาขายแล้วซึ่งภาระผูกพันของกลุ่มกิจการสิ้นสุดลงหรือกลุ่มกิจการมีข้อบ่งชี้ว่าเกณฑ์ในการยอมรับทั้งหมดเป็นที่น่าพอใจ

ข) การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

รายได้จากสัญญาก่อสร้าง สัญญาให้บริการการก่อสร้าง หรือสัญญาให้บริการ ที่สัญญามีการกำหนดผลลัพธ์ของงาน จะรับรู้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ โดยขึ้นของความสำเร็จจะคำนวณเป็นสัดส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นสะสมจนถึงวันที่ในรายงานต่อประมาณการต้นทุนทั้งหมด ปรับปรุงด้วยต้นทุนสินค้าที่ลูกค้ารับโอนการควบคุมไปแล้วแต่ยังไม่ได้ติดตั้ง ในกรณีที่กลุ่มกิจการไม่สามารถประมาณขึ้นของความสำเร็จได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ (หากกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ) จะรับรู้ได้เท่ากับต้นทุนของสัญญาที่รับรู้เป็นรายจ่าย

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อกลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญาก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

กลุ่มกิจการจะแสดงยอดสุทธิหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักลบกับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้น ๆ ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ค) รายได้อื่น

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้นเกิดขึ้น

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.17 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

4.18 สัญญาค้ำประกันทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินทางการเงินจากสัญญาค้ำประกันเมื่อกลุ่มกิจการให้การค้ำประกันทางการเงินที่มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้เริ่มแรก และรับรู้มูลค่าในภายหลังด้วยจำนวนผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่คำนวณตามข้อกำหนดของ TFRS 9

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาค้ำประกันทางการเงินกำหนดจากมูลค่าปัจจุบันของผลต่างในกระแสเงินสดระหว่าง ก) กระแสเงินสดตามสัญญาของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง และ ข) กระแสเงินสดที่จะต้องจ่ายชำระในกรณีที่ไม่มีการค้ำประกันดังกล่าว หรือการประมาณจำนวนเงินที่ต้องจ่ายให้แก่บุคคลภายนอกสำหรับเพื่อโอนภาระผูกพันดังกล่าวออกไป

สัญญาค้ำประกันที่เกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมหรือค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นๆที่ไม่ได้รับผลตอบแทน มูลค่ายุติธรรมจะแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของเงินลงทุน

4.19 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

5. การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงินและบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ทั้งนี้ หลักการในการป้องกันความเสี่ยงจะเป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ เพื่อสื่อสารและใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมส่วนงานบริหารการเงินในทุกกิจการของกลุ่มกิจการ

5.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยเฉพาะจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ อันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อขายสินค้า และซื้อเครื่องจักร กลุ่มกิจการมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาการเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการไม่มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือความเสี่ยง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	
	ดอลลาร์สหรัฐ	ดอลลาร์สหรัฐ	ยูโร
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	16,702	6,163	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,938	8,340	-
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(637)	(287)	(44)
รวมสินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิ	22,003	14,216	(44)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	
	ดอลลาร์สหรัฐ	ดอลลาร์สหรัฐ	ยูโร
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	16,699	6,160	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,938	8,340	-
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(637)	(287)	(44)
รวมสินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิ	22,000	14,213	(44)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทและเงินดอลลาร์สหรัฐและเงินยูโร ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และยูโร

	งบการเงินรวม	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10*	2,328	1,422
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อยูโร - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10*	-	(4)
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ - ลดลงร้อยละ 10*	(2,328)	(1,422)
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อยูโร - ลดลงร้อยละ 10*	-	4

	งบการเงินรวม	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10*	2,327	1,421
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อยูโร - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10*	-	(4)
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ - ลดลงร้อยละ 10*	(2,327)	(1,421)
อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อยูโร - ลดลงร้อยละ 10*		4

5.1.2 ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินฝากสถาบันการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน กลุ่มกิจการพิจารณาความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยไม่เป็นนัยสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีดอกเบี้ยมีจำนวนใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ กลุ่มกิจการจะเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อบริหารความเสี่ยงเมื่อจำเป็น

5.1.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ความเสี่ยงด้านสินเชื่อแก่ลูกค้าและลูกหนี้ค้างค้าง เงินกู้ยืมและ หนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ กลุ่มกิจการมีนโยบายที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการขายสินค้าและการให้บริการนั้นเป็นการขายสินค้าแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม กลุ่มกิจการฝากเงินสดกับสถาบันการเงินที่มีคุณภาพและความน่าเชื่อถือที่อยู่ในระดับสูง

ก) การบริหารความเสี่ยง

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

การขายให้กับลูกค้ารายย่อยจะชำระด้วยเงินสดหรือโอนเงินเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ทางการเงิน 2 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่เป็นนัยสำคัญ

2) ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้ เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บนั้นมีลักษณะความเสี่ยงที่ใกล้เคียงเป็นอย่างมากกับลูกหนี้การค้าสำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงพิจารณาใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้ามาประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 60 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกค้า ในประเทศที่กลุ่มกิจการขายสินค้าและให้บริการนั้นเป็นปัจจัยที่เกี่ยวข้องมากที่สุด จึงได้ปรับอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่ได้จากประสบการณ์ในอดีตเพื่อให้สะท้อนถึงการคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยเหล่านี้

	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	170,393	43,057	-	-	4,460	217,910
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	5,637	37,031	8,675	18,813	-	70,156
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-	-	(4,460)	(4,460)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	190,504	35,100	-	64	4,499	230,167
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	5,567	-	-	-	-	5,567
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-	-	(4,460)	(4,460)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	186,830	34,891	-	-	4,460	226,181
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	472	-	-	-	472
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-	-	(4,460)	(4,460)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า						
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	182,185	34,598	-	64-	4,499	221,346
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-		(4,460)	(4,460)

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้การค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	พันบาท
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	(4,460)
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตระหว่างปี	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	(4,460)

กลุ่มกิจการจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้า เมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ข้อบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ ไม่มีการชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลามากกว่า 365 วัน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรจากการดำเนินงาน การได้รับชำระหนี้คืนจากจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปจะถูกบันทึกกลับรายการในรายการเดียวกันกับที่ได้บันทึกผลขาดทุนไป

5.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มกิจการมีการจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบซึ่งรวมถึงการดำรงไว้ซึ่งเงินสดอย่างเพียงพอ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนที่เพียงพอและความสามารถในการปิดฐานะความเสี่ยง ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการตั้งเป้าหมายจะดำรงความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อให้มีความเพียงพอ เนื่องจากลักษณะทางธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงได้อยู่ตลอดเวลา

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	311,903	-	311,903	311,903
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	139,135	-	139,135	139,135
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	546	494	1,040	1,040
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	27,839	83,796	111,635	100,543
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,117	13,098	18,215	16,828
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,422	-	10,422	10,422
รวมหนี้สินทางการเงิน	494,962	97,388	592,350	579,871

	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	265,535	-	265,535	265,535
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	168,632	-	168,632	168,632
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5,400	-	5,400	5,400
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21,278	88,601	109,879	99,908
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,380	8,850	13,230	12,330
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6,973	-	6,973	6,973
รวมหนี้สินทางการเงิน	472,198	97,451	569,649	558,778

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	236,903	-	236,903	236,903
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	198,173	-	198,173	198,173
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	54,000	-	54,000	54,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	27,839	83,796	111,635	100,543
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,836	11,693	16,529	15,281
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,926	-	4,926	4,926
รวมหนี้สินทางการเงิน	526,677	95,489	622,166	609,826

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชี
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	204,535	-	204,535	204,535
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	250,359	-	250,359	250,359
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	65,500	-	65,500	65,500
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20,268	88,601	108,869	98,900
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,380	8,850	13,230	12,330
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,532	-	1,532	1,532
รวมหนี้สินทางการเงิน	546,574	97,451	644,025	633,156

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

5.2.1 การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของเงินทุน คือ

- รักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อเนื่องและเพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและยังประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- รักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและลดต้นทุนเงินทุน

ในการที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่ายปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

เช่นเดียวกับกิจการอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน กลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ซึ่งคำนวณจากหนี้สินสุทธิหารส่วนของเจ้าของ

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
หนี้สินสุทธิ	604,624	583,087
ส่วนของเจ้าของ (รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม)	817,550	831,386
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.74	0.70

การคงไว้ซึ่งอัตราส่วนตามสัญญาเงินกู้ (Loan covenants)

ภายใต้เงื่อนไขของวงเงินกู้หลักของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการจะต้องคงไว้ซึ่งอัตราส่วนทางการเงินดังนี้

- อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ไม่เกินกว่า 2 เท่า และ
- อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไม่น้อยกว่า 1.10 เท่า

6. มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับขั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบัน/ราคาปิดที่อ้างอิงจาก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่เป็นไปตามนโยบายการบัญชีตามที่เปิดเผยในหมายเหตุฯ ข้อ 17

7. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าที่ล้าสมัย เสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้าของสินค้า และมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยคำนึงถึงวงจรรายของสินค้า การแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม

ข) ภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุฯ ข้อ 19

ค) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มกิจการควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ง) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิณดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

จ) รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการ อ้างอิงตามขั้นความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จ โดยใช้วิธีอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นสะสมจนถึงวันที่ในรายงานต่อประมาณการต้นทุนทั้งหมด

8. ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้

คณะกรรมการกำหนดกลยุทธ์ของกลุ่มกิจการซึ่งประกอบไปด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้จัดการด้านการวางแผนองค์กร ได้พิจารณาผลประกอบการของกลุ่มกิจการตามกลุ่มของผลิตภัณฑ์และเขตภูมิศาสตร์ กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงาน คือ ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งแบบเข้มข้นและแบบสำเร็จรูป ส่วนงานของกลุ่มกิจการ ได้แก่

- 1) ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งแบบเข้มข้นและแบบสำเร็จรูป โดยมีจังหวะในการรับรู้รายได้ คือเมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)
- 2) ให้บริการผลิตเม็ดพลาสติกผสมสีและสารเติมแต่งแบบเข้มข้นและแบบสำเร็จรูป โดยมีจังหวะในการรับรู้รายได้ คือตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time)
- 3) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ขึ้นรูปทรงพลาสติกแบบต่าง ๆ โดยมีจังหวะในการรับรู้รายได้ คือ เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)
- 4) จำหน่ายอุปกรณ์ระบบโซล่าเซลล์ โดยมีจังหวะในการรับรู้รายได้ คือ เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)
- 5) ให้บริการติดตั้งระบบโซล่าเซลล์ โดยมีจังหวะในการรับรู้รายได้ คือ ตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time)

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข้อมูลที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับรายได้และกำไรของแต่ละส่วนงานที่รายงาน มีดังต่อไปนี้

	ธุรกิจผลิตและจำหน่าย เม็ดพลาสติกผสมสี		ธุรกิจให้บริการ ผลิตเม็ดพลาสติก		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
รายได้จากการขายและให้บริการทั้งสิ้น					
- ในประเทศ	882,657	1,044,004	42,665	93,642	
- ต่างประเทศ	88,840	74,987	-	-	
	971,497	1,118,991	42,665	93,642	
ต้นทุนขายและให้บริการ					
- ในประเทศ	(718,022)	(875,694)	(23,023)	(39,677)	
- ต่างประเทศ	(71,668)	(59,471)	-	-	
	(789,690)	(935,165)	(23,023)	(39,677)	
กำไรขั้นต้น	181,807	183,826	19,642	53,965	
รายได้อื่น					
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร					
ต้นทุนทางการเงิน					
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
กำไรสุทธิกำไรปี					
ประเภทของการรับรู้รายได้ :					
ณ จุดใดจุดหนึ่ง	971,497	1,118,991	-	-	
ตลอดช่วงเวลา	-	-	42,665	93,642	
รวม	971,497	1,118,991	42,665	93,642	

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกลุ่มกิจการ

งบการเงินรวม								
	ธุรกิจผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ขึ้นรูปทรงพลาสติก		ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ ระบบโซล่าเซลล์		ธุรกิจให้บริการติดตั้ง ระบบโซล่าเซลล์		รวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
	4,663	2,469	344	2,725	159,286	23,880	1,089,615	1,166,720
	-	-	-	-	-	-	88,840	74,987
	4,663	2,469	344	2,725	159,286	23,880	1,178,455	1,241,707
	(6,249)	(8,390)	(304)	(2,257)	(145,152)	(20,293)	(892,750)	(946,311)
	-	-	-	-	-	-	(71,668)	(59,471)
	(6,249)	(8,390)	(304)	(2,257)	(145,152)	(20,293)	(964,418)	(1,005,782)
	(1,586)	(5,921)	40	468	14,134	3,587	214,037	235,925
							7,125	14,513
							(171,397)	(178,215)
							(11,937)	(8,251)
							(6,810)	(4,873)
							31,018	59,100
	4,663	2,469	344	2,725	-	-	976,504	1,124,185
	-	-	-	-	159,286	23,880	201,951	117,522
	4,663	2,469	344	2,725	159,286	23,880	1,178,455	1,241,707

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท
ประเภทของการรับรู้รายได้		
ณ จุดใดจุดหนึ่ง	1,058,434	1,226,915
ตลอดช่วงเวลา	12,247	6,202
รวม	1,070,681	1,233,117

9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	139	138	84	83
เช็คในมือ	447	-	447	-
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	1,062	3,661	420	3,254
- ออมทรัพย์	53,337	14,635	43,012	8,023
รวม	54,985	18,434	43,963	11,360

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เงินฝากธนาคารในบัญชีออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.15 ถึง 1.05 ต่อปี (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 0.15 ถึง 0.50 ต่อปี)

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6,496	10,853	29,419	10,336
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	637	-	1,262	-
	7,133	10,853	30,681	10,336
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	163,897	179,651	157,411	171,849
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	42,420	35,100	33,629	34,598
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	64	-	64
เกิน 12 เดือน	4,460	4,499	4,460	4,499
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(4,460)	(4,460)	(4,460)	(4,460)
	206,317	214,854	191,040	206,550
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,653	14,941	1,568	1,084
รายได้ค้างรับ	1,371	481	108	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	130	118	23,787	68,214
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	78	20	78	65
	217,682	241,267	247,262	286,249

11. สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสัญญากับลูกค้า

11.1 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่ทำกับลูกค้าดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
- หมุนเวียน	12,506	5,567	472	-
- ไม่หมุนเวียน	57,650	-	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	70,156	5,567	472	-

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ตามสัญญาเพิ่มขึ้นเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของการให้บริการล่วงหน้าก่อนกำหนดเวลาชำระเงินตามสัญญาสำหรับสัญญาที่เป็นราคาคงที่ นอกจากนี้กลุ่มกิจการมีการทำสัญญาซึ่งระยะเวลาระหว่างการโอนบริการตามสัญญาไปยังลูกค้าและการชำระเงินของลูกค้าเกินหนึ่งปี ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงปรับปรุงราคาของรายการด้วยมูลค่าของเงิน (Time value of money) และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินจำนวน 1.26 ล้านบาทในระหว่างปี

11.2 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาที่ทำกับลูกค้าดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
- หมุนเวียน	546	5,400	-	-
- ไม่หมุนเวียน	494	-	-	-
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	1,040	5,400	-	-

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาก่อนสร้างลดลงเนื่องจากมีความคืบหน้าของงานก่อสร้างจากช่วงสิ้นปีก่อนที่อยู่ในช่วงเริ่มโครงการ

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนรายได้ที่รับรู้ในปีที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาต้นปี และจำนวนรายได้ที่รับรู้ในปีที่รายงานที่เกี่ยวข้องเนื่องกับภาระที่ได้ปฏิบัติสำเร็จแล้วในปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ที่รับรู้จากยอดขายของหนี้สิน ที่เกิดจากสัญญาก่อสร้าง	5,400	-	-	-

ภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้นจากสัญญาระยะยาวที่ทำกับลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 ราคาของรายการที่ได้บันทึกลงให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้นซึ่งเป็นผลมาจากสัญญาก่อสร้างที่มีสาระสำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สัญญาก่อสร้างระบบไฟฟ้าพลังงานแสง อาทิตย์แบบติดตั้งบนพื้นลอยน้ำ	52,874	-	-	-
สัญญาก่อสร้างระบบไฟฟ้าพลังงานแสง อาทิตย์	5,205	25,075	-	-

ผู้บริหารคาดว่าร้อยละ 100 ของราคาของรายการที่บันทึกลงให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 จะรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลารายงานถัดไปจำนวน 58.08 ล้านบาท จำนวนเงินที่เปิดเผยข้างต้นไม่รวมสิ่งตอบแทนผันแปรที่มีข้อจำกัด

12. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
วัตถุดิบ	51,212	130,160	48,170	114,342
สินค้าสำเร็จรูป	110,949	131,747	106,721	121,040
ภาชนะบรรจุและวัสดุสิ้นเปลือง	66,079	70,080	65,893	68,635
สินค้านำเข้าระหว่างทาง	272	-	272	-
รวม	228,512	331,987	221,056	304,017
หัก ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็น มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ				
- วัตถุดิบ	-	(291)	-	(235)
- สินค้าสำเร็จรูป	(463)	(1,282)	(463)	(889)
	228,049	330,414	220,593	302,893

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	965,528	1,006,426	894,574	1,092,950
รับรู้ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับเพิ่มขึ้นในกำไรหรือขาดทุน	5,309	2,058	4,745	1,322
การกลับรายการค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(6,419)	(2,703)	(5,406)	(1,723)
	964,418	1,005,781	893,913	1,092,549

ในระหว่างปี กลุ่มกิจการได้ประเมินอายุสินค้าคงเหลือใหม่ให้สอดคล้องกับอายุการใช้งานจริง ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงกลับรายการค่าเผื่อสินค้าคงเหลือที่เคยรับรู้ในปี พ.ศ. 2566



13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จดทะเบียน	ลักษณะธุรกิจ
บริษัท โพลีเมอร์-ริท เอเชีย จำกัด	ประเทศไทย	การผลิต จำหน่าย และแปรรูปสีเม็ดและสีผง
บริษัท คอมโพลิต เอเชีย จำกัด	ประเทศไทย	การผลิต จำหน่าย และแปรรูปสีเม็ดและสีผง
บริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด	ประเทศไทย	ประกอบกิจการผลิตชิ้นรูปเครื่องใช้พลาสติก และจำหน่ายอุปกรณ์ระบบโซลาร์เซลล์และให้บริการติดตั้งระบบโซลาร์เซลล์
บริษัท ชัยเทอว่า จำกัด	ประเทศไทย	ผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ท่อระบายน้ำใต้ดิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	79,492
ลงทุนเพิ่มในระหว่างปี	5,000
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	84,492

	ส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของ		เงินลงทุนในวิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
	99.99	99.99	55,492	55,492	5,000	13,000
	99.99	99.99	15,000	15,000	14,700	47,249
	79.99	79.99	4,000	4,000	-	-
	99.99	99.99	10,000	5,000	-	-
			84,492	79,492	19,700	60,249

