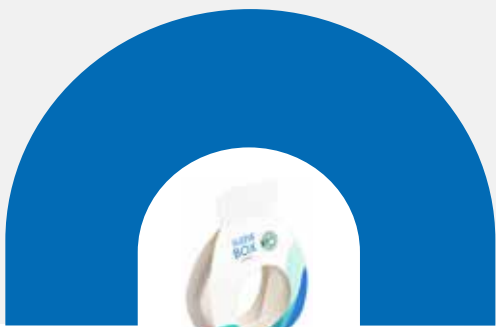




รายงานประจำปี  
**2567**  
(Form 56-1 One Report)

**SAHATHAI**  
PRINTING & PACKAGING



# สารบัญ

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	3
สารจากคณะกรรมการ	4-5
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	6-8

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท	10-25
การบริหารความเสี่ยง	26-32
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	33-43
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	44-60
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	61-62

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	64-87
โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ	88-105
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	
รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	106-116
การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	117-131

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

133-179

### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	180-183
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ	184-185
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	186

หน่วย : ล้านบาท

	2565	2566 [จัดประเภทใหม่]	2567
รวมสินทรัพย์	843.7	878.0	975.0
รวมหนี้สิน	205.1	188.3	183.0
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	638.6	689.7	975.4
รายได้รวม	562.6	533.6	718.4
รายได้จากการขายและการให้บริการ	541.6	511.9	692.1
กำไรขั้นต้น	189.8	163.8	243.2
กำไรสุทธิ	109.6	86.7	153.1

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	6.2	5.3	7.6

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	35.0%	32.0%	35.1%
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	19.5%	16.2%	21.3%
อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	24.8%	13.1%	20.7%

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	16.5%	10.1%	16.5%

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)*	0.32	0.27	0.23

ข้อมูลต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้น (บาท)	1.2	0.9	1.5
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	6.4	6.9	7.9

หมายเหตุ :

\* คำนวณโดยการหารกำไรย้อนหลังของระยะเวลา 1 ปี ด้วยค่าเฉลี่ยของส่วนของผู้ถือหุ้น



## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ภาพรวมของเศรษฐกิจไทยในปี 2567 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 2.5 ซึ่งเป็นผลมาจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว นโยบายการฟื้นตัวของประเทศเศรษฐกิจหลักเพื่อนคลายมากขึ้นซึ่งสนับสนุนภาคการส่งออกสินค้า และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในช่วงปลายปีของรัฐบาล และคาดการณ์แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2568 ขยายตัวร้อยละ 2.3 - 3.3 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการเพิ่มขึ้นรายจ่ายภาครัฐ การขยายตัวของอุปสงค์ภาคเอกชน การฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว และการขยายตัวอย่างต่อเนื่องของการส่งออกสินค้า

ในปี 2567 ผลประกอบการของบริษัทฯ กลับเข้าสู่ภาวะปกติสืบเนื่องจากไตรมาส 3 และไตรมาส 4 ของปี 2566 ซึ่งเป็นผลจากการกลับมาของคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายหลักที่ลูกค้าปลายทางมีการระบายสินค้าคงเหลือกลับไปอยู่ระดับปกติ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในสหรัฐอเมริกาและยุโรป พร้อมทั้งอุปสงค์ของบรรพบุรุษที่มีการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องโดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการบริโภคภายในประเทศ การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว รวมถึงกลุ่มสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผู้บริโภค เช่น อาหาร เครื่องดื่ม และสินค้าอุปโภคบริโภคในชีวิตประจำวัน

อีกทั้ง บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแผนการขยายกำลังการผลิตทั้งส่วนงานพิมพ์และส่วนงานหลัพิมพ์แล้วเสร็จในช่วงไตรมาส 3 และไตรมาส 4 ปี 2567 สอดรับกับคำสั่งซื้อจากลูกค้าที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการต้นทุนและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานที่ดีขึ้น อาทิเช่น ติดตั้งระบบอัตโนมัติในเครื่องจักร การบำรุงรักษาเครื่องพิมพ์ให้กลับมาอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน และการเพิ่มชั่วโมงการทำงานด้วยการส่งเสริมให้พนักงานนำแนวคิดการทำงานแบบไคเซ็น (Kaizen Activity) มาประยุกต์ใช้ เป็นต้น

ในปี 2568 แนวโน้มอุตสาหกรรมบรรพบุรุษที่คาดว่าจะชะลอตัวส่วนหนึ่งถูกกดดันจากความต้องการสินค้าที่ลดลงท่ามกลางความกังวลเกี่ยวกับการดำเนินนโยบายภายใต้ทศวรรษที่ 2.0 เศรษฐกิจจีนที่ฟื้นตัวช้า และปัญหามิรัฐศาสตร์ที่ยังคงมีในหลายพื้นที่ ซึ่งนโยบายภายใต้ทศวรรษที่ 2.0 อาจส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมบรรพบุรุษทั้งในด้านการค้าและพฤติกรรมผู้บริโภค อาทิเช่น นโยบายการขึ้นภาษีนำเข้าสินค้า เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญในการขยายกำลังการผลิตเพื่อเพิ่มโอกาสและลดข้อจำกัดในการรับคำสั่งซื้อจากลูกค้า รวมถึงยังให้ความสำคัญในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่และลูกค้าในอุตสาหกรรมผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเล โดยการเร่งแผนการขยายฐานลูกค้าให้มีความหลากหลายอุตสาหกรรมมากขึ้น เช่น บรรพบุรุษที่อาหารที่สามารถสัมผัสอาหารโดยตรง (Direct food contact) และบรรพบุรุษที่เครื่องสำอางค์ (Cosmetic packaging) เป็นต้น ให้แล้วเสร็จภายในปี 2568





นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรที่มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการตระหนักถึงปัจจัยทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (Environmental, Social, Governance : ESG) โดยนำมาพิจารณาในการวิเคราะห์คัดเลือกลงทุนและบริหารจัดการเพื่อสร้างโอกาสให้กับบริษัทฯ อย่างสมดุล สำหรับด้านสิ่งแวดล้อม ปัจจัยที่พิจารณาประกอบด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) การลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ หรือการปล่อยมลภาวะอื่น ๆ (Low Carbon Business) การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและคำนึงถึงความหลากหลายทางชีวภาพสำหรับด้านสังคมมุ่งเน้นการคำนึงถึงสิทธิมนุษยชนมาตรฐานด้านความปลอดภัยและสุขภาพของแรงงาน รวมถึงความสัมพันธ์กับชุมชน ขณะที่ด้านธรรมาภิบาล จะเน้นการกำกับดูแลกิจการให้มีความโปร่งใส มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารความเสี่ยง รวมถึงดำเนินการภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน บริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณท่าน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจ และให้การสนับสนุนบริษัทฯ มาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือเป็นกำลังใจสำคัญอย่างยิ่งที่จะทำให้พวกเราทุกคนมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีความก้าวหน้า และเติบโตอย่างมั่นคง ตลอดจนสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม และดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านต่อไป

ในนามของคณะกรรมการ

นายสวท ทั่ววัฒนทัญ  
ประธานกรรมการ



## บริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน)

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยเป็นผู้มีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน และด้านการบริหารธุรกิจ จำนวน 3 ท่าน ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีการทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการสอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ความสำคัญกับโครงสร้างและกระบวนการทำงานขององค์กรอย่างเป็นระบบ มุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส และดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน ตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างรอบด้าน

ในปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง และในการประชุมแต่ละครั้งไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม โดยได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีเพื่อให้เป็นไปตามหลักกำกับดูแลที่ดีทุกสิ้นปี คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีหัวข้อที่ประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และการปฏิบัติหน้าที่และการประชุม ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2567 ได้ดังนี้



### 1 สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2567 ของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องการมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญรายการพิเศษและได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในจนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วจึงได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้วซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อปรึกษาหารืออย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูล การตรวจสอบข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงินเรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) เกี่ยวกับแผนการตรวจสอบความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับการยืนยันว่าไม่มีปัญหาในการปฏิบัติงานมีความเป็นอิสระและได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเป็นอย่างดี



## 2 การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามกฎหมายเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นตามขนาดของรายการ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความโปร่งใสและสมเหตุสมผล พร้อมทั้งเปิดเผยให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องและตามเวลาที่กำหนด



## 3 การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีพบว่ากรรมการบริษัทและพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยมีคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเป็นแบบอย่างที่ดี บริษัทมีการนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติใช้อย่างจริงจัง นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายทั้งทางด้านหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัดโดยเฉพาะรายการที่เกี่ยวข้องและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่และการประเมินตนเองเกี่ยวกับความร่วมมือของกรรมการ รายงานทางการเงิน การประชุมกับผู้สอบบัญชี การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน การเปิดเผยข้อมูลในรายงาน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน กระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การประชุมกรรมการ ผลสรุปอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตเพื่อส่งเสริมให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ แจ้งข้อกังวลใดๆ เกี่ยวกับการกระทำผิดและการทุจริตด้วยความมั่นใจ



## 4 การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง

บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญรวมถึงสนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กรและจะรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบรายไตรมาสรวมทั้งมีการทบทวนความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส การพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกโอกาสที่จะเกิดผลกระทบและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



## 5 การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากแผนงานและรายงานผลการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอรวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พบว่า มีความเพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าจากการสอบทานไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท



## 6 การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมาเป็นที่น่าสนใจ และได้สอบทานคุณสมบัติรวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีแล้วเห็นว่าถูกต้องตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดคณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งนายอำพล จำนวนวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4663 และ/หรือนางสาวประภาศรี สีสาสุภา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4664 และ/หรือนายนริศ เสาวลักษณ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5369 และ/หรือนางสาวกัญญนันท์ ปุณณารัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12733 และ/หรือนายบุรินทร์ ประสงค์สมฤทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12879 และ/หรือนางสาวพิมพ์ใจ เกิดคำไร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 13975 จากบริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทรายปี 2568 โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัทรายปี 2568 สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด แทนได้

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายรวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์โดยมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลนอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถของผู้บริหารระดับสูงและพนักงานทั้งหมดของบริษัทภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะสามารถทำให้บริษัทเจริญเติบโตอย่างน่าพอใจและยั่งยืนอันทำให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนได้รับผลตอบแทนที่ดีอย่างยั่งยืนด้วย

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายรณเดช มหโกไคย)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



# ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ  
และผลการดำเนินงาน



# 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “STP”) ก่อตั้งในปี พ.ศ. 2519 โดยครอบครัวโรจน์วงศ์ริส เริ่มต้นจากธุรกิจผลิตกล่องกระดาษสำหรับบรรจุสินค้าประเภทน้ำหอมและยา ต่อมาได้ขยายสายการผลิตกล่องออฟเซตสำหรับบรรจุรองเท้าผ้าใบซึ่งลูกค้าผู้จำหน่ายรองเท้าผ้าใบส่วนใหญ่ประสบปัญหาการฉีกขาดในชว่ยุคเศรษฐกิจต้มยำกุ้ง ส่งผลให้บริษัทฯ หันมาผลิตกล่องกระดาษเพื่อบรรจุอาหารสัตว์ และขยายฐานลูกค้าไปในกลุ่มผู้ผลิตอาหารโดย ณ ปัจจุบัน กลุ่มผู้ผลิตอาหารเป็นฐานลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วน 90% และ 93% ของรายได้ปี 2566 และ 2567 ตามลำดับ บริษัทฯ มีที่ตั้งของโรงงานอยู่ที่อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี บนพื้นที่กว่า 25 ไร่

### 1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์

#### วิสัยทัศน์

ธุรกิจบรรจุภัณฑ์ที่เต็มเปี่ยมความต้องการของลูกค้า ด้วยคุณภาพ บริการและกระบวนการผลิตที่เป็นมาตรฐานสากล

#### พันธกิจ

- พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลาย และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับลูกค้า
- สัมมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล
- ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีความยืดหยุ่น และมีความคล่องตัวภายใต้สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

#### เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ ใน 5 ปี ข้างหน้า

บริษัทฯ ตั้งเป้าอัตราการเติบโตยอดขายโดยเฉลี่ย

**5% -15% ต่อปี**

#### กลยุทธ์ทางธุรกิจ

- เพิ่มกำลังการผลิตเพื่อรองรับแผนการขยายฐานลูกค้าไปในกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ และเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ อาทิ เช่น สินค้าบรรจุภัณฑ์อาหารที่สามารถสัมผัสอาหารโดยตรง (Direct food contact)
- สัมมอบสินค้าให้ตรงเวลา
- มุ่งเน้นรับงานลูกค้าที่เป็นกล่องพิมพ์ออฟเซตที่มีคุณสมบัติด้านความสวยงามและความแข็งแรง
- เจาะตลาดลูกค้าใหม่เพื่อสนับสนุนการใช้กำลังการผลิตที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด
- พัฒนาบุคลากรให้มีความสามารถหลากหลายและสามารถโอนเปลี่ยนหน้าที่งานได้ รวมถึงปรับปรุงกระบวนการทำงานให้ยืดหยุ่นเพื่อเพิ่มศักยภาพความสามารถของพนักงาน
- ปรับปรุงมาตรฐานการผลิตให้ได้ตามมาตรฐาน HACCP และ GMP ครบทุกขั้นตอนเพื่อสามารถรับงานผลิตสินค้ากลุ่ม Direct food contact ได้

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- ปี 2512 ● คุณวิโรจน์ โรจน์วงศ์ริส เริ่มต้นธุรกิจผลิตกล่องน้ำหอมและกล่องยาในนามบุคคลโดยมีที่ตั้งโรงงานอยู่ที่ถนนข้าวสาร
- ปี 2515- 2516 ● ย้ายสถานที่จากถนนข้าวสารมาอยู่ที่ถนนดำรงรักษ์
- ปี 2519 ● ก่อตั้งบริษัทฯ (ซึ่งเดิมชื่อ ห้างหุ้นส่วนจำกัด สหไทยการพิมพ์) เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2519 ด้วยทุนจดทะเบียน 1.0 ล้านบาท โดยมีผู้ก่อตั้งหลัก 3 ท่าน ได้แก่ คุณวิโรจน์ โรจน์วงศ์ริส คุณอมรรัตน์ โรจน์วงศ์ริส และคุณสุรศักดิ์ โรจน์วงศ์ริส และเริ่มดำเนินธุรกิจผลิตกล่องกระดาษสำหรับบรรจุรองเท้าโดยกลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่อยู่ในอุตสาหกรรมผลิตรองเท้าผ้าใบชั้นนำ
- ปี 2525 ● ตั้งโรงงานแห่งใหม่ที่ถนนประดิษฐ์พิทักษ์ซึ่ง ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เข้าพื้นที่บางส่วนเพื่อเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ
- ปี 2531 ● ก่อตั้งบริษัทฯ ในรูปแบบนิติบุคคลเมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2531 ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 1.0 ล้านบาท
- ปี 2540 ● ประเทศไทยประสบวิกฤตทางเศรษฐกิจ (วิกฤตต้มยำกุ้ง) ทำให้กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตรองเท้าย้ายฐานการผลิตไปตั้งโรงงานที่ประเทศอื่น บริษัทฯ จึงปรับเปลี่ยนกลยุทธ์สร้างฐานลูกค้าใหม่ที่อยู่ในอุตสาหกรรมอาหารเพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์กล่องกระดาษสำหรับบรรจุอาหารคannedและอาหารสัตว์
- ปี 2544 ● เพิ่มทุนชำระแล้วเป็น 3.0 ล้านบาท โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
- ปี 2547 ● สร้างโรงงานผลิตบนที่ดินที่อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี พื้นที่รวมกว่า 25 ไร่
- ปี 2554 ● ปัญหาคูณกภัยส่งผลกระทบเป็นวงกว้าง น้ำได้ท่วมถนนถนนตลิ่งชัน-สุพรรณบุรี ซึ่งเป็นเส้นทางเข้าสู่บริเวณโรงงานผลิตและสำนักงานของบริษัทฯ ถึงแม้ว่าน้ำไม่ได้ท่วมเข้าสู่โรงงานและสำนักงานของบริษัทฯ แต่บริษัทฯ ก็ยังสามารถเปิดดำเนินการผลิต แต่ประสิทธิภาพการผลิตลดลง เป็นระยะเวลาประมาณ 2 เดือน เนื่องจากซัพพลายเออร์และพนักงานไม่สามารถเดินทางเข้ามาทำงานได้
- ปี 2555-2563 ● บริษัทฯ ทอยขยายกำลังการผลิตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการขยายอาคารผลิตและโกดังคลังสินค้าเพื่อรองรับยอดขายที่ค่อยๆ เติบโตจากระดับ 262 ล้านบาท (ในปี 2555) เป็น 314 ล้านบาท (ในปี 2558) และ 440 ล้านบาทในปี 2563
- ปี 2564 ● แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท  
เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 3.0 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 100.0 ล้านบาท  
เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นจำนวน 71.6 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยผู้ถือหุ้นได้จ้องซื้อและชำระเงินเพิ่มทุนตามสัดส่วนเรียบร้อยแล้ว และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 74.6 ล้านบาทต่อกระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2564 และ  
เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไป จำนวน 25.4 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- ปี 2565 ● บริษัทฯ จะเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เมื่อวันที่ 14 มิ.ย. 2565

- ปี 2566 ● บริษัทฯ เร่งเพิ่มกำลังการผลิตโดยการขยายโรงงานและลงทุนเครื่องจักร ส่งผลให้กำลังการผลิตเพิ่มขึ้นแบ่งเป็นส่วนงานเพิ่มพื้เพิ่มขึ้นเป็น 140% และส่วนงานหลังเพิ่มพื้เพิ่มขึ้นเป็น 120% และกำลังการผลิตทั้งส่วนงานเพิ่มพื้ และส่วนงานหลังเพิ่มพื้จะเพิ่มขึ้นเป็น 150% ในปี 2567
- ปี 2567 ● บริษัทฯขยายกำลังการผลิตเพิ่มขึ้นเป็น 150% ทั้งส่วนงานเพิ่มพื้ และส่วนงานหลังเพิ่มพื้ จากกำลังการผลิตในปี 2564

### 1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ตามที่บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (“IPO”) จำนวน 25,400,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 18 บาท บริษัทฯ ได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 457.2 ล้านบาท ซึ่งภายหลังหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องบริษัทฯ ได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสุทธิ 435.9 ล้านบาท จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้ใช้เงินจากการเสนอขายหุ้นแล้ว 359.69 ล้านบาท ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวน และระยะเวลา	การใช้เงินจนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2567	รายละเอียด
1.เพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการขยายโรงงานและลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติม	360 ล้านบาท (ภายในไตรมาส 2 ปี 2568)	283.77 ล้านบาท	ใช้เงินในการขยายโรงงาน คลังสินค้า และลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติม
2.เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและการดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ	75.92 ล้านบาท (ภายใน ไตรมาส 2 ปี 2566)	75.92 ล้านบาท	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบกิจการ

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ มีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว คือ การประกอบกิจการรับพิมพ์บรรจุภัณฑ์กระดาษและสิ่งพิมพ์ทุกชนิด โดยเป็นผู้ให้บริการตั้งแต่การพัฒนาและออกแบบบรรจุภัณฑ์ การจัดทำเพลทที่มีคุณภาพสูง การพิมพ์งานด้วยระบบพิมพ์ออฟเซต (Offset Printing) และมีบริการหลังพิมพ์ต่าง ๆ เช่น การเคลือบยูวี การปั๊มฟอยล์ทอง การปั๊มฟอยล์เงิน การประกบลูกฟูก การไดคัท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวกัน คือ ในประเทศไทย เท่านั้น

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วย

- 1) รายได้จากการขาย คือ รายได้จากการผลิตบรรจุภัณฑ์ด้วยกระดาษที่บริษัทฯ จัดหาให้ และ
- 2) รายได้จากการให้บริการ คือ รายได้จากการผลิตบรรจุภัณฑ์ด้วยกระดาษที่ลูกค้าจัดหามาเอง

โครงสร้างรายได้ (พันบาท)	2565		2566		2567	
รายได้จากการขาย	522,734	92.9%	489,325	91.7%	670,819	93.4%
รายได้จากการให้บริการ	18,842	3.3%	22,605	4.2%	21,286	3.0%
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	541,576	96.3%	511,930	95.9%	692,105	96.3%
รายได้อื่น	20,996	3.7%	21,657	4.1%	26,306	3.7%
รายได้รวม	562,572	100.0%	533,587	100.0%	718,411	100.0%

### 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ คือ ผลิตบรรจุภัณฑ์สำหรับอาหารคนและสัตว์ เครื่องดื่ม และบรรจุภัณฑ์ทั่วไปด้วยระบบพิมพ์ออฟเซต (Offset Printing) แบบประกบลูกฟูกและไม่ประกบลูกฟูก โดยบริษัทฯ จะดำเนินการผลิตตามแบบ หรือตัวอย่างที่ลูกค้ากำหนด หรือออกแบบตามความต้องการของลูกค้า ซึ่งเทคโนโลยีการพิมพ์แบบออฟเซตดังกล่าวจะให้บรรจุภัณฑ์ที่สวยงาม มีสีสันที่คมชัด และเหมาะกับบรรจุภัณฑ์ปริมาณจำนวนมาก ทั้งนี้กระดาษเป็นบรรจุภัณฑ์ที่นิยมใช้กันมากสำหรับการบรรจุสินค้าเพื่ออุปโภคบริโภคโดยตรง เนื่องจากมีราคาถูก มีน้ำหนักเบา อีกทั้งสามารถนำมาผลิตซ้ำ (Recycle) และสามารถนำเสนอได้หลากหลายรูปแบบ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีบริการหลังการพิมพ์อื่นๆ เช่น การเคลือบยูวี การขัดเงา การเคลือบฟิล์มพลาสติก เพื่อให้ลายพิมพ์บนบรรจุภัณฑ์เกิดความเงางามและสามารถรักษาสีสันให้คงอยู่ในสภาพเดิมได้ยาวนาน

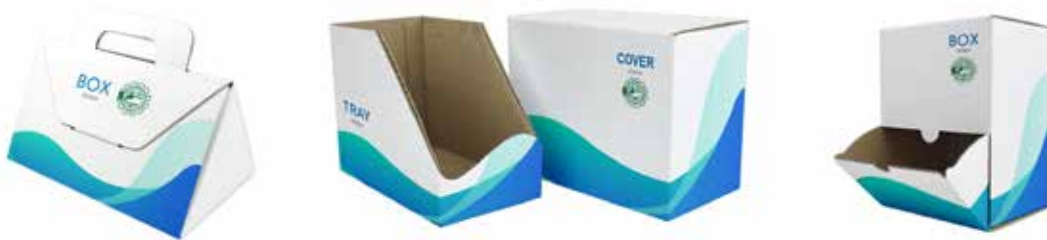


## ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ สามารถแบ่งเป็น 2 ชนิด คือ กล่องกระดาษขอฟเซทแบบประกบฟูก และกล่องกระดาษขอฟเซทแบบไม่ประกบฟูก



### กล่องกระดาษขอฟเซทแบบประกบฟูก (Offset Printing Corrugated Folding Box)

กล่องกระดาษขอฟเซทแบบประกบฟูก หรือกล่องพับแข็งปะลอนลูกฟูก (High Graphic Corrugated Container) หรือกล่องขอฟเซทลามิเนตแบบด้านเดียว มีกรรมวิธีการผลิตโดยการเพิ่มพื่อฟเซทเป็นสีและลวดลายลงในกระดาษการ์ดบอร์ด หรือกระดาษขาวหน้าแป้ว จากนั้นนำไปประกบ (Laminated) กับแผ่นฟูก (Corrugated Sheet Board) ซึ่งบริษัทฯ สามารถผลิตลอนลูกฟูกลอน B (มีขนาดลอนลูกฟูกที่สูง สามารถรับน้ำหนักได้มาก) และลอน E (ลอนลูกฟูกขนาดเล็ก) ทั้งนี้ขนาดของลูกฟูกจะขึ้นอยู่กับลักษณะการใช้งานและความต้องการของลูกค้าซึ่งกล่องประเภทนี้โดยมากจะเน้นความแข็งแรง โดยจะสามารถทนต่อแรงกระแทกได้ดี ต่อจากนั้นนำไปปั๊ม (Die Cut) ให้ได้รูปร่างและขนาดตามแบบที่ลูกค้าต้องการ และนำไปปะกาวเพื่อขึ้นรูปเป็นกล่องกระดาษ ประเภทสินค้าที่นิยมใช้กล่องชนิดนี้ ได้แก่ กล่องบรรจุภัณฑ์ที่สามารถแสดงโชว์ในชั้นวางสินค้า (Shelf ready) กล่องใส่ผลิตภัณฑ์กวน้ำสำหรับอาหารคนและสัตว์ กล่องใส่อาหารทะเลแปรรูป เป็นต้น



### กล่องกระดาษขอฟเซทแบบไม่ประกบฟูก (Offset Printing Folding Box)

กล่องกระดาษขอฟเซทแบบไม่ประกบฟูก หรือกล่องพับแข็งธรรมดา (Folding Carton) หรือกล่องใน (Inner Box) มีกรรมวิธีการผลิตเช่นเดียวกับกล่องกระดาษขอฟเซทแบบประกบฟูก แต่ไม่ได้ผ่านขั้นตอนการประกบกระดาษลูกฟูกเท่านั้น ซึ่งส่วนใหญ่จะใช้บรรจุสินค้าอุปโภคบริโภค เช่น กล่องผลิตภัณฑ์ประเภทอาหาร เครื่องดื่ม กล่องรองเท้า กล่องบรรจุเวชภัณฑ์ และอาหารสัตว์ เป็นต้น

ด้วยการออกแบบที่หลากหลายผลิตภัณฑ์กล่องกระดาษของบริษัทฯจึงสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือทางการตลาดสำหรับการสร้างแบรนด์ (Branding) ให้แก่ลูกค้า โดยการใช้เทคนิคการพิมพ์แบบขอฟเซท และสีสันทันทีที่หลากหลายและสวยงาม ทำให้สามารถนำบรรจุภัณฑ์ดังกล่าวมาใช้เพื่อตกแต่งกรณีลูกค้าของบริษัทฯต้องการให้สินค้ามีความโดดเด่นเมื่อตั้งอยู่บนชั้นวางสินค้าในร้านค้าปลีกหรือนำมาเป็นบรรจุภัณฑ์สำหรับของขวัญตามเทศกาลหรือเป็นผลิตภัณฑ์แสดงในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายต่าง ๆ ทั้งแบบชั้นวางสินค้าแบบตั้งพื้น (Floor Display) และแบบวางสินค้าบนชั้นวางสินค้า (Counter Display)





**บริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาด้านการบริการและการผลิตทุกขั้นตอน เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างสูงสุด โดยมีขั้นตอนในการให้บริการหลัก ๆ ดังนี้**



### 1 การพัฒนาและออกแบบ

เนื่องจากความต้องการของลูกค้า คือ หัวใจของการออกแบบ ทีมออกแบบของบริษัทฯ จึงใส่ใจกับการสอบถามและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ รวมถึงข้อจำกัดต่างๆ จากลูกค้าให้ได้มากที่สุดเพื่อตอบโจทยและให้คำแนะนำด้านบรรจุภัณฑ์ที่เหมาะสมแก่ลูกค้าอย่างดีที่สุด โดยในเบื้องต้นทีมออกแบบจะนำเสนอผลงานพร้อมกับฝ่ายขายซึ่งจะออกแบบและประเมินราคาเบื้องต้นให้แก่ลูกค้า หลังจากนั้นบริษัทฯ จะให้คำแนะนำเกี่ยวกับประเภทและขนาดของกระดาษที่เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ผ่านการคำนวณความสามารถในการรับแรงกดของกล่อง (Compress Test) ซึ่งจะทำให้ลูกค้าสามารถใช้เลือกกระดาษที่เหมาะสมและมีความคุ้มค่าสูงสุดสำหรับบรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ของลูกค้า

### 2 การเตรียมพิมพ์

สำหรับขั้นตอนการเตรียมพิมพ์ บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีการพิมพ์เพลกล่าสุดแบบ Computer To Plate (CTP) มาใช้ เพื่อให้มั่นใจว่าเพลททุกแผ่นที่บริษัทฯ นำมาใช้พิมพ์งานนั้น มีความพร้อมและมีคุณภาพสูงที่สุดในการพิมพ์ให้ลูกค้าของบริษัทฯ ทุกราย

### 3 การพิมพ์

บริษัทฯ มีเครื่องพิมพ์ที่สามารถพิมพ์งานได้ 1-8 สี จึงสามารถตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของลูกค้า อีกทั้งมีการเคลือบผิวหน้ากระดาษพร้อมกันในตัวเครื่องพิมพ์ เช่น น้ำยาอวอเตอร์เบสและการเคลือบน้ำยาชนิดอื่นๆ เป็นต้น

### 4 งานหลังการพิมพ์

บริษัทฯ มีบริการงานหลังพิมพ์ต่างๆ ให้ลูกค้าได้เลือกนำมาใช้เพื่อทำให้บรรจุภัณฑ์นั้นมีความสวยงามและโดดเด่นตรงกับความต้องการของลูกค้ามากที่สุด เช่น การเคลือบยูวี, การปั๊มฟอยล์ทอง, การปั๊มฟอยล์เงิน, การประกบลูกฟูก และการไดคัท เป็นต้น



### 1.2.3 การตลาดและการแข่งขัน

ในปัจจุบันบรรรูกภัณฑ์ได้เข้ามามีบทบาทสำคัญในการจัดจำหน่ายสินค้า ซึ่งนอกจากจะช่วยป้องกันสินค้าที่บรรจุภายในแล้วยังสามารถช่วยส่งเสริมการขายและทำการตลาดต่างๆ ได้อีกด้วย การสร้างบรรรูกภัณฑ์ที่มีรูปร่างลักษณะที่น่าสนใจจะช่วยดึงดูดให้ผู้บริโภคเกิดความต้องการที่จะซื้อสินค้า ดังนั้นความต้องการของบรรรูกภัณฑ์จึงมีมากขึ้นทั้งในด้านปริมาณ รูปแบบและคุณภาพ