เมื่อวันที่ 6 เมษายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนและลงทุนเพิ่มในบริษัท ชัยเทอรา จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 50,000 หุ้น หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวน 5 ล้านบาท บริษัทได้ชำระหุ้นเพิ่มทุนแก่บริษัทย่อยเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 และมีมติเพิ่มผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อยโดยขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 25,000 หุ้น หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวน 2.5 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนในบริษัทย่อย บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนวันที่ 7 มิถุนายน พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2566 บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องได้ออกรับหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 25,000 หุ้น หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวน 2.5 ล้านบาทคืนให้กับบริษัท ทั้งนี้บริษัทได้ชำระเงินให้กับบุคคลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2566 ทำให้สัดส่วนเงินลงทุนในบริษัท ชัยเทอรา จำกัด (บริษัทย่อย) เป็นร้อยละ 99.99

เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมีมติแผนปิดกิจการของ บริษัท โพลีเมอร์ริท เอเชีย จำกัด และเมื่อวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวน 50 ล้านบาท เป็นจำนวน 12.5 ล้านบาท

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	132,922	23,085	308,963
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(19,795)	(141,701)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	132,922	3,290	167,262
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	132,922	3,290	167,262
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	-
การโอนเข้า (ออก)	-	-	47,294
การจำหน่ายไป	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,307)	(18,565)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	132,922	983	195,991
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	132,922	23,085	356,257
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(22,102)	(160,266)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	132,922	983	195,991

งบการเงินรวม						
	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ตามสัญญาเช่า	สินทรัพย์ระหว่าง ติดตั้งและก่อสร้าง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
	650,692 (323,222)	37,976 (30,469)	9,802 (3,861)	20,624 (9,772)	68,048 -	1,252,112 (528,820)
	327,470	7,507	5,941	10,852	68,048	723,292
	327,470	7,507	5,941	10,852	68,048	723,292
	3,467	713	1,282	7,154	106,033	118,649
	30,070	686	-	-	(78,050)	-
	(28)	(5)	(1)	-	-	(34)
	(42,378)	(2,182)	(1,319)	(5,447)	-	(72,198)
	318,601	6,719	5,903	12,559	96,031	769,709
	683,913 (365,312)	39,210 (32,491)	11,081 (5,178)	25,972 (13,413)	96,031 -	1,368,471 (598,762)
	318,601	6,719	5,903	12,559	96,031	769,709

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	132,922	983	195,991	
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	128	
การโอนเข้า (ออก)	-	9,856	19,079	
การจำหน่ายไป	-	-	-	
ค่าเสื่อมราคา	-	(1,822)	(17,760)	
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	132,922	9,017	197,438	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาทุน	132,922	32,941	375,464	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(23,924)	(178,026)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	132,922	9,017	197,438	

งบการเงินรวม						
	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ตามสัญญาเช่า	สินทรัพย์ระหว่าง ติดตั้งและก่อสร้าง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
	318,601	6,719	5,903	12,559	96,031	769,709
	9,890	1,202	6,670	10,235	95,810	123,935
	97,090	1,274	-	-	(127,299)	-
	(6,830)	(121)	-	(772)	-	(7,723)
	(44,860)	(2,460)	(2,139)	(5,602)	-	(74,643)
	373,891	6,614	10,434	16,420	64,542	811,278
	771,214	39,904	15,115	27,266	64,542	1,459,368
	(397,323)	(33,290)	(4,681)	(10,846)	-	(648,090)
	373,891	6,614	10,434	16,420	64,542	811,278

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	132,922	23,085	308,549	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(19,795)	(141,287)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	132,922	3,290	167,262	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	132,922	3,290	167,262	
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	-	
การโอนเข้า (ออก)	-	-	47,294	
การจำหน่ายไป	-	-	-	
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,307)	(18,565)	
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	132,922	983	195,991	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	132,922	23,085	355,843	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(22,102)	(159,852)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	132,922	983	195,991	

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ตามสัญญาเช่า	สินทรัพย์ระหว่าง ติดตั้งและก่อสร้าง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
	634,292 (315,374)	37,766 (30,410)	9,802 (3,860)	20,624 (9,772)	68,048 -	1,235,088 (520,498)
	318,918	7,356	5,942	10,852	68,048	714,590
	318,918	7,356	5,942	10,852	68,048	714,590
	3,059	665	1,283	7,154	106,011	118,172
	30,048	686	-	-	(78,028)	-
	(28)	(6)	(1)	-	-	(35)
	(41,491)	(2,143)	(1,319)	(5,447)	-	(71,272)
	310,506	6,558	5,905	12,559	96,031	761,455
	667,083 (356,577)	38,953 (32,395)	11,082 (5,177)	25,972 (13,413)	96,031 -	1,350,971 (589,516)
	310,506	6,558	5,905	12,559	96,031	761,455

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	132,922	983	195,991	
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	128	
การโอนเข้า (ออก)	-	9,856	19,079	
การจำหน่ายไป	-	-	-	
ค่าเสื่อมราคา	-	(1,822)	(17,760)	
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	132,922	9,017	197,438	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาทุน	132,922	32,941	375,050	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(23,924)	(177,612)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	132,922	9,017	197,438	

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ตามสัญญาเช่า	สินทรัพย์ระหว่าง ติดตั้งและก่อสร้าง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
	310,506	6,558	5,905	12,559	96,031	761,455
	12,277	1,019	6,670	8,457	67,036	95,587
	97,090	1,274	-	-	(127,299)	-
	(60)	(115)	-	(773)	-	(948)
	(44,181)	(2,407)	(2,139)	(5,362)	-	(73,671)
	375,632	6,329	10,436	14,881	35,768	782,423
	772,756	38,770	15,116	25,488	35,768	1,428,811
	(397,124)	(32,441)	(4,680)	(10,607)	-	(646,388)
	375,632	6,329	10,436	14,881	35,768	782,423

ต้นทุนการกู้ยืมจำนวน 0.22 ล้านบาท เกิดจากเงินกู้ยืมที่ยืมมาเฉพาะเพื่อสร้างสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์รวมและอยู่ในรายการซื้อสินทรัพย์ กลุ่มกิจการใช้อัตรากำไรตั้งขึ้นเป็นทุนร้อยละ 2.00 ในการคำนวณต้นทุนที่รวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ อัตรากำไรตั้งขึ้นเป็นทุนดังกล่าวเป็นอัตราต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดจริงจากเงินกู้ยืมที่นำมาใช้เป็นเงินทุนในการก่อสร้างโครงการ

กลุ่มกิจการและบริษัทได้นำที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 157 ล้านบาท ไปใช้ในการค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่เปิดเผยในหมายเหตุฯ ข้อ 17

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 รายการการซื้อในตารางข้างต้นได้รวมการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่าในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 10.23 ล้านบาท และ 8.50 ล้านบาท ตามลำดับ

สิทธิการใช้สินทรัพย์ตามหนี้สินสัญญาเช่าที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่าซึ่งรวมแสดงในรายการข้างต้นประกอบด้วยยานพาหนะและอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน	27,266	25,972	25,488	25,972
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,846)	(13,413)	(10,607)	(13,413)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	16,420	12,559	14,881	12,559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีเครื่องจักรและคลังสินค้าจำนวนหนึ่งซึ่งให้บริษัทย่อยเช่าเพื่อใช้ในการดำเนินงานโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 125 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : จำนวน 238 ล้านบาท) และมีรายได้ค่าเช่าจำนวน 7.88 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : จำนวน 8.12 ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
อุปกรณ์	728	573	728	573
ยานพาหนะ	4,874	4,874	4,634	4,874
รวม	5,602	5,447	5,362	5,447
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี	10,235	7,153	8,457	7,153
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	6,626	6,336	6,348	6,336
ดอกเบี้ยจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน)	653	464	606	464

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ลิขสิทธิ์การค้า	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	11,617	13,169	2,643	27,429
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,096)	(2,822)	-	(12,918)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,521	10,347	2,643	14,511
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,521	10,347	2,643	14,511
การซื้อเพิ่มขึ้น	118	45	200	363
การตัดจำหน่าย	(329)	(1,288)	-	(1,617)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,310	9,104	2,843	13,257
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	11,735	13,214	2,843	27,792
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,425)	(4,110)	-	(14,535)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,310	9,104	2,843	13,257
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,310	9,104	2,843	13,257
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	878	878
การโอนเข้า (ออก)	3,721	-	(3,721)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(1)	-	-	(1)
การตัดจำหน่าย	(579)	(1,295)	-	(1,874)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,451	7,809	-	12,260
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาทุน	15,118	13,214	-	28,332
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,667)	(5,405)	-	(16,072)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,451	7,809	-	12,260

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ลิขสิทธิ์การค้า	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	11,617	13,169	2,643	27,429
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,096)	(2,822)	-	(12,918)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,521	10,347	2,643	14,511
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,521	10,347	2,643	14,511
การซื้อเพิ่มขึ้น	118	-	200	318
การตัดจำหน่าย	(329)	(1,288)	-	(1,617)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,310	9,059	2,843	13,212
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	11,735	13,169	2,843	27,747
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,425)	(4,110)	-	(14,535)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,310	9,059	2,843	13,212
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,310	9,059	2,843	13,212
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	878	878
การโอนเข้า (ออก)	3,721	-	(3,721)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(1)	-	-	(1)
การตัดจำหน่าย	(579)	(1,288)	-	(1,867)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,451	7,771	-	12,222
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาทุน	15,146	13,169	-	28,315
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,695)	(5,398)	-	(16,093)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,451	7,771	-	12,222