#### กลยุทธ์ทางการตลาด

##### 1. พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า

บริษัทฯ มีทีมออกแบบที่มุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ในรูปแบบต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยทีมออกแบบจะเข้าร่วมประชุมกับการลูกค้าตั้งแต่เริ่มต้นเพื่อสอบถามและเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ให้มากที่สุด ซึ่งรวมถึงข้อจำกัดต่างๆ จากลูกค้า นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีบริการให้คำแนะนำเกี่ยวกับประเภทและขนาดของกระดาษที่เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ ผ่านการคำนวณ Compress Test ของบริษัทฯ ทำให้ลูกค้าสามารถใช้เลือกกระดาษที่เหมาะสมและมีความคุ้มค่าสูงสุดสำหรับบรรรูกภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ของลูกค้า

##### 2. สัมมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล และให้บริการอย่างรวดเร็ว

บริษัทฯ ให้ความสำคัญแก่การผลิตสินค้าที่ได้คุณภาพ โดยมีทีมตรวจสอบคุณภาพ (QA) ทำหน้าที่ควบคุมและตรวจสอบคุณภาพในทุกกระบวนการผลิต ตั้งแต่วัตถุดิบ สินค้าระหว่างการผลิต ไปจนถึงสินค้าสำเร็จรูป ให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานสากล และตรงตามที่กำหนดที่ได้ตกลงกับลูกค้า ในปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับมาตรฐานสากลต่างๆ ดังนี้

- ISO9001 – Quality Management System
- ISO14001 – Environment Management System
- GMP – Good Management Practices
- Sedex – Sedex Members Ethical Trade Audit (SMETA) Measurement
- FSC™ – FSC™ Chain-of Custody (License code FSC™ – C148718)

ทั้งนี้ ด้วยประสบการณ์ที่มีมาอย่างยาวนานของบริษัทฯ และการตอบสนองการบริการต่อลูกค้าอย่างทันทั่วทั้งที่โดยที่ลูกค้าสามารถติดต่อทีมผู้บริหารของบริษัทฯ ได้อย่างทันทีในกรณีเกิดเหตุเร่งด่วน การให้ความสำคัญกับการรักษาสัมพันธ์ที่ดีและให้คำแนะนำต่างๆ แก่ลูกค้าด้วยความจริงใจ ทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าต่าง ๆ ที่ให้โอกาสทางธุรกิจที่ท้าทายอย่างต่อเนื่องทั้งผลิตภัณฑ์แบบเดิมที่เป็นคำสั่งซื้อต่อเนื่องและผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ นอกจากการให้ความสำคัญด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และการบริการแล้วบริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการสัมมอบผลิตภัณฑ์ดังกล่าวให้ได้ตามกำหนดระยะเวลา เพื่อเพิ่มความพึงพอใจอย่างสูงสุดแก่ลูกค้า



### 3. ปรับปรุงกระบวนการผลิตให้มีความยืดหยุ่นและมีความคล่องตัว เพื่อตอบสนองกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

บริษัทฯ มุ่งพัฒนาเพื่อปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตอยู่เสมอ โดยมีการใช้เครื่องจักรและเทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต และลดระยะเวลาของกระบวนการผลิต อีกทั้งยังช่วยลดความผิดพลาดที่เกิดจากพนักงาน (Human Error) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งพัฒนาบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานที่หลากหลายได้ เพื่อทดแทนตำแหน่งที่ขาดแคลนหรือทดแทนกรณีฉุกเฉิน เพื่อป้องกันการหยุดชะงักของกระบวนการผลิต เช่น ในปัจจุบัน บริษัทฯ นำเครื่องตัดกระดาษลูกฉนวนหน้ากว้างมาใช้ ทำให้ลดเศษกระดาษที่เกิดขึ้นจากการตัดลงและลดเวลาในการตัดกระดาษฉนวน ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในกระบวนการผลิต เป็นต้น



### ลักษณะของลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นผู้ผลิตสินค้าเพื่อการส่งออกซึ่งมีโรงงานผลิตตั้งอยู่ในบริเวณกรุงเทพมหานครและปริมณฑลและจังหวัดสงขลา โดยสามารถแยกเป็นธุรกิจได้ 3 กลุ่มหลักได้แก่

## 1.

ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ได้แก่ ผู้ผลิตและส่งออกทุ่นกระป๋อง อาหารทะเลแปรรูป อาหารทะเลแช่แข็ง ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ เบียร์ และไอศกรีม

## 2.

ธุรกิจผลิตรองเท้า

## 3.

ธุรกิจเวชภัณฑ์

ลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่ติดต่อซื้อขายมาเป็นระยะเวลานานและต่อเนื่องเป็นประจำ อีกทั้งลูกค้าหลักเหล่านี้ยังเป็นลูกค้าที่มีประวัติการชำระค่าสินค้าตรงเวลา และมีสถานภาพทางการเงินที่เข้มแข็ง หลายรายเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่มีตราสินค้า (Brand) ที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งลูกค้ากลุ่มนี้มักจะไม่เปลี่ยนผู้ผลิต เนื่องจากต้องการรักษาแบบพิมพ์ของตนเองให้เป็นความลับ เพื่อป้องกันการปลอมแปลงบรรจุภัณฑ์ไปใช้กับสินค้าที่เป็นของปลอม ด้วยคุณภาพซึ่งอาจสร้างความเสียหายแก่ตราสินค้าได้ในอนาคต ลูกค้ากลุ่มนี้จึงต้องเลือกผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์ที่น่าเชื่อถือและมีการติดต่อธุรกิจกันมาเป็นระยะเวลายาว ซึ่งบริษัทฯ เองได้รักษาความสัมพันธ์อันดีไว้กับลูกค้ากลุ่มนี้มาโดยตลอด



### การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ยอดขายทั้งหมดของบริษัทฯ เป็นการจำหน่ายแก่ลูกค้าในประเทศ โดยลูกค้าส่วนใหญ่เป็นผู้ผลิตและส่งออก ซึ่งสินค้าที่ผลิตจะเป็นบรรจุภัณฑ์กล่องกระดาษออฟเซตแบบประกอบผูกและไมประกอบผูกตามแบบที่ลูกค้ากำหนดหรือตามที่บริษัทฯ ช่วยออกแบบเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยบริษัทฯ มีที่ตั้งโรงงานอยู่ที่ปทุมธานี ซึ่งเป็นพื้นที่ปริมณฑลที่มีถนนหลักตัดผ่านสามารถเชื่อมต่อไปยังจังหวัดอื่นๆ ได้สะดวกทำให้เกิดความได้เปรียบในการเข้าถึงลูกค้าและการจัดส่งสินค้า



## สภาวะการแข่งขัน

จากกระแสการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมได้ขยายตัวเพิ่มมากขึ้นทั่วโลก ส่งผลให้บรรษัทที่กระดาษซึ่งผลิตจากพืชที่ง่ายต่อการย่อยสลาย เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถนำกลับมาใช้ได้อีก (Recycle) ได้รับความนิยมเพิ่มมากขึ้นแทนบรรษัทที่ยากต่อการย่อยสลาย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากตลาดบรรษัทที่กระดาษในประเทศยังต้องอ้างอิงตามการเติบโตของอุตสาหกรรมของสินค้าที่นำมาบรรจุ อีกทั้งบรรษัทที่กระดาษส่วนใหญ่ไม่มีตราสินค้าเป็นของตนเองเป็นจุดขาย โดยส่วนใหญ่เป็นการรับผลิตบรรษัทให้แก่สินค้าประเภทต่างๆที่มีตราสินค้าของตนเอง แล้วภาพรวมตลาดบรรษัทที่กระดาษจึงมีสภาวะการแข่งขันที่สูง เนื่องจากมีผู้ผลิตบรรษัทที่กระดาษจำนวนมากถึง 587 ราย ซึ่งมีทั้งผู้ผลิตขนาดเล็กจนถึงขนาดใหญ่ โดยอ้างอิงจากฐานข้อมูลอุตสาหกรรมบรรษัท สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ณ วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 (ที่มา: [www.packaging.oie.go.th](http://www.packaging.oie.go.th)) ทั้งนี้ กลยุทธ์การแข่งขันจะอยู่ที่คุณภาพและราคาที่คุ้มค่าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ เองเป็นหนึ่งในผู้ผลิตบรรษัทที่กระดาษเขียวที่มีคุณภาพสูง มีราคาที่คุ้มค่า และได้รับความนิยมจากลูกค้าประจำอย่างต่อเนื่อง และนอกจากจำนวนผู้ผลิตที่มากมายแล้ว ความผันผวนของราคาต้นทุนวัตถุดิบหลัก เช่น กระดาษ ที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นในช่วงปลายไตรมาส 2 ของปี 2567 ซึ่งเป็นผลมาจากราคาวัตถุดิบกระดาษรีไซเคิล (RCP) เพิ่มขึ้น และเริ่มมีแนวโน้มลดลงในช่วงไตรมาส 3 ถึงไตรมาส 4 ตามความต้องการที่ชะลอตัวและอัตราค่าขนส่งที่กลับมาสู่ภาวะปกติ เป็นต้น รวมทั้งสถานการณ์และความท้าทายจากเทคโนโลยีการพิมพ์และการบรรษัทดิจิทัล นวัตกรรมการออกแบบและเทคโนโลยีสมัยใหม่ รวมถึงการวิจัยและพัฒนาสินค้าให้มีคุณสมบัติที่ดีขึ้น เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าที่หลากหลายซึ่งปัจจัยเหล่านี้ล้วนเป็นสิ่งที่ผู้ผลิตบรรษัทที่กระดาษจะต้องหาแนวทางพัฒนาตนเองให้สามารถปรับตัวได้อย่างรวดเร็วไม่ว่าจะเป็นเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตการแข่งขันการเพิ่มคุณภาพสินค้าและบริการที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าและผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งที่จะนำเทคโนโลยีมาพัฒนากระบวนการผลิต เพิ่มคุณภาพของผลิตภัณฑ์ และมุ่งสร้างผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายขึ้น เพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันกับคู่แข่งในตลาด



## แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมในอนาคต

ในปี 2568 แนวโน้มอุตสาหกรรมบรรษัทที่คาดว่าจะชะลอตัว ส่วนหนึ่งถูกกดดันจากความต้องการสินค้าที่ลดลงท่ามกลางความกังวลเกี่ยวกับการดำเนินนโยบายภายใต้ทศวรรษที่ 2.0 เศรษฐกิจจีนที่ฟื้นตัวช้า และปัญหาภูมิรัฐศาสตร์ที่ยังคงมีในหลายพื้นที่ ซึ่งนโยบายภายใต้ทศวรรษที่ 2.0 อาจส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมบรรษัททั้งในด้านการค้าและพฤติกรรมผู้บริโภค อาทิเช่น นโยบายการขึ้นภาษีนำเข้าสินค้า เป็นต้น แต่ในทางกลับกันเทรนด์บรรษัทที่กระดาษในปี 2568 จะเปลี่ยนแปลงภายใต้ 5 ปัจจัยสำคัญ หรือ 5P ได้แก่

1. Peace (สันติภาพ) หากความขัดแย้งในยูเครนและตะวันออกกลางลดลง จะช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจและเพิ่มความต้องการบรรษัทที่กระดาษ
2. Prohibitive Tariffs (ภาษีสูง) แม้แนวคิดเพิ่มภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ แต่บรรษัทที่กระดาษพริ่มีมาจากยุโรปยังคงมีความต้องการสูง
3. Paperarians (คนรักกระดาษ) คนรุ่นใหม่ที่สนับสนุนผลิตภัณฑ์ที่ยั่งยืนต้นกระแส “Paperisation” ให้เติบโต
4. Pragmatism (ความเป็นจริง) บรรษัทที่ไฮบริดผสมพลาสติก 15% เริ่มได้รับความนิยมในยุโรป เพื่อปรับตัวตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม
5. Packaging Evolution (วิวัฒนาการบรรษัท) เทคโนโลยีใหม่เช่น เคลือบด้วยสารจากสาหร่ายธรรมชาติช่วยลดพลาสติกในบรรษัท ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายดำเนินการให้สอดคล้องกับแนวโน้มและทิศทางดังกล่าว อาทิ เช่น บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นกิจการที่ผลิตผลิตภัณฑ์จากเยื่อกระดาษ หรือกระดาษที่มีคุณสมบัติเป็นมิตร

ต่อสิ่งแวดล้อม การใช้หมึกพิมพ์ประเภท Non-Mineral Oil และการลงทุนติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพื่อผลิตพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ เป็นต้น

และในปี 2568 บริษัทฯ มีแผนการเพิ่มกำลังการผลิตเพื่อรองรับแผนการขยายฐานลูกค้าไปในกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ และเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ อาทิ เช่น สินค้าบรรจุภัณฑ์อาหารที่สามารถสัมผัสอาหารโดยตรง (Direct food contact)

## 1.2.4 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญของห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) และเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ซึ่งวัตถุดิบหลักคือ กระดาษ (ทั้งกระดาษดิวตี้ หรือกระดาษขาวหน้าแป้น และกระดาษคราฟท์) ซึ่งในปัจจุบันส่วนใหญ่เป็นวัตถุดิบที่มีการผลิตภายในประเทศจากผู้ผลิตจำนวนน้อยราย และการนำเข้าก็มีจำนวนน้อยมาก โดย ณ ปัจจุบันบริษัทฯ มีผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษที่เป็นคู่ค้าของบริษัทฯ จำนวน 24 รายซึ่งทั้งหมดเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายภายในประเทศแต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีการเพิ่มผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษรายใหญ่รายหนึ่งซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ โดยมียอดสั่งซื้อกระดาษคราฟท์และกระดาษหน้าแป้นหลังน้ำตาที่เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตของบริษัทฯ คิดเป็น 81% ขอยอดซื้อกระดาษในปี 2567 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในการเพิ่มผู้ค้ารายใหญ่และพยายามหามาตรการลดการพึ่งพิงดังกล่าวลงอย่างไรก็ตามผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษรายใหญ่วางตัวเป็นผู้ผลิตกระดาษรายใหญ่ของประเทศไทย ที่สามารถผลิตกระดาษได้อย่างมีคุณภาพ ราคาคุ้มค่า และมีปริมาณมากเพียงพอ ซึ่งสามารถตอบสนองความต้องการของบริษัทฯ ได้ บริษัทฯ จึงยังคงสั่งซื้อกระดาษจากผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษรายดังกล่าวมาอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้สั่งซื้อกระดาษจากผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษรายอื่น ๆ ควบคู่ไปด้วย และได้จัดให้มีรายชื่อผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษรายอื่นอยู่ใน Approved Vendor List เพื่อรองรับกรณีผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษรายใหญ่วางตัวมีปัญหาในการจำหน่ายกระดาษให้แก่บริษัทฯ

ในปัจจุบัน บริษัทฯ มีโรงงานบนพื้นที่ประมาณ 25 ไร่ พร้อมด้วยเครื่องจักรหลากหลายประเภทเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า โดยมีเครื่องพิมพ์แบบออฟเซต จำนวน 5 เครื่อง

## 1.2.5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการประกอบธุรกิจตั้งอยู่ในบริเวณโรงงานและอาคารสำนักงาน เลขที่ 6 หมู่ที่ 3 ถนนตลิ่งชัน-สุพรรณบุรี ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทรัพย์สินหลัก ดังนี้

### 1) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการ	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ส่วนปรับปรุงที่ดิน	46.8	เจ้าของ	ไม่มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร		เจ้าของ	ติดภาระผูกพัน ตามสัญญาเช่าที่ดิน กับธนาคาร
3. เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	19.8	เจ้าของ	ไม่มี
4. เครื่องจักรและเครื่องมือและอุปกรณ์ในโรงงาน ประกอบด้วยเครื่องพิมพ์ออฟเซต เครื่องยิงพลาสติก เครื่องตัดกระดาษ เครื่องปะกาว เครื่องประกอบ ลูกฟูก ระบบ Solar Cell เป็นต้น	239.1	เจ้าของ	บางส่วนติดภาระ ผูกพันตามสัญญา เช่าที่ดินกับธนาคาร
5. ยานพาหนะ	18.9	เจ้าของ	ไม่มี
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	22.8	เจ้าของ	ไม่มี
รวม	347.4		

### 2) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการ	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. สินทรัพย์สิทธิการใช้-สัญญาเช่าที่ดิน และอาคาร	77.1	เจ้าของ	ติดภาระผูกพัน ตามสัญญาเช่าที่ดิน กับธนาคาร
2. สินทรัพย์สิทธิการใช้-ยานพาหนะ	0.8	เจ้าของ	ติดภาระผูกพันตาม สัญญาเช่าทางการเงิน
รวม	77.9		

## 3) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการ	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	การะผูกพัน
1. โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.3	เจ้าของ	ไม่มี
รวม	1.3		

## 4) เครื่องหมายบริการ

เครื่องหมายบริการ	ทะเบียนเลขที่	เจ้าของ กรรมสิทธิ์	จำพวก	อายุ เครื่องหมาย บริการ
	221131105	บริษัทฯ	16 (กลุ่มบรรจุภัณฑ์ ทำด้วยกระดาษ)	10 ปี

## 5) การประกันภัยธุรกิจและทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ มีนโยบายทำกรมธรรม์ประกันภัยที่คุ้มครองทรัพย์สินในระดับที่เหมาะสมและสอดคล้องกับหลักปฏิบัติในอุตสาหกรรม โดยบริษัทฯ มีนโยบายการต่ออายุกรมธรรม์ประกันภัยต่างๆ เมื่อครบกำหนดต่ออายุกรมธรรม์ดังกล่าว

## 6) สิทธิบัตร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนสิทธิบัตรกับกระทรวงพาณิชย์ในประเทศไทยจำนวนทั้งสิ้น 12 รายการ ทั้งนี้ ยังมีสิทธิบัตรที่อยู่ระหว่างการดำเนินการจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 2 รายการ

## 7) สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวน 2 บัตร

## 8) นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้นหรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ในการพิจารณาการลงทุนนั้นจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยบริษัทฯ จะมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ในการขออนุมัติการลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าวจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## 1.2.6 งานที่ยังไม่ส่งมอบ

บริษัทฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะโครงการ หรือชิ้นงานที่มีมูลค่าสูง

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้น

### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

บริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ครอบครองโรงแฉาและโรงแฉาเป็นผู้ออกหุ้นโดยตรงในบริษัทฯ

### 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว

- ไม่มีเนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม -

### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

นอกเหนือจากรายการเข้าที่ดินระยะยาว 30 ปีจาก บริษัท สมหวัด แลนด์ จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยครอบครองโรงแฉาและโรงแฉา และการเช่าอาคารสำนักงานระยะสั้นจากครอบครองโรงแฉาแล้ว บริษัทฯ ไม่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของครอบครองโรงแฉาและโรงแฉาอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อขจัดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการประกอบกิจการของบริษัทฯ และบริษัท ไทยเปเปอร์คาร์บอนส์ จำกัด<sup>(1)</sup> (ไทยเปเปอร์) กรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารและผู้บริหารที่เป็นสมาชิกในครอบครองโรงแฉาได้ให้คำรับรองว่าจะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของไทยเปเปอร์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยตกลงที่จะชดเชยค่าเสียหาย และ/หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการป้องกันหรือ บรรเทาความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัทฯ

### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

ผู้ถือหุ้น			จำนวนหุ้น (ออกจำหน่ายและชำระแล้ว)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1	นางสาวอรรณี	โรงแฉา	18,650,000	18.65
2	นายสุรณัย	โรงแฉา	7,460,000	7.46
3	นางสาวหฤทัย	โรงแฉา	7,460,000	7.46
4	นางนิศาชล	ชัยวัฒน์	5,505,400	5.51
5	นายประสิทธิ์	โรงแฉา	5,333,700	5.33
6	นายประวิทย์	โรงแฉา	5,326,540	5.33
7	นายประเสริฐ	โรงแฉา	5,326,540	5.33
8	นายประสัค	โรงแฉา	5,326,540	5.33
9	นางสาวนภาพร	โรงแฉา	5,326,540	5.33
10	นางสาวฐิติพร	โรงแฉา	5,326,440	5.33

หมายเหตุ: ถือหุ้นรายย่อยอื่นมีจำนวนหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 28,958,300 หุ้น คิดเป็นประมาณร้อยละ 28.96

(1) ประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีความแตกต่างอย่างมีนัยจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยผลิตภัณฑ์หลักเป็นกล่องลูกฟูกซึ่งใช้เทคโนโลยีการพิมพ์แบบ Flexo

### 1.3.5 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีผลกระทบต่อ การออกและเสนอขายหลักทรัพย์หรือการบริหารงานของบริษัทฯ และสาระสำคัญต่อการดำเนินงาน

- ไม่มี -

### 1.3.6 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วม อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยการพิจารณาการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ (แล้วแต่กรณี)



## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000,000 บาท โดยเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 100,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีจากงบเฉพาะกิจการในแต่ละงวด หลังหักเงินสำรองตามกฎหมายและตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลักและการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทฯ ทั้งนี้การจ่ายปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินสภาพคล่องแผนการขยายธุรกิจความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นใดในอนาคตและปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ

## 2. การบริหารความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 ได้พิจารณาทบทวน ปรับปรุง และอนุมัติ นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ พร้อมทั้งติดตาม ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี 2567 ดังนี้

#### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- 1) บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี การบริหารงาน และการตัดสินใจประจำวัน รวมถึงการบริหารโครงการต่างๆ
- 2) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนเป็นเจ้าของความเสี่ยงซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการระบุและประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเฝ้าระวังรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง
- 3) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ทั้งหมดต้องได้รับการดำเนินการ ดังนี้
  - ระบุความเสี่ยงอย่างทันเวลา
  - ประเมินโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
  - จัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว
  - ติดตาม ดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทฯ ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม
- 4) ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมากทั้งหมด คณะกรรมการบริหารต้องจัดทำรายงานเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ



## แผนการบริหารความเสี่ยง

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งเป็น 5 กลุ่ม ได้แก่

1. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: SR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร
2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: FR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณผูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของการกิจการที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk: OR) คือ ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการขาดการควบคุมที่ดี
4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk: CR) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้
5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risk: TR) คือ ความเสี่ยงจากความปลอดภัยของข้อมูลในโลกไซเบอร์การป้องกันข้อมูล และความเสี่ยงจากการเลือกเทคโนโลยีที่ไม่สามารถใช้งานกับเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีอยู่ในปัจจุบันหรือไม่สามารถรองรับการเติบโตได้

## โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางในการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องต่อทิศทางกลยุทธ์ การดำเนินงาน และตามสภาวการณ์ในขณะนั้นๆ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนระบบบริหารความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- คณะกรรมการบริหาร จะทำหน้าที่กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงสนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร และจะรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่สำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริหารจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- พนักงานทุกคน มีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบาย และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติ ทั้งในระดับองค์กร ระดับสายงาน และระดับปฏิบัติการ อย่างเคร่งครัด

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ



#### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯ พึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ 3 ราย ซึ่งสร้างรายได้ให้แก่บริษัทฯ โดยเฉลี่ยประมาณ 61% ของรายได้รวมในช่วง 2565 - 2567 หากมีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อเชิงลบต่อยอดขายของลูกค้า 3 รายใหญ่ดังกล่าว จะส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ ตามไปด้วยด้วยแนวคิดในการให้ความสำคัญกับการดูแลและพัฒนาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าทุกราย โดยเฉพาะลูกค้ารายใหญ่ที่สามารถติดต่อกับผู้บริหารได้โดยตรงหากมีปัญหาหรือข้อสงสัยเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และผู้บริหารจะให้ความช่วยเหลือและดูแลทุกกระบวนการอย่างใกล้ชิดจนสินค้าได้มีการส่งมอบตามกำหนดให้แก่ลูกค้าอย่างราบรื่นส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับความเชื่อมั่นจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ลูกค้ารายใหญ่ทั้ง 3 รายดังกล่าวเป็นผู้ส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเล ซึ่งต้องปฏิบัติตามมาตรฐานสากลต่างๆ และมีความเข้มงวดด้าน ESG โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ สามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้ตามมาตรฐานของลูกค้าดังกล่าวมาโดยตลอด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่โดยการขยายฐานลูกค้าไปในกลุ่มลูกค้ารายใหม่อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีทีมงานออกแบบซึ่งจะทำงานร่วมกันกับลูกค้าเพื่อกำหนดรูปแบบบรรจุภัณฑ์ที่สามารถปรับเปลี่ยนคุณสมบัติของวัตถุดิบให้อยู่ในระดับต้นทุนที่ลูกค้ายอมรับได้เนื่องจากกำลังการผลิตในปัจจุบันไม่เพียงพอในการรองรับยอดสั่งซื้อจากลูกค้าที่เข้ามาทั้งหมดบริษัทฯ จึงจำเป็นต้องเลือกรับงานของลูกค้าเดิมก่อนส่งผลให้สัดส่วนรายได้ที่มาจากลูกค้ารายใหม่ต่อรายได้รวมยังคงเป็นส่วนที่น้อยมาก



#### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง

ฐานลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ อยู่ในอุตสาหกรรมผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเลคิดเป็นสัดส่วน 94%, 90% และ 93% ของรายได้รวมในช่วง 2565 - 2567 ตามลำดับ หากมีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อภาวะอุตสาหกรรมผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเล ก็อาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนที่จะกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเล โดยการขยายฐานลูกค้ารายใหม่ในอุตสาหกรรมอื่น ๆ ที่หลากหลาย เช่น อุตสาหกรรมเครื่องดื่ม ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิตที่ค่อนข้างจำกัดจึงทำได้เพียงรองรับคำสั่งซื้อต่อเนื่องจากลูกค้าเดิมในกลุ่มอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีอยู่ ทั้งนี้ หากมีกำลังการผลิตที่เพียงพอในอนาคตบริษัทฯ จะสามารถรับคำสั่งซื้อเพิ่มเติมได้เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าในอุตสาหกรรมอาหารทะเล บริษัทฯ จะมุ่งขยายฐานลูกค้าสู่อุตสาหกรรมอาหารประเภทอื่นที่มีใช้อาหารทะเลและอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภคต่อไปความเสี่ยงจากการที่ต่างประเทศต่อต้านการประมงของไทยจากสถานการณ์ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่ได้รับผลกระทบด้านลบและยังคงได้รับยอดสั่งซื้อจากกลุ่มลูกค้าอาหารทะเลส่งออกอย่างต่อเนื่องโดยมียอดสั่งซื้อจากลูกค้ากลุ่มดังกล่าวเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายฐานลูกค้ารายใหม่ในอุตสาหกรรมอื่น ๆ ที่หลากหลาย เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว



## ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบสำคัญ

วัตถุดิบหลักของบริษัทฯ คือกระดาษขาวเคลือบ และกระดาษคราฟท์ คิดเป็นสัดส่วนมากกว่า 83% ขอยอดซื้อวัตถุดิบ ในปี 2567 ราคากระดาษมีการเปลี่ยนแปลงตามราคาตลาดขงโลกและปริมาณความต้องการของผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบด้วยการติดตามแนวโน้มราคากระดาษอย่างใกล้ชิดโดยจะมีการสำรวจสต็อกกระดาษล่วงหน้าหากกระดาษมีแนวโน้มสูงขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ จะบริหารจัดการซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า ควบคู่ไปกับการปรับราคาขายให้สอดคล้องกับราคาวัตถุดิบที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อรักษาความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีทีมงานออกแบบซึ่งจะทำงานร่วมกับลูกค้าเพื่อกำหนดรูปแบบบรรจุภัณฑ์ที่สามารถปรับเปลี่ยนคุณสมบัติของวัตถุดิบให้อยู่ในระดับต้นทุนที่ลูกค้ายอมรับได้



## ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายกระดาษรายใหญ่

บริษัทฯ พึ่งพิงผู้จำหน่ายกระดาษรายหลักรายหนึ่ง ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน 81% ขอยอดซื้อกระดาษในปี 2567 หากผู้จำหน่ายกระดาษรายดังกล่าวไม่สามารถจัดหากระดาษให้แก่บริษัทฯ ได้ในราคาและปริมาณที่ต้องการอย่างทันเวลาอาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการผลิตและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ไม่เคยมีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้นในอดีตที่ผ่านมาโดยผู้จำหน่ายกระดาษรายใหญ่วางกล่าวเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายกระดาษรายหลักของประเทศไทยทำให้การสั่งซื้อกระดาษจากผู้จำหน่ายรายใหญ่วางกล่าวช่วยสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ จะมีวัตถุดิบกระดาษเพียงพอที่จะใช้ในการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าอย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะวางแผนการสั่งซื้อกระดาษล่วงหน้าเพื่อให้มั่นใจว่าปริมาณกระดาษมีเพียงพอต่อแผนการผลิตในแต่ละเดือน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้สั่งซื้อกระดาษจากผู้จำหน่ายกระดาษรายอื่น ๆ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงกรณีที่ผู้จำหน่ายกระดาษรายหลักไม่สามารถจัดหากระดาษให้แก่บริษัทฯ ได้



## ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันสูง

ปัจจัยหลักที่ทำให้อุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์กระดาษมีการแข่งขันสูง ได้แก่ อุปสงค์ของบรรจุภัณฑ์สำหรับสินค้าอุปโภคบริโภคในครัวเรือนที่เพิ่มสูงขึ้นสืบเนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 พฤติกรรมผู้บริโภคที่หันมานิยมซื้อออนไลน์ส่งผลให้โรงพิมพ์ที่ผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ต่าง ๆ หันมาดำเนินธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์กระดาษ มาตรการรัฐในการส่งเสริมการลงทุนของรายย่อยทำให้มีจำนวนผู้ประกอบการรายใหม่เพิ่มขึ้น เป็นต้น จากเหตุการณ์ข้างต้นส่งผลให้มีการแข่งขันด้านราคาและคุณภาพรุนแรงขึ้น แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สามารถกำหนดราคาอยู่ในระดับที่แข่งขันได้ อันเนื่องมาจากการควบคุมต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ โดยมีการติดตามราคากระดาษอย่างใกล้ชิด รวมถึงการวางแผนการสั่งซื้อกระดาษล่วงหน้า ซึ่งกระดาษเป็นวัตถุดิบหลักในกระบวนการผลิต อีกทั้งยังมุ่งพัฒนาประสิทธิภาพของกระบวนการผลิต เช่น การออกแบบการวางไลน์การผลิตเพื่อให้กระบวนการผลิตต่อเนื่อง ลดการเสียเวลาในกระบวนการผลิต ทั้งนี้ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันที่รุนแรงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงเน้นการสร้างแตกต่างจากผู้ประกอบการรายอื่น ๆ ผ่านปัจจัยหลายประการ เช่น การสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า นวัตกรรมการผลิตและการออกแบบที่ตอบโจทย์ลูกค้า คุณภาพสินค้าที่ได้มาตรฐานสากล



## ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่า

บริษัทฯ เข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่ประมาณ 25 ไร่ ซึ่งเป็นที่ตั้งโรงงานผลิตของบริษัทฯ จากนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อายุสัญญาเช่าเหลือ 25 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2592 โดยอัตราค่าเช่าเป็นอัตราตลาดซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินทรัพย์สินอิสระ ได้แก่ บริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ทั้งนี้ เมื่อหมดอายุสัญญาเช่า บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงในการไม่ได้ต่อสัญญาพื้นที่เช่า นอกจากนี้ การจัดหาที่ดินแปลงใหญ่ที่มีความเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจเป็นเรื่องที่ไม่ง่ายในการดำเนินการอย่างไรก็ตามบริษัทฯ เชื่อว่าเงื่อนไขที่เป็นธรรมในสัญญาเช่าที่ดินและอัตราค่าเช่าที่เป็นอัตราตลาดจะช่วยให้บริษัทฯ ได้รับการต่อสัญญาพื้นที่เช่าต่อไปในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานที่ถนนประดิษฐ์พิททวงค์จากนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ขนาดพื้นที่เช่า 302 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นสถานที่ติดต่อลูกค้า วารบิล/รับเงินจากลูกค้า กำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2569 โดยอัตราค่าเช่าเป็นอัตราตลาดซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินทรัพย์สินอิสระ ได้แก่ บริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ทั้งนี้ เมื่อหมดอายุสัญญาเช่าแล้วและเพื่อให้เช่าไม่ต่ออายุสัญญาเช่า บริษัทฯ สามารถจัดหาพื้นที่เช่าสำนักงานแห่งอื่นทดแทนได้โดยไม่มีค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการย้ายสำนักงานอย่างเป็นนัย



## ความเสี่ยงจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน ซึ่งส่งผลกระทบต่อสภาพอากาศที่รุนแรง ระบบนิเวศทางธรรมชาติ และการสูญพันธุ์ของสัตว์สายพันธุ์ต่าง ๆ บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการมาตรการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

- ใช้พลังงานทดแทนจากแสงอาทิตย์เพื่อผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อใช้ในกระบวนการผลิต
- วางแผนกระบวนการผลิตและปรับปรุงอุปกรณ์การผลิตให้มีประสิทธิภาพการทำงานสูงขึ้น และลดการใช้พลังงาน
- ออกแบบผลิตภัณฑ์และการวางรูปแบบการผลิตที่ใช้วัตถุดิบอย่างคุ้มค่าเพื่อลดเศษเหลือใช้จากการผลิต
- สนับสนุนการใช้กระดาษ Reuse สำหรับการเอกสารภายในองค์กร
- กำหนดปิดไฟและเครื่องปรับอากาศในช่วงพักกลางวัน

นอกเหนือจากมาตรการข้างต้น บริษัทฯ ได้จัดจ้างที่ปรึกษาและผู้ทวนสอบแล้วและมีการอบรมแก่ผู้บริหารและคณะทำงานของบริษัทฯ เพื่อกำหนดแนวทางในการลดปัญหาก๊าซเรือนกระจกที่เหมาะสมและจัดทำรายงานการทวนสอบข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ ในปี 2567



## ความเสี่ยงจากการที่มีสมาชิกในครอบครัวดำรงตำแหน่งบริหาร

บริษัทฯ มีผู้บริหารทั้งหมด 6 ท่านโดยเป็นผู้บริหารที่เป็นสมาชิกครอบครัวและเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯจำนวน 5 ท่าน อาจทำให้ขาดความรอบคอบในการกลั่นกรองความครบถ้วนของเอกสารและพ่อนปรนหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการกำกับดูแล อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีกลไกในการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจของสมาชิกในครอบครัวเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อยที่เหมาะสม ดังนี้

- รายการเกี่ยวโยง จะต้องเป็นไปตามนโยบายการเข้าทำรายการเกี่ยวโยง และต้องผ่านการพิจารณากลั่นกรองโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติซึ่งมีกรรมการอิสระร่วมพิจารณาด้วย
- การเข้าทำรายการที่มีนัยจะต้องผ่านการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีกรรมการอิสระร่วมพิจารณาด้วย
- งบประมาณประจำปีจะต้องผ่านการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีกรรมการอิสระร่วมพิจารณาด้วย
- การอนุมัติรายการต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีกรรมการอิสระร่วมพิจารณาด้วย
- เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีการตรวจสอบอย่างเพียงพอและเหมาะสม คู่มีอำนาจอนุมัติกำหนดให้ผู้จัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบรายละเอียดของรายการ และผู้อนุมัติรายการ จะต้องเป็นคนละบุคคลกัน และบุคคล 2 ใน 3 รายดังกล่าวจะต้องไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ของกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร สำหรับการดำเนินการในทุกๆ กระบวนการของบริษัทฯ

## 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์



**ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นครอบครัวโรจน์วงศ์จรัส หรือโรจน์วงศ์จรัส หรือโรจน์วงศ์จรัส รวมกันมากกว่า 50% ของทุนเรียกชำระแล้ว**

บริษัทมีส่วนถือหุ้นของครอบครัวโรจน์วงศ์จรัส หรือโรจน์วงศ์จรัส หรือ โรจน์วงศ์จรัส รวมกัน 75.26% ของทุนชำระแล้วซึ่งเป็นส่วนการถือหุ้นที่มีนัยสำคัญมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงานไปในทิศทางใดทิศทางหนึ่ง สามารถควบคุมนโยบายและการบริหารงานในบริษัทฯ ได้ รวมถึงสามารถควบคุมการอนุมัติมติประชุมผู้ถือหุ้นที่ต้องการเสียงส่วนใหญ่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลและตรวจสอบเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอในที่ประชุมได้ อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว พบว่าโครงสร้างการบริหารจัดการได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และมีการกำหนดมาตรการการกำกับการเกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งซึ่งบุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้น ๆ รวมทั้งการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความอิสระเข้าร่วมพิจารณาและตัดสินใจ เพื่อความโปร่งใส และเพื่อสร้างความมั่นใจให้ผู้ถือหุ้นว่าโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ มีการถ่วงดุลอำนาจ และมีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ

## 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- ไม่มี -



## 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อภารกิจสู่เป้าหมายการเป็นหนึ่งในผู้นำตลาดในกลุ่มธุรกิจสิ่งพิมพ์และบรรจุภัณฑ์กระดาษ โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะเติบโตไปอย่างยั่งยืน พร้อมดำเนินกิจการบนพื้นฐานการคำนึงถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม ผ่านการกำหนดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการทบทวนนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการจัดการด้านความยั่งยืนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี โดยได้มีรายละเอียดในนโยบายที่เกี่ยวข้องดังนี้



#### นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

##### การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยคณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืนโดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทฯ พนักงาน ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น และสังคมโดยรวม ดังนี้

- 1) คณะกรรมการจะกำหนดให้บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน
- 2) ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป
- 3) คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 4) คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

## การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลาง และ/หรือประจำปีของบริษัทฯ

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลาง และ/หรือประจำปีของบริษัทฯ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย ดังนี้

- 1) คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังมีพอจะคาดการณ์ได้ตามสมควร
- 2) ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง
- 3) คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (unethical conduct)
- 4) คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร
- 5) คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากร และการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี

## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วน

รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

35

## ได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)

### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การจัดหา  
วัตถุดิบ

การผลิต

การตลาด  
และการขาย

การบริหาร  
หลังการขาย

คัดเลือกและจัดหากระดาษจากผู้ผลิตที่มีคุณภาพสูงหลายราย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตเพียงรายเดียว และเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน

มุ่งผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพด้วยเครื่องจักรที่ทันสมัย และพยายามลดผลกระทบต่อชุมชน และสิ่งแวดล้อม ทั้งฝุ่น เสียง กลิ่น และแรงสั่นสะเทือน โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชนความปลอดภัยและชีวอนามัยและให้เป็นธรรมชาติกับแรงงาน

มีการสำรวจ และวิเคราะห์เพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ มีต้นทุนอยู่ในระดับที่เหมาะสมและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างสูงสุด พร้อมร่วมกันแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด

ให้บริการขนส่งสินค้าที่มีระบบการจัดเรียงที่ใช้พื้นที่อย่างคุ้มค่าและลดความเสี่ยงในการเกิดความเสียหายของสินค้า และบริการหลังการขายที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และให้บริการอย่างจริงใจ รวมถึงมีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าพร้อมรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า

### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	วิธีการหาความคาดหวัง	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน / นักวิเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> <li>● การจัดประชุมผู้ถือหุ้นฯ</li> <li>● การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส</li> <li>● การประชุมนักวิเคราะห์การเงิน</li> <li>● กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน</li> <li>● การเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมโรงงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ผลตอบแทนที่ดี</li> <li>● การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>● กิจกรรมมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง</li> <li>● ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์โปร่งใส</li> <li>● มีระบบการบริหารความเสี่ยง</li> <li>● มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> <li>● จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม</li> <li>● เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</li> <li>● จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ</li> <li>● บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ</li> </ul>
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>● การเข้าพบลูกค้า</li> <li>● ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน</li> <li>● การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า</li> <li>● เปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต</li> <li>● การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้อง</li> <li>● ราคาสินค้ามีความเหมาะสม</li> <li>● การแข่งขันของราคามีความโปร่งใส</li> <li>● ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ</li> <li>● มีการรับประกันสินค้าและบริการ</li> <li>● สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด</li> <li>● รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้</li> <li>● มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>● บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยระบบ ISO 9001</li> <li>● มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> <li>● เชิญลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต</li> <li>● พัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า</li> </ul>
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> <li>● การติดต่อซื้อวัตถุดิบ / ใช้บริการจากคู่ค้า</li> <li>● การประเมินความพึงพอใจของคู่ค้า</li> <li>● การทำกิจกรรมร่วมกับคู่ค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ</li> <li>● ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม</li> <li>● รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>● รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า</li> </ul>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	วิธีการหาความคาดหวัง	ความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางสื่อสาร และมีความที่ตามความเหมาะสม</li> <li>การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน</li> <li>การรับฟังความคิด และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ ของบริษัทฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลตอบแทนที่ดี มีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงาน และบริษัทฯ มีความมั่นคง</li> <li>สภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอและอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานซึ่งรวมถึงการมีสวัสดิภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนากิจการและความรู้อย่างต่อเนื่องตามแผนงานด้านการพัฒนาบุคลากร</li> <li>กำหนดแนวทาง และแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงานและส่งเสริมสุขภาพที่ดีของพนักงาน</li> <li>จัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนเติบโตในสายอาชีพ ในตำแหน่งที่สำคัญต่างๆ</li> </ul>
สังคมและชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชนและมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบ</li> <li>การรับฟังความคิด และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ ของบริษัทฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อสังคมชุมชนโดยรอบ</li> <li>มีความปลอดภัยในการผลิตตามมาตรฐานความปลอดภัยที่กำหนด</li> <li>ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพ และรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงาน</li> <li>เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก</li> </ul>

## 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติ สิ่งแวดล้อม

รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

38

### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพ มาตรฐานความปลอดภัย ใส่ใจสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตโดยการกำหนดเป็นหลักในการในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมจากบริษัทที่ปรึกษาด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อมภายในโรงงานผลิตของบริษัทฯ และช่วยในการกำหนดมาตรการป้องกัน และแก้ไขผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงานของบริษัทฯ และประชาชนที่อาศัยอยู่โดยรอบ เป็นประจำทุกปี นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการอุตสาหกรรมสีเขียว (Green Industry) ของกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งบริษัทฯ ได้รับใบรับรองระดับ 3 ระบบสีเขียว (Green System) โดยมีการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตาม ประเมินผล และทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการได้รับรางวัลด้านสิ่งแวดล้อมที่เป็นที่ยอมรับ และการรับรองมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ เป็นต้น

### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

#### การใช้พลังงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดการใช้กระแสไฟฟ้าที่ซื้อจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ที่เป็นพลังงานหลักในการขับเคลื่อนเครื่องจักรในอุตสาหกรรมการพิมพ์ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาของโรงงานในปี 2562 และปี 2566 ซึ่งสามารถสร้างพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ทดแทนการใช้กระแสไฟฟ้าตามปกติในกระบวนการผลิต โดยบริษัทฯ สามารถลดการใช้ไฟฟ้าซึ่งใช้แหล่งเชื้อเพลิงฟอสซิลอีกด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ยังเป็นพลังงานสะอาดที่ไม่มีมลภาวะในขณะกำลังผลิตไฟฟ้า ซึ่งเป็นการช่วยลดภาวะโลกร้อนด้วยอีกทางหนึ่ง นอกจากนี้การใช้กระดาษในกระบวนการผลิตของบริษัทฯ จะใช้กระดาษที่ได้รับมาตรฐาน FSC ซึ่งเป็นกระดาษจากป่าที่ได้รับอนุญาตถูกต้อง และสามารถติดตามที่มาของกระดาษได้ ทั้งนี้วัตถุดิบกระดาษหลักที่บริษัทฯ สืบซื้อจากผู้จำหน่ายกระดาษรายใหญ่ (บริษัทย่อยของ SCGP) ส่วนใหญ่เป็นกระดาษที่ผลิตมาจากเศษกระดาษส่วนที่เหลือจากกระบวนการผลิต (Waste Paper) โดยบริษัทฯ จะนำเศษกระดาษส่วนที่เหลือจากกระบวนการผลิตไปขายคืนผู้จำหน่ายกระดาษเพื่อให้สามารถนำกลับมา Recycle ได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งออกแบบผลิตภัณฑ์โดยคำนึงการใช้กระดาษที่เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ มุ่งลดปริมาณการใช้กระดาษ และลดเศษกระดาษเหลือทิ้ง ในส่วนของสำนักงาน บริษัทฯ มุ่งสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์พลังงานแก่พนักงานโดยให้คำນึกความจำเป็นในการใช้งาน มีการกำหนดปิดไฟและเครื่องปรับอากาศในช่วงพักกลางวัน ระหว่าง 12.00 น. – 13.00 น. และมุ่งเน้นการใช้กระดาษ Reuse สำหรับการเอกสารภายในองค์กร นอกจากนี้ยังจำกัดชั่วโมงการทำงานนอกเวลา ของส่วนสำนักงานให้ไม่เกิน 5 ชั่วโมงต่อสัปดาห์



## การใช้น้ำ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างสิ้นเปลือง และมีเป้าหมายที่จะใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด ทั้งนี้ตั้งแต่ปี 2562 บริษัทฯ ได้เริ่มการจัดทำระบบน้ำ RO (Reverse Osmosis) เพื่อนำน้ำกลับมาใช้ในการอุปโภค และนำน้ำทิ้งที่เกิดจากกระบวนการ RO มาใช้ล้างทำความสะอาด หม้อไอน้ำ ถาดสกปรกน้ำ ได้ 100% สำหรับน้ำทิ้งที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต บริษัทฯ มีการจัดทำระบบบำบัดน้ำเสีย และบ่อบำบัดน้ำทิ้งตามมาตรฐานของกำหนดของโรงงานอุตสาหกรรม อีกทั้งมีการตรวจสอบประเมินคุณภาพของน้ำที่ใช้สำหรับกระบวนการผลิต และการอุปโภคภายในบริษัทฯ และน้ำทิ้งในบ่อบำบัดก่อนการระบายสู่ระบบระบายน้ำสาธารณะให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด



## การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดการก่อให้เกิดขยะ ของเสีย และมลพิษจากกระบวนการเพิ่มประสิทธิภาพและชุมชนโดยรอบ โดยมีการตรวจสอบประเมินคุณภาพของการกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษทั้งหมด ซึ่งได้แก่ ความร้อน แสง เสียง สารเคมี และฝุ่นละอองเป็นประจำทุกปี ซึ่งบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องระบุไว้



## การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

นอกเหนือจากการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า และการผลิตโดยใช้พลังงานแสงอาทิตย์ เพื่อลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกแล้ว บริษัทฯ ได้จัดจ้างที่ปรึกษาและผู้ทวนสอบและมีการอบรมแก่ผู้บริหารและคณะทำงานของบริษัทฯ เพื่อกำหนดแนวทางในการลดปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เหมาะสม ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ทำการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยเก็บรวบรวมข้อมูลย้อนหลังเป็นระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 - 31 ธันวาคม 2567 และใช้ข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 8 มกราคม 2565) ขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) และขอรับการทวนสอบข้อมูลเป็นระดับการทวนสอบแบบจำกัด (Limited level of assurance) มีระดับสาระสำคัญ (Materiality) 5% ทวนสอบโดย บริษัท แอลอาร์คิวเอ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ดังนี้

- ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง 560 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า (ปี 2566 : 471 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)
- ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม 922 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า (ปี 2566 : 888 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)
- ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ 20,210 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า (ปี 2566 : 16,351 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)

### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ กำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยมีจุดมุ่งหมายที่ต้องการผลตอบแทนจากการลงทุน ความก้าวหน้าในธุรกิจ เพื่อให้เกิดความยั่งยืนต่อไปในอนาคต โดยตระหนักดีว่าการที่ธุรกิจจะเติบโตอย่างยั่งยืนได้นั้นไม่ใช่อยู่ที่ผลประโยชน์หรือกำไรของบริษัทฯ เพียงอย่างเดียว จำเป็นต้องคำนึงถึงการคืนกำไรในสิ่งที่สังคมสมควรจะได้รับ โดยนำความรับผิดชอบต่อสังคมมาใช้ในการบริหารจัดการ เพื่อให้ธุรกิจประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมต่าง ๆ ดังนี้



#### นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม โดยนโยบายสามารถสรุปได้ดังนี้

- 1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณ และมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคล กลุ่มชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม ปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่ค้าอย่างเป็นธรรม ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า เปิดให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน และส่งเสริมและปลูกจิตสำนึกให้แก่บุคลากรในทุกระดับชั้นให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่า การคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ ต้องให้เป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธคอร์รัปชันหรือแจ้งเบาะแสเรื่องคอร์รัปชัน ทั้งนี้ กรรมการ และผู้บริหารทุกระดับของบริษัทฯ จะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติ ตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
- 3) การเคารพสิทธิมนุษยชน บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้าง ด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาค และเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การบังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมและเปิดโอกาสให้พนักงาน ชุมชน และสังคม มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการถูกละเมิดสิทธิของตน หากมีการกระทำของบริษัทฯ หรือบุคลากรในบริษัทฯ ที่อาจเป็นการละเมิดสิทธิหรือสร้างความเดือดร้อนใดๆ ให้แก่ชุมชนและสังคม และมีการจัดกิจกรรมชุมชนสัมพันธ์เพื่อสื่อสารให้ชุมชนเข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการผลิตของบริษัทฯ รวมทั้งระบบการบริหารจัดการภายในของบริษัทฯ กรณีที่ชุมชนมีข้อสงสัยใดๆ เกี่ยวกับกระบวนการผลิตและดำเนินงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ทางบริษัทฯ ได้จ้างคนพิการเป็นพนักงานประจำของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามมาตรา 33 ใน พ.ร.บ. ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550



- 4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม โดยเคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน กำหนดให้กระบวนการจัดจ้างงานและเงื่อนไขการจ้างงานมีความเป็นธรรม มีการส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร การจัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ เป็นต้น รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่างๆ แก่พนักงาน การดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี และเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว
- 5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า การสร้างสรรค์ นำเสนอ และบริหารจัดการผลิตภัณฑ์และการให้บริการของบริษัทฯ แก่ลูกค้าอย่างมีมาตรฐานและมีจริยธรรม ด้วยความมุ่งมั่นที่จะจัดหาพัฒนาผลิตภัณฑ์และการบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า การปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ การให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ และการจัดให้มีกระบวนการที่สามารถให้ลูกค้าแจ้งถึงปัญหาหรือการให้บริการที่ไม่เหมาะสม
- 6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและความรับผิดชอบต่อสังคม การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคมควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ โดยการกำหนดนโยบายในการประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงสภาพสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมที่บังคับใช้อย่างเคร่งครัด การกำหนดนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) อย่างชัดเจน การส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม การเคารพต่อขนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมท้องถิ่น การดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมสร้างสรรค์สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม อย่างสม่ำเสมอ การให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ กับชุมชน การตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน ชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการให้ความสำคัญกับการมีเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยเพื่อให้พนักงานในสถานประกอบการได้รับความปลอดภัยในการทำงาน
- 7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม โดยสนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับ การพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ
- 8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีความนวัตกรรมทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กรเพื่อเพิ่มมูลค่า เป้าหมายของนวัตกรรมคือการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวกเพื่อทำให้สิ่งต่างๆ เกิดเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น ก่อผลผลิตที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมสูงสุด โดยจะสื่อสารและเผยแพร่ให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อมผ่านช่องทาง การสื่อสารที่หลากหลาย

๑) การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน บริษัทฯ ได้การดำเนินงานตามนโยบายโดยมุ่งเน้นการปลูกฝังพนักงานให้เข้าใจเป้าหมายขององค์กร และปฏิบัติตามโดยตระหนักถึงการมีความรับผิดชอบต่อสังคม และมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นรายปี เสนอต่อผู้บริหารโดยจะมีการเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือจัดทำเป็นรายงานความยั่งยืนเพื่อเผยแพร่ทุกปี



## นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ต้องปฏิบัติและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด โดยจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันในทุกๆ กรณี ไม่ว่าโดยการตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ ผู้ที่ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้จะถูกลงโทษทางวินัยตามกฎหมายข้อบังคับของบริษัทฯ และอาจมีความผิดตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

### นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันมีข้อห้ามดังนี้

1. ห้ามมิให้มีการให้และรับสินบนหรือเงินหรือสิ่งตอบแทนหรือประโยชน์ในทุกรูปแบบในลักษณะที่อาจจะก่อหรือเป็นการทุจริต คอร์รัปชัน
2. ห้ามจัดทำบัญชีนอกการหรือแยกบัญชีเพื่ออำนวยความสะดวกหรือเพื่อปกปิดการจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม
3. ห้ามจ่ายเงินสิ่งตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อสนับสนุนและช่วยเหลือทางการเมืองที่มีลักษณะมิชอบด้วยกฎหมาย

### การดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ที่ได้ดำเนินการแล้วในเรื่องดังต่อไปนี้

1. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นครอบคลุมทุกหน่วยงานและทุกกิจกรรมต่างๆ
2. กำหนดให้มีมาตรการ ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับนโยบาย ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันที่เพียงพอและเหมาะสมซึ่งจะต้องครอบคลุมถึงการสร้างความสัมพันธ์กับบุคคลที่สามที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เช่น เจ้าหน้าที่ของรัฐ บุคคลหรือกิจการอื่นใด เป็นต้น
3. กำหนดให้มีการสื่อสาร การรายงานข้อมูลข่าวสารแก่สาธารณชนอย่างครบถ้วนถูกต้อง โดยไม่มีการบิดเบือนข้อเท็จจริง
4. กำหนดให้มีการสื่อสารและจัดฝึกอบรมให้แก่พนักงานเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางว่าด้วยเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
5. กำหนดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสร (Whistle-blower) อันควรสงสัยทั้งจากพนักงานและบุคคลภายนอก ตลอดจนจะต้องจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการสอบหาข้อเท็จจริงและการจัดการข้อร้องเรียนดังกล่าวด้วยโดยพนักงานที่แจ้งเบาะแสรจะต้องได้รับความคุ้มครอง ทั้งนี้ รวมถึงกรณีที่พนักงานปฏิเสธการคอร์รัปชันและการปฏิเสธนั้นจะทำให้บริษัทฯ ต้องสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
6. กำหนดให้มีระบบการควบคุมภายใน การจัดเก็บเอกสารและข้อมูลสำคัญที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อการตรวจสอบและการรายงาน
7. กำหนดให้มีการติดตาม สอบทานและตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างสม่ำเสมอ

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2567 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมสนับสนุนมูลนิธิออทิสติกไทย (Thai Autism Vocational Center) การสนับสนุนในครั้งนี้แสดงถึงความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการส่งเสริมการพัฒนาและการเติบโตของเยาวชนในพื้นที่โดยมุ่งหวังให้เด็ก ๆ ได้รับโอกาสในการเรียนรู้และเติบโตเป็นผู้ใหญ่ที่มีคุณภาพและสามารถสร้างประโยชน์ให้กับสังคมในอนาคต พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานในบริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในกิจกรรมเพื่อสังคมสร้างจิตสำนึกและความภาคภูมิใจในการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กรที่ใส่ใจต่อสังคม



## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ

### 4.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

#### ภาพรวมของการดำเนินธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียวคือการประกอบกิจการผลิตบรรจุภัณฑ์กระดาษและสิ่งพิมพ์ทุกชนิดโดยเป็นผู้ให้บริการตั้งแต่การพัฒนาและออกแบบบรรจุภัณฑ์ การจัดทำเพลทที่มีคุณภาพสูง การพิมพ์งานสูงสุด 16 สี และมีบริการเพิ่มมูลค่าของงานพิมพ์ต่าง ๆ เช่น การเคลือบยูวี การขัดเงา การเคลือบฟิล์มพลาสติก การปั๊มฟอยล์ทอง การปั๊มฟอยล์เงิน การประกอบลูกฟูก การไดคัท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวกัน คือ ในประเทศไทยเท่านั้น โดยรายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วย ก) รายได้จากการขาย คือ รายได้จากการผลิตบรรจุภัณฑ์ด้วยกระดาษที่บริษัทฯ จัดหาให้และ ข) รายได้จากการให้บริการคือรายได้จากการผลิตบรรจุภัณฑ์ด้วยกระดาษที่ลูกค้าจัดหา

ในปี 2567 บริษัทมีรายได้รวม 718.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 184.8 ล้านบาท จากปี 2566 คิดเป็นอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.6 โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### รายได้

(พันบาท)	2566		2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
รายได้จากการขาย	489,325	91.7%	670,819	93.4%	181,494	37.1%
รายได้จากการให้บริการ	22,605	4.2%	21,286	3.0%	(1,319)	(5.8%)
รวม	511,930	95.9%	692,106	96.3%	180,175	35.2%
รายได้อื่น	21,657	4.1%	26,306	3.7%	4,649	21.5%
รายได้รวม	533,587	100.00%	718,412	100.00%	184,825	34.6%

ในปี 2567 รายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้น 180.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.2 จากปี 2566 เนื่องจากยอดสั่งซื้อของลูกค้าหลักในอุตสาหกรรมผลิตอาหารสัตว์เลี้ยงมีปริมาณเพิ่มขึ้น

(พันบาท)	2566		2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	12,400	57.3%	20,242	77.0%	7,842	63.2%
ดอกเบี้ยรับ	3,352	15.5%	3,113	11.8%	(239)	(7.1%)
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	2,752	12.7%	237	0.9%	(2,515)	(91.4%)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	1,431	6.6%	57	0.2%	(1,374)	(96.0%)
กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า และจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	605	2.8%	2,053	7.8%	1,448	239.3%
รายได้อื่น	1,118	5.2%	603	2.3%	(515)	(46.1%)
รวม	21,657	100.0%	26,306	100.0%	4,649	21.5%

ในปี 2567 รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 4.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.5 จากปี 2566 ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการขายเศษวัสดุจากการผลิตที่เพิ่มขึ้นทั้งจากปริมาณและราคาขายที่เพิ่มขึ้น จำนวน 7.8 ล้านบาท หักกับกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ลดลง 2.5 ล้านบาท

## ต้นทุนขายและบริการ และอัตรากำไรขั้นต้น

### ต้นทุนขาย

(พันบาท)	2566	2567	การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
			พันบาท	%
รายได้จากการขายและการให้บริการ	511,930	692,106	180,176	35.2%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	348,143	448,862	100,719	28.9%
สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการ	68.0%	64.9%	(3.1%)	

### กำไรขั้นต้น

(พันบาท)	2566		2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
รายได้จากการขายและบริการ	511,930	100.0%	692,106	100.0%	180,176	35.2%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	348,143	68.0%	448,862	64.9%	100,719	28.9%
กำไรขั้นต้น	163,787	32.0%	243,244	35.1%	79,457	48.5%

ในปี 2567 สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและการให้บริการปรับตัวลดลงร้อยละ 3.2 เนื่องจาก จากผลของการประหยัดอันเนื่องมาจากปริมาณผลิตที่เพิ่มขึ้น (Economies of scale) และประสิทธิภาพของเครื่องจักรใหม่ที่เพิ่มขึ้น

## ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ในปี 2567 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 1.8 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.1 จากปี 2566 ส่วนใหญ่เกิดจากการค่าขนส่งและค่าน้ำมันรถในการจัดส่งสินค้าให้ลูกค้า 1.6 ล้านบาท ที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น

## ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2567 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 0.8 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.4 จากปี 2566 ส่วนใหญ่เกิดจาก ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ที่เพิ่มขึ้นจำนวน 2.8 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นจำนวน 0.4 ล้านบาท หักกลบด้วย ค่าใช้จ่ายจากการย้ายเครื่องจักรจากโรงงานเดิมไปยังโรงงานใหม่ที่ลดลง 2.6 ล้านบาท