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	63	63	63	63
ค่าใช้จ่ายในการขาย	13	3	13	3
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,798	1,551	1,791	1,551
	1,874	1,617	1,867	1,617

15. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,932	8,137	4,952	7,280

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม						
	ผลขาดทุนทางภาษี	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	ผลประโยชน์พนักงาน	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ประมาณการหนี้สินสำหรับสัญญาสร้างภาระ	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	3,544	892	303	4,815	15	-	9,569
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน	(1,040)	-	(195)	(136)	(61)	-	(1,432)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	2,504	892	108	4,679	(46)	-	8,137
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	2,504	892	108	4,679	(46)	-	8,137
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน	(2,504)	-	(47)	22	127	763	(1,639)
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จ	-	-	-	(566)	-	-	(566)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	892	61	4,135	81	763	5,932

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ผลขาดทุนทางภาษี	ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	ผลประโยชน์พนักงาน	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ประมาณการหนี้สินสำหรับสัญญาสร้างภาระ	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	3,544	892	192	4,083	15	-	8,726
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน	(1,040)	-	(98)	(247)	(61)	-	(1,446)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	2,504	892	94	3,836	(46)	-	7,280
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	2,504	892	94	3,836	(46)	-	7,280
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุน	(2,504)	-	(33)	480	126	-	(1,931)
เพิ่ม (ลด) ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จ	-	-	-	(397)	-	-	(397)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	892	61	3,919	80	-	4,952

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น กลุ่มกิจการได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ลดลงเป็นจำนวน 2.50 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : ลดลงจำนวน 1 ล้านบาท) ซึ่งเกิดจากการใช้ผลขาดทุนจำนวน 12.50 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : รายการผลขาดทุนจำนวน 5.20 ล้านบาท)

16. เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชี	-	1,960	-	1,960
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	305,000	256,300	230,000	195,300
เงินกู้ยืมภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	6,903	7,275	6,903	7,275
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23,760	19,368	23,760	18,360
	335,663	284,903	260,663	222,895
รายการไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	76,783	80,540	76,783	80,540
	412,446	365,443	337,446	303,435

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 อัตราดอกเบี้ยของเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
เงินเบิกเกินบัญชี	-	4.65 - 6.35
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.20 - 3.99	1.90 - 4.85
เงินกู้ยืมภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	2.30 - 3.58	2.15 - 3.50

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
เงินเบิกเกินบัญชี	-	4.65 - 6.35
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.20 - 3.99	1.90 - 4.85
เงินกู้ยืมภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	2.30 - 3.58	2.15 - 3.50

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะสั้นที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากระยะเวลาครบกำหนดที่สั้นกว่า
 รายการดังที่แสดงในตารางต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินระยะยาว				
เงินกู้ยืมระยะยาว	100,543	98,989	100,543	98,989
รวมหนี้สิน	100,543	98,989	100,543	98,989

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินระยะยาว				
เงินกู้ยืมระยะยาว	99,908	96,529	98,900	95,524
รวมหนี้สิน	99,908	96,529	98,900	95,524

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินคำนวณจากข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม โดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่อัตราร้อยละ 3.60 ถึงร้อยละ 6.75 (พ.ศ. 2565 : อัตราร้อยละ 2.30 ถึงร้อยละ 5.75) การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	99,908	58,692	98,900	51,540
กู้ยืมเพิ่มขึ้น	20,003	80,280	20,003	80,280
จ่ายชำระคืน	(19,368)	(39,064)	(18,360)	(32,920)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	100,543	99,908	100,543	98,900

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้

ประเภทเงินกู้	จำนวนเงิน (พันบาท)		วันครบกำหนด
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	
บริษัท			
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,680	28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566
เงินกู้ยืมระยะยาว	80,540	97,220	18 ตุลาคม พ.ศ. 2571
เงินกู้ยืมระยะยาว	20,003	-	13 ตุลาคม พ.ศ. 2569
รวมของบริษัท	100,543	98,900	
บริษัทย่อย			
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	480	28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	528	28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566
รวมของบริษัทย่อย	-	1,008	
รวมของกลุ่มกิจการ	100,543	99,908	

หมายเหตุ

ก) โฉนดที่ดินที่ตั้งโครงการ พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน และเครื่องจักร

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		การชำระดอกเบี้ย	หลักประกัน		ขยายระยะเวลาการชำระหนี้
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	
	-					
	4.75	2.00	รายเดือน	-	-	ไม่มี
	3.60	2.00	รายเดือน	ก	ก	ไม่มี
		-	รายเดือน	ก	ก	ไม่มี
	-					
	-	2.00	รายเดือน	-	-	ไม่มี
		2.00	รายเดือน	-	-	ไม่มี

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดการครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	5,117	4,380	4,836	4,380
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	13,098	8,850	11,693	8,850
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(1,387)	(900)	(1,248)	(900)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	16,828	12,330	15,281	12,330
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	4,453	3,959	4,228	3,959
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	12,375	8,371	11,053	8,371
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	16,828	12,330	15,281	12,330

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,210	8,341	60,720	152,012
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	110,503	127,858	109,803	69,790
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	29	43	10,526	1,913
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	9,672	8,397	8,146	8,006
รายได้รับล่วงหน้า	193	1,311	193	51
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13,528	22,682	8,785	18,587
	139,135	168,632	198,173	250,359

18. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
งบแสดงฐานะการเงิน:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	23,021	23,419	21,825	21,760
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	3,495	3,727	3,108	2,274
การวัดมูลค่าใหม่ที่รวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(2,829)	-	(1,985)	-

โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
งบแสดงฐานะการเงิน :				
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	1,731	890	1,610	857
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน :				
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	1,115	300	1,029	256

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	24,309	24,114	22,617	20,418
ต้นทุนบริการในอดีต	3,493	3,720	3,081	2,281
เพิ่มขึ้นจากการโอนย้ายพนักงาน - สุทธิ	646	-	611	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	-	-	-	3,435
	467	306	445	249
การวัดมูลค่าใหม่:	28,915	28,140	26,754	26,383
ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	1,032	-	957	-
(กำไร)ที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติทางการเงิน	(1,770)	-	(1,835)	-
(กำไร)ที่เกิดจากประสบการณ์	(2,091)	-	(1,107)	-
	(2,829)	-	(1,985)	-
การจ่ายชำระหนี้จากโครงการ:				
การจ่ายชำระผลประโยชน์	(1,334)	(3,831)	(1,334)	(3,766)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	24,752	24,309	23,435	22,617

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	1.28 - 3.91	1.43 - 1.61	1.28 - 3.19	1.43
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	3.00 - 48.00	0.00 - 48.00	3.00 - 48.00	3.00 - 48.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.50 - 5.00	4.00 - 5.50	3.50 - 5.00	4.50 - 5.50

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2565 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
อัตราคิดลด	1	1	(1,433)	(1,697)	1,612	1,923
อัตราการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	10	10	(1,083)	(1,354)	1,194	1,508
อัตราการเพิ่มขึ้น ของเงินเดือน	1	1	1,509	2,185	(1,377)	(1,957)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2565 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
อัตราคิดลด	1	1	(1,316)	(1,371)	1,480	1,552
อัตราการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	10	10	(986)	(1,161)	1,088	1,298
อัตราการเพิ่มขึ้น ของเงินเดือน	1	1	1,387	1,768	(1,266)	(1,586)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อนระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุคือ 10 ปี ถึง 16 ปี (พ.ศ. 2565 : 10 ปี ถึง 12 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่มีการคิดลด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พันบาท	พันบาท
น้อยกว่า 1 ปี	-	-
ระหว่าง 1-3 ปี	11,525	11,525
ระหว่าง 3-5 ปี	825	780
ระหว่าง 5-10 ปี	13,907	11,469
มากกว่า 10 ปี	23,194	22,308
รวม	49,451	46,082

19. โอนบัญชีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ตามที่บริษัทได้มีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิม ซึ่งหมดอายุโครงการเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2559 และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งหมดอายุโครงการเมื่อวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2561

ในช่วงเวลาดังกล่าว บริษัทมีการบันทึกค่าใช้จ่ายในการให้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนและบันทึกคู่กับสำรองส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 4,867,081 บาท

ดังนั้นเมื่อสิ้นสุดโครงการ บริษัทจึงเสนอขออนุมัติโอนสำรองส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จำนวนดังกล่าวเข้าเป็นกำไรสะสมของบริษัท

ตามมติการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2565 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติโอนบัญชีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์เข้าเป็นกำไรสะสมเรียบร้อยแล้ว

20. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป และงานระหว่างทำ	(20,798)	(28,473)	(14,319)	(56,217)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	724,769	869,751	720,836	977,316
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	132,358	146,690	123,568	120,096
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	76,517	73,815	75,538	72,889

22. ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้ปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษี สำหรับปี	5,171	3,441	3,467	-
รวมภาษีเงินได้ปัจจุบัน	5,171	3,441	3,467	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี (หมายเหตุฯ ข้อ 16)	1,639	1,432	1,931	1,446
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,639	1,432	1,931	1,446
รวม	6,810	4,873	5,398	1,446

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีที่คูณกับอัตราภาษี โดยมีรายละเอียดดังนี้ :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กำไรก่อนภาษี	37,827	63,973	44,230	65,418
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 20)	7,565	12,795	8,846	13,084
ผลกระทบ:				
กำไรจากธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	(2,601)	(9,112)	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	-	-	(3,952)	(12,050)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	1,090	2,635	670	2,351
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,178	494	-	-
การใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนทางภาษี				
ที่ผ่านมาซึ่งยังไม่รับรู้	(253)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักได้เพิ่มขึ้น	(169)	(1,939)	(166)	(1,939)
ภาษีเงินได้	6,810	4,873	5,398	1,446

ภาษีเงินได้ที่ (ลด)/เพิ่ม ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ก่อนภาษี พันบาท	ภาษี (ลด)/เพิ่ม พันบาท	หลังภาษี พันบาท	ก่อนภาษี พันบาท	ภาษี (ลด)/เพิ่ม พันบาท	หลังภาษี พันบาท
การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(2,829)	566	(2,263)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2,829)	566	(2,263)	-	-	-
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		-			-	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		566			-	
(หมายเหตุฯ ข้อ 16)		566			-	

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ก่อนภาษี พันบาท	ภาษี (ลด)/เพิ่ม พันบาท	หลังภาษี พันบาท	ก่อนภาษี พันบาท	ภาษี (ลด)/เพิ่ม พันบาท	หลังภาษี พันบาท
การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(1,985)	397	(1,588)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1,985)	397	(1,588)	-	-	-
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		-			-	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		397			-	
(หมายเหตุฯ ข้อ 16)		397			-	

23. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (COLOR-W2) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ชนิดระบุชื่อผู้ถือ
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ไม่เกิน 2 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวน	:	58,896,462 หน่วย
วิธีจัดสรร	:	จัดสรรให้ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตรา 10 หุ้น ต่อ 1 หน่วย
ราคาเสนอขาย	:	0.00 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	:	1.71 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่
วันกำหนดการใช้สิทธิ	:	วันทำการสุดท้ายของสถาบันการเงินในเดือนพฤษภาคมและเดือนพฤศจิกายน รวม 2 ครั้งต่อปี
วันแรกของการใช้สิทธิ	:	วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565
วันสุดท้ายของการใช้สิทธิ	:	วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567
ไม่มีการใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		

24. เงินปันผลต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2566 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 47.12 ล้านบาท ทั้งนี้เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 (พ.ศ. 2565 : ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 29.45 ล้านบาท ทั้งนี้เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2565)

25. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทยังได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ บริษัทยังได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

รายละเอียด	บริษัท คอมโพลีค เอเซีย จำกัด
บัตรส่งเสริมเลขที่ บัตรส่งเสริมลงวันที่ กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	2318(5)/2556 18 กันยายน 2556 กิจการผลิตผลิตภัณฑ์พลาสติก หรือเคลือบด้วยพลาสติก
1. สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ	
1.1 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ	ได้รับ
1.2 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมกำหนดระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น	ได้รับ
1.3 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	ได้รับ
1.4 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้าจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่นำเข้าวันแรก	ได้รับ
1.5 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งออกเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่นำเข้าวันแรก	ได้รับ
2. วันที่เริ่มใช้สิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามบัตรส่งเสริม	20 กรกฎาคม พ.ศ. 2560

	กิจการที่ได้รับ การส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม		รวม	
	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท
รายได้จากการขายและบริการในประเทศ	111,471	94,854	10,105	3,319	121,576	98,173
รวม	111,471	94,854	10,105	3,319	121,576	98,173

25. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
ส่วนแบ่งกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	30,692	59,526	38,832	63,972
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถือโดยผู้ถือหุ้น ระหว่างปี (พันหุ้น)	588,965	588,965	588,965	588,965
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.0521	0.1011	0.0659	0.1086

บริษัทไม่มีการคำนวณหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดเนื่องจากราคาเฉลี่ยของหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ในปี พ.ศ. 2566 ต่ำกว่าราคาใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

26. รายการบุคคลกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

งบการเงินรวม	ประเทศ ที่กิจการจัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โพลีเมอริท เอเชีย จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท คอมโพสิต เอเชีย จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ชับเทอรา จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท วี ไอ วี อินเตอร์คอม จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และมีกรรมการร่วมกัน
บริษัท สาลี่อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
บริษัท สาลี่ พรินต์ติ้ง จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไดเวอร์ส เคมีคอลส์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอสเนอจี จำกัด	ไทย	มีกรรมการในบริษัทย่อยร่วมกัน
บริษัท อิมพัลชั่น จำกัด	ไทย	มีกรรมการในบริษัทย่อยร่วมกัน
บริษัท กอริลล่าดีไซน์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการในบริษัทย่อยร่วมกัน

ก) รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบาย การกำหนดราคา
	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	พ.ศ. 2566 พันบาท	พ.ศ. 2565 พันบาท	
รายได้จากการขายและการให้บริการ					
บริษัทย่อย	-	-	56,638	33,877	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	62,893	55,385	43,428	52,463	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
การซื้อสินค้า					
และรับบริการ					
บริษัทย่อย	-	-	101,574	553,264	ราคาตลาด
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	79,714	47,449	14,645	25,704	ราคาตลาด
รายได้ค่าเช่า					
และบริการ					
บริษัทย่อย	-	-	35,134	101,582	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	44	1,667	16	1,667	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่านายหน้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,814*	-	-	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าที่ปรึกษา					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,456	3,000**	1,456	-	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ					
บริษัทย่อย	-	-	19,700	60,249	ตามที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยจ่าย					
จากเงินกู้ยืม					
บริษัทย่อย	-	-	1,166	1,160	อัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ					
จากเงินให้กู้ยืม					อัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทย่อย	-	-	428	-	ตกลงร่วมกัน

* บริษัทย่อยมีรายได้กับบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

** บริษัทย่อยมีรายได้กับบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมที่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อสินค้าและบริการ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	23,548	71
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,133	10,853	7,133	10,265
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	130	118	23,657	68,096
เจ้าหนี้การค้า			130	118
บริษัทย่อย	-	-		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,210	8,341	55,510	144,750
เจ้าหนี้อื่น			5,210	7,262
บริษัทย่อย	-	-		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	29	43	10,512	1,870
			14	43

ค) เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้ การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระหว่างปี	-	-	49,000	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	-	-	49,000	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ชับเทอร่า จำกัด จำนวน 29 ล้านบาท และบริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด จำนวน 20 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 ต่อปี

ค) เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้ การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	-	-	49,000	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	-	-	49,000	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ชับเทอรา จำกัด จำนวน 29 ล้านบาท และบริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด จำนวน 20 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.00 ต่อปี

ง) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	-	-	65,500	39,800
เงินกู้เพิ่มระหว่างปี	-	-	68,000	80,500
จ่ายชำระคืน	-	-	(79,500)	(54,800)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	-	-	54,000	65,500

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขการกู้ยืมปกติ เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถามและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.60 ถึงร้อยละ 4.00 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 2.00 ถึงร้อยละ 2.60 ต่อปี)

จ) ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ

ผู้บริหารที่สำคัญของกลุ่มกิจการ รวมถึงกรรมการ โดยค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารที่สำคัญสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	35,156	47,764	31,539	44,452
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,282	3,877	2,061	3,876
	37,438	51,641	33,600	48,328

27. ภาระผูกพัน

ก) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,101	13,777	3,092	13,777

ข) การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ทำหนังสือค้าประกันกับธนาคารเพื่อประกันการใช้ไฟฟ้า เป็นจำนวน 4.10 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : จำนวน 4.10 ล้านบาท) และประกันผลงานแก่บุคคลภายนอก เป็นจำนวน 0.24 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : จำนวน 0.46 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ทำหนังสือค้าประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้นให้แก่บริษัทย่อย วงเงินจำนวน 494 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : จำนวน 499 ล้านบาท) และ 1.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (พ.ศ. 2565 : จำนวน 1.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัท เดอะ บับเบิ้ลส์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำหนังสือค้าประกันกับธนาคารเพื่อประกันผลงานเป็นจำนวน 4.98 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : ไม่มี)

เอกสารแนบ

หน้า

216

- เอกสารแนบ 1 ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ เลขาธิการบริษัท และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

231

- เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

232

- เอกสารแนบ 3 ประวัติและการดำรงตำแหน่งผู้ประสานงานผู้ตรวจสอบภายใน หัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

235

- เอกสารแนบ 4 นโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 1 ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ เลขานุการบริษัท และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการทำบัญชี



ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

พลเอกสมศักดิ์ อัตตะนันทน์

ตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ
กรรมการอิสระ (กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร)

วัน/เดือน/ปีเกิด 5 พฤษภาคม พ.ศ. 2487 อายุ 79 ปี สัญชาติ ไทย

ที่อยู่ 99/9 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย กรุงเทพฯ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 15 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ	
	4/4 ครั้ง		4/4 ครั้ง	
สัดส่วนการถือหุ้น	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566	
	ไม่มี	ไม่เปลี่ยนแปลง	ไม่มี	
สัดส่วนการถือหุ้นโดยคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่เปลี่ยนแปลง	ไม่มี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (วทบ.) โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า - วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร พ.ศ.2540			
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ประจำปี 2550			
ประสบการณ์ทำงาน	- กรรมการ บริษัท นวนคร จำกัด (มหาชน) - จ้างราชการบำนาญ กระทรวงกลาโหม			
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ / ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	- ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น			
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	- กรรมการ บริษัท นวนคร จำกัด (มหาชน)			
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)	- ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น			



ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

นายสุชาติ จิระพรทิพย์

ตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการ / (กรรมการที่ใช้ผู้บริหาร)

วัน/เดือน/ปีเกิด 6 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2494 **อายุ** 72 ปี **สัญชาติ** ไทย
ที่อยู่ บจก.วีไอวี อินเตอร์คอม เลขที่ 22 อาคารวีไอวี ชั้น 7 ซอยสุขุมวิท 42
ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กทม.