## กำไรสุทธิ

(พันบาท)	2566	2567	การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
			พันบาท	%
กำไรสุทธิสำหรับปี	86,707	153,142	66,435	76.6%
อัตรากำไรสุทธิ	16.2%	21.3%		5.1%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	13.1%	20.7%		7.6%

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 153.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 21.3% และมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น 20.7% การเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิจำนวน 66.4 ล้านบาทจากปี 2566 โดยหลักมาจากรายได้จากการขายและให้บริการที่เพิ่มขึ้น ขณะที่สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและการให้บริการปรับตัวลดลง



## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(พันบาท)	2565		2566		2567	
รายได้จากการขายและการให้บริการ	541,576	96.3%	511,930	95.9%	692,106	96.3%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(351,771)	-62.5%	(348,143)	-65.2%	(448,862)	-62.5%
กำไรขั้นต้น	189,805	33.7%	163,787	30.7%	243,244	33.9%
รายได้อื่น	20,996	3.7%	21,657	4.1%	26,306	3.7%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(16,530)	-2.9%	(17,759)	-3.3%	(19,566)	-2.7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(56,760)	-10.1%	(55,714)	-10.4%	(56,504)	-7.9%
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	137,512	24.4%	111,971	21.0%	193,480	26.9%
ต้นทุนทางการเงิน	(5,196)	-0.9%	(4,104)	-0.8%	(3,701)	-0.5%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	132,316	23.5%	107,867	20.2%	189,779	26.4%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(22,671)	-4.0%	(21,161)	-4.0%	(36,637)	-5.1%
กำไรสำหรับรวม	109,645	19.5%	86,707	16.2%	153,142	21.3%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน	215	0.0%	(770)	-0.1%	(615)	-0.1%
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(43)	0.0%	154	0.0%	123	0.0%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	172	0.0%	(616)	-0.1%	(492)	-0.1%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับรวม	109,817	19.5%	86,090	16.1%	152,650	21.2%

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้น (บาท)

จำนวนหุ้นสามัญคงเหลือถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

1.23	0.87	1.53
89,004,932	100,000,000	100,000,000



## งบฐานะทางการเงิน

(พันบาท)	31 ส.ค. 2565 (จัดประเภทใหม่)		31 ส.ค. 2566 (จัดประเภทใหม่)		31 ส.ค. 2567	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18,891	2.2%	19,090	2.2%	30,423	3.1%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น *	70,678	8.4%	120,132	13.7%	134,630	13.8%
สินค้าคงเหลือ	56,434	6.7%	39,413	4.5%	55,717	5.7%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	326,677	38.7%	187,205	21.3%	237,052	24.3%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,453	0.2%	1,636	0.2%	1,937	0.2%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	474,133	56.2%	367,476	41.9%	459,759	47.1%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
อาคารและอุปกรณ์	197,407	23.4%	407,198	46.4%	408,406	41.9%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	131,391	15.6%	91,392	10.4%	77,873	8.0%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,495	0.3%	2,069	0.2%	1,288	0.1%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน	6,267	0.7%	7,257	0.8%	7,256	0.7%
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ *	31,989	3.8%	2,564	0.3%	20,743	2.1%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	47	0.0%	47	0.0%	47	0.0%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	369,596	43.8%	510,527	58.1%	515,613	52.9%
รวมสินทรัพย์	843,729	100.0%	878,003	100.0%	975,372	100.0%



(พันบาท)	31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566		31 ส.ค. 2567	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	56,401	6.7%	55,961	6.4%	44,400	4.6%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,979	0.4%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,103	1.7%	3,967	0.5%	1,313	0.1%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	8,373	1.0%	9,218	1.0%	14,836	1.5%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	81,856	9.7%	69,146	7.9%	60,549	6.2%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,968	0.5%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	96,059	11.4%	92,455	10.5%	91,143	9.3%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7,051	0.8%	8,867	1.0%	11,329	1.2%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16,192	1.9%	17,841	2.0%	20,007	2.1%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	123,270	14.6%	119,164	13.6%	122,479	12.6%
รวมหนี้สิน	205,126	24.3%	188,309	21.4%	183,028	18.8%

(พันบาท)	31-ส.ค.-65		31-ส.ค.-66		31-ส.ค.-67	
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	100,000		100,000		100,000	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	100,000	11.9%	100,000	11.4%	100,000	10.3%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	417,748	49.5%	417,748	47.6%	417,748	42.8%
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว-ทุนสำรองตามกฎหมาย	10,000	1.2%	10,000	1.1%	10,000	1.0%
ยังไม่ได้จัดสรร	110,855	13.1%	161,946	18.4%	264,596	27.1%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	638,604	75.7%	689,694	78.6%	792,344	81.2%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	843,729	100.0%	878,003	100.0%	975,372	100.0%

## ความสามารถในการบริหารทรัพย์สินและหนี้สิน

### สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2566 และ ปี 2567 จำนวน 878.0 ล้านบาท และ 975.4 ล้านบาทตามลำดับ สินทรัพย์รวมโดยหลักประกอบด้วยลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ โดยรายการทรัพย์สินสำคัญมีรายละเอียดและการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

### ลูกหนี้การค้า

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566	31 ส.ค. 2567	การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
			พันบาท	%
ลูกหนี้การค้า	113,715	130,527	16,812	14.8%
หัก ค่าเพื่อพลาถทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(29)	-	29	(100.0%)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	113,686	130,527	16,841	14.8%

ในปี 2567 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าจำนวน 130.5 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 16.8 ล้านบาท จากปี 2566 จำแนกตามเกณฑ์กำหนดจ่าย มีรายละเอียดดังนี้

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566	31 ส.ค. 2567	การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
			พันบาท	%
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	89,175	100,490	11,315	12.7%
เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	24,540	30,037	5,497	22.4%
รวม	113,715	130,527	16,812	14.8%
ค่าเพื่อพลาถทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(29)	-	29	(100%)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระยะเวลาเก็บหนี้และได้มีการติดตามการชำระหนี้ของลูกค้าย่างใกล้ชิด โดยได้มีการกำหนดนโยบายการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งพิจารณาจากอายุของลูกหนี้และผลการติดตามหนี้ด้วยรายละเอียดต่อไปนี้

ระยะเวลาเกินกำหนด (นับจากวันนัดรับเช็คจากรอบการวางบิลปกติ)	อัตราการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ไม่เกิน 30 วัน	5% หรือ 10% กรณีไม่ได้รับแจ้งกำหนดการชำระหนี้ที่แน่นอนจากลูกค้า
31 – 60 วัน	25%
61 – 90 วัน	50%
มากกว่า 90 วัน	80% หรือ 100% กรณีลูกค้าไม่ให้ความร่วมมือ

### สินค้าคงเหลือ

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566	31 ส.ค. 2567	การเปลี่ยนแปลง (YoY)	
			พันบาท	%
สินค้าสำเร็จรูป	9,674	15,153	5,479	56.6%
วัตถุดิบ	26,861	34,072	7,211	26.8%
งานระหว่างทำ	9,241	13,598	4,357	47.1%
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	(6,364)	(7,107)	743	11.7%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	39,413	55,717	16,304	41.4%

ในปี 2567 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือจำนวน 55.7 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วยวัตถุดิบจำนวน 34.1 ล้านบาท งานระหว่างทำจำนวน 13.6 ล้านบาท และสินค้าสำเร็จรูปจำนวน 15.2 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 16.3 ล้านบาทจากปี 2566 โดยหลักมาจากการการสำรองปริมาณคงคลังของวัตถุดิบจำนวน 7.2 ล้านบาท เพื่อให้เพียงพอและทันเวลากับปริมาณที่ต้องใช้ในกระบวนการผลิตที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและสินค้าสำเร็จรูปรอส่งมอบที่เพิ่มขึ้นตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือดังนี้

ประเภทสินค้าคงเหลือ	อัตราการตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า
สินค้าที่ล้าสมัยและค้างนาน โดยมีอายุมากกว่า 1 ปี	50% สำหรับสินค้าที่มีรายการเคลื่อนไหวใน 1 ปี และ 100% สำหรับสินค้าที่ไม่มีรายการเคลื่อนไหวใน 1 ปี
สินค้าสำเร็จรูปที่ผลิตเกินคำสั่งซื้อโดยไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อสำรองไว้รองรับคำสั่งซื้อคราวต่อไป	100%

### สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการลงทุนในเงินลงทุนในช่วงคราว เพิ่มขึ้น 49.9 ล้านบาท เพื่อวัตถุประสงค์ของการบริหารสภาพคล่องส่วนเกินให้ได้ประโยชน์สูงสุด

### อาคารและอุปกรณ์

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566		31 ส.ค. 2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	40,161	9.9%	46,844	11.5%	6,683	16.6%
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	53,935	13.2%	61,071	15.0%	7,136	13.2%
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	16,850	4.1%	19,775	4.8%	2,925	17.4%
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	227,130	55.8%	239,053	58.5%	11,923	5.2%
ยานพาหนะ	18,911	4.6%	18,850	4.6%	[61]	[-0.3%]
สินทรัพย์ระหว่างทางและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	50,211	12.3%	22,812	5.6%	[27,399]	[-54.6%]
รวมอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	407,198	100.0%	408,405	100.0%	1,207	0.3%

ในปี 2567 บริษัทฯ มีอาคารและอุปกรณ์สุทธิจำนวน 408.4 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วยเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงานจำนวน 239.1 ล้านบาท อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารจำนวน 61.1 ล้านบาท ส่วนปรับปรุงที่ดินจำนวน 46.8 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน ส่วนใหญ่มาจากการได้มาของเครื่องจักรหลักใหม่ จำนวน 3 เครื่อง และเครื่องจักรเดิม 2 เครื่องที่โอนย้ายมาจากรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้

## สินทรัพย์สิทธิการใช้

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566		31 ส.ค. 2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
ที่ดิน และอาคารสำนักงาน	80,931	88.6%	77,085	99.0%	(3,846)	(4.8%)
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	8,501	9.3%	-	0.0%	(8,501)	(100.0%)
ยานพาหนะ	1,959	2.1%	789	1.0%	(1,170)	(59.7%)
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	91,392	100.0%	77,874	100.0%	(13,517)	(14.8%)

ในปี 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 77.9 ล้านบาท การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 13.5 ล้านบาท จากปี 2566 โดยหลักมาจากรายการเครื่องจักรและยานพาหนะที่ชำรุดตามสัญญาแล้วโอนออกไปเป็นรายการอาคารและอุปกรณ์ และการบันทึกค่าเสื่อมราคาประจำปี

## หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2566 และ ปี 2567 จำนวน 188.3 ล้านบาทและ 183.0 ล้านบาทตามลำดับ หนี้สินรวมโดยหลักประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นและหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยรายการหนี้สินสำคัญมีรายละเอียดและการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

### เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566		31 ส.ค. 2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	52	0.1%	11	0.0%	(41)	(78.8%)
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	27,198	48.6%	24,202	54.5%	(2,996)	(11.0%)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,490	2.7%	4,977	11.2%	3,487	234.0%
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-กิจการอื่น	9,123	16.3%	11,648	26.2%	2,525	27.7%
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2,373	4.2%	2,515	5.7%	142	6.0%
เจ้าหนี้จากการซื้อทรัพย์สิน	15,725	28.1%	878	2.0%	(14,847)	(94.4%)
เงินรับล่วงหน้า-กิจการอื่น	-	0.0%	168	0.4%	168	0.0%
เจ้าหนี้อื่น	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวม	55,961	100.0%	44,399	100.0%	(11,562)	(20.7%)

ในปี 2567 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 44.4 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้า กิจการอื่น จำนวน 24.2 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น 11.6 ล้านบาท ทั้งนี้การลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 11.5 ล้านบาทจากปี 2566 โดยหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้จากการซื้อทรัพย์สิน

## หนี้สินตามสัญญาเช่า

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566		31 ส.ค. 2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	3,967	4.1%	1,313	1.4%	(2,654)	(66.9%)
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	92,455	95.9%	91,143	98.6%	(1,312)	(1.4%)
รวม	96,422	100.0%	92,455	100.0%	(3,967)	(4.1%)

ในปี 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 92.5 ล้านบาท การลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 4.0 ล้านบาทจากปี 2566 โดยหลักมาจากยอดจ่ายชำระเมื่อถึงกำหนดตามสัญญา ทั้งนี้ สัดส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปีและเกิน 1 ปีคิดเป็น 1.4% และ 98.6% ตามลำดับ

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

(พันบาท)	31 ส.ค. 2566		31 ส.ค. 2567		การเปลี่ยนแปลง(YoY)	
					พันบาท	%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	100,000	14.5%	100,000	12.6%	-	0.0%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	417,748	60.6%	417,748	52.7%	-	0.0%
กำไรสะสม						
สำรองตามกฎหมาย	10,000	1.4%	10,000	1.3%	-	0.0%
ยังไม่ได้จัดสรร	161,946	23.5%	264,596	33.4%	102,650	63.4%
รวม	689,694	100.0%	792,344	100.0%	102,650	14.9%
อัตราการจ่ายปันผล	40.4%		32.1%		(8.3%)	

การเปลี่ยนแปลงของกำไรที่ยังไม่ได้จัดสรรเกิดจากกำไรจากผลการดำเนินงาน หักกับบางส่วนด้วยการจ่ายปันผลระหว่างปี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายปันผลดังกล่าวไปเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2567
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 มีมติจ่ายปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายปันผลดังกล่าวไปเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2567

## งบกระแสเงินสด

(พันบาท)	2565	2566	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	132,316	107,867	189,779
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่าย	30,807	38,435	51,574
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	-	29	[29]
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า(กลับรายการ)	1,334	3,072	743
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	[19]	15	45
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	[395]	[605]	[2,053]
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	409	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,088	[2,550]	[237]
โอนอาคารและอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	2,574	3,003	5,299
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,608	1,679	1,849
ดอกเบี้ยรับ	[1,603]	[3,352]	[3,113]
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินสัญญาเช่า	4,666	4,044	3,701
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม	530	60	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	174,314	151,698	247,548
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น *	38,960	[48,195]	[14,613]
สินค้าคงเหลือ	[1,506]	13,950	[17,047]
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	[190]	[198]	[346]
สินทรัพย์ถาวรที่ไม่นับรวมในสินทรัพย์หลักประกัน	23,184	[1,006]	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2	-	-
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	[14,223]	[16,124]	[12,952]
จ่ายชำระหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	[365]	[800]	[298]
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	220,176	99,324	202,303
จ่ายภาษีเงินได้	[33,242]	[18,346]	[28,433]
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	186,934	80,978	173,869

\* มีการเปลี่ยนแปลงจากรายงานเดิมเนื่องจากผลกระทบของการจัดประเภทใหม่



(พันบาท)	2565	2566	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้น	(326,281)	140,077	(47,794)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์ *	(91,262)	(163,037)	(41,266)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ *	(31,988)	(2,564)	(20,743)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	2,752	879
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(88)	(93)	(87)
รับดอกเบี้ย	1,529	3,281	3,258
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(448,090)	(19,584)	(105,752)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายชำระหนี้กู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(4,400)	(6,946)	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(15,263)	(15,103)	(3,967)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	443,148	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(5,225)	(4,150)	(3,702)
จ่ายเงินปันผล	(159,997)	(34,995)	(49,116)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(258,262)	(61,195)	(56,785)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(2,894)	200	11,333
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	21,784	18,891	19,091
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ปลายงวด	18,891	19,091	30,423

\* มีการเปลี่ยนแปลงจากรายงานเดิมเนื่องจากผลกระทบของการจัดประเภทใหม่

## สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานจำนวน 173.9 ล้านบาท โดยหลักมาจากกำไรก่อนภาษีจำนวน 189.8 ล้านบาท ซึ่งถูกปรับปรุงสำหรับการเปลี่ยนแปลงในรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานจำนวนรวม 57.8 ล้านบาท ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวนรวม 45.3 ล้านบาท และการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 28.4 ล้านบาท ทั้งนี้การปรับปรุงสำหรับรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงาน โดยหลักมาจากค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่ายจำนวน 56.9 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 3.7 ล้านบาท สำหรับการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานนั้น โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นหมุนเวียนอื่น จำนวน 14.6 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 17.0 ล้านบาท และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 13.0 ล้านบาท

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

รายจ่ายลงทุนของบริษัทฯ โดยหลักประกอบด้วยการลงทุนในทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน อาทิ การลงทุนในอาคารและอุปกรณ์ การซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เป็นต้น และการซื้อเงินลงทุนชั่วคราวเพื่อประโยชน์ในการบริหารเงินทุนให้เกิดประโยชน์สูงสุด

ในปี 2567 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 105.8 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการลงทุนในตราสารหนี้เพื่อบริหารสภาพคล่องส่วนเกินให้เกิดประโยชน์สูงสุด จำนวน 47.8 ล้านบาท ซื้ออาคาร,เครื่องจักร และอุปกรณ์จำนวน 41.3 ล้านบาท และจ่ายเงินล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์จำนวน 20.7 ล้านบาท หักกับเงินสดรับจากดอกเบี้ยจำนวน 3.2 ล้านบาท

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2567 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 56.8 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายเงินปันผล 49.1 ล้านบาท ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าตามงวดที่ครบกำหนด 4.0 ล้านบาท

## 4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่จะมีผล

รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

59

### ต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

- โครงการโซลาร์เซลล์ดำเนินการติดตั้งเรียบร้อยแล้ว 100% ณ สิ้นปี โดยโครงการนี้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 ซึ่งได้ดำเนินการขออนุญาตเชื่อมต่อบริษัทผลิตไฟฟ้ากับระบบโครงข่ายไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคแล้ว รอการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคดำเนินการ ซึ่งคาดว่าจะใช้สิทธิประโยชน์ทาง BOI ได้ในปี 2568
- เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนเพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการขยายโรงงานและลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติมมียอดคงเหลือ 76.2 ล้านบาท จะใช้ชำระค่าเครื่องจักรใหม่ส่วนที่เหลือรวม 4 เครื่อง ซึ่งมีกำหนดนำเข้าในปี 2568 และมีแผนที่จะลงทุนเพิ่มในเครื่องจักรใหม่อีก 1 เครื่อง และสายการผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยใช้เงินจากสภาพคล่องส่วนเกิน

### อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)

#### อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในปี 2567 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 7.6 เท่า การเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนสภาพคล่องโดยหลักมาจาก สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อไปในอัตราที่น้อยกว่าหนี้สินหมุนเวียนลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อไป

### อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

ในปี 2567 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ 16.5% การเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โดยหลักมาจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น ในขณะที่สินทรัพย์รวมเฉลี่ยเพิ่มขึ้น

#### อัตราการหมุนของสินทรัพย์

ในปี 2567 บริษัทฯ มีอัตราการหมุนของสินทรัพย์ 0.8 เท่า การเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โดยหลักมาจากการที่รายได้รวมเพิ่มขึ้น ขณะที่สินทรัพย์รวมเฉลี่ยเพิ่มขึ้น

### อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

#### อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ในปี 2567 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.23 เท่า การลดลงของอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่มาจากหนี้สินรวมลดลง แต่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

## 4.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

60

อัตราส่วนทางการเงิน	2565	2566	2567
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)</b>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) *	5.8	5.3	7.6
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.1	1.9	2.7
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า) *	1.7	1.1	2.7
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	6.3	5.6	5.7
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	57	64	64
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	27.0	29.5	36.2
ระยะเวลายขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	13	12	10
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	8.1	10.8	17.4
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	45	33	21
วอร์เรนสด (วัน)	26	43	53
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำกำไร (Profitability Ratio)</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น	35.0%	32.0%	35.1%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	25.4%	21.9%	28.0%
อัตรากำไรสุทธิ	19.5%	16.2%	21.3%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	24.8%	13.1%	20.7%
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	16.5%	10.1%	16.5%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	48.0%	31.0%	42.6%
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.8	0.6	0.8
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)</b>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.32	0.27	0.23
อัตราการจ่ายปันผล	145.9%	40.4%	32.1%

\* มีการเปลี่ยนแปลงจากรายงานเดิมเนื่องจากผลกระทบของการจัดประเภทใหม่

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) (“STP”)
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	SAHATHAI PRINTING & PACKAGING PUBLIC COMPANY LIMITED
เลขทะเบียนบริษัท	0107564000359
ประเภทธุรกิจ	รับพิมพ์บรรจุภัณฑ์กระดาษและสิ่งพิมพ์ทุกชนิด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	200/1 ซอยเจริญสุขนิทวงศ์ 42 แยก 9 แขวงบางยี่ขัน เขตบางพลัด จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10700
ที่ตั้งโรงงาน	6 หมู่ที่ 3 ถนนตลิ่งชัน-สุพรรณบุรี ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี 12140
โทรศัพท์	0-2423-0051-2
โทรสาร	0-2424-7027
Website	<a href="http://sahathaiprinting.com">http://sahathaiprinting.com</a>
ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	100,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	1 บาท
นายทะเบียนหลักทรัพ์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพ์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์: 0-2009-9999
ผู้สอบบัญชี	บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด ชั้น 19 ยุนิต 4 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์: 0-2231-3980-7

### 5.2.1 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่าง มีนัยสำคัญ

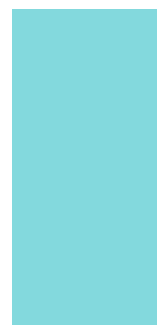
บริษัทฯ ไม่มีข้อมูลอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ หากบริษัทฯ เห็นว่าข้อมูลอื่นที่จำเป็นซึ่งเป็นประโยชน์หรืออาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญหรือเพื่อความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงข้อมูลผู้ลงทุนทุกกลุ่ม บริษัทฯ จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องและครบถ้วนโดยทันที เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถใช้ข้อมูลดังกล่าวประกอบการตัดสินใจลงทุนทั้งทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท

### 5.2.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อทรัพย์สินของบริษัทฯ เกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

# ส่วนที่ 2

## การกำกับดูแลกิจการ



บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของ บริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่ พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการ กำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้ โดยอาศัย หลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใดๆ ของ บริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงได้กำหนดหลัก ปฏิบัติ 8 หลัก ดังนี้

1

หลักปฏิบัติ 1

บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

2

หลักปฏิบัติ 2

วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

3

หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

4

หลักปฏิบัติ 4

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

5

หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

6

หลักปฏิบัติ 6

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

7

หลักปฏิบัติ 7

รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

8

หลักปฏิบัติ 8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น



# 1.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูละเอียดกิจการ

รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

65

## หลักปฏิบัติ 1 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

### หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.2.1 คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน

1.2.2 คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม

1.2.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น

1.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้นติดตามผลการปฏิบัติและทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

### หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

### หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อใช้อำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคนและจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้งรวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทฯ ให้แก่ ฝ่ายจัดการโดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างรัดกุม การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกัน โดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้ง มอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตาม และให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคลและนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- ฉ. การดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น

- ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

## หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

### หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืนโดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกันโดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้กับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

- (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่างๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- (2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
- (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
- (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
- (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ และลูกค้า (Value Proposition)
- (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ

บริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย

2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบต่อผลกระทบ (accountability) ความเที่ยงธรรม (integrity) ความโปร่งใส (transparency) ความเอาใจใส่ (due consideration of social and environmental responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

### หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะปานกลาง และ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทโดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวที่มากขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

(1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจนเพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด

(2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงาน องค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น

(3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อกับบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินนอกจากนี้คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสียหายของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (unethical conduct)

2.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

## หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

### หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักของบริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณารายงานกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน

3.1.3 ในระยะยาวคณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยกรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี ของบริษัทฯ

### หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ

3.2.2 ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัดบริษัทฯ จะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.3 ประสานกรรมการบริหารเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่ จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่องกลับกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

3.2.6 บริษัทฯ จะกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ตามหลักปฏิบัติ 3.3 และ 3.4

3.2.7 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

### หลักปฏิบัติ 3.3

3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการรายเดิมจะคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริษัทในกระบวนการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือ ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้กรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายที่ระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพการหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสมกับค่าตอบแทนในอัตราค่าตอบแทนที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น

3.4.3 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคนรวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วยทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผยให้รวมทั้งค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

### หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.5.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้เป็นอย่างดีเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทฯ

3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับทราบ

3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม

3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าที่หนึ่งของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มิเหตุจำเป็น

### หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง

(1) บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุน ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อกำหนดที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุน ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุน จะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท

(2) หากในการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการบริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว



นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

(3) คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนแต่ละบริษัทจะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัทฯ ทราบ โดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(4) บริษัทฯ จะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุน มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน และบริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีระบบในการเปิดเผยข้อมูล และระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประโยชน์และการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนดังกล่าวและนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนนั้นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุน มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญการติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ ได้มีตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

### หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้

### หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักวิสัยทัศน์พันธกิจค่านิยมองค์กรตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

3.8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.8.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในรายงานประจำปี

### หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นและมิใช่ข้อมูลการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับการหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แต่ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี

3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่การประชุม

3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนดและในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี ของบริษัทฯ

3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย



## หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

### หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมโดยอย่างน้อย คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

### หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในระยะยาว

4.2.2 คณะกรรมการจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้าง ค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงและติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการ ประเมินดังกล่าว

### หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.3.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลง ภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผล ต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทฯ

4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัทฯ

### หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม

4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงาน ในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่าง เพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือก นโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

## หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

### หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัทฯ ลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อมและไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม

### หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ

5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่นได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้พัฒนาศักยภาพ และส่งเสริมความก้าวหน้า รวมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสมุ่งพัฒนากิจกรรมการทำงานในด้านอื่นๆ

(2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

(3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ ปรึกษาหารือและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามเงื่อนไขของตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

(4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว

(5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในการลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

(6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

(7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้บริษัทฯ มีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยบริษัทฯ อาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันรวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

### หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

5.3.1 คณะกรรมการจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 คณะกรรมการจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทฯ พึ่งพาอาศัยมีอย่างน้อย 4 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

### หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจและการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่

(1) บริษัทฯ ได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ

(2) บริษัทฯ มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในการมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต

(3) บริษัทฯ ได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่างๆ

(4) บริษัทฯ ได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

## หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

### หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

6.1.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้

6.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หลักกลยุทธ์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ

6.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น

6.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริหารกลั่นกรองข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา

6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในประเทศและในระดับสากล

6.1.8 ในกรณีที่บริษัทฯ มีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 – 6.1.7 ด้วย

### หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระในอนาคต

6.2.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.2.2 คณะกรรมการจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ จัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เอื้ออำนวยให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้อธิบายการได้หรือร่วมกับผู้สอบบัญชีหรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในพร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

### หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการ และติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

### หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชั่นที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กร และต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

### หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส

6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทางรวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี

6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทาง E-mail ของบริษัทฯ หรือผ่านประธานกรรมการ รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสด้านที่แจ้งเบาะแสดด้วยเจตนาสุจริต

## หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

### หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชี และการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

(1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

(2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่วงทวอื่นๆ (ถ้ามี)

(3) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

(4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ

7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้น จะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

### หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงินหรือความสามารถในการชำระหนี้

### หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทฯ มีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิดและดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล



7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ กำหนดแผนการแก้ไขปัญหาด้านการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหน้าที่ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาด้านการเงินของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

#### หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ

7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

#### หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักกลยุทธ์สัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลาใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั่วองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยมและสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักกลยุทธ์สัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักกลยุทธ์สัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

#### หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทฯ โดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บน Website ของบริษัทฯ

- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัทฯ
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
- (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และขอปีก่อนหน้า
- (5) รายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทฯ นำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่างๆ

- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้าและ Special Purpose Enterprises/Vehicles (SPEs/SPVs)
- (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) ข้อบังคับของบริษัทฯ หนังสือบริคณห์สนธิ
- (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชั่น นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
- (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมทั้งเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
- (15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับพิชิตชอบงานนักलगุณสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

## หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

### หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

(1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นโดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

(2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน website ของบริษัทฯ อย่างน้อยสัปดาห์ (14) วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน Website ของบริษัทฯ ด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมกันฉบับภาษาไทย



ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

(1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น

(2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ

(3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง

ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล - นโยบายการจ่ายปันผล อัตราปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ

ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ - ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ

ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ - นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ

จ. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี - ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่ปรึกษา เสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

## หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพและเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควรเช่นไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทฯ แจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการเช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

### หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวขงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน Website ของบริษัทฯ

8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม

(2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ

(3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

### จรรยาบรรณของกรรมการ

- (1) กรรมการทุกท่านต้องดำเนินการและตัดสินใจด้วยความระมัดระวัง เหมาะสม และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ และสุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- (2) กรรมการต้องไม่ถือเอาประโยชน์ที่จะได้รับจากตำแหน่งกรรมการ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือผลประโยชน์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง กรรมการต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับประโยชน์ส่วนตัวใดๆ ก็ตามที่อาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเป็นสาเหตุที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
- (3) กรรมการต้องไม่ใช้ข้อมูลที่ได้รับมาจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในลักษณะที่ไม่เหมาะสม การใช้ข้อมูลภายในเพื่อทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นสิ่งต้องห้าม กรรมการจะต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ตรงเวลา และตามเกณฑ์ที่กำหนด
- (4) กรรมการต้องไม่เปิดเผยความลับทางการค้าหรือข้อมูลทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลภายนอก และต้องไม่ให้ข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะแก่ผู้ใดก็ตาม
- (5) ในการตัดสินใจในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ นั้น กรรมการต้องคำนึงถึงผลประโยชน์อันชอบธรรมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้
- (6) กรรมการต้องปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดด้วยความโปร่งใสและความรับผิดชอบ กรรมการต้องไม่ยอมรับข้อเสนอใดๆ หรือของขวัญหรือสิ่งใดๆ ที่มีมูลค่าจากผู้มีส่วนได้เสียที่มีความสนใจจะมีอิทธิพลโน้มน้าวต่อการตัดสินใจใดๆ ในการธุรกิจ หรือเพื่อดำเนินการใดๆ หรือไม่ดำเนินการใดๆ หรือมีการมอบหมายใดๆ ที่ฉ้อฉล ทุจริต และคอร์รัปชัน
- (7) กรรมการต้องปกป้องสิทธิของผู้ถือหุ้น
- (8) คณะกรรมการต้องไม่ตัดสินใจที่จะให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นเกินสมควรโดยใช้ค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ หรือจากส่วนของผู้ถือหุ้น