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 15 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการกำกับดูแล กิจการ
สัดส่วนการถือหุ้น	4/4 ครั้ง 1 ม.ค. 2566	1/1 ครั้ง เพิ่ม/ลด	1/1 ครั้ง 31 ธ.ค. 2566
	1,072,657 หุ้น = 0.18%	ไม่เปลี่ยนแปลง	1,072,657 หุ้น = 0.18%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยกลุ่มรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ประกาศนียบัตรมัธยมศึกษา		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 26 ประจำปี 2547		
ประสบการณ์ทำงาน	- ประธานกรรมการบริษัท บริษัท สาสี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด บริษัท ไวต้า จำกัด บริษัท สาสี ฟรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน) บริษัท สาสี เอ็นจิเนียริง จำกัด - กรรมการ บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด บริษัท เพเวอร์โกรด จำกัด บริษัท ชนโย กาเซ (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท ฟู้ดทากะ-วีไอวี (ประเทศไทย) จำกัด		
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ / ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่ อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	- ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		

ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการบริหาร บริษัท สาสี พรีนซ์ตัง จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท สาสี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการ บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด บริษัท ไวต้า จำกัด - กรรมการ บริษัท สาสี เอ็นจิเนียริง จำกัด บริษัท สาสี ซีเอฟที (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด บริษัท เฟเวอร์เทรด จำกัด บริษัท ชนโย กาเซ (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท พุทธากะ-วีไอวี (ประเทศไทย) จำกัด



**ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

นายรัช กองวานิช
ตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ

วัน/เดือน/ปีเกิด 4 พฤษภาคม พ.ศ. 2496 **อายุ** 70 ปี **สัญชาติ** ไทย
ที่อยู่ 6 ซ.กรุงเทพกรีฑา 8 แขวง 5 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ
วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 15 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ
	4/4 ครั้ง		4/4 ครั้ง
สัดส่วนการถือหุ้น	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566
	2,515,557 หุ้น = 0.43%	ไม่เปลี่ยนแปลง	2,515,557 หุ้น = 0.43%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	6,028,300 หุ้น = 1.02%	ไม่เปลี่ยนแปลง	6,978,900 หุ้น = 1.18%
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยอีสต์แฮมป์ไชร์		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 69 ประจำปี 2551		
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการผู้จัดการ บริษัท สตาร์ คัลเลอร์ จำกัด - กรรมการผู้จัดการ บริษัท โพลีเมอร์ริค เอเชีย จำกัด - กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไดเวอร์ส เคมีคอลส์ จำกัด 		
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ / ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	- ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	- ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการผู้จัดการ บริษัท โพลีเมอร์ริค เอเชีย จำกัด - กรรมการ บริษัท ไดเวอร์ส เคมีคอลส์ จำกัด - กรรมการ บริษัท คอมโพสิท เอเชีย จำกัด - กรรมการ บริษัท เดอะบีบีเอส จำกัด - กรรมการ บริษัท ชัยเทอร่า จำกัด 		



**ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

นายพืชน์ จิวพรทิพย์

ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ/ รองกรรมการผู้จัดการสายบัญชี-การเงิน
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน / กรรมการ

วัน/เดือน/ปีเกิด 2 มกราคม พ.ศ. 2524 **อายุ** 42 ปี **สัญชาติ** ไทย

ที่อยู่ 3 ซ.พัฒนาการ 65 แยก 2-1-2 แขวงประเวศ เขตประเวศ กทม.

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 5 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน
สัดส่วนการถือหุ้น	4/4 ครั้ง	12/12 ครั้ง	1/1 ครั้ง
	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566
	445,257 หุ้น = 0.08%	ไม่เปลี่ยนแปลง	445,257 หุ้น = 0.08%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท University of Technology Sydney - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ 		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรจิตวิทยาความมั่นคง สถาบันจิตวิทยาความมั่นคง, สถาบันป้องกันราชอาณาจักรไทย ปี 2559 - Advance retail management ,2562 - หลักสูตร CFO Orientation Course. 2566 		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 26 ประจำปี 2551 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 126 ประจำปี 2559 		
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริหารฝ่ายพัฒนาและสนับสนุนธุรกิจ - รองกรรมการผู้จัดการ 		
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ / ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่ อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัท ไฟล์มอร์ริท เอเชีย จำกัด - กรรมการ บริษัท คอมโพสิท เอเชีย - กรรมการ บริษัท เดอะบับเบิ้ลส์ จำกัด - กรรมการ บริษัท ชัยเทอร่า จำกัด 		



ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงศ์
ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการสายงานขายและการสนับสนุนทางเทคนิค /
กรรมการบริหารความเสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน/กรรมการ

วัน/เดือน/ปีเกิด 25 พฤศจิกายน 2520 **อายุ** 46 ปี **สัญชาติ** ไทย
ที่อยู่ 138/71 ซอย 6 หมู่บ้านมนัสรินทร์ มาสเตอร์พีช ต.บ้านกลาง อ.เมือง จ.ปทุมธานี 12000
วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 14 มีนาคม 2565 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 0 ปี 9 เดือน

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงและพัฒนาความยั่งยืน
สัดส่วนการถือหุ้น	4/4 ครั้ง 1 ม.ค. 2566	12/12 ครั้ง เพิ่ม/ลด	1/1 ครั้ง 31 ธ.ค. 2566
	441,688 หุ้น = 0.07%	315,219 หุ้น = 0.05%	756,907 หุ้น = 0.13%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี สาขาเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท สาขาปิโตรเคมี และพอลิเมอร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรวิทยาการการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง (วยส.) รุ่นที่ 8 - Exploring markets and technology for the Asian masterbatch industry 		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 195 ประจำปี 2565 		
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - Sales Manager Clariant Plastics & Coating (Thailand) Co.,Ltd. - Technical Sales Clariant (Thailand) Co.,Ltd. - เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อ Kao Industrial (Thailand) Co.,Ltd. 		
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ / ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่ อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัท โพลีเมอร์ริค เอเชีย จำกัด - กรรมการ บริษัท คอมโพลีค เอเชีย - กรรมการผู้จัดการ บริษัท เดอะบีบีเอส จำกัด - กรรมการผู้จัดการ บริษัท ชัยเทอร่า จำกัด 		



**ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

นายธนพล มงคลรัตน์
ตำแหน่ง กรรมการ (กรรมการที่ใช้ผู้บริหาร)

วัน/เดือน/ปีเกิด 23 กรกฎาคม พ.ศ. 2492 **อายุ** 74 ปี **สัญชาติ** ไทย
ที่อยู่ 8/215 ม.เศรษฐีสริ ซ.กรุงเทพกรีฑา 7 แขวง 4 ห้วยหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ
วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 15 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566 สัดส่วนการถือหุ้น	คณะกรรมการบริษัท 4/4 ครั้ง		
	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566
	3,529,257 หุ้น = 0.60%	ไม่เปลี่ยนแปลง	3,529,257 หุ้น = 0.60%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	3,500,000 หุ้น = 0.59%	ไม่เปลี่ยนแปลง	3,500,000 หุ้น = 0.59%
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ประกาศนียบัตร วิทยาลัยกิตติพาณิย์		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	- หลักสูตร MINI MBA สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) - หลักสูตร SEP (The Senior Executive Program) รุ่นที่ 8 สถาบันศศิธร		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 69 ประจำปี 2551		
ประสบการณ์ทำงาน	- กรรมการผู้จัดการ บริษัท เมียนมาร์ เคมิคอล (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท สาลี คลาสส์ จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท โพสิเมอร์ริค เอเชีย จำกัด		
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ / ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่ อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์)	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		



**ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

นายชาญชัย อิศวกาญจน์
ตำแหน่ง กรรมการ (กรรมการที่มีใช้ผู้บริหาร)

วัน/เดือน/ปีเกิด 1 ตุลาคม พ.ศ. 2510 **อายุ** 56 ปี **สัญชาติ** ไทย
ที่อยู่ บจก.วีไอวี อินเตอร์คอม เลขที่ 22 อาคารวีไอวี ชั้น 5 ซ.สุขุมวิท42 ถ.สุขุมวิท แขวงพระโขนง
เขตคลองเตย กทม.
วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 15 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท		
	4/4 ครั้ง		
สัดส่วนการถือหุ้น	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566
	311,679 หุ้น = 0.05%	ไม่เปลี่ยนแปลง	311,679 หุ้น = 0.05%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต Indiana University of Pennsylvania, USA - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย 		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	- หลักสูตร วปอ. รุ่นที่ 61 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร		
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 69 ประจำปี 2551		
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไวต้า จำกัด บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด บริษัท ไวต้า นิวทรีชั่น จำกัด - กรรมการ บริษัท ทรีบอนด์ วีไอวี เฮลส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด บริษัท สาสี่ เอ็นจิเนียริง จำกัด บริษัท ฟรุฎากะ-วีไอวี (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท อนุรักษ์แลนด์ จำกัด บริษัท ไวต้า บาเรนซ์ จำกัด 		

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่ อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไวต้า จำกัด บริษัท วีไอวี อินเตอร์คอม จำกัด บริษัท ไวต้า นิวทรีชั่น จำกัด - กรรมการ บริษัท ทรีบอนด์ วีไอวี เซลส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท วีไอวี โฮลดิ้ง จำกัด บริษัท สาสี เอ็นจิเนียริง จำกัด บริษัท ฟรุฎากะ-วีไอวี (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท นรภัชแลนด์ จำกัด



ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

พลตำรวจโท ดร.ระพีพัฒน์ ปาละวงศ์

ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ (กรรมการที่มีผู้บริหาร)

วัน/เดือน/ปีเกิด 19 สิงหาคม พ.ศ. 2494 **อายุ** 72 ปี **สัญชาติ** ไทย

ที่อยู่ 15/45 ซอยพระราม 3/53 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 15 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงและดูแลกำกับกิจการ
สัดส่วนการถือหุ้น	4/4 ครั้ง	4/4 ครั้ง	1/1 ครั้ง	1/1 ครั้ง
สัดส่วนการถือหุ้นโดยผู้สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566	
สัดส่วนการถือหุ้นโดยผู้สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	200,336 หุ้น = 0.03%	ไม่เปลี่ยนแปลง	200,366 หุ้น = 0.03%	
สัดส่วนการถือหุ้นโดยผู้สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอกศึกษบัณฑิต (การตลาด) มหาวิทยาลัยสยาม - ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต โรงเรียนนายร้อยตำรวจ - วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร พ.ศ.2547 			
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 104 ประจำปี 2551			
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ช่วยผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ/สำนักงานตำรวจแห่งชาติ - อนุกรรมการ.ตร.เกี่ยวกับการส่งเสริมจริยธรรมและพัฒนาคุณธรรม 			
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ปรึกษารัฐมนตรีช่วยว่าการเกษตรและสหกรณ์/กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ - ประธานอนุกรรมการติดตามการทำให้ประโยชน์ที่ดิน ส.ป.ก. - ที่ปรึกษาคณะกรรมการเลือกตั้ง ปี 2557- 2561 			
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น			
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น			
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานมูลนิธิ/มูลนิธิเพื่อพัฒนา - ประธานคณะกรรมการแก้ไขปัญหารถรางรถคนพิการ AMATA - ที่ปรึกษา/โครงการ MRT Blue Line Extension Project 			



ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

นางสาวสุวรรณี ลิ้มปนวงศ์แสน

ตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ (กรรมการที่ใช้ผู้บริหาร)

วัน/เดือน/ปีเกิด 25 ตุลาคม พ.ศ. 2508 **อายุ** 58 ปี **สัญชาติ** ไทย

ที่อยู่ อาคารพาร์คสไมล์ ชั้น 22 ถนนคอนแวนต์ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท 25 สิงหาคม พ.ศ. 2551 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 15 ปี

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ/ กรรมการชุดย่อย ในปี 2566	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงและดูแลกำกับกิจการ
สัดส่วนการถือหุ้น	4/4 ครั้ง	4/4 ครั้ง	1/1 ครั้ง	1/1 ครั้ง
สัดส่วนการถือหุ้น	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด		31 ธ.ค. 2566
	211,600 หุ้น = 0.04%	ไม่เปลี่ยนแปลง		211,600 หุ้น = 0.04%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยคู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี		ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - CPA, Certified Public Accountant (Thailand) License No.3943 			
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	- หลักสูตร Strategic Financial Leadership Program ปี 2561			
การอบรมหลักสูตรกรรมการ (จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย IOD)	- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 75 ประจำปี 2551			
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ บริษัท หลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด - เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท บริษัท ทรินิตี้พัฒนา จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้ง จำกัด - กรรมการ บจก. คอนดูอิก แมนเนจเม้นท์ เซอร์วิสซส 			
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่ อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น			
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	- เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท บริษัท ทรินิตี้พัฒนา จำกัด (มหาชน)			
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ บริษัท หลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด - กรรมการ บริษัท แอสเซท แบค โฮลดิ้ง จำกัด - กรรมการ บจก. คอนดูอิก แมนเนจเม้นท์ เซอร์วิสซส - กรรมการ บจก. ทรินิตี้ อินเทลลิเจนส์ พลัส - กรรมการ บจก. ทรินิตี้ โฮลดิ้ง 			



**ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

นางนัทธนา หอระดาน
ตำแหน่ง เลขาธิการบริษัท

วัน/เดือน/ปีเกิด 5 กรกฎาคม พ.ศ. 2511 **อายุ** 55 ปี **สัญชาติ** ไทย
ที่อยู่ 100/20 หมู่ 6 หมู่บ้านไอริสสอคิดพาร์ค ถ.เทพารักษ์ ต.บางเมืองใหม่ อ.เมือง
จ.สมุทรปราการ
วันที่ดำรงตำแหน่งเลขาธิการบริษัท 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560 **จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง** 6 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566
สัดส่วนการถือหุ้นโดยผู้สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาตรี สาขาบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
การอบรม	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานเลขาธิการบริษัท Advances of Corporate Secretaries รุ่นที่ 1/2561 - หลักสูตร Company Secretary Program ประจำปี 2558 - หลักสูตรโครงการพัฒนาวิชาชีพเลขาธิการ ประจำปี 2566 		
ประสบการณ์การทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้จัดการฝ่ายบุคคล บริษัท ไทยอามัลตัน จำกัด - ผู้จัดการฝ่ายบุคคล บริษัท สตาร์ คัลเลอร์ จำกัด - ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและบริหารกลาง บริษัท สาสี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) 		
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่ง		
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		



ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

นางสาวกรรณิกา บุญรอด
ตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน

วัน/เดือน/ปีเกิด 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2523 อายุ 43 ปี สัญชาติ ไทย
ที่อยู่ เลขที่ 1700 ถ.ลาดตะกวด ต.ตลาด อ.พระประแดง จ.สมุทรปราการ
วันที่ดำรงตำแหน่งควบคุมการดูแลการทำบัญชี 1 มกราคม 2554
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 12 ปี

สัดส่วนการถือหุ้น	1 ม.ค. 2566	เพิ่ม/ลด	31 ธ.ค. 2566
	134,720 หุ้น = 0.02%	68,223 หุ้น = 0.01%	202,943 หุ้น = 0.03%
สัดส่วนการถือหุ้นโดยผู้สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ สาขาบริหารการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี คณะบัญชี สาขาด้านทุน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย 		
การอบรมหลักสูตรด้านบัญชี	<ul style="list-style-type: none"> - Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 2 ปี 2559 - Corporate Budgeting Planning Best Practice ปี 2559 - Corporate Venture Capital (CVC) ปี 2561 - ผลกระทบของมาตรฐานรายงานทางการเงินใหม่เกี่ยวกับรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (IFRS15) และสัญญาเช่า (IFRS16) ที่มีต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียน ปี 2561 - เจาะลึกมาตรฐาน TFRS9, TFRS15 และ TFRS16 ปี 2562 - หลักสูตรการวิเคราะห์งบการเงิน 3 มิติและฝึกปฏิบัติ ปี 2565 - โครงการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในปี 2566 		
ประสบการณ์การทำงานด้านบัญชี	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชี บริษัทในเครือสหวิริยา - เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีบริษัท โพลีเมอร์ริช เอเชีย จำกัด - ผู้ควบคุมดูแลต้นทุนและงบประมาณ บมจ. สาสี คัลเลอร์ - ผู้จัดการฝ่ายต้นทุนและงบประมาณ บมจ. สาสี คัลเลอร์ จนถึงปัจจุบัน - ผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน บมจ. สาสี คัลเลอร์ จนถึงปัจจุบัน 		
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่ง		
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น		

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	รายชื่อกรรมการ
<p>1. บริษัท โพลีเมอร์ริค เอเชีย จำกัด</p> <p>ทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท</p> <p>แบ่งเป็น 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท</p>	<p>1. นายรัช ทองวานิช</p> <p>2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์</p> <p>3. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงษ์</p> <p>4. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์</p> <p>5. นางนัทนา หอระดาน</p> <p>6. นายฉลวย ไพนิตย์</p>
<p>2. บริษัท คอมโพลีค เอเชีย จำกัด</p> <p>ทุนจดทะเบียน 15 ล้านบาท</p> <p>แบ่งเป็น 150,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท</p>	<p>1. นายรัช ทองวานิช</p> <p>2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์</p> <p>3. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงษ์</p> <p>4. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์</p> <p>5. นางนัทนา หอระดาน</p> <p>6. นายฉลวย ไพนิตย์</p>
<p>3. บริษัท เดอะ บิโอบีเอส จำกัด</p> <p>ทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท</p> <p>แบ่งเป็น 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท</p>	<p>1. นายรัช ทองวานิช</p> <p>2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์</p> <p>3. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงษ์</p> <p>4. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์</p> <p>5. นางนัทนา หอระดาน</p> <p>6. นายฉลวย ไพนิตย์</p> <p>7. นายธนวีร์ วราภักดิ์</p> <p>8. นางสาวฐปนีย์ สุวรรณระทานนท์</p>
<p>4. บริษัท ชัยเทอร่า จำกัด</p> <p>ทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท</p> <p>แบ่งเป็น 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท</p>	<p>1. นายรัช ทองวานิช</p> <p>2. นายพีรพันธ์ จิระพรทิพย์</p> <p>3. นางสาวโสภิตา หิรัญโชติพงษ์</p> <p>4. นางสาวเสาวนิตย์ สิริกรกาญจน์</p> <p>5. นางนัทนา หอระดาน</p> <p>6. นายฉลวย ไพนิตย์</p>

เอกสารแนบ 3 ประวัติและการดำรงตำแหน่งผู้ประสานงานผู้ตรวจสอบภายใน หัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท



ประวัติและการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ดร. ศรีญธิณี มงคลรัตน์
ตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน

วัน/เดือน/ปีเกิด 21 เมษายน พ.ศ. 2527 อายุ 39 ปี สัญชาติ ไทย
ที่อยู่ 8/215 หมู่บ้านเศรษฐี ศรีนครินทร์ – พระราม 9 บางกะปิ กทม. 10240
วันที่ดำรงตำแหน่งประสานงานผู้ตรวจสอบภายใน 14 พฤษภาคม 2564
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 2 ปี