### จรรยาบรรณของผู้บริหาร

- (1) ผู้บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- (2) ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยประยุกต์ความรู้และทักษะการบริหารจัดการอย่างสูงสุดความสามารถในทุกกรณี
- (3) ผู้บริหารงานด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และไม่สร้างข้อพิพาทที่อาจขัดแย้งกับหน้าที่ของตนในภายหลัง
- (4) ผู้รับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง ตลอดจนสามารถชี้แจงหรืออธิบายได้
- (5) ไม่พึงแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ และไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- (6) ผู้ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน โดยให้ออกาสพนักงานอย่างทั่วถึงกันและสม่ำเสมอ
- (7) ผู้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัพนักงานอย่างเคร่งครัด และรับฟังข้อเสนอแนะของพนักงาน
- (8) ผู้ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ ให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกบุคคล และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์และหลีกเลี่ยงการดำเนินการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจคุกคามและสร้างความกดดันต่อสภาพจิตใจของพนักงาน
- (9) ผู้เน้นย้ำให้พนักงานเข้าใจเรื่องจรรยาบรรณและบทบาทซึ่งพนักงานปฏิบัติได้ เพื่อส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณทั่วทั้งบริษัทฯ
- (10) ผู้ปลูกฝังจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยไม่กระทำการใดที่จะมีผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม
- (11) ผู้ปฏิบัติหรือควบคุมให้พนักงานปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด
- (12) ผู้รักษาความลับ โดยพนักงานต้องรักษาข้อมูลของบริษัทฯ และของลูกค้านี้เป็นความลับ โดยไม่เปิดเผยข้อมูลหรือข่าวสารของบริษัทฯ ที่ยังไม่ควร

## จรรยาบรรณของพนักงาน

พนักงานมีหน้าที่ต้องทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณโดยเมื่อมีข้อสงสัยหรือข้อขัดถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือบุคคลที่ปรึกษา กำหนดให้มีหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณรวมถึงการแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ กับหน่วยงานหรือบุคคลที่ปรึกษา ได้มอบหมาย

## จรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อยึดถือเป็นหลักพื้นฐานในการดำเนินงาน ดังนี้

### จรรยาบรรณต่อผู้ถือหุ้น

- (1) ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมทั้งในเรื่องการเปิดเผยข้อมูล การประชุมผู้ถือหุ้น ตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (2) ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ดีของหลักการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- (3) บริหารกิจการของบริษัทฯ ให้มีความเจริญก้าวหน้า มั่นคง และก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น
- (4) ปฏิบัติหน้าที่และตัดสินใจด้วยความสามารถและความระมัดระวัง โดยการประยุกต์ความรู้ ประสบการณ์ ความชำนาญ และทักษะการบริหารจัดการอย่างสุดความสามารถ
- (5) รายงานสถานะและผลดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
- (6) ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- (7) ไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ ต่อผู้อื่นโดยมิชอบ
- (8) ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
- (9) จัดทำเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อเป็นช่องทางให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลของบริษัทฯ

### จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- (1) พลิตผลิตภัณท์ที่มีคุณภาพและปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างโปร่งใส และเท่าเทียมกัน ในกรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ต้องรับเจรจากับลูกค้าล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
- (2) มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าให้ได้รับการบริการอย่างมีคุณภาพที่ดีเลิศ ภายใต้ความปลอดภัยและเทคโนโลยีที่เหมาะสมรวมทั้งยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- (3) เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง กันท่อเหตุการณ์และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาความสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน
- (4) จัดระบบการบริการลูกค้า และเปิดช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนความไม่พอใจ และดำเนินการอย่างที่ดีที่สุด เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว
- (5) ให้ความสำคัญในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอและไม่นำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

### จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- (1) ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัดโปร่งใสและเท่าเทียมกัน
- (2) ไม่เรียกรถ ไม่รับ ไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ การการค้ากับลูกค้าโดยไม่สุจริต
- (3) ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ รับแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ปัญหาด้วยหลักแห่งความสมเหตุสมผล

### จรรยาบรรณต่อคู่แข่งทางการค้า

- (1) ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
- (2) ไม่เรียกรถ ไม่รับ ไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ การการค้ากับคู่แข่งโดยไม่สุจริต
- (3) ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
- (4) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ร้าย โดยปราศจากความจริง

### จรรยาบรรณต่อเจ้าหนี้

- (1) ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัดโปร่งใสและเท่าเทียมกัน
- (2) รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ถูกต้อง และตรงเวลาให้แก่เจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ
- (3) ในกรณีที่เจ้าหนี้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข จะรับแจ้งและเจรจากับเจ้าหนี้เป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

### จรรยาบรรณต่อพนักงาน

- (1) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม และเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน
- (2) การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาค บริสุทธิ์ใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมรวมทั้งการกระทำ หรือการปฏิบัติของพนักงานนั้นๆ
- (3) ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานแห่งความยุติธรรม และให้ความสำคัญต่อการพัฒนาถ่ายทอดความรู้และความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสกับพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- (4) ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัพนักงานอย่างเคร่งครัด
- (5) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยแก่ชีวิต สุขภาพร่างกายและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- (6) บริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน
- (7) รับฟังข้อคิดเห็นและเสนอแนะของพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
- (8) ส่งเสริมให้พนักงานเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณและบทบาทหน้าที่ เพื่อส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณอย่างทั่วถึงทั้งบริษัทฯ
- (9) ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางในการทำงาน รวมถึงการแก้ไขปัญหาของหน่วยงานและบริษัทฯ โดยรวม
- (10) ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรมเพิ่มเติมในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงาน
- (11) ส่งเสริมให้พนักงานเป็นคนดี มีคุณธรรม

### จรรยาบรรณต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

- (1) ไม่กระทำการใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่องริภยาภรรรรมชาติและสภาพแวดล้อมเกินกว่ากฎหมายกำหนด
- (2) ไม่สนับสนุนกิจกรรมใดๆ ที่เป็นภัยต่อสังคม หรือศีลธรรมอันดีงาม และ/หรือเป็นการส่งเสริมอบายมุข
- (3) ให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคม โดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม มุ่งสร้างสรรค้และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ
- (4) ให้การสนับสนุนในกิจกรรมที่ก่อให้เกิดสาธารณประโยชน์
- (5) ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบริษัทฯ และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- (6) ให้ความร่วมมือ และควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (7) ให้การตอบสนองอย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่รัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- (8) จัดให้มีระบบร้องทุกข์ในเรื่องที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน ดำเนินการตรวจสอบสาเหตุ ปรับปรุงแก้ไข และแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องทุกข์ทราบในเวลาอันสมควร

### จรรยาบรรณว่าด้วยการแลกเปลี่ยนของขวัญ การให้ความบันเทิงและการเลี้ยงรับรอง

- (1) ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทฯ
- (2) การให้หรือรับของขวัญอาจทำได้ตามประเพณีนิยม และไม่ได้กระทำเพื่อจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการอันไม่ชอบ มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ หรือทำให้ได้รับประโยชน์ที่ไม่เป็นธรรม
- (3) การแลกเปลี่ยนของขวัญควรกระทำอย่างเปิดเผย และไม่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย เมื่อได้มีการแลกเปลี่ยนแล้วให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นหากของขวัญที่ได้รับในรูปของเงินหรือสิ่งของมีมูลค่าสูงเกินกว่าสามพันบาทให้ปฏิเสธที่จะรับและส่งคืน

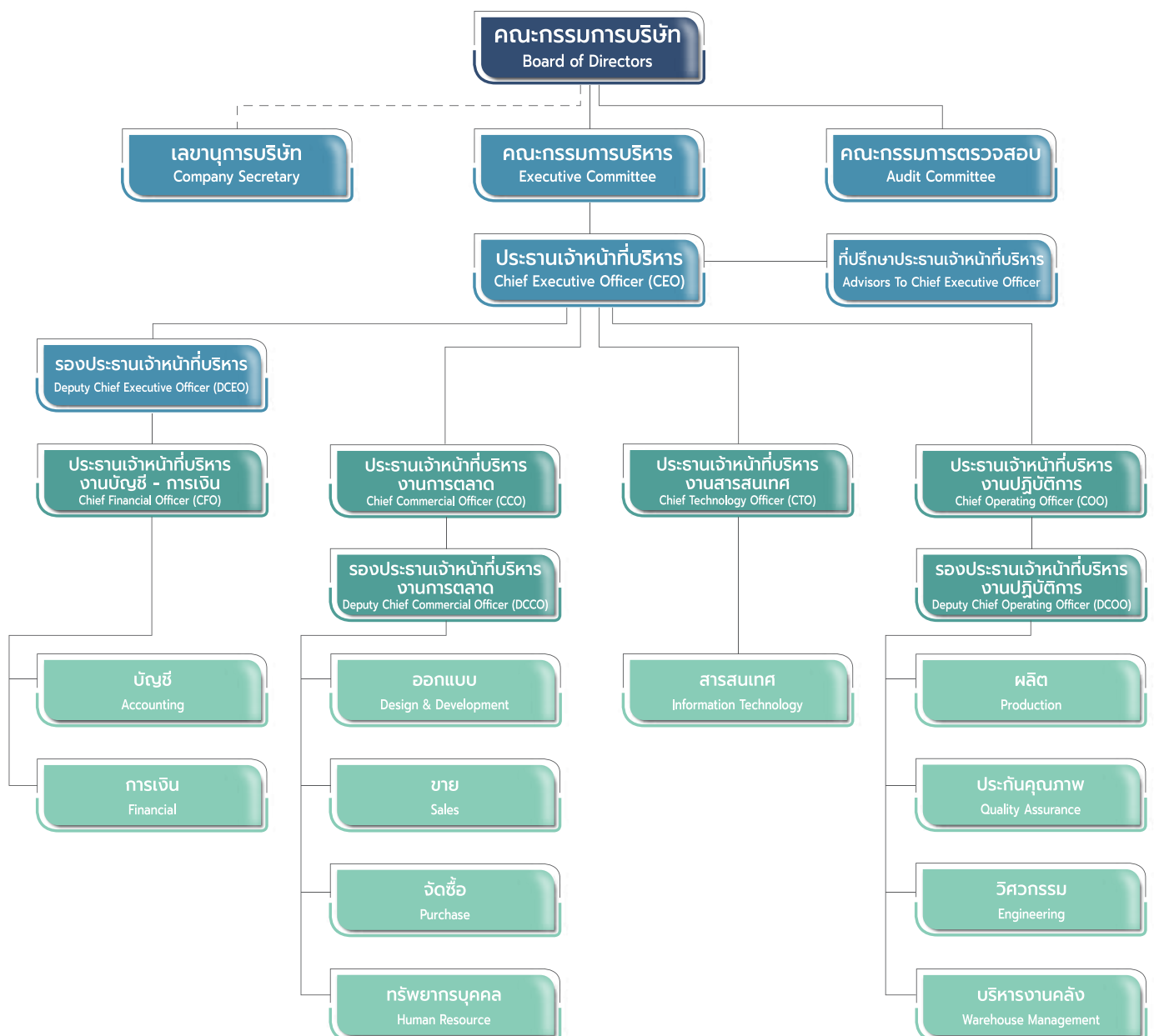


## 1.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการ ที่สำคัญของนโยบายแนวปฏิบัติ และระบบการ กำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

- 1) กำหนดงบประมาณ และแผนการลงทุนประจำปี 2567 ตลอดจนพิจารณาทบทวนรายงานการใช้เงินตามแผนการลงทุน และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน
- 2) ปรับปรุงนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน รวมถึงให้มีการรายงานผลการติดตามการจัดการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 3) บริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปี

# กิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

## 2.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ





### 2.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ได้แก่ กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน ทั้งนี้ กรรมการทั้ง 9 ท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 และที่มีแก้ไขเพิ่มเติมทุกประการ

#### วาระการดำรงตำแหน่ง

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสามเป็นอัตราโดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจจะได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งใหม่ได้

กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระอาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้

ทั้งนี้ กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้สูงสุดไม่เกิน 9 ปี นับแต่วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติให้กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระติดต่อกันเกินกว่า 9 ปีเป็นกรรมการอิสระต่อไป

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- ศาลมีคำสั่งให้ออก

## 2.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อกรรมการบริษัทจำนวน 9 ท่าน มีดังนี้



นายสว ทวีวัฒน์  
ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ



นายรณเดช มหโกไคย  
รองประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



นายสมชาติ บาระมีชัย  
รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ



นางสาวอมรรัตน์ โรจน์วงศ์รัตน์  
กรรมการ



นายสุรศักดิ์ โรจน์วงศ์รัตน์  
กรรมการ  
ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายสุรณัย โรจน์วงศ์รัตน์  
กรรมการ  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางนิตาชล ชัยวัฒน์  
กรรมการ  
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายประสค์ โรจน์วงศ์รัตน์  
กรรมการ  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



นางสาวหุกยา โรจน์วงศ์รัตน์  
กรรมการ  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด

### กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ มีจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายสุรศักดิ์ โรจน์วงศ์รัตน์ นางสาวอมรรัตน์ โรจน์วงศ์รัตน์ นางนิตาชล ชัยวัฒน์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2566	ปี 2567
1. นายสวท ทั่ววัฒนโกทัย	5/6	6/6
2. นายรณเดช มหโกไคย	6/6	6/6
3. นายสมชาติ บารมีชัย	5/6	6/6
4. นางสาวอมรรัตน์ โธณนังคำริต	6/6	5/6
5. นายสุรศักดิ์ โธณนังคำริต	6/6	6/6
6. นายสุรณัย โธณนังคำริต	6/6	6/6
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	6/6	6/6
8. นายประสค์ โธณนังคำริต	6/6	6/6
9. นายประเสริฐ โธณนังคำริต	4/5	-
10. นางสาวหฤทัย โธณนังคำริต	1/1	5/6

### 2.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต
- 2) พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบวितยัติศัณิ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการจัดทำ
- 3) กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการ ให้เป็นไปวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการกำหนด
- 4) จัดให้มีระบบบัญชีและระบบควบคุมภายใน รวมถึงระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเพียงพอ พร้อมทั้งให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ
- 5) จัดให้มีการทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินของบริษัท เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 6) พิจารณาและอนุมัติผลประกอบการประจำปีไตรมาส ผลประกอบการประจำปี รวมถึงจัดให้มีการจัดทำงบการเงินประจำปีไตรมาสและประจำปี
- 7) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายในสี่เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ และจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกๆ สามเดือน

8) กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง และพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญอันอาจเกิดขึ้น รวมถึงแนวทางการจัดการความเสี่ยงและติดตามผลอย่างเหมาะสม

9) ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติ

10) กำหนด จัดทำ และปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ พิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

11) คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายกำหนด และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

12) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนรวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความเหมาะสม เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

13) ดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมเกี่ยวกับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วนเหมาะสมภายในระยะเวลาที่กำหนดและให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมายประกาศกฎเกณฑ์ และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

14) พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่แก่คณะกรรมการชุดย่อย เพื่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ

15) พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

16) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อรับผิดชอบดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการ เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

17) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการของของบริษัทฯ ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

18) พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือการเข้าทำธุรกรรมต่างๆ ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

19) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

20) แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนั้นๆ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุม คณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินผลการดำเนินงานการทำรายการระหว่างกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง

21) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

22) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้

23) พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ มีแนวทางชัดเจน และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

24) พิจารณาอนุมัติการทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

25) พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใด ๆ อันมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน การหนี้สินการทำธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท พร้อมทั้งติดตามดูแลความเพียงพอของ สภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

26) สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ พร้อมทั้งกำกับดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท

27) พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นได้เมื่อเห็นสมควรทั้งนี้การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย(ถ้ามี)เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

28) ประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการทั้งคณะรวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการรายบุคคลเพื่อพิจารณาทบทวนผลงานปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปีเพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆได้

### บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

1) เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท และทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น

2) กำกับ ติดตามและดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

3) ร่วมกับประธานคณะกรรมการบริหารและเลขานุการบริษัทกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท โดยดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม และดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม

4) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและสนับสนุนให้กรรมการได้อภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ที่เป็นอิสระและใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน มีการสรุปมติที่ประชุม และทำให้มั่นใจว่าการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทได้มีการนำไปดำเนินการ

5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริหารตามนโยบายของบริษัท

6) สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรม องค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 3. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ ชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 2 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร

#### 3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดังนี้



นายรณเดช มหโกไคย  
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นายสมชาติ บาระมีชัย  
กรรมการตรวจสอบ



นายสวท กั้ววัฒนโกทัย  
กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนายรณเดช มหโกไคย เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน (กรุณาดูข้อมูลประสบการณ์ของนายรณเดช มหโกไคย ในเอกสารแนบ 1) และมีนางสาวนิภา ชาวสมุน ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2566	ปี 2567
1. นายรณเดช มหโกไคย	5/5	4/4
2. นายสมชาติ บาระมีชัย	5/5	4/4
3. นายสวท กั้ววัฒนโกทัย	4/5	4/4

#### บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปีเพื่อให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

2) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ/หรือการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3) สอบทานให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล

4) สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

5) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมาย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

7) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

7.1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

7.2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

7.3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

7.4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

7.5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

7.6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

7.7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

7.8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.9) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

8) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

8.1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

8.2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

8.3) การฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้นโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้องต่อไป

9) รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และทบทวนข้อบกพร่องและผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการดำเนินงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะและรายบุคคลและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

10) ดูแลให้บริษัทฯ มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบทานที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม

- 11) ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัทฯ
- 12) มีอำนาจเรียกหรือขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมได้
- 13) สอบถามความถูกต้องของเอกสารอ้างอิง และแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ
- 14) พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลงหรือตำแหน่งผู้บริหารอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- 15) เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยต้องมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแล้วแต่กรณี
- 16) กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และแนวทางในการกำหนดค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และผลประโยชน์อื่นใดให้แก่คณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายบุคคลที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อบริษัทฯ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
- 17) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 18) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง



## 3.2 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหารทั้งหมด 6 ท่าน ดังนี้

1. นายสุรณัย โธณนัวจักร	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	กรรมการบริหาร
3. นายประสพค์ โธณนัวจักร	กรรมการบริหาร
4. นายประเสริฐ โธณนัวจักร	กรรมการบริหาร
5. นางสาวหฤทัย โธณนัวจักร	กรรมการบริหาร
6. นายสุรชัย ธราวัฒน์ธรรม	กรรมการบริหาร

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริหาร สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2566	ปี 2567
1. นายสุรณัย โธณนัวจักร	12/12	11/11
2. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	12/12	11/11
3. นายประสพค์ โธณนัวจักร	12/12	11/11
4. นายประเสริฐ โธณนัวจักร	12/12	11/11
5. นางสาวหฤทัย โธณนัวจักร	12/12	11/11
6. นายสุรชัย ธราวัฒน์ธรรม	12/12	11/11

### บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1) ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

2) พิจารณากลับกรณขอเสนอของฝ่ายจัดการ กำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณากำหนดต่อไป

3) พิจารณาการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของแต่ละบุคคลให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว

4) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ

5) กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร

6) พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายบริหารเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ

7) พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามวงลงทุนหรือวงงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามตารางอำนาจการดำเนินการที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

8) พิจารณาการกำลัสนญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทฯ ตามอำนาจในค่มืออำนาจดำเนินการ

9) กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร ตั้งแตระดับผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า ขึ้นไป ยกเว้น ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

10) รับพิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส

11) พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

12) เรื่องใดๆ ซึ่งได้รับการลมติและ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

13) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

14) มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งได้รับการอนุมัติในหลักการแล้วจากคณะกรรมการบริษัท

### 3.3.1 รายชื่อผู้บริหารและตำแหน่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน ดังนี้



นายสุรณีย์ รังนวงศ์รัตน์  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางนิศาชล ชัยวัฒน์  
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายประสค์ รังนวงศ์รัตน์  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



นายประเสริฐ รังนวงศ์รัตน์  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานสารสนเทศ



นางสาวหฤทัย รังนวงศ์รัตน์  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด



นายสุรชัย รัตวินนธรรม  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชี  
และการเงิน

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1) จัดทำและนำเสนอนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนการดำเนินธุรกิจ งบประมาณ การลงทุน โครงสร้างการบริหารงานของบริษัทฯ และหลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ

2) ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ

3) กำกับดูแลการดำเนินงานหรือปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการรวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

4) พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ ธุรกิจของบริษัทฯ ตามวงลงทุนหรือวงงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินวงงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องด้วยเรื่องดังกล่าว

5) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามวงงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

6) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการชุดย่อย

7) กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสและการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป

8) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร

9) มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วงและ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทฯ ได้กำหนดไว้

10) พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

11) อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน

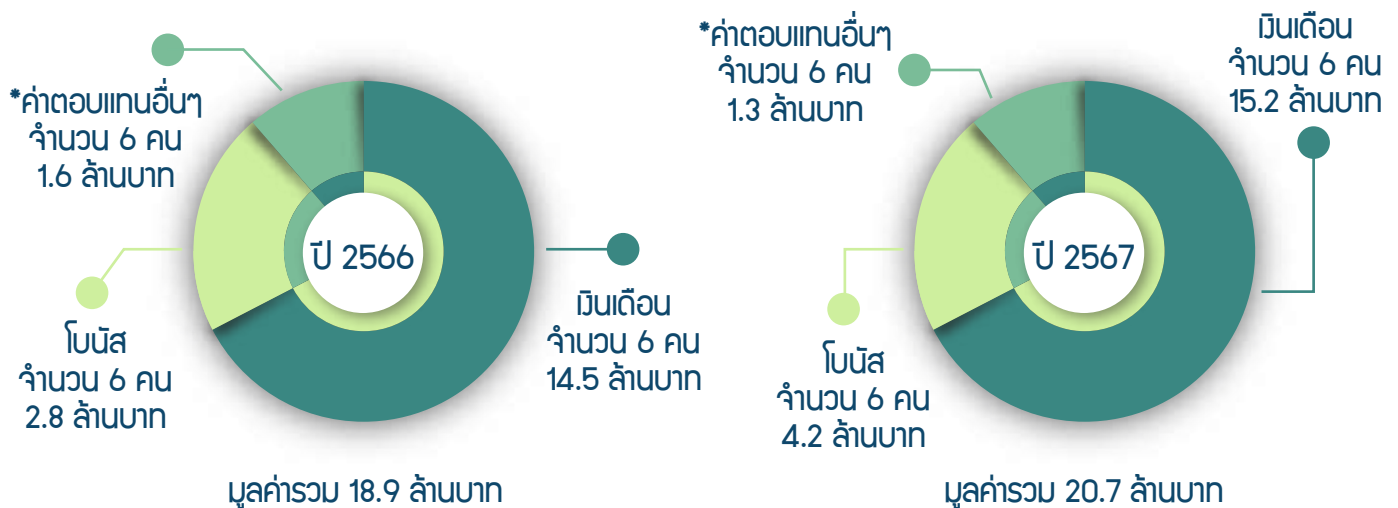
### 3.3.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานหน้าที่ค่าตอบแทนของผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น ค่าน้ำมัน ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม เงินสมทบประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนเลี้ยงชีพ เป็นต้น

### 3.3.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานหน้าที่ค่าตอบแทนของผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น ค่าน้ำมัน ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม เงินสมทบประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนเลี้ยงชีพ เป็นต้น

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน



\* ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ ค่าน้ำมัน ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

#### ค่าตอบแทนอื่นที่มีใช้ตัวเงิน

- ไม่มี -

### 3.4 บุคลากร

รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

101

จำนวนพนักงานของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 346 คน ซึ่งแบ่งตามสายงานได้ดัง ต่อไปนี้



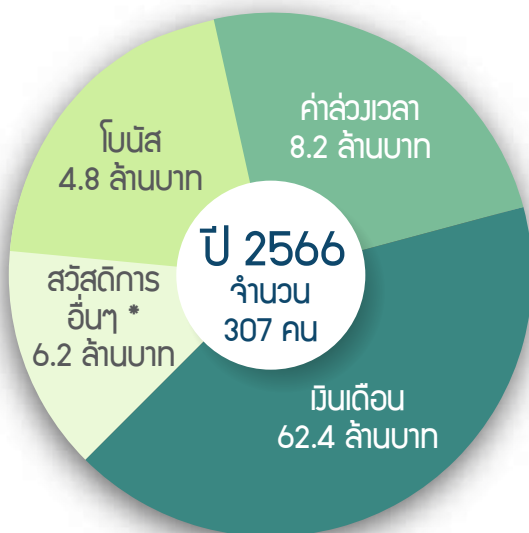
บริษัทฯ ได้จ้างงานผู้พิการหรือกลุ่มด้อยโอกาสอื่นๆ จำนวน 2 คน และได้นำส่งเงินสมทบเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการเป็นรายปี

## การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

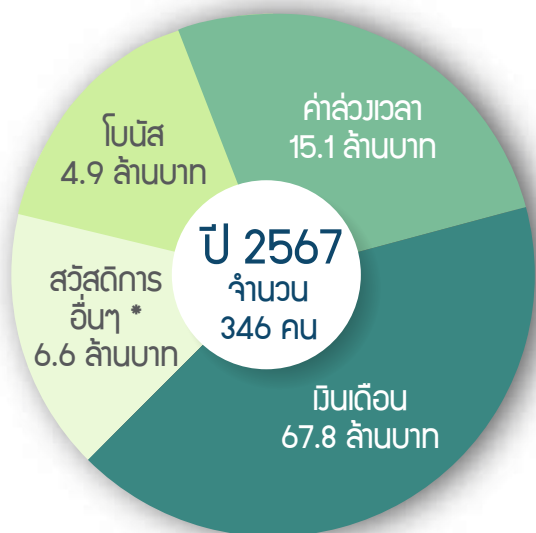
- ในปี 2565 จำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นสุทธิ 52 คน รายการหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของฝ่ายผลิตเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ
- ในปี 2566 จำนวนพนักงานลดลงสุทธิ 20 คน ซึ่งเป็นผลมาจากจำนวนคำสั่งซื้อของลูกค้าน้อยลงตั้งแต่ไตรมาส 4/2565 ทำให้บริษัทฯ มีการชะลอการรับพนักงานเพิ่มเติม
- ในปี 2567 จำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นสุทธิ 39 คน รายการหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของฝ่ายผลิตเพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิต

## ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น เบี้ยขยัน ค่าคอมมิชชั่น เป็นต้น



มูลค่ารวม 81.6 ล้านบาท



มูลค่ารวม 94.4 ล้านบาท

\* สวัสดิการอื่น ๆ ได้แก่ เบี้ยขยัน ค่ากะ ค่าหอพัก ค่าตรวจสอบ ค่าทำความสะอาดหอพัก และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

## กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2564 โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายสมทบในอัตราส่วนร้อยละ 2-4 ของเงินเดือนผู้บริหารและพนักงาน

## ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

## นโยบายพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ได้ตระหนักเสมอว่าบุคลากรเป็นทรัพยากรอันมีค่าในการขับเคลื่อนองค์กรให้ประสบความสำเร็จและเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญของการฝึกอบรมและการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อที่จะเสริมสร้างความรู้ ความสามารถให้แก่พนักงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานให้ก้าวหน้าทันการเติบโต การเปลี่ยนแปลงและเป็นไปตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยมีหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1) การฝึกอบรมพนักงานต้องมีการจัดทำเป็นแผนการฝึกอบรมรายปี โดยต้องสอดคล้องกับแผนงานธุรกิจของบริษัทฯ

2) การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานเป็นหน้าที่ที่จะทำร่วมกัน ดังนี้

ก. บริษัทฯ มีเป้าหมายมุ่งมั่นที่จะฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยมอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้ดำเนินการ และกำหนดเป็นแนวทางว่า พนักงานแต่ละกลุ่มควรได้รับการฝึกอบรมจำนวนเท่าใดต่อปี

ข. ผู้บังคับบัญชารับผิดชอบให้ผู้ใต้บังคับบัญชามีโอกาสเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากแผนการฝึกอบรม

ค. พนักงานต้องขวนขวายที่จะพัฒนาและปรับปรุงตนเองตามแผนพัฒนาให้ทันกับการกิจที่เปลี่ยนแปลง

3) การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานประกอบด้วย 2 ส่วน คือ

ก. การฝึกอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ (On the Job Training) และการใช้ Skill Matrix ทักษะการทำงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน โดยจะนำไปประกอบกับการประเมินผลการปฏิบัติงานกับเกณฑ์ของ Skill Matrix ในแต่ละระดับทักษะเพื่อการพัฒนาทักษะได้ตรงวัตถุประสงค์และได้ประสิทธิภาพสูงสุด

ข. การฝึกอบรมเกี่ยวกับการบริหารจัดการและพฤติกรรมองค์กรด้านอื่น ๆ โดยให้กำหนดแปรผันไปตามสถานการณ์และความจำเป็น

4) บริษัทฯ ได้จัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อเป็นการสนับสนุนการพัฒนาความสามารถและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานโดยหน่วยงานภายในของบริษัทฯ ดำเนินการฝึกอบรมเอง และโดยสถาบันฝึกอบรมภายนอกองค์กร

5) หน่วยงานที่มีองค์กรภายนอกจัดหลักสูตรอบรม บริษัทฯ จะสนับสนุนการเข้าร่วมฝึกอบรมดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เช่น หลักสูตรบัญชีของสภาวิชาชีพบัญชี เป็นต้น