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหาร ในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท	ไม่มีการดำรงตำแหน่ง
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอก สาขาแพทยแผนไทยและแพทย์ทางเลือก จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท สาขาพัฒนาระบบสุขภาพ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาคณิตการแพทย์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรด้านตรวจสอบภายใน	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร การปฏิบัติงานตรวจสอบสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน 2560 - โครงการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในปี 2566
อาชีพ/สถานที่ทำงานปัจจุบัน	- ผู้จัดการฝ่ายนวัตกรรมและความยั่งยืน บริษัท สาสี คีลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ฝ่ายขาย บริษัท สาสี คีลเลอร์ จำกัด (มหาชน) - ผู้จัดการฝ่ายห้องปฏิบัติการ บริษัท สาสี คีลเลอร์ จำกัด (มหาชน) - เจ้าหน้าที่ฝ่ายประสานงาน โรงพยาบาลบีเอ็นเอช
ตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียน	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น
ตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)	ไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท ธีรธำ มัลติพลัส (ไทยแลนด์) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติง จำกัด) เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายในมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และ ประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	นายสุรพล กวีสวณิชจิต
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน	2 ปี
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขา วิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย เลขทะเบียน 3941 - วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย ทะเบียนเลขที่ 734
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริหาร บริษัท ธีรธำ มัลติพลัส (ไทยแลนด์) จำกัด/ธุรกิจให้บริการตรวจสอบบัญชี, ตรวจสอบภายในและที่ปรึกษา - กรรมการบริหาร บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด/ ธุรกิจรับสอบบัญชีและบริการด้านบัญชี - กรรมการบริหาร บริษัท สำนักงานสอบบัญชี เอส. ที. แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด/ ธุรกิจให้บริการตรวจสอบบัญชีและวางระบบบัญชี
การอบรม (3 ปีล่าสุด)	<p>ปี 2566</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร การประเมินผลกระทบด้านความเป็นส่วนตัว (PIA/DPIA) - การจัดการการเปลี่ยนแปลง (Change management) - Business Continuity - Ethics Audit - Data Analytics for Internal Auditor - ภาพรวมมาตรฐานการรายงานทางการเงินฐานที่ 1/66 - Cyber Forensics - Financial Fraud

การอบรม (3 ปีล่าสุด)

- สรุปหลักการบัญชีด้านสินทรัพย์สำหรับ NPAEs รุ่นที่ 1/66
- สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นในทางปฏิบัติเรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และ ต้นทุนการกู้ยืม รุ่นที่ 1/66

ปี 2565

- หลักสูตร 10 ประเด็นสำคัญเกี่ยวกับ PDPA ตาม ISO 27701
- หลักสูตร เทคนิคการบริหารและจัดการกับการโต้แย้งและการอุทธรณ์ในความเห็นของการตรวจสอบ
- หลักสูตร เตรียมความพร้อม สำหรับ ISO27001:2022
- หลักสูตร ทักษะการสอบสวนทุจริต
- หลักสูตร เทคนิคการตรวจสอบโครงการลงทุนตาม ISO 21500
- หลักสูตร การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยตาม พ.ร.บ. ไซเบอร์ 2562 สำหรับ None IT-Auditor (Cyber Security Auditing for None IT-Auditors)
- หลักสูตร ตรวจสอบสภาพกิจการผ่านงบการเงิน รุ่นที่ 1/65
- หลักสูตร ผลประโยชน์ของพนักงานแบบพื้นฐาน รุ่นที่ 1/65

ปี 2564

- หลักสูตร Audit working paper
- หลักสูตร Quality Audit Improvement Program (QAIP)
- หลักสูตร Compliance Audit
- หลักสูตร Internal Audit Comprehensive -ความก้าวหน้าด้าน IT
- หลักสูตร EQCR and Monitoring 1/64

เอกสารแนบ 4 นโยบายการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

SaleeColour

นโยบายการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

ทบทวนเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – corruption Policy)

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลัก ธรรมาภิบาล และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม สามารถตรวจสอบได้

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทต้องปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมนี้ขณะที่กำลังติดต่อธุรกิจกับลูกค้า ผู้ขายสินค้า หุ้นส่วน หรือบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจดังนี้

คำนิยามการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption)

หมายถึง การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ หรือใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อแสวงหาประโยชน์อันมิควรในรูปแบบต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการให้ หรือรับสินบน การนำเสนองาน การให้คำมั่นว่าจะให้ การขอ หรือเรียกรับสิ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ซึ่งไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาซึ่งธุรกิจ หรือเพื่อเอื้อประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่กรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

นโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

“บริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมุ่งดำเนินธุรกิจด้วยคุณธรรม จริยธรรม ภายใต้ระบบบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ควบคู่กับการคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ซึ่งบริษัทมุ่งที่จะส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกที่ดี และยึดมั่นที่จะปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งตระหนักถึงผลกระทบของการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจจะเกิดขึ้น เพื่อให้ทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการดูแล และป้องกันมิให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินธุรกิจ และทุกกิจกรรมของกลุ่มบริษัทโดยสมัครใจ”

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการสนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับรูปแบบธุรกิจ สภาพแวดล้อมของบริษัท วัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกคนในบริษัท ได้เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร รวมทั้งพิจารณาทบทวนความเหมาะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้มีประสิทธิภาพเหมาะสมกับสถานการณ์แวดล้อมในแต่ละช่วงเวลา

ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้รายงานการกระทำการทุจริตและคอร์รัปชันที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ให้คำปรึกษาหรือข้อเสนอแนะในการพิจารณาบทลงโทษและร่วมกันหาวิธีการแก้ไขปัญหให้กับประธานกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหาร

2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานการรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายในระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนรับเรื่องการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันอันเกิดจากคนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริงและเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการบริษัทร่วมพิจารณาลงโทษหรือแก้ไขปัญหาดังกล่าว

3. คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีหน้าที่ในการจัดทำประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันตลอดจนจัดทำมาตรการและแนวทางป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

4. ประธานกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่ดังนี้

- กำหนดให้มีระบบและนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายดังกล่าว
- สื่อสารกับบุคลากรในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ได้ทราบถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- ทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ รวมถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย
- ช่วยเหลือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลกิจการในการสืบหาข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้งหรืองานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลกิจการ หรือคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการสอบสวนเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน โดยสามารถมอบหมายงานให้กับคณะผู้บริหารที่เห็นว่าสามารถช่วยสืบหาข้อเท็จจริงได้

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ห้ามเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของกลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนภายใต้นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
2. บริษัทจะมีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังหน่วยงานทุกระดับผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบการสื่อสารภายในของบริษัท เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำไปปฏิบัติ
3. กำหนดระเบียบจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน การว่าจ้าง และ/หรือการทำสัญญาต่างๆ ทางธุรกิจ โดยกำหนดให้ในแต่ละขั้นตอน ต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจน และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติในแต่ละระดับอย่างเหมาะสม
4. กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของกลุ่มบริษัท ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ หรือใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ ผิดหลักกฎหมาย หลักจริยธรรม เพื่อแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น การเรียกรับ เสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลกลุ่มต่างๆ ที่ทำธุรกิจกับบริษัท เป็นต้น นอกจากนี้การให้ความสนับสนุนทั้งในรูปแบบตัวเงิน และสิ่งของกลุ่มบริษัท ต่อการดำเนินโครงการหรือกิจกรรมของหน่วยงานต่างๆ ต้องมีความโปร่งใส และมิได้เป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐ เอกชน หรือผู้ที่ได้รับการสนับสนุนนั้น ประพฤติปฏิบัติหรือดำเนินการต่างๆ ที่ขัดต่อระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย หรือคุณธรรมจริยธรรมอันดีของสังคม
5. ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของกลุ่มบริษัท ไม่ละเลย หรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายทุจริตคอร์รัปชันซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ และ/หรือการบริหารงานของกลุ่มบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ทั้งนี้บริษัทจะให้ความสำคัญ และคุ้มครองผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงบุคคลภายนอกที่แจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ และ/หรือการบริหารของกลุ่มบริษัท
6. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของกลุ่มบริษัท ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณา ทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนด และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
7. บริษัทจัดให้มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันมิให้ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานมีการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม
8. บริษัทจะให้การสนับสนุนแก่คณะกรรมการตรวจสอบ หรือยินยอมให้หน่วยงานภายนอกสอบทานระบบ และ/หรือกลไกการรายงานสถานะทางการเงิน และการบริหารจัดการธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลดังกล่าว หรือการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทมีความถูกต้อง โปร่งใส และมีประสิทธิภาพที่ดี
9. กำหนดให้คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทมีการประเมินความเสี่ยง และทบทวนแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อลดความเสี่ยงของการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจหรือกิจกรรมต่างๆ ของกลุ่มบริษัท

การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของกลุ่มบริษัท ได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. กลุ่มบริษัทติดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัด เพื่อให้ทุกคนในองค์กร สามารถอ่านได้
2. บริษัทเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์, 56-1 One Report (แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี)
3. กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีการอบรมนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับพนักงานใหม่ทุกคน
4. บริษัทจะมีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอทุกปี

SaleeColour

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
(Salee Colour Public Company Limited)

CIRCULAR MODERNIZATION 56-1 ONE REPORT

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566

SaleeColour

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายการข้อมูลประจำปี 2566
56-1 ONE REPORT

บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน)
858 หมู่ 2 ซอย 1C/1 นิคมอุตสาหกรรมบางปู
ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ
จังหวัดสมุทรปราการ 10280

🔍 www.saleecolour.com