### 3.4.1 เลขานุการบริษัท



นางสาวนิกา ชาวสมุน  
เลขานุการบริษัท

การศึกษา :

ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยบูรพา

คณะกรรมการและการท่องเที่ยว

สาขาการบัญชี

(รายละเอียดข้อมูลของเลขานุการบริษัท ตามเอกสารแนบ 1)

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1) ให้ข้อมูลและคำแนะนำเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงจัดให้มีการให้คำแนะนำข้างต้นแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่

2) ติดตามและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ ประกาศ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

3) สรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัทฯ และขอคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันจนสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันจนสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 6 เดือน

4) ติดตามและดูแลให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ

5) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารสำคัญ ดังต่อไปนี้

- ทะเบียนกรรมการ
- ทะเบียนผู้ถือหุ้น
- หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัทและรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
- หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- รายงานประจำปีของบริษัทฯ

6) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย และหนังสือรับรองความเป็นอิสระที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร พร้อมทั้งจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น

7) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศในส่วนงานที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับบริษัทฯ ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

8) ติดตามและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ

9) สร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติ รวมทั้งผลักดันให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

10) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



### 3.4.2 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี



นางสาวสุนันทา แอ้ว

การศึกษา :

ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต

สาขาบัญชี

(โปรดพิจารณาประวัติผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีตามเอกสารแนบ 1 )

### 3.4.3 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ชื่อ นางสาว นิกา ชาวสมุน  
อีเมล investor@sahathaiprinting.com  
เว็บไซต์ <https://sahathaiprinting.com/> ติดต่อเรา  
โทรศัพท์ +662 194 5570 ต่อ 303

### 3.4.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อบริษัท บจก. ตรวจสอบภายในธรรมนิติ  
ชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมาย นางสาวกรกช วณสวัสดิ์  
การศึกษา ปริญญาตรี สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์  
สาขา วิทยาการคอมพิวเตอร์  
ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยรามคำแหง คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี

### 3.4.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด โดยมีนางสาวกัญญนันท์ ปุณณูวาทิน เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 12733  
บริษัทฯ ชำระค่าสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2567 จำนวนไม่เกิน 1.06 ล้านบาท

## 4.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

### 4.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

#### การสรรหากรรมการ

การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจะต้องพิจารณาจากความหลากหลายของคุณสมบัติ ตลอดจนเพศอายุ ประวัติการศึกษา และประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ รวมถึงคุณลักษณะเฉพาะด้านที่ประกอบด้วยทักษะทางด้านธุรกิจอุตสาหกรรม การจัดการ บัญชีการเงิน กฎหมาย และการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และเป็นไปตามข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลาย โดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการ ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนในการสรรหากรรมการ โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากที่คราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว ต้องได้รับคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

### คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

5) ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามข้อ 4) รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำขึ้นเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือการบริหารหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่อันองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาได้มีการหนี้ที่ต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสามัญของสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

8) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

9) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ

10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

## การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

### ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา สำหรับการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่งเมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลง หรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯ จะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดและต้องเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กรโดยการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารเป็นผู้สรรหา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

คุณสมบัติเบื้องต้นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นดังนี้

- 1) การศึกษาไม่ต่ำกว่าระดับปริญญาตรี
- 2) มีประสบการณ์ในการบริหารงานในตำแหน่งผู้อำนวยการสายงานขึ้นไป
- 3) มีความเป็นผู้นำ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล
- 4) มีความสามารถในการวางแผนกลยุทธ์ และการจัดการองค์กร
- 5) มีการตัดสินใจและการแก้ไขปัญหาที่สุขุม รอบคอบ คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์กร

### ผู้บริหาร

เมื่อตำแหน่งระดับผู้บริหารว่างลงหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯ จะนำเสนอผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือกไว้เสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ การวางแผนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัทฯ ระดับผู้บริหารมีกระบวนการ ดังนี้

- 1) วิเคราะห์สถานการณ์การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านกลยุทธ์บริษัทฯ นโยบาย แผนการลงทุน แผนงานการขยายตัว
- 2) ประเมินความพร้อมของกำลังคนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- 3) กำหนดแผนสร้างความพร้อมของกำลังคน โดยจะพัฒนาพนักงานหรือสรรหาพนักงานเพื่อเตรียมทดแทนพนักงานที่ออกจากบริษัทฯ
- 4) สร้างแผนสรรหาพนักงาน (Recruitment) และพัฒนาฝึกอบรมพนักงาน (Employee Training and Development) ไว้ล่วงหน้าก่อนพนักงานจะเกษียณหรือออกจากตำแหน่งก่อนเวลา
- 5) กำหนดคุณสมบัติ (Qualifications) และความสามารถ (Competencies) ซึ่งหมายถึง ความรู้ ทักษะ บุคลิกภาพและทัศนคติ ที่พึงปรารถนาของพนักงานในตำแหน่งนั้น ๆ และจัดทำแผนพัฒนาเป็นรายบุคคล (Individual Development Plan)
- 6) คัดเลือก ประเมินผลงาน และประเมินศักยภาพของพนักงานเพื่อพิจารณาความเหมาะสม
- 7) ระบุผู้สืบทอดตำแหน่ง จากการประเมินและวิเคราะห์ศักยภาพ ผลงาน ของพนักงาน โดยมีการแจ้งให้ พนักงานทราบล่วงหน้า เพื่อเตรียมรับมือและเรียนรู้งาน และกำหนดหาผู้สืบทอดตำแหน่งสำรอง
- 8) พัฒนาและประเมินพนักงานที่คาดว่าจะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง ว่าจะสามารถมีพัฒนาการ และสร้างผลงานตามที่คาดหวังได้จริง กรณีไม่เป็นไปตามคาดหมายให้ดำเนินการดังนี้
  - ก. ดำเนินการคัดเลือกและวางแผนการสืบทอดตำแหน่งใหม่ หรือ
  - ข. พัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งสำรองแทน (ถ้ามี) หรือ
  - ค. สรรหา และคัดเลือกจากบุคคลภายนอก

เมื่อผู้สืบทอดตำแหน่งมีคุณสมบัติครบตามตำแหน่งที่มีหน้าที่รับผิดชอบสูงขึ้นและมีตำแหน่งว่างลงหรือมีตำแหน่งงานใหม่ที่สูงขึ้นให้นำเสนอการปรับเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่งและรักษาการ (Promotion & Acting) ตามระเบียบปฏิบัติของ บริษัทฯ หรือได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

### การพัฒนา

บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับองค์กรเบื้องต้นต่อกรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อทำความเข้าใจงาน บทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการอย่างต่อเนื่องโดยครอบคลุมทุกด้านเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพอันเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการดำเนินงานและการพัฒนาบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

ในปี 2567 กรรมการไม่ได้เข้าร่วมอบรมหลักสูตรใดๆ

### การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประเมินเป็นรายคณะ และรายบุคคล เพื่อช่วยให้กรรมการได้พิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ และนำมาปรับปรุงแก้ไขโดยมีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2567

- คณะกรรมการบริษัทแบบคณะและรายบุคคลมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับ 100% และ 99 %

## 4.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

### การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2567 และ 2566

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2566	ปี 2567
1. นายสวท กิ่งวัฒนโทัย	5/6	6/6
2. นายธนเดช มหโกไคย	6/6	6/6
3. นายสมชาติ บาระมีชัย	5/6	6/6
4. นางสาวอมรรัตน์ โธณัณวงศ์ศิริ	6/6	5/6
5. นายสุรศักดิ์ โธณัณวงศ์ศิริ	6/6	6/6
6. นายสุรณัย โธณัณวงศ์ศิริ	6/6	6/6
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	6/6	6/6
8. นายประสพค์ โธณัณวงศ์ศิริ	6/6	6/6
9. นายประเสริฐ โธณัณวงศ์ศิริ	4/5	-
10. นางสาวหฤทัย โธณัณวงศ์ศิริ	1/1	5/6

### การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการประกอบด้วย ค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม และโบนัส

ตำแหน่ง	ปี 2566		ปี 2567	
	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)
ประธานกรรมการ	30,000	10,000	30,000	10,000
กรรมการบริษัท	20,000	10,000	20,000	10,000

โบนัส : กรรมการบริษัทได้รับโบนัสไม่เกินร้อยละ 0.5 ของเงินปันผลที่มีการจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดจำนวนเงินที่เหมาะสมและนำไปพิจารณาแบ่งจ่ายกันเอง

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2567 และ 2566

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	
		ปี 2566	ปี 2567
1. นายสวท กิ่งวัฒนโทัย	ประธานกรรมการ	260,000	341,667
2. นายรณเดช มหโกไคย	รองประธานกรรมการ	240,000	281,667
3. นายสมชาติ บาระมีชัย	รองประธานกรรมการ	230,000	281,667
4. นางสาวอมรรัตน์ โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการ	240,000	220,000
5. นายสุรศักดิ์ โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการ	240,000	240,000
6. นายสุรณัย โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการ	240,000	240,000
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	กรรมการ	240,000	240,000
8. นายประสพค์ โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการ	240,000	240,000
9. นายประเสริฐ โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการ	182,667	-
10. นางสาวหฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการ	37,333	220,000

### 4.1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทฯ เอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อรักษาผลประโยชน์ในวงลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อกำหนดที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมายนโยบายอื่นๆ ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามการส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมจะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยคณะกรรมการบริษัทโดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท

2) หากในการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

3) คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมแต่ละบริษัท จะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเพยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัทฯ ทราบ โดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการเข้าทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

4) บริษัทฯ จะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อกำหนดมั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน และบริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลกระทบและการดำเนินงานของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า หรือบริษัทร่วมอื่นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง



## 4.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

### การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าด้วยการตัดสินใจใด ๆ ที่จะเข้าทำธุรกรรมหรือรายได้ใด ๆ ของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และควรหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการผู้บริหารพนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยเพื่อแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองและผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตามรวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน ดังนี้

1) บริษัทฯ จะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยตนเอง คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันจนสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะรวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันจนสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ และผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตาม มาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2) บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จัดทำและนำส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันจนสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันจนสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวตามแบบรายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนดมายังเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแจ้งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารและทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนด ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 6 เดือน

3) บริษัทฯ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ นำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์และบุคคลดังกล่าวข้างต้นต้องไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลอื่นที่อาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์เช่นเดียวกัน ซึ่งหากเกิดกรณีดังกล่าวขึ้นทั้งผู้ให้ข้อมูลและผู้รับข้อมูลก็นำไปใช้ประโยชน์อาจต้องมีความผิดตามที่กฎหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งบริษัทฯ ถือว่าเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนบางส่วน การตัดเงินเดือนเป็นหนังสือ การพักงานหรือการเลิกจ้างพ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุล่อลวง ปลดออก หรือให้ออก หรือต้องลาออกจากกรรมการแล้วแต่กรณี เป็นต้น

4) บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายการวินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่าย ขึ้นไปหรือเทียบเท่า จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนและในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทฯได้เปิดเผยต่อสาธารณชน แล้ว โดยผู้ที่เกี่ยวข้องต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบ จนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ

5) บริษัทฯ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายในหรือความลับของบริษัทฯ ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของบริษัทฯ ที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกทราบแม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทฯ และคู่ค้าของบริษัทฯ

6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เก็บรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และมีหน้าที่ในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เท่านั้น โดยมีให้ขัดต่อกฎหมาย ทั้งนี้ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปให้แก่บริษัทอื่นที่ตนเองเป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างใช้ประโยชน์

### การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเพื่อเป็นแนวทางในการนำไปปฏิบัติ ละเว้นการกระทำหรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ และกำหนดให้มีการทบทวนนโยบาย และสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะเข้าร่วมโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : CAC)

ระหว่างปี 2567 และปี 2566 ไม่มีข้อร้องเรียนด้านการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน

### การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการแจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสดังกล่าวเกี่ยวกับการกระทำทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจโดยกำหนดวิธีการร้องเรียนและช่องทางในการแจ้งข้อมูล ดังนี้

“

การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ผู้รับแจ้งเบาะแส

ทางอีเมล

ทางไปรษณีย์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

thanadech\_m@yahoo.com

จดหมายปิดผนึกถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน)

200/1 ซ.เจริญสนิทวงศ์ 42 ก.เจริญสนิทวงศ์ แขวงบางยี่ขัน

เขตบางพลัด กทม. 10700

”

ระหว่างปี 2567 และปี 2566 ไม่พบข้อร้องเรียนใดๆ

## 4.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report)

115

### การเข้าร่วมประชุม

ระหว่างปี 2567 และปี 2566 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และ 5 ครั้ง ตามลำดับ ซึ่งกรรมการตรวจสอบที่อยู่ในตำแหน่งเข้าร่วมประชุมและรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีผู้บริหารอยู่ 4 ครั้ง ในปี 2567 และ 5 ครั้ง ในปี 2566

การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2567 และ 2566

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2566	ปี 2567
1. นายรณเดช มหโกไคย	5/5	4/4
2. นายสมชาติ บาระมีชัย	5/5	4/4
3. นายสวท กิ่งวัฒนโทัย	4/5	4/4

### การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุม

ตำแหน่ง	ปี 2566 ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)	ปี 2567 ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการตรวจสอบ	25,000	25,000
กรรมการตรวจสอบ	20,000	20,000

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2567 และ 2566

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	
		ปี 2566	ปี 2567
1. นายรณเดช มหโกไคย	ประธานกรรมการตรวจสอบ	125,000	100,000
2. นายสมชาติ บาระมีชัย	กรรมการตรวจสอบ	100,000	80,000
3. นายสวท กิ่งวัฒนโทัย	กรรมการตรวจสอบ	80,000	80,000

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2567

- คณะกรรมการตรวจสอบมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับ 100%

## 4.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการบริหาร

การเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารสำหรับปี 2567 และ 2566

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2566	ปี 2567
1. นายสุนัย โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	11/11
2. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	12/12	11/11
3. นายประสค์ โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	11/11
4. นายประเสริฐ โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	11/11
5. นางสาวหฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	11/11
6. นายสุรัชย์ ธราวัฒน์ธรรม	12/12	11/11

### การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทฯ ไม่มีค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริหารเนื่องจากเป็นบุคลากรของบริษัทฯ และได้รับผลตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ (โปรดพิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารในหัวข้อ 3.3.3)

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารประจำปี 2567

- คณะกรรมการบริหารมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับ 90%

# 5. การควบคุมภายในและ รายการระหว่างกัน

## 5.1 การควบคุมภายใน

### 5.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งยังสามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงและความเสียหายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และในระยะเวลาที่เหมาะสม

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ด้วยการประเมิน และการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่มีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อนำไปถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรและใช้ควบคุมความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบและได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงสำคัญ รวมถึงสนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับ ทั่วทั้งองค์กร

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission) ซึ่งประกอบด้วย

- 1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- 5) ระบบติดตาม (Monitoring Activities)

โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของ บริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินงานธุรกิจของ บริษัท โดยได้มอบหมายให้เลขานุการของ บริษัท เป็นผู้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในประจำปี 2567 และคอยติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของ บริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถป้องกันทรัพย์สินของ บริษัท จะไม่ถูกกรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท จึงได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ บริษัท ประจำปี 2567

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างรรมนิติให้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในทุกระบบตั้งแต่ปี 2562 และได้ตรวจติดตามการควบคุมภายในทุกระบบสำหรับปี 2563 – 2567 ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ได้พิจารณาแต่งตั้งรรมนิติ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับ ปี 2567

โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ธรรมนูญมีคุณสมบัติและความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบภายใน โดยธรรมนูญจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึงแม้ว่าบริษัทฯ มีกลุ่มครอบครัวโรจนวงศ์รัตนเป็นผู้อยู่เบื้องหลังและเป็นผู้บริหารหลักในตำแหน่งที่สำคัญเกือบทั้งหมด บริษัทฯ มีโครงสร้างการบริหารที่มีการแบ่งแยกหน้าที่กันอย่างชัดเจน การดำเนินการในแต่ละกระบวนการของบริษัทยังจะมีการอนุมัติตามอำนาจอนุมัติอย่างชัดเจนตามคู่มืออำนาจ และแนวทางการปฏิบัติงาน (Quality Procedure: QP) ของแต่ละกระบวนการ ซึ่งในการจัดทำเอกสารเพื่อขอดำเนินการใด ๆ จะมีการแบ่งแยกหน้าที่ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ของแต่ละแผนกเป็นผู้จัดทำเอกสาร
- ผู้จัดการแผนกเป็นผู้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร และ
- ผู้มีอำนาจอนุมัติตามคู่มืออำนาจดำเนินการเป็นผู้อนุมัติรายการ

โดยบุคคลที่ทำหน้าที่ข้างต้นจะต้องเป็นคนละบุคคลกัน และบุคคล 2 ใน 3 รายดังกล่าวจะต้องไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร สำหรับการดำเนินการในทุก ๆ กระบวนการ

บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในสำหรับปี 2567 ตามแบบประเมินของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งได้สรุปผลการประเมินในด้านการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities) ว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางการควบคุมภายในที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยมีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่สำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลติดตามของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการที่เพียงพอ

### 5.1.2 ข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ ได้รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในจากการตรวจสอบงบการเงินรายปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 โดยไม่มีประเด็นข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

### 5.1.3 ข้อสังเกตจากผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

ธรรมนูญซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้สอบถามและติดตามการควบคุมภายในของบริษัทฯ ปี 2567 พบว่าบริษัทฯ ได้ปรับปรุงการควบคุมภายในทั้งระดับการออกแบบกระบวนการและการนำไปปฏิบัติตามข้อแนะนำของธรรมนูญแล้ว ทั้งเรื่องสภาพแวดล้อมการควบคุม การจัดทำนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานที่สำคัญ และการควบคุมระดับกระบวนการ

โดยในช่วงปี 2567 พบประเด็นความเสี่ยงกลางรวม 10 ประเด็น โดยหลักเป็นการปฏิบัติของพนักงานที่ไม่เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนดไว้บนโยบายไม่ชัดเจนหรือไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงหรือการจัดเตรียมเอกสารสำคัญไม่ครบถ้วน ในระบบต่างๆ เช่น การควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (ITGC) การควบคุมคุณภาพ (งานระหว่างผลิตสินค้าสำเร็จรูป) การควบคุมการผลิตและการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ทยอยแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในซึ่งยังคงค้างประเด็นที่ยังแก้ไขไม่แล้วเสร็จจำนวน 3 ประเด็น และยังคงค้างประเด็นความเสี่ยงกลางที่พบในช่วงปี 2566 ที่ยังแก้ไขไม่แล้วเสร็จจำนวน 7 ประเด็น ซึ่งคาดว่าจะแก้ไขแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ปี 2568

สำหรับปี 2567 บริษัทฯ ยืนยันว่าจ้างธรรมเนียมให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีแผนงานการตรวจสอบในแต่ละไตรมาสที่เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

#### แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2567

เรื่อง	ไตรมาสที่ 1/2567	ไตรมาสที่ 2/2567	ไตรมาสที่ 3/2567	ไตรมาสที่ 4/2567
1. การควบคุมด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (ITGC)	✓			
2. การควบคุมคุณภาพ (งานระหว่างผลิต สินค้าสำเร็จรูป)		✓		
3. การควบคุมการผลิต			✓	
4. การจัดซื้อ/จัดจ้าง				✓

สำหรับปี 2567 แผนการตรวจสอบจะครอบคลุมกระบวนการหลักของบริษัทฯ ตามความเสี่ยงที่ตรวจพบสืบเนื่องจากการตรวจสอบในปี 2563 – 2566

#### 5.1.4 หัวท้งานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยว่าจ้างธรรมเนียม เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในตั้งแต่ปี 2562 ซึ่งมีนางสาวกรกช วนสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ได้ว่าจ้างธรรมเนียมให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ สำหรับปี 2567 ซึ่งธรรมเนียมได้มอบหมายให้นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ ตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติต่อหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคูณสมบัติของธรรมเนียม และนางสาวกรกช วนสวัสดิ์ แล้วและมีความเห็นว่ามีความเหมาะสมเนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม ได้แก่ ใบอนุญาตผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT), หลักสูตร COSO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ, หลักสูตรด้านการตรวจสอบภายใน สมาคมผู้ตรวจสอบภายในฯ เป็นต้น

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 2

### 5.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีอาจความขัดแย้ง

ระหว่างปี 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นางสาวอมรรัตน์ โธณาวงศ์ศิริ [“น.ส. อมรรัตน์”]	<ul style="list-style-type: none"> <li>• พี่สาวของนายสุรศักดิ์ และพี่ของนายสุรณัย น.ส. หฤทัย นางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร</li> <li>• ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> <li>• ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 18,650,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.65 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
2. นายสุรศักดิ์ โธณาวงศ์ศิริ [“นาย สุรศักดิ์”]	<ul style="list-style-type: none"> <li>• น้องชายของน.ส.อมรรัตน์ บิดาของนายสุรณัยและน.ส. หฤทัย และอาของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร</li> <li>• ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และเป็นที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 4,220,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.22 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
3. นายสุรณัย โธณาวงศ์ศิริ [“นาย สุรณัย”]	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บุตรของนายสุรศักดิ์ หลานของน.ส.อมรรัตน์ พี่ของน.ส. หฤทัย และลูกพี่ลูกน้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร</li> <li>• ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</li> <li>• ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 7,460,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 7.46 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
4. นางสาวหฤทัย โธณาวงศ์ศิริ [“น.ส. หฤทัย”]	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บุตรของนายสุรศักดิ์ หลานของน.ส.อมรรัตน์ น้องของนายสุรณัย และลูกพี่ลูกน้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร</li> <li>• ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด</li> <li>• ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 7,460,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 7.46 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
5. นางนิศาชล ชัยวัฒน์ (“นางนิศาชล”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่เขย นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย</li> <li>• ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,505,400 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.51 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
6. นายประเสริฐ รัตนวงศ์รักษ์ (“นายประเสริฐ”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย</li> <li>• ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานสารสนเทศ</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
7. นายประสค์ รัตนวงศ์รักษ์ (“นายประสค์”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย</li> <li>• ดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
8. นางสาวฐิติพร รัตนวงศ์รักษ์ (“น.ส. ฐิติพร”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย</li> <li>• ดำรงตำแหน่งรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,440 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
9. นายประสิทธิ์ รัตนวงศ์รักษ์ (“นายประสิทธิ์”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,333,700 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
10. นายประวิทย์ โรจน์วงศ์ราษฎร์ (“นายประวิทย์”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
11. นางสาวนภาพร โรจน์วงศ์ราษฎร์ (“น.ส. นภาพร”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ และนายประวิทย์ และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย</li> <li>• ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</li> </ul>
12. บริษัท สมหวัณดี แลนด์ จำกัด (“SWD”) (ประกอบธุรกิจให้เช่าที่ดิน)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• มีการร่วมกัน 3 ท่าน ได้แก่ นายสุรณัย, นายประสค์ และนายประเสริฐ</li> <li>• มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 11 ท่าน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> <li>1) น.ส.อมรรัตน์ (ถือหุ้นร้อยละ 25.00)</li> <li>2) นายสุรศักดิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 5.00)</li> <li>3) นายสุรณัย (ถือหุ้นร้อยละ 10.00)</li> <li>4) น.ส.หฤทัย (ถือหุ้นร้อยละ 10.00)</li> <li>5) นางนิศาชล (ถือหุ้นร้อยละ 7.143)</li> <li>6) นายประเสริฐ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143)</li> <li>7) นายประสค์ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143)</li> <li>8) น.ส.ฐิติพร (ถือหุ้นร้อยละ 7.142)</li> <li>9) นายประสิทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143)</li> <li>10) นายประวิทย์ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143)</li> <li>11) น.ส.นภาพร (ถือหุ้นร้อยละ 7.143)</li> </ol> </li> </ul>
13. บริษัท ไทยเปเปอร์คาร์บอนส์ จำกัด (“TPC”) (ประกอบธุรกิจโรงงานผลิตและจัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ประเภทกระดาษลูกฟูกที่ใช้ในงานอุตสาหกรรมและผลิตภัณฑ์ ได้แก่ กล่องและส่วนประกอบกล่อง)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายประสิทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 94.00)</li> <li>• นายประสิทธิ์ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> </ul>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
<p>14. บริษัท ไทยฟอร์เรสต์ โปรดักส์ จำกัด (“TFP”) (ประกอบธุรกิจโรงงานผลิตแยมผลไม้)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• นายประสิทธิ์ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> <li>• มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 6 ท่าน ได้แก่                         <ol style="list-style-type: none"> <li>1) น.ส.อมรรัตน์ (ถือหุ้นร้อยละ 10.00)</li> <li>2) นายสุรศักดิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 0.01)</li> <li>3) นายสุรณัย (ถือหุ้นร้อยละ 14.99)</li> <li>4) นายประสวก์ (ถือหุ้นร้อยละ 15.00)</li> <li>5) นายประสิทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 15.00)</li> <li>6) น.ส.นภาพร (ถือหุ้นร้อยละ 15.00)</li> </ol> </li> </ul>
<p>15. ห้างหุ้นส่วนสามัญ เจริญสิน (“เจริญสิน”) (ประกอบธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• มีหุ้นส่วนผู้จัดการ 2 ท่าน ได้แก่ นายประสิทธิ์ และนายประสวก์</li> <li>• มีหุ้นส่วนร่วมกัน 7 ท่าน ได้แก่                         <ol style="list-style-type: none"> <li>1) นางนิศาชล (ถือหุ้นร้อยละ 14.29)</li> <li>2) นายประเสริฐ (ถือหุ้นร้อยละ 14.29)</li> <li>3) นายประสวก์ (ถือหุ้นร้อยละ 14.29)</li> <li>4) น.ส.สุทิพร (ถือหุ้นร้อยละ 14.29)</li> <li>5) นายประสิทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 14.29)</li> <li>6) นายประวิทย์ (ถือหุ้นร้อยละ 14.29)</li> <li>7) น.ส.นภาพร (ถือหุ้นร้อยละ 14.29)</li> </ol> </li> </ul>

สำหรับปี 2567 และ 2566 บริษัทฯ เข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้วยรายละเอียดต่อไปนี้  
(โปรดพิจารณารายการระหว่างกันเพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน)

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2566 (บาท)	ปี 2567 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
1. TPC	<p><u>ซื้อสินค้าและจ้างผลิต</u> ซื้อสินค้าและจ้างผลิต ภาษีมูลค่าเพิ่ม รวม</p> <p>- บริษัทฯ ซื้อกล่อง ไม้กล่อง และจ้างเย็บ แปะกาว กล่อง จาก TPC ซึ่งเป็นสินค้าที่บริษัทฯ ไม่ได้ผลิต</p> <p>- บริษัทฯ ทำการเปรียบเทียบราคาและผลิตภัณท์ที่ เสนอโดยคู่ค้ารายอื่นก่อนพิจารณาสั่งซื้อ ยกเว้น กรณีซื้อไม้กล่องอย่างเดี่ยวหรือจ้างปะกาวจ้างแปะ กล่องบริษัทฯ ยังไม่สามารถหาคู่ค้าภายนอกราย อื่นที่ยอมรับงานลักษณะนี้นอกเหนือไปจาก TPC ได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีปริมาณน้อย และงานเร่ง ด่วน ทำให้คู่ค้ารายอื่นไม่รับงาน</p>	<p>2,550</p> <p>179</p> <p>2,729</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>การซื้อสินค้าดังกล่าวเป็นรายการ ปกติธุรกิจของบริษัทฯ ราคาซื้อ สินค้าเป็นไปตามรายการราคา สินค้า (Price list) ตามข้อมูล เปรียบเทียบราคาซื้อสินค้า และ เงื่อนไขการค้ากับคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและ สมเหตุสมผล</p>
	<p><u>เจ้าหนี้การค้า</u> ต้นงวด บวก เพิ่มขึ้น หัก รับชำระแล้ว ปลายงวด</p>	<p>2,568</p> <p>2,729</p> <p>(5,297)</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2566 (บาท)	ปี 2567 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
2. TFP	<u>ซื้อสินค้า</u> - บริษัทฯ ซื้อแอมพลีนาจาก TFP เป็นครั้งคราว เพื่อ เป็นของขวัญปีใหม่ให้กับลูกค้า - บริษัทฯ ได้มีการเปรียบเทียบราคาและผลิตภัณฑ์ที่ เสนอขายโดยผู้ผลิตแอมพลีนาอื่นจำนวน 3 รายก่อน พิจารณาสั่งซื้อจาก TFP	52,874	19,082	การซื้อสินค้าดังกล่าวเป็นการซื้อเป็น ครั้งคราวเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะ กิจ และราคาซื้อสินค้าและเงื่อนไข เทียบเคียงได้กับคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็น และสมเหตุสมผล
	<u>เจ้าหนี้การค้า</u>			
	ต้นงวด	47,214	52,186	
	<u>บวก</u> เพิ่มขึ้น	52,874	19,082	
	<u>หัก</u> จ่ายชำระแล้ว	(47,902)	(60,246)	
	ปลายงวด	52,186	11,022	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2566 (บาท)	ปี 2567 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
3. SWD	<u>ค่าเช่าที่ดิน</u>			การเช่าที่ดินมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นรายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุผล
	ค่าเสื่อมราคา	3,061,400	3,061,402	
	ดอกเบี้ยจ่าย	3,574,612	3,561,996	
	- บริษัทฯทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานผลิตตั้งอยู่เลขที่ 6 หมู่ 3 ต. หน้าไม้ อ. ลาดหลุมแก้ว จ. ปทุมธานี ขนาดพื้นที่รวม 25 ไร่ 89 ตารางวา จาก SWD ตามสัญญาเช่าลงวันที่ 5 ส.ค. 2562 มีกำหนดระยะเวลาเช่า 30 ปี (1 ก.ย. 2562 – 31 ส.ค. 2592) กำหนดอัตราค่าเช่าเท่ากับราคาตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระรายบริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด โดยกำหนดค่าเช่าปีแรก 3,531,150 บาท/ปีและปรับเพิ่มค่าเช่าร้อยละ 10 ทุกๆ 3 ปี กำหนดจ่ายค่าเช่ารายปีล่วงหน้าทุกวันที่ 10 ม.ค. ของทุกปี อัตราค่าเช่าประเมินเมื่อวันที่ 16 ม.ค. 2562			
	<u>สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ</u>			
	ต้นงวด	81,637,379	78,575,976	
	<u>หัก ค่าเสื่อมราคา</u>	<u>(3,061,400)</u>	<u>(3,061,402)</u>	
	ปลายงวด	78,575,979	75,514,574	
	<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>			
	ต้นงวด	91,293,356	90,983,703	
	<u>บวก ดอกเบี้ยจ่าย</u>	<u>3,574,612</u>	<u>3,561,996</u>	
	<u>หัก จ่ายชำระแล้ว</u>	<u>(3,884,265)</u>	<u>(3,884,265)</u>	
	ปลายงวด	90,983,703	90,661,434	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2566 (บาท)	ปี 2567 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
4. เจริญสิน	<p><u>ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน</u></p> <p>ค่าเสื่อมราคา 750,904 785,034</p> <p>ดอกเบี้ยจ่าย 17,027 80,482</p> <p>ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา 125,698 142,291</p> <p>- เมื่อวันที่ 28 ธ.ค. 2563 บริษัทฯ ได้ต่อสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานเลขที่ 200/1 ถนนเจริญสินทวิวงศ์เขตบางพลัด กรุงเทพฯ บริเวณชั้น 1 และชั้น 2 ขนาดพื้นที่รวม 302.315 ตารางเมตรเพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่สถานที่ติดต่อลูกค้าวางบิล/รับเงินจากลูกค้าเนื่องจากสัญญาเช่าฉบับเดิมหมดอายุกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี (1 ม.ค. 2564 – 31 ธ.ค. 2566) อัตราค่าเช่า 798,108 บาท/ปี ซึ่งเป็นอัตราค่าเช่าตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) โดย บริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ประเมินเมื่อวันที่ 26 ธ.ค. 2563</p> <p>- เมื่อวันที่ 18 ธ.ค. 2566 บริษัทฯ ได้ต่อสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานเลขที่ 200/1 ถนนเจริญสินทวิวงศ์เขตบางพลัด กรุงเทพฯ บริเวณชั้น 1 และชั้น 2 ขนาดพื้นที่รวม 302.315 ตารางเมตรเพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่สถานที่ติดต่อลูกค้าวางบิล/รับเงินจากลูกค้าเนื่องจากสัญญาเช่าฉบับเดิมหมดอายุกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี (1 ม.ค. 2567 – 31 ธ.ค. 2569) อัตราค่าเช่า 834,384 บาท/ปี ซึ่งเป็นอัตราค่าเช่าตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) โดย บริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ประเมินเมื่อวันที่ 9 พ.ย. 2566</p>			<p>การเช่าสำนักงานมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุผล</p>
	<p><u>สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ</u></p> <p>ต้นงวด 750,903 2,355,102</p> <p><u>บวก</u> เพิ่มขึ้น 2,355,102 -</p> <p><u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคา (750,903) (785,034)</p> <p>ปลายงวด 2,355,102 1,570,068</p>			

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2566 (บาท)	ปี 2567 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
	<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>			
	ต้นงวด	781,082	2,355,102	
	<u>บวก</u> เพิ่มขึ้น	2,503,152	-	
	ดอกเบี้ยจ่าย	17,027	80,482	
	<u>หัก</u> จ่ายชำระแล้ว	(798,109)	(834,384)	
	ปลายงวด	2,503,152	1,601,200	
	<u>ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย</u>			
	ต้นงวด	8,897	8,192	
	<u>บวก</u> ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา	125,698	142,291	
	<u>หัก</u> จ่ายชำระแล้ว	(126,403)	(141,196)	
	ปลายงวด	8,192	9,287	



นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2566 (บาท)	ปี 2567 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
5. นายสุรศักดิ์	<p><u>คำตอบแทนที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เมื่อวันที่ 4 ก.พ. 65 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาต่ออายุสัญญาจ้างนายสุรศักดิ์กำหนดระยะเวลาสัญญาจ้าง 12 เดือน (1 มี.ค. 65 - 28 ก.พ. 66) โดยนายสุรศักดิ์ได้รับค่าตอบแทนเงินเดือน 0.3 ล้านบาท/เดือน ไม่มีโบนัส และได้รับสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละ 4 ของค่าจ้างรายเดือน</li> <li>- เมื่อวันที่ 24 ก.พ. 66 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาต่ออายุสัญญาจ้างนายสุรศักดิ์กำหนดระยะเวลาสัญญาจ้าง 12 เดือน (1 มี.ค. 66 - 29 ก.พ. 67) โดยนายสุรศักดิ์ได้รับค่าตอบแทนเงินเดือน 0.3 ล้านบาท/เดือน ไม่มีโบนัส และได้รับสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละ 4 ของค่าจ้างรายเดือน</li> <li>- เมื่อวันที่ 27 ก.พ. 67 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาต่ออายุสัญญาจ้างนายสุรศักดิ์กำหนดระยะเวลาสัญญาจ้าง 12 เดือน (1 มี.ค. 67 - 28 ก.พ. 68) โดยนายสุรศักดิ์ได้รับค่าตอบแทนเงินเดือน 0.3 ล้านบาท/เดือน ไม่มีโบนัส และได้รับสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละ 4 ของค่าจ้างรายเดือน</li> </ul> <p><u>ค่าสวัสดิการพนักงานอื่นๆ</u> ในปี 2566 -2567 บริษัทฯ ได้มีการจ่ายค่าสวัสดิการอื่นๆเพิ่มเติม เช่น ค่าเบี้ยประกันเดินทาง ค่าตรวจสุขภาพ และค่าเสื้อยูนิฟอร์ม เป็นต้น</p>	3,744,000	3,744,000	การจัดจ้างที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกิจการ โดยเป็นอัตราที่สมเหตุผลเมื่อเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่บริษัทฯ ได้รับกับค่าใช้จ่ายที่บริษัทฯ ต้องจ่ายให้แก่บุคคลภายนอก เนื่องจากนายสุรศักดิ์มีความสัมพันธ์อันดีมายาวนานกับลูกค้ารายใหญ่และพยายามสืบทอดความต่อเนื่องให้แก่ผู้บริหารรุ่นถัดไป หากการดำเนินการสำเร็จลุล่วงนายสุรศักดิ์มีแนวคิดที่จะเกษียณภายใน 5 ปี ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุผล
	<p><u>เจ้าหนี้</u> ต้นงวด</p> <p><u>บวก</u> เพิ่มขึ้น</p> <p><u>หัก</u> จ่ายชำระแล้ว</p> <p><u>ปลายงวด</u></p>	<p>-</p> <p>3,769,156</p> <p>(3,769,156)</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>3,775,534</p> <p>(3,775,534)</p> <p>-</p>	

## 5.2.2 นโยบายหรือแนวโ้มนการทำการรายการระหว่างกันในอนาคต

### มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำการรายการระหว่างกัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวทวปฏิบัติในการทำการรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในการทำการรายการดังกล่าว บริษัท จะทำการตรวจสอบและดูแลธุรกรรมที่เกิดขึ้น โดยไม่มีผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ดังกล่าวมีส่วนในการตัดสินใจเกี่ยวกับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีโดยผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการบริษัทโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นหลักและดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำการรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

ในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และเป็นรายการที่อาจเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัท มีนโยบายในการกำหนดกรอบของรายการดังกล่าวซึ่งจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำการรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผล หรือเป็นธรรม หรือเป็นราคาตลาด และหากคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำการรายการข้างต้นเป็นหลักการทั่วไป ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อมสามารถดำเนินการทำการรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้ในทันที โดยไม่ต้องนำรายการดังกล่าวเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้ง และบริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำการธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

หากมีการเข้าทำการรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่นบริษัทจะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา รวมถึงความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาครัณย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีโดยที่ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำการรายการจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำการรายการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำการรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำการรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

### การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า

1) ลักษณะรายการเป็นการดำเนินการธุรกิจตามปกติ มีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และมีวัตถุประสงค์เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีข้อถกเถียงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับลูกค้าทั่วไปหรือกับบุคคลภายนอก

2) ราคาและเงื่อนไขทางการค้า ต้องเป็นราคาและมีเงื่อนไขที่เป็นธรรมหรือเป็นราคาตลาด ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์โดยเป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไปหรือเป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบการธุรกิจในกลุ่มเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณานุมัติกรอบการทำรายการดังกล่าว

### แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคตที่ยังอาจจะมีเกิดขึ้นอยู่ ได้แก่ การเช่าอาคารสำนักงานจากเจริญสิน, การซื้อขายสินค้าระหว่างบริษัทฯ กับ TPC, การซื้อขายสินค้าระหว่างบริษัทฯ กับ TFP เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะปฏิบัติตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

ในกรณีที่เป็นการรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติและเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม หรือเป็นราคาตลาดสมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี

นอกจากนี้ หากมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อถกเถียงและเงื่อนไขเกี่ยวกับธุรกรรมระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่กรรมการผู้บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในวาระที่เกี่ยวกับการพิจารณาการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

## 5.2.3 เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

ไม่มี เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อย บริษัทร่วม

# ส่วนที่ 3

## งบการเงิน



# รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

## ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและพัฒนาบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณ การต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลการบัญชีถูกต้องครบถ้วนทันเวลาและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญโดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระทำหน้าที่กำกับดูแลงบการเงินประเมินระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายสวท กั้ววัฒนโกทัย)  
ประธานกรรมการ



(นายสุรณัย รังนวงค์จาริต)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบันข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

#### 1. การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายและการให้บริการ ถือเป็นรายการบัญชีที่มีนัยสำคัญของบริษัท เนื่องจากจำนวนรายได้ที่บันทึกในบัญชีจะส่งผลกระทบต่อผลกำไรขาดทุนประจำปีของบริษัท ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้ด้วยเหตุนี้ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับการรับรู้รายได้ของบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้แน่ใจว่ารายได้จากการขายและการให้บริการถูกรับรู้ในบัญชีโดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี และรายละเอียดของรายได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.11 และข้อที่ 26 ตามลำดับ

### การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของบริษั โดยการประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทออกแบบไว้ สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการรายได้ที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี สอบทานใบลดหนี้ที่บริษัทออกให้แก่ลูกค้าภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้เพื่อพิจารณาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการรายได้ตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

## 2.ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่อย่างใดต่ำกว่า ในการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารโดยเฉพาะการประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ ล้าสมัยและค้างขาย ซึ่งขึ้นอยู่กับบทวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับอายุของสินค้าตัวนั้นอาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือไม่เพียงพอและแสดงมูลค่าสินค้าคงเหลือในจำนวนที่สูงเกินไป ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีและรายละเอียดของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือแสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.4 และข้อที่ 7 ตามลำดับ

### การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินการพิจารณาค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือและทำการตรวจสอบโดยทำความเข้าใจและประเมินวิธีการและสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณาค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ รวมถึงสอบทานความสม่ำเสมอของการใช้เกณฑ์ดังกล่าวเข้าสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ เพื่อให้แน่ใจว่าสินค้าคงเหลือมีอยู่จริงและประเมินสภาพของสินค้าคงเหลือ วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลระยะเวลาการถือครองและการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือเพื่อระบุถึงกลุ่มสินค้าที่มีข้อบ่งชี้ว่ามีการหมุนเวียนของสินค้าที่ช้ากว่าปกติ และตรวจสอบการเปรียบเทียบราคากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยสุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้น

## เรื่องอื่น

งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษั สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนี้ ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป

ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างอิงไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่าไม่เกิดผลกระทบภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นางสาวกัญญนันท์ ปุณณารัตน์)  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 12733

กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568

## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

## สินทรัพย์

## สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

5 30,423,427.10 19,090,558.06

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

6 134,630,066.08 120,131,877.31

สินค้าคงเหลือ

7 55,716,945.14 39,413,090.18

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

8 237,051,994.88 187,204,933.17

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

1,936,804.47 1,636,280.76

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน

459,759,237.67 367,476,739.48

## สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์

20,742,827.48 2,563,780.00

อาคารและอุปกรณ์

9 408,405,719.83 407,198,042.59

สินทรัพย์สิทธิการใช้

4.1 และ 10 77,873,162.53 91,391,863.95

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

11 1,288,451.60 2,069,035.37

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

ที่เป็นหลักประกัน

12 7,255,595.86 7,257,297.51

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

46,672.91 46,672.91

รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

515,612,430.21 510,526,692.33

รวมสินทรัพย์

975,371,667.88 878,003,431.81

## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

### หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

#### หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

4.1 และ 13 44,399,565.43 55,961,378.78

หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

4.1 และ 14 1,312,606.30 3,966,648.02

ภาษีเงินได้มีสิทธิหักค่าจ้าง

14,836,164.27 9,217,663.67

รวมหนี้สินหมุนเวียน

60,548,336.00 69,145,690.47

#### หนี้สินไม่หมุนเวียน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

4.1 และ 14 91,142,618.70 92,455,230.13

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

15 11,329,252.46 8,867,270.24

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ

ผลประโยชน์พนักงาน

16 20,007,529.39 17,841,182.85

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

122,479,400.55 119,163,683.22

รวมหนี้สิน

183,027,736.55 188,309,373.69

## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น

17

ทุนจดทะเบียน

หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

100,000,000.00

100,000,000.00

ทุนที่ออกและชำระแล้ว

หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

18

100,000,000.00

100,000,000.00

กำไรสะสม

417,748,220.25

417,748,220.25

จัดสรรแล้ว

ทุนสำรองตามกฎหมาย

18

10,000,000.00

10,000,000.00

ยังไม่ได้จัดสรร

264,595,711.08

161,945,837.87

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

792,343,931.33

689,694,058.12

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

975,371,667.88

878,003,431.81

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้จากการขายและการให้บริการ	26	692,105,547.38	511,929,977.03
ต้นทุนขายและการให้บริการ		(448,861,946.60)	(348,143,359.21)
กำไรขั้นต้น		243,243,600.78	163,786,617.82
รายได้อื่น	20	26,306,031.32	21,657,392.54
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(19,565,947.77)	(17,758,869.24)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(56,504,180.65)	(55,713,920.37)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		193,479,503.68	111,971,220.75
ต้นทุนทางการเงิน		(3,700,880.90)	(4,103,914.56)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		189,778,622.78	107,867,306.19
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23	(36,636,820.39)	(21,160,585.49)
กำไรสำหรับปี		153,141,802.39	86,706,720.70
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัย	16	(614,911.48)	(770,307.33)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	23	122,982.30	154,061.47
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้		(491,929.18)	(616,245.86)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		152,649,873.21	86,090,474.84
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	1.53	0.87

## งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ และชำระแล้ว	ทุนที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรสะสม		
		หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		100,000,000.00	417,748,220.25	10,000,000.00	110,855,363.03	638,603,583.28
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น						
กำไรสำหรับปี		-	-	-	86,706,720.70	86,706,720.70
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	(616,245.86)	(616,245.86)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	86,090,474.84	86,090,474.84
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		100,000,000.00	417,748,220.25	10,000,000.00	161,945,837.87	689,694,058.12
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น						
กำไรสำหรับปี		-	-	-	153,141,802.39	153,141,802.39
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	(491,929.18)	(491,929.18)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	152,649,873.21	152,649,873.21
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		100,000,000.00	417,748,220.25	10,000,000.00	264,595,711.08	792,343,931.33

## งบกระแสเงินสด

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	153,141,802.39	86,706,720.70
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	51,574,289.87	38,435,408.77
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(โอนกลับ)	(28,676.00)	28,676.00
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	743,020.30	3,071,606.29
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	45,405.49	15,089.63
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าและจำหน่ายสินทรัพย์		
ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(2,053,163.78)	(604,713.77)
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(237,041.35)	(2,550,075.28)
โอนอาคารและอุปกรณ์เป็นค่าใช้จ่าย	5,299,159.28	3,003,463.55
ค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,849,296.06	1,679,099.37
ดอกเบี้ยรับ	(3,113,114.59)	(3,351,922.07)
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,700,880.90	4,043,856.34
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม	-	60,058.22
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	36,636,820.39	21,160,585.49
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	247,558,678.96	151,697,853.24
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(14,613,132.35)	(48,194,728.20)
สินค้าคงเหลือ	(17,046,875.26)	13,949,504.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(345,929.20)	(197,889.80)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน	-	(1,006,408.55)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(12,952,060.05)	(16,123,873.92)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(297,861.00)	(800,214.00)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	202,302,821.10	99,324,242.77
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(28,433,355.27)	(18,345,864.17)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	173,869,465.83	80,978,378.60

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
สินทรัพย์ถาวรและการเงินหมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(47,793,897.93)	140,076,654.77
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์	(20,742,827.48)	(2,563,780.00)
เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์	(41,265,571.48)	(163,036,664.62)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	879,345.79	2,751,644.86
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(87,120.00)	(92,600.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย	3,258,435.82	3,281,018.56
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(105,751,635.28)</b>	<b>(19,583,726.43)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	(6,946,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,966,653.15)	(15,103,245.42)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(3,702,418.95)	(4,150,062.97)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(49,115,889.41)	(34,995,408.26)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(56,784,961.51)</b>	<b>(61,194,716.65)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>11,332,869.04</b>	<b>199,935.52</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	19,090,558.06	18,890,622.54
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	30,423,427.10	19,090,558.06
<b>ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด</b>		
- ซื้ออาคารและอุปกรณ์ ซึ่งยังไม่จ่ายชำระ	507,674.16	14,733,313.88
- โอนเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์เป็นอาคารและอุปกรณ์	2,563,780.00	30,788,152.16
- โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นอาคารและอุปกรณ์	8,512,872.28	32,893,232.12
- การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	-	2,355,102.15



# หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

### 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทสหไทยการพิมพ์และบรรณภัณฑ์จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0107564000359 เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2531 ซึ่งได้แปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564 และได้จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ” เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2565

บริษัทมีสำนักงานจดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 200/1 ซอยเจริญสุขนิทวงศ์ 42 แขวงบางยี่ขัน เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร โดยมีโรงงานและคลังสินค้าตั้งอยู่เลขที่ 6 หมู่ที่ 3 ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี บริษัทประกอบธุรกิจ รับพิมพ์กล่องกระดาษ และสิ่งพิมพ์ทุกชนิด

### 2 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

- งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่า งบการเงินนี้ปฏิบัติตามหลักการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมทั้งการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจัดตั้งตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

การแสดงผลรายการในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2566 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

- ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการดำเนินงาน ณ เวลานั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน และในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

## สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า

ในการประมาณการรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการการใช้สิทธิเลือกซื้อหรือสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญา รวมถึงอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้ของสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้วยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้วยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

## สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่ากรณีบริษัทเป็นผู้ให้เช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินลงทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่ให้เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

## ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงิน

## ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือโดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าคงเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาขายหรือต้นทุน และค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือในสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหวประมาณจากสินค้าแต่ละชนิดที่เสื่อมสภาพและสินค้าไม่เคลื่อนไหว

## อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้วยค่าของอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้วยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

## ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลักออกจากงานของพนักงานประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวประกอบด้วย อัตราคิดลดจำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราการหมุนเวียนพนักงานและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบันอย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

การประมาณการในเรื่องอื่นๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้



## นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ และมีความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับชำระ โดยรับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน ทั้งนี้การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3.3

## เครื่องมือทางการเงิน

### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน-ตราสารหนี้ ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือว่าเพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเท่านั้น

### สิทธิการเวนคืนที่ดินมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

สิทธิการเวนคืนที่ดินมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายที่ดินมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี๋ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่าที่ดินมูลค่าและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการการเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### สิทธิการเวนคืนที่ดินที่มีการกำหนดให้ที่ดินมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ดินมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ดินมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อมีการตัดรายการสิทธิการเวนคืนกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรขาดทุนรายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ดินมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ดินมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลังเงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน

### สิทธิการเวนคืนที่ดินมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สิทธิการเวนคืนที่ดินมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่ดินมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี๋ยที่แท้จริงที่ดินมูลค่าและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี๋ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนโดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี๋ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สิทธิการเวนคืนที่ดินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นรวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างมีสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะสรุปกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสียหายด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าใน ขณะที่หากความเสียหายด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรกบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้นสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสียหายด้านเครดิตแต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวโดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

### การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทบันทึกค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

## อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

### ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการอาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้นและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาบันทึกในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	จำนวนปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 และ 10
ยานพาหนะ	3 - 10

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างทางและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

วิธีคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายคือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชี โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายบันทึกในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย อายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

## สัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม พลาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนการตรวเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์จะถูกโอนให้แก่อำนาจเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าสินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	จำนวนปี
ที่ดิน	30
อาคารสำนักงาน	3
เครื่องจักร	10
ยานพาหนะ	7

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามบัญชีของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์มีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวนณทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพิ่มเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

## ผลประโยชน์พนักงาน

### ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

### ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินสดชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน ของพนักงานโดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

บริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่าย เมื่อบริษัทยกเลิกการจ้างพนักงานหรือกลุ่มของพนักงานก่อนวันเกษียณตามปกติ



## ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีการหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือการผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

## รายได้

1. รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้วโดยแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
2. รายได้จากการให้บริการรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อให้บริการเสร็จสิ้น
3. ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คว่ำ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
4. รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คว่ำ

## ค่าใช้จ่าย

1. ต้นทุนทางการเงิน เกิดจากดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรขาดทุนโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย
2. ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คว่ำ

## ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นเช่นเดียวกัน

## ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

## ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มี

ความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกัน หรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตัวนี้จะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

### กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของผู้ถือหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี

### รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแปลค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

### บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทนอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทผู้บริหารที่สำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลดังกล่าว และกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

### การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มียตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่าธุรกรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่าธุรกรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่บริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าธุรกรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่าธุรกรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 4 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

### สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัท สมหวัฑฒ์ แลนด์ จำกัด

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

รวม

2567

2566

75,514,572.40

78,575,974.12

1,570,068.15

2,355,102.15

77,084,640.55

80,931,076.27

#### เจ้าหนี้การค้า

บริษัท ไทย ฟอริสสท์ โปรดักส์ จำกัด

11,021.51

52,186.26

#### ค่าใช้จ่ายค้ำจำย

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

4,977,005.98

1,489,782.21

#### หนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัท สมหวัฑฒ์ แลนด์ จำกัด

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

รวม

90,661,434.21

90,983,703.42

1,601,200.38

2,355,102.15

92,262,634.59

93,338,805.57

หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี

(1,120,015.89)

(1,076,171.03)

สุทธิ

91,142,618.70

92,262,634.54

## รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

รายการธุรกิจกับกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	นโยบายการกำหนดราคา	(หน่วย : บาท)	
		2567	2566
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกันเทียบเคียงราคาตลาด	19,081.95	55,423.84
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	อัตราร้อยละ 4.00 ต่อปี	3,561,995.79	3,574,611.57

รายการธุรกิจกับบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน	นโยบายการกำหนดราคา	(หน่วย : บาท)	
		2567	2566
ค่าที่ปรึกษา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา	3,744,000.00	3,744,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกันเทียบเคียงราคาตลาด	173,825.83	150,853.96
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	อัตราร้อยละ 4.00 ต่อปี	80,482.22	17,026.66

## คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	24,797,712.16	21,887,260.76
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,286,454.48	1,161,137.48
รวม	26,084,166.64	23,048,398.24

## สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ระยะเวลา 30 ปี (เริ่มตั้งแต่ปี 2562-2592) และอาคารสำนักงานกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่ง ระยะเวลา 3 ปี (เริ่มตั้งแต่ปี 2567-2569)

## ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อ	ประเทศ/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไทย ฟอริเรสท์ โปรดักส์ จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ไทยเปเปอร์คาร์บอนส์ จำกัด	ไทย	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น
บริษัท สมหวัดดี แลนด์ จำกัด	ไทย	กรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ไทย	ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น

## 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
เงินสด	63,018.49	73,722.69
เงินฝากธนาคาร	30,360,408.61	19,016,835.37
รวม	30,423,427.10	19,090,558.06

## 6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ลูกหนี้การค้า	130,527,339.29	113,714,905.24
หัก ค่าเพื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(28,676.00)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	130,527,339.29	113,686,229.24
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2,770,578.93	5,447,970.68
เงินมัดจำจ่าย	1,332,147.86	997,677.39
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	134,630,066.08	120,131,877.31

### ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	100,489,742.69	89,174,622.50
เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	30,037,596.60	24,540,282.74
รวม	130,527,339.29	113,714,905.24
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(28,676.00)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	130,527,339.29	113,686,229.24

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ยอดคงเหลือต้นปี	(28,676.00)	-
ตั้งเพิ่มระหว่างปี	(53,781.44)	(28,676.00)
ได้รับชำระคืนระหว่างปี	82,457.44	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	(28,676.00)



## 7 สิ้นค้าคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
สินค้าสำเร็จรูป	15,153,448.77	9,674,392.27
วัตถุดิบ	34,072,051.57	26,861,091.62
งานระหว่างทำ	13,598,027.01	9,241,168.20
รวม	62,823,527.35	45,776,652.09
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	(7,106,582.21)	(6,363,561.91)
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	55,716,945.14	39,413,090.18

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ยอดคงเหลือต้นปี	(6,363,561.91)	(3,291,955.62)
ตั้งเพิ่มระหว่างปี	(743,020.30)	(3,071,606.29)
ยอดคงเหลือปลายปี	(7,106,582.21)	(6,363,561.91)



## สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า  
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน  
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน  
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัด  
จำหน่าย  
ตราสารหนี้ที่ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน  
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

2567	2566
185,943,329.00	24,890,165.22
51,108,665.88	162,314,767.95
237,051,994.88	187,204,933.17

บริษัทได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

ซื้อเงินลงทุน  
ขายเงินลงทุน

(หน่วย : บาท)

2567	2566
1,701,623,531.62	2,078,870,867.09
(1,653,829,633.69)	(2,218,947,521.86)



## อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)						
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างทาง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	รวม
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	14,901,946.42	107,955,410.73	13,307,339.91	230,665,697.86	38,494,029.35	61,920,081.60	467,244,505.87
ซื้อ	1,644,870.00	348,884.80	2,675,678.08	10,649,532.14	7,588,785.05	154,862,228.43	177,769,978.50
โอนเข้าจากเงินจ่ายล่วงหน้า เพื่อซื้อสินทรัพย์	1,129,166.67	49,750.00	756,575.49	24,672,160.00	-	4,180,500.00	30,788,152.16
โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	51,690,668.67	3,980,000.00	-	55,670,668.67
โอน/ปรับปรุง	25,160,694.18	22,088,304.93	11,550,948.51	108,948,323.58	-	(167,748,271.20)	-
โอนออก	-	-	-	(19,774,935.64)	-	(3,003,463.55)	(22,778,399.19)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(249,731.82)	-	-	-	-	-	(249,731.82)

	(หน่วย : บาท)						
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างทาง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	42,586,945.45	130,442,350.46	28,290,541.99	406,851,446.61	50,062,814.40	50,211,075.28	708,445,174.19
ซื้อ	812,812.50	1,215,000.00	1,431,278.02	15,440,157.27	2,404,806.10	20,469,191.75	41,773,245.64
โอนเข้าจากเงินจ่ายล่วงหน้า เพื่อซื้อสินทรัพย์	-	-	88,780.00	1,200,000.00	-	1,275,000.00	2,563,780.00
โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	13,419,781.11	1,780,000.00	-	15,199,781.11
โอนเข้า	8,043,235.37	12,698,931.86	4,897,457.12	18,204,065.75	-	843,841.80	44,687,531.90
โอนออก	-	-	-	-	-	(44,687,531.90)	(44,687,531.90)
โอนออกเป็นค่าใช้จ่าย	-	-	-	-	-	(5,299,159.28)	(5,299,159.28)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(545,417.82)	-	(2,707,009.34)	-	(3,252,427.16)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	51,442,993.32	144,356,282.32	34,162,639.31	455,115,450.74	51,540,611.16	22,812,417.65	759,430,394.50
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(980,026.87)	(70,514,902.44)	(9,767,458.61)	(161,987,894.64)	(26,587,456.74)	-	(269,837,739.30)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,531,847.51)	(5,992,681.24)	(1,672,997.87)	(17,588,471.87)	(1,706,480.74)	-	(28,492,479.23)
โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	(19,919,681.37)	(2,857,755.18)	-	(22,777,436.55)
โอนออก	-	-	-	19,774,932.64	-	-	19,774,932.64
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	85,590.84	-	-	-	-	-	85,590.84
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(2,426,283.54)	(76,507,583.68)	(11,440,456.48)	(179,721,115.24)	(31,151,692.66)	-	(301,247,131.60)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(2,172,893.30)	(6,777,217.22)	(3,492,001.28)	(30,519,750.81)	(2,738,894.35)	-	(45,700,756.96)
โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	(5,822,083.71)	(864,825.12)	-	(6,686,908.83)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	545,028.78	-	2,065,093.94	-	2,610,122.72
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(4,599,176.84)	(83,284,800.90)	(14,387,428.98)	(216,062,949.76)	(32,690,318.19)	-	(351,024,674.67)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	40,160,661.91	53,934,766.78	16,850,085.51	227,130,331.37	18,911,121.74	50,211,075.28	407,198,042.59
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	46,843,816.48	61,071,481.42	19,775,210.33	239,052,500.98	18,850,292.97	22,812,417.65	408,405,719.83
<b>ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในกำไร ขาดทุนสำหรับปี</b>							
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566							28,492,479.23
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567							45,700,756.96



บริษัทได้จัดจ้างอู่อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร เพื่อใช้เป็นหลักประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 25.4 ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร แสดงราคาทุนจำนวน 83.14 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี จำนวน 10.13 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 83.14 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 14.30 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุน 107.91 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 3.56 ล้านบาท และราคาทุน 108.35 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 3.82 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีเครื่องจักรที่หยุดใช้งานชั่วคราว โดยมีราคาทุน 7.26 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 14.01 บาท และราคาทุน 7.01 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 11.01 บาท ตามลำดับ

## 10 สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้-บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน  
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการอื่น  
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : บาท)

2567	2566
77,084,640.55	80,931,076.27
788,521.98	10,460,787.68
77,873,162.53	91,391,863.95

	(หน่วย : บาท)				
	ที่ดิน	อาคารสำนักงาน	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	91,842,048.19	2,252,710.79	65,110,449.78	7,520,228.97	166,725,437.73
เพิ่มขึ้น	-	2,355,102.15	-	-	2,355,102.15
โอนออกเป็นอาคารและอุปกรณ์	-	-	(51,690,668.67)	(3,980,000.00)	(55,670,668.67)
ตัดจำหน่าย	-	(2,252,710.79)	-	-	(2,252,710.79)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	91,842,048.19	2,355,102.15	13,419,781.11	3,540,228.97	111,157,160.42
โอนออกเป็นอาคารและอุปกรณ์	-	-	(13,419,781.11)	(1,780,000.00)	(15,199,781.11)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	91,842,048.19	2,355,102.15	-	1,760,228.97	95,957,379.31
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(10,204,672.34)	(1,501,807.20)	(20,093,359.32)	(3,533,921.36)	(35,333,760.22)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,061,401.73)	(750,903.59)	(4,744,692.01)	(904,686.26)	(9,461,683.59)
โอนออกเป็นอาคารและอุปกรณ์	-	-	19,919,681.37	2,857,755.18	22,777,436.55
ตัดจำหน่าย	-	2,252,710.79	-	-	2,252,710.79
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(13,266,074.07)	-	(4,918,369.96)	(1,580,852.44)	(19,765,296.47)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(3,061,401.72)	(785,034.00)	(903,713.75)	(255,679.67)	(5,005,829.14)
โอนออกเป็นอาคารและอุปกรณ์	-	-	5,822,083.71	864,825.12	6,686,908.83
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(16,327,475.79)	(785,034.00)	-	(971,706.99)	(18,084,216.78)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	78,575,974.12	2,355,102.15	8,501,411.15	1,959,376.53	91,391,863.95
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	75,514,572.40	1,570,068.15	-	788,521.98	77,873,162.53
ค่าเสื่อมราคาที่จะแสดงในกำไรขาดทุนสำหรับปี					
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566					9,461,683.59
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567					5,005,829.14

บริษัทได้นำสิทธิการเช่าที่ดินตามสัญญาเช่าใช้เป็นหลักประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 25.4



## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

### ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

ซื้อ

ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ซื้อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

### ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

### มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

### ค่าตัดจำหน่ายที่แสดงในกำไรขาดทุนสำหรับปี

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

6,652,814.87

92,600.00

(374,091.52)

6,371,323.35

87,120.00

6,458,443.35

(4,157,707.95)

(481,245.95)

336,665.92

(4,302,287.98)

(867,703.77)

(5,169,991.75)

2,069,035.37

1,288,451.60

481,245.95

867,703.77



## สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน

ประเภทสินทรัพย์

ติดภาระหลักประกัน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

เงินฝากธนาคาร

สินเชื่อจากสถาบันการเงิน

พันธบัตรรัฐบาล

คำประกันการใช้ไฟฟ้า

หุ้นกู้

หนังสือคำประกันการซื้อวัตถุดิบ

รวม

(หน่วย : บาท)

2567

2566

250,000.00

250,000.00

2,005,595.86

2,007,297.51

5,000,000.00

5,000,000.00

7,255,595.86

7,257,297.51

## 13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  
 เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น  
 เจ้าหนี้จากการซื้อทรัพย์สิน  
 เจ้าหนี้กรมสรรพากร  
 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน  
 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-กิจการอื่น  
 เงินรับล่วงหน้า-กิจการอื่น  
 รวม

(หน่วย : บาท)	
2567	2566
11,021.51	52,186.26
24,202,358.79	27,198,404.15
878,049.34	15,725,313.88
2,515,266.98	2,373,167.17
4,977,005.98	1,489,782.21
11,647,682.82	9,122,525.11
168,180.01	-
<u>44,399,565.43</u>	<u>55,961,378.78</u>

## 14 หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า-บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน  
 หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น  
 รวม  
 หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี  
 หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิ

(หน่วย : บาท)	
2567	2566
92,262,634.59	93,338,805.51
192,590.41	3,083,072.64
<u>92,455,225.00</u>	<u>96,421,878.15</u>
<u>(1,312,606.30)</u>	<u>(3,966,648.02)</u>
<u>91,142,618.70</u>	<u>92,455,230.13</u>

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	96,421,878.15	110,162,021.42
บวก เพิ่มขึ้น	-	2,355,102.15
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	3,700,880.90	4,043,856.34
หัก จ่ายชำระ:	(7,667,534.05)	(19,147,101.76)
โอนออก	-	(992,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	92,455,225.00	96,421,878.15

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน อายุสัญญาเช่ามีโดยประมาณ 3 ปี ถึง 30 ปี การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2567		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	4,913,629.41	(3,601,023.11)	1,312,606.30
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	18,352,417.00	(13,895,885.09)	4,456,531.91
เกิน 5 ปี	129,067,994.00	(42,381,907.21)	86,686,086.79
รวม	152,334,040.41	(59,878,815.41)	92,455,225.00

	(หน่วย : บาท)		
	2566		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	7,669,066.93	(3,702,418.91)	3,966,648.02
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	18,566,091.58	(14,087,824.02)	4,478,267.56
เกิน 5 ปี	133,767,954.00	(45,790,991.43)	87,976,962.57
รวม	160,003,112.51	(63,581,234.36)	96,421,878.15

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า	3,700,880.90	4,043,856.34
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	538,020.28	380,456.99
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	8,207,092.38	19,633,765.38

## 15 หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,441,252.40	4,850,297.94
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(16,770,504.86)	(13,717,568.18)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(11,329,252.46)	(8,867,270.24)

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในระหว่างปี

	(หน่วย : บาท)			
	1 มกราคม 2567	บันทึกเป็นรายได้หรือ ค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุน (หมายเหตุ 23)	บันทึกเป็นรายได้หรือค่า ใช้จ่ายในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 23)	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าคงเหลือ	1,272,712.39	148,604.05	-	1,421,316.44
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,348.99	9,081.10	-	18,430.09
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3,568,236.56	310,287.01	122,982.30	4,001,505.87
รวม	4,850,297.94	467,972.16	122,982.30	5,441,252.40
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
อาคารและอุปกรณ์	(5,008,964.65)	(4,900,842.59)	-	(9,909,807.24)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(8,330,893.63)	1,702,229.73	-	(6,628,663.90)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(377,709.90)	145,676.18	-	(232,033.72)
รวม	(13,717,568.18)	(3,052,936.68)	-	(16,770,504.86)
สุทธิ	(8,867,270.24)	(2,584,964.52)	122,982.30	(11,329,252.46)

	(หน่วย : บาท)			
	บันทึกเป็นรายได้หรือ ค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุน		บันทึกเป็นรายได้หรือ ค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุน	
	1 มกราคม 2566	(หมายเหตุ 23)	เบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 23)	31 ธันวาคม 2566
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สินค้างเหลือ	658,391.13	614,321.26	-	1,272,712.39
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6,331.06	3,017.93	-	9,348.99
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3,238,398.02	175,777.07	154,061.47	3,568,236.56
<b>รวม</b>	<b>3,903,120.21</b>	<b>793,116.26</b>	<b>154,061.47</b>	<b>4,850,297.94</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
อาคารและอุปกรณ์	(2,499,337.09)	(2,509,627.56)	-	(5,008,964.65)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(8,048,314.84)	(282,578.79)	-	(8,330,893.63)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(406,924.82)	29,214.92	-	(377,709.90)
<b>รวม</b>	<b>(10,954,576.75)</b>	<b>(2,762,991.43)</b>	<b>-</b>	<b>(13,717,568.18)</b>
<b>สุทธิ</b>	<b>(7,051,456.54)</b>	<b>(1,969,875.17)</b>	<b>154,061.47</b>	<b>(8,867,270.24)</b>



## ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	17,841,182.85	16,191,990.15
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,358,887.89	1,203,044.99
ต้นทุนดอกเบี้ย	490,408.17	476,054.38
จ่ายผลประโยชน์	(297,861.00)	(800,214.00)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	614,911.48	770,307.33
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<b>20,007,529.39</b>	<b>17,841,182.85</b>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ต้นทุนขายและการให้บริการ	786,321.87	717,223.42
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,062,974.19	961,875.95
รวม	1,849,296.06	1,679,099.37

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางการเงิน	526,972.40	483,084.65
การเปลี่ยนแปลงการปรับปรุงจากประสบการณ์	87,939.08	287,222.68
รวม	614,911.48	770,307.33

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567	2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.45	ร้อยละ 2.76
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 5	ร้อยละ 5
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 3.82 - 45.84	ร้อยละ 3.82 - 45.84
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี
อัตราภาระ	ร้อยละ 105 ของตาราง ภาระไทยปี 2560	ร้อยละ 105 ของตาราง ภาระไทยปี 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.29 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ระยะเวลาเฉลี่ยกว่าพนักงานในการจ่ายชำระผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานประมาณ 12 ปี เท่ากันทั้งสองปี



## การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2567		2566	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(1,635,246.52)	1,874,405.94	(1,545,058.43)	1,770,774.10
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,790,966.74	(1,597,670.68)	1,697,367.73	(1,513,699.94)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(1,772,484.21)	2,126,824.11	(1,678,044.82)	2,002,092.89
อัตรารมณะ (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(204,427.04)	207,160.39	(187,225.48)	189,699.02

## 19 กุณเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและเรียกชำระหุ้นสามัญ มีการเคลื่อนไหวดังนี้

	ราคาตามมูลค่าหุ้น(บาท)	2567		2566	
		จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)
<b>ทุนจดทะเบียน</b>					
หุ้นสามัญต้นปี	1.00	100,000,000	100,000,000.00	100,000,000	100,000,000.00
เพิ่ม(ลด)ทุนระหว่างปี	1.00	-	-	-	-
หุ้นสามัญสิ้นปี	1.00	100,000,000	100,000,000.00	100,000,000	100,000,000.00
<b>ทุนที่ออกและเรียกชำระ</b>					
หุ้นสามัญต้นปี	1.00	100,000,000	100,000,000.00	100,000,000	100,000,000.00
เพิ่ม(ลด)ทุนระหว่างปี	1.00	-	-	-	-
หุ้นสามัญสิ้นปี	1.00	100,000,000	100,000,000.00	100,000,000	100,000,000.00

## การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และการรักษาอัตราส่วนทางการเงินไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.23 : 1.00 และ 0.27 : 1.00 ตามลำดับ

## ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ และสำรองตามกฎหมาย

### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้น สูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

### ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

### เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (หน่วย : พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
ประกาศจ่ายจาก				
ผลดำเนินงาน	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567			
1 ก.ค.-31 ธ.ค. 2566	เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2567	25,000	0.25	9 พฤษภาคม 2567
ประกาศจ่ายจาก				
ผลดำเนินงาน	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท			
1 ม.ค.-30 มิ.ย. 2567	เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567	25,000	0.25	11 กันยายน 2567
รวม		50,000		
ประกาศจ่ายจาก				
ผลดำเนินงาน	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566			
1 ก.ค.-31 ธ.ค. 2565	เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566	25,000	0.25	25 พฤษภาคม 2566
ประกาศจ่ายจาก				
ผลดำเนินงาน	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท			
1 ม.ค.-30 มิ.ย. 2566	เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566	10,000	0.10	8 กันยายน 2566
รวม		35,000		

## 20 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	20,242,056.44	12,399,684.57
ดอกเบี้ยรับ	3,113,114.59	3,351,922.07
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าและจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,053,163.78	604,713.77
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	237,041.35	2,751,641.86
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	57,236.38	1,430,755.19
อื่น ๆ	603,418.78	1,118,675.08
รวม	26,306,031.32	21,657,392.54

## 21 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ซื้อสินค้า	286,394,954.12	191,820,997.56
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	17,046,875.26	13,949,504.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	123,140,531.12	104,837,315.21
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่าย	56,873,449.15	41,438,872.32
ค่าใช้จ่ายระบบสาธารณูปโภค	8,209,097.48	8,724,351.64
ค่าเช่าและบริการ	7,383,250.24	7,332,756.96
ดอกเบี้ยจ่าย	3,700,880.90	4,103,914.56

## 22 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบไว้ในปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นับบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต



## ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	34,051,855.87	19,190,710.32
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 15)		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	2,584,964.52	1,969,875.17
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	36,636,820.39	21,160,585.49

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	122,982.30	154,061.47

รายการกระทบบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	189,778,622.78	107,867,306.19
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ค่าใช้จ่ายคำนวณด้วยภาษีเงินได้อัตราร้อยละ 20	37,955,724.56	21,573,461.24
รายการที่ไม่ให้ถือเป็นรายจ่ายตามประมวลรัษฎากร	1,386,367.01	2,374,475.17
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษี	(410,632.76)	(120,942.75)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(4,879,602.93)	(4,636,283.34)
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	34,051,855.87	19,190,710.32
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	2,584,964.52	1,969,875.17
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	36,636,820.39	21,160,585.49

## 24 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปี(ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น)ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วระหว่างปี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

	2567	2566
กำไรสำหรับปี (หน่วย : บาท)	153,141,802.39	86,706,702.70
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้ว (หน่วย : หุ้น)	100,000,000	100,000,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	1.53	0.87

## 25 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีการะผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาจ้างบริการ จำนวนเงิน 0.80 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวนเงิน 1.71 ล้านบาท) และมีสัญญาจ้างบริการที่ไม่ระบุวันที่สิ้นสุดสัญญา เดือนละ 0.10 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เดือนละ 0.10 ล้านบาท)
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีการะผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาจ้างที่ปรึกษากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เดือนละ 0.30 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เดือนละ 0.30 ล้านบาท)
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีการะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายภาษีเงินได้สำหรับสัญญาก่อสร้างอาคารและซื้อสินทรัพย์ จำนวนเงิน 0.26 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 299.40 ล้านบาท และ 0.58 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวนเงิน 18.94 ล้านบาท)
- วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

		2567			2566		
	สกุลเงิน (หน่วย : ล้าน)	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ
เงินเบิกเกินบัญชี	บาท	20.00	-	20.00	20.00	-	20.00
เลตเตอร์ออฟเครดิต	บาท	35.00	-	35.00	35.00	-	35.00
สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	100.00	-	100.00	-	-	-
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	1.50	0.25	1.25	1.50	0.21	1.29

วงเงินสินเชื่อข้างต้นใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9 และข้อที่ 10



## ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท คือ กรรมการบริษัท

บริษัทประกอบกิจการรับพิมพ์กล่องกระดาษ และสิ่งพิมพ์ทุกชนิด ดังนั้น บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือ ในประเทศไทย

รายได้จากการขายและการให้บริการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
รายได้จากการขาย	670,819,177.60	489,324,823.68
รายได้จากการให้บริการ	21,286,369.78	22,605,153.35
รวม	692,105,547.38	511,929,977.03

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 2 ราย จำนวนเงิน 269.38 ล้านบาท และจำนวน 3 ราย จำนวนเงิน 264.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมาจากส่วนงานขาย



## เครื่องมือทางการเงิน

### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกันเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้ และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนของเงินทุน ซึ่งบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

## ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่ลูกค้าไม่สามารถชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้ และความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา ซึ่งอาจทำให้เกิดความสูญเสียทางการเงินได้ บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทบริหารความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าหนี้การค้าซึ่งได้หักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามที่แสดงในงบฐานะการเงิน

## ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหาเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์ ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ดังนี้

หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์  
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น  
หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : พันบาท)

2567

ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
44,400	-	-	44,400
4,914	18,352	129,068	152,334

(หน่วย : พันบาท)

2566

หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์  
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น  
หนี้สินตามสัญญาเช่า

ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
55,961	-	-	55,961
7,669	18,566	133,768	160,003

## ความเสี่ยงทางด้านตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวดังต่อไปนี้

## ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน หรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิ อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ส่วนใหญ่อยู่ในอัตราใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ



สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

2567

อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ
13,543	-	16,880	30,423	0.25 - 0.40
-	-	134,630	134,630	-
-	51,109	185,943	237,052	2.20 - 2.40
250	7,006	-	7,256	0.95 - 3.40
-	-	44,400	44,400	-
-	92,455	-	92,455	4.00 - 4.22

(หน่วย : พันบาท)

2566

อัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	ร้อยละ
7,479	-	11,611	19,090	0.35 - 0.60
-	-	120,132	120,132	-
-	162,315	24,890	187,205	2.20
250	7,007	-	7,257	0.50 - 2.80
-	-	55,961	55,961	-
-	96,422	-	96,422	4.00 - 4.29

## ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากธุรกรรมทางการค้าของบริษัททำกับธุรกิจภายในประเทศ

## 28 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม เป็นलगในหน่วยलग	-	185,943	-	185,943
	(หน่วย : พันบาท)			
	2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม เป็นलगในหน่วยलग	-	24,890	-	24,890

## เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินलगในหน่วยलगที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยบริษัทจัดการलग

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลก็นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 29 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอฐานะการเงินงวดปัจจุบันซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนสำหรับปีหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว โดยประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ เพิ่ม(ลด)	หลังการจัดประเภทใหม่
งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	122,695,657.31	(2,563,780.00)	120,131,877.31
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อสินทรัพย์	-	2,563,780.00	2,563,780.00

## 30 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มติเห็นชอบให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2567 จำนวน 100.00 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.65 บาท เป็นจำนวนเงิน 65.00 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 25.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2567 คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายอีกในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท เป็นจำนวนเงิน 40.00 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลต่อไป

## 31 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้  
รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง  
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุลและตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและการเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ก)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1. นายสงว กั้ววัฒนิกัย ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	73	- Master of Engineering Administration (Marketing), George Washington University, USA - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร สาขาเครื่องกล จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย - DAP 18/2547	0.12%	-	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไรต์เฮลท์เอนด์บีวตี้ จำกัด
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชเนวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท กันธัญญา จำกัด
					2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูนิส ออล จำกัด
2. นายรณเดช มหิโกโดย รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ (มีความรู้ทางด้านบัญชี)	64	- ปริญญาโท พานิชยศาสตร์ สาขาบริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี พานิชยศาสตร์ สาขาการตลาด, มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ - DCP 35/2546 - ACP 10/2548 - MIA 1/2550 - MIR 2/2551 - RMP 4/2557 - DLCP 13/2566	0.12%	-	บริษัทจดทะเบียนอื่น : มีดังนี้		
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. วรลักษณ์ พร็อพเพอร์ตี้
					2565 - 2566	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ	บมจ.แอตวามซ์ คอนเนคชั่น คอร์ปอเรชั่น
					2553 - 2564	กรรมการ	บมจ. ที เอ็มจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2543-ปัจจุบัน	นักวิชาการอิสระ	-
3. นายสมชาติ บาระมีชัย รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	73	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Diploma วิศวกรรมศาสตร Delft University of Technology, Netherlands - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DCP 114/2552	0.12%	-	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : ไม่มี		

ชื่อ-สกุลและตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและการเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ก)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
4. บ.ส. อมรรรัตน์ โธมัส (มีอำนาจลงนาม)	86	- มัธยมศึกษา โรงเรียนวัดคณิกาผล - DAP 151/2561	18.65%	พี่ชย (5) น้อง (6)-(10)	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2551 - 2567 2531 - 2562	กรรมการ ประธานกรรมการ	บจ. ไทย ฟอร์เรสต์โปรดักส์/อาหาร บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์
5. นายสุรศักดิ์ โธมัส (มีอำนาจลงนาม) ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	76	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP 151/2561	4.22%	น้องชย (4) บิดาชย (6) และ (10) อาชย (7)-(9)	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2560 - ปัจจุบัน 2531 - 2562	กรรมการ กรรมการผู้จัดการ	บจ. เมกา แคปปิตอล/การบิน บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์
6. นายสุรชัย โธมัส (มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	46	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท Master of Science in Accounting, University of Illinois, Chicago, USA - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of Illinois, Chicago, USA - DAP 151/2561 - BNAP 8/2562	7.46%	หลานชย (4) บุตรชย (5) พี่ชย (10) และลูกพี่ลูกน้องชย (7)-(9)	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2561 - ปัจจุบัน 2551 - 2567 2551 - 2562	กรรมการ กรรมการ ผู้จัดการโรงงาน	บจ. สมหวังดี แลนด์/อสังหาริมทรัพย์ บจ. ไทย ฟอร์เรสต์โปรดักส์/อาหาร บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ / บรรจุภัณฑ์
7. นายนิศาล ชัยวัฒน์ กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	56	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - DAP 151/2561 - BNCP 8/2562	5.51%	หลานชย (4)-(5) พี่น้องชย (8)-(9) และลูกพี่ลูกน้องชย (6) และ (10)	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2535 - 2562	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ / บรรจุภัณฑ์
8. นายประเสริฐ โธมัส (มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงานสารสนเทศ	47	- ปริญญาโท การจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ, University of Surrey, UK - ปริญญาตรี เทคโนโลยีสารสนเทศทางการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP 151/2561	5.33%	หลานชย (4)-(5) พี่น้องชย (7) และ (9) และลูกพี่ลูกน้องชย (6) และ (10)	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2561 - ปัจจุบัน 2561 - ปัจจุบัน 2543 - 2562 2551 - 2562	กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท สมหวังดี แลนด์ จำกัด บริษัท แอมเบอร์อินเตอร์เน็ต จำกัด บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์ บจ. ไทย ฟอร์เรสต์โปรดักส์/อาหาร
9. นายประสค์ โธมัส (มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ	43	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, University of Washington, USA - ปริญญาโท กฎหมาย, University of Washington, USA - ปริญญาโท กฎหมาย, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - DAP 151/2561	5.33%	หลานชย (4)-(5) พี่น้องชย (7)-(8) และลูกพี่ลูกน้องชย (6) และ (10)	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2561 - ปัจจุบัน 2557 - 2562	กรรมการ กรรมการ	บริษัท สมหวังดี แลนด์ จำกัด บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์

ชื่อ-สกุลและตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและการเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ก)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารรายอื่น	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
10. น.ส. หฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์ กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน การตลาด	42	- Master of Science in Human Resource, Loyola University Chicago, USA - ปริญญาตรี ศิลปะศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยอีสต์อีสต์ - DAP 213/2567	7.46%	หลานของ (4) บุตรของ (5) น้องของ (6) และ ลูกพี่ลูกน้องของ (7)-(9)	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2556 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์
11. นายสุรชัย ธรรมธรรม <sup>(ข)</sup> กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน	58	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - การอบรมหลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (Orientation) หลักสูตร CFO's Orientation for New IPOs (รุ่นที่ 5) จำนวน 12 ชั่วโมง	0.02%	-	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : มีดังนี้		
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	หาก.เงินตราธรรม
12. น.ส. สุนันทา แซ่อึ้ง <sup>(ก)</sup> ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	53	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา - อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชี จำนวนรวม 12 ชั่วโมง	0.002%	-	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : ไม่มี		
13. น.ส. นิกา ขาวสนุน เลขานุการบริษัท	37	- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยบูรพา	0.03%	-	บริษัทจดทะเบียนอื่น : ไม่มี		
					องค์กรอื่น : ไม่มี		
					2553 - 2563	ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี	บจ. สำนักงานสอบบัญชี แอนด์ เอ

หมายเหตุ :

(ก) สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทยา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข) นายสุรชัย ธรรมธรรม เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(ค) นางสาวสุนันทา แซ่อึ้ง เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

## 2. การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม

ชื่อ-สกุล	บริษัทฯ	บริษัทที่เกี่ยวข้อง								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. นายสงว ก่อวัฒนกิจ	X, ID, A		D	D	D	D				
2. นายสมชาติ บารมีชัย	D, ID, A									
3. นายรณเดช มหิโกชัย	D, ID, Ax						D			
4. นายสุรศักดิ์ โรจน์วงศ์รัตน์	D							D		
5. น.ส.อมรรัตน์ โรจน์วงศ์รัตน์	D									
6. นายสุรชัย โรจน์วงศ์รัตน์	D, Ex	D								
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	D									
8. นายประเสริฐ โรจน์วงศ์รัตน์	E	D							D	
9. นายประสมค์ โรจน์วงศ์รัตน์	D,E	D								
10. น.ส.หฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์	D,E									
11. นายสุรชัย ธราวัฒน์ธรรม	E									D

หมายเหตุ :

X = ประธานกรรมการบริษัท  
D = กรรมการ

Ex = ประธานกรรมการบริหาร  
E = กรรมการบริหาร

Ax = ประธานกรรมการตรวจสอบ  
A = กรรมการตรวจสอบ

ID = กรรมการอิสระ

รายชื่อบริษัท

1. บริษัท สมหวิวัฒน์ จำกัด  
2. บริษัท ไวต้าเฮลท์แอนด์บิวตี้ จำกัด  
3. บริษัท ชเนวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด  
4. บริษัท กิ๊บบัณฑิต จำกัด

5. บริษัท ยูนิส ออล จำกัด  
6. บมจ. วรลักษณ์ พร็อพเพอร์ตี้  
7. บริษัท เมกา แคมป์ปัส จำกัด  
8. บริษัท แอมเบอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

9. หจก.จันทราธรรม

## 3. ประวัติการถูกลงโทษของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

ไม่มี

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยว่าจ้าง บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติจำกัด (“ธรรมนิติ”) เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในตั้งแต่ปี 2562 ซึ่งมีบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูล
ชื่อ - นามสกุล	นางสาวกรรช วนสวัสดิ์
ตำแหน่ง	หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ</li> <li>- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> </ul>
ใบอนุญาตและประกาศนียบัตร	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)</li> <li>- วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในสากล (CIA)</li> </ul>
ประสบการณ์ทำงาน	<p>2567 - ปัจจุบัน ประสานกรรมการบริหาร บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด (ให้บริการตรวจสอบภายใน)</p> <p>2559 - 2566 รวบรวมประสานกรรมการ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด (ให้บริการตรวจสอบภายใน)</p> <p>2546 - 2559 แผนกตรวจสอบภายใน บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด (ให้บริการตรวจสอบบัญชีและตรวจสอบภายใน)</p>
การฝึกอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หลักสูตร COSO 2013 ภาคนกฤษฎีและปฏิบัติ</li> <li>- หลักสูตร IT Audit ของสภาวิชาชีพบัญชี</li> <li>- หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT</li> <li>- หลักสูตรโครงการดำรงและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน</li> <li>- หลักสูตรแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น</li> <li>- Asian Confederation of Insitutes of Internal Auditors (ACIIA) Conference 2016</li> <li>- The Power of Professional Alliances</li> <li>- Leading IA in the ERA of Digital Disruption</li> <li>- CAC SME Certification</li> <li>- Transforming IA for the Digital Age</li> <li>- Introduction to COBIT 2019</li> <li>- CAE Forum 2019</li> <li>- Smart IA in The Digital World 2020</li> <li>- การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (QAR)</li> <li>- การบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต (Fraud Risk Management)</li> <li>- กฎหมายแรงงานสำหรับการบริหารงานบุคคล</li> <li>- Internal Audit in a Quick and Ever-changing World</li> </ul>



	ข้อมูล
การฝึกอบรม	<ul style="list-style-type: none"><li>- CAE Forum 2024</li><li>- Webinar Get to Know The New Global Internal Audit Standards</li><li>- Clinic IA 3/2024 ผลกระทบมาตรฐานใหม่ต่อผู้ตรวจสอบภายในและการทำงานตรวจสอบภายใน</li></ul>

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นางสาวนิภา ชาวสมุน ทำหน้าที่ติดตามการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานตามผลการตรวจสอบและคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบในทุกไตรมาสโดยผู้บริหารสูงสุดของแต่ละหน่วยงานจะทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงานของตนให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติของระบบควบคุมภายในที่ดี

## รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ประเมิน	ราคาประเมิน (บาท)	ผู้ประเมินหลัก	วิธีประเมิน	วันที่ประเมิน มูลค่าทรัพย์สิน
1. ที่ดิน 25 ไร่ 89 ตารางวา ที่ตั้งทรัพย์สิน: เลขที่ 6 หมู่ 3 ถนนสาย บางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลหน้าไม้ อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี ผู้ถือกรรมสิทธิ์: บริษัท สมหวังดี แลนด์ จำกัด	ค่าเช่า 3,531,150 บาท/ปี	นายจิตติชัย นิรันตรพวงค์	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	16 มกราคม 2562
2. สิทธิการเช่าพื้นที่สำนักงาน (บางส่วน) 302.315 ตร.ม. ที่ตั้งทรัพย์สิน: เลขที่ 200/1 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 42 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางยี่ขัน เขตพลัด กรุงเทพมหานคร ผู้ยื่นขออนุญาตสร้างอาคาร: นายวิโรจน์ โรจน์วงศ์ศิริส	ค่าเช่า 66,509 บาท/เดือน	นายพรชัย มโนมัยวชิ	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	26 ตุลาคม 2563
	ค่าเช่า 69,532 บาท/เดือน	นายพรชัย มโนมัยวชิ	วิธีเปรียบเทียบ ราคาตลาด (Market Approach)	9 พฤศจิกายน 2566

หมายเหตุ : บริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัดเป็นผู้ประเมินราคาทรัพย์สินในรายงานทุกฉบับข้างต้นโดยจัดทำเพื่อวัตถุประสงค์  
สาธารณะ



[www.sahathaiprinting.com](http://www.sahathaiprinting.com)

