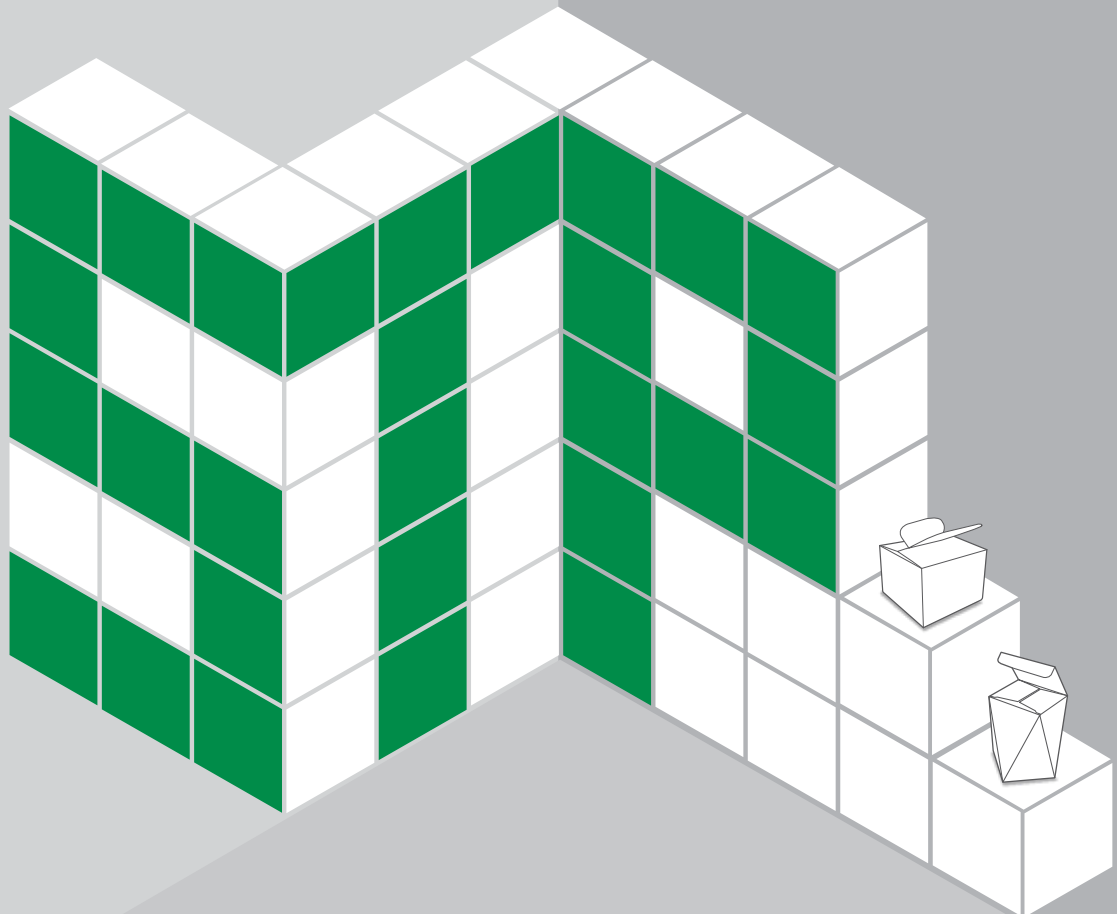




รายงานประจำปี
2566
(แบบ 56-1 One Report)

SAHATHAI
PRINTING & PACKAGING



สารบัญ

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	3
สารจากคณะกรรมการ	4-5
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	6-8

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท	10-26
การบริหารความเสี่ยง	27-33
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	34-44
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	45-67
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	68-69

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	71-94
โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ	95-112
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	
รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	113-123
การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	124-138

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

139-188

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	189-193
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ	194-195
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	196

หน่วย : ล้านบาท

	2564	2565	2566
รวมสินทรัพย์	488.4	843.7	878.0
รวมหนี้สิน	242.8	205.1	188.3
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	245.6	638.6	689.7
รายได้รวม	579.5	562.6	533.6
รายได้จากการขายและการให้บริการ	561.3	541.6	511.9
กำไรขั้นต้น	213.1	189.8	163.8
กำไรสุทธิ	123.8	109.6	86.7

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.8	6.2	5.4

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	38.0%	35.0%	32.0%
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	21.4%	19.5%	16.2%
อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	64.1%	24.8%	13.1%

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	26.6%	16.5%	10.1%

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)*	1.0	0.32	0.27

ข้อมูลต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้น (บาท)**	5.3	1.2	0.9
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	3.3	6.4	6.9

หมายเหตุ :

* คำนวณโดยการหารกำไรย้อนหลังของระยะเวลา 1 ปี ด้วยค่าเฉลี่ยของส่วนของผู้ถือหุ้น

** จำนวนหุ้นที่เฉลี่ยคำนวณน้ำหนักสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 คือ 100,000,000 หุ้น และ 89,004,932 หุ้น ตามลำดับ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

เราก้าวเข้าสู่ปี 2566 ท่ามกลางภูมิทัศน์เศรษฐกิจโลกที่เผชิญกับความท้าทายอย่างต่อเนื่อง แรงแกตตันจากเงินเฟ้อประกอบกับความตึงเครียดทางภูมิศาสตร์และการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เศรษฐกิจทั่วโลกย่ำแย่ลง สภากรรมการในประเทศไทยก็ยังคงได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกเหล่านี้ด้วยเช่นกัน ความผันผวนทางการเมืองที่ตามมาภายหลังการเลือกตั้งปี 2566 ได้เพิ่มความท้าทายยิ่งขึ้นไปอีก ส่งผลให้มีการคาดการณ์ว่า GDP ปี 2566 จะเติบโต 1.9% ซึ่งต่ำกว่าปีก่อน อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางความท้าทายเหล่านี้การคาดการณ์เศรษฐกิจโลกปี 2567 มีแนวโน้มจะเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่า GDP ของประเทศจะเติบโตกลับขึ้นไปที่ 2.7%

ในปี 2566 บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจก้าวหน้าผ่านสภากรรมการที่พัฒนาและท้าทายของเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจในประเทศ เพื่อเป็นบริษัทฯ ที่แข็งแกร่งขึ้น เป้าหมายหลักของบริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญในการขยายกำลังการผลิตเพื่อเพิ่มโอกาสและลดข้อจำกัดในการรับคำสั่งซื้อจากลูกค้า บริษัทฯ สามารถปรับตัว และมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นในช่วงปลายไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 ของปี 2566 ซึ่งเป็นผลจากการกลับมาของคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายหลักที่ลูกค้าปลายทางมีการระบายสินค้าคงเหลือกลับไปอยู่ระดับปกติ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในสหรัฐอเมริกาและยุโรป พร้อมทั้งอุปสงค์ของบรรจุกภัณฑ์มีการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในกลุ่มสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผู้บริโภค เช่น อาหาร เครื่องดื่ม และสินค้าอุปโภคบริโภคในชีวิตประจำวัน

พร้อมกับบริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์การลงทุนให้สอดคล้องตามสถานการณ์ปัจจุบัน พิจารณาเลือกลงทุนในส่วนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการขยายกำลังการผลิตและการปรับปรุงมาตรฐานการผลิตให้ได้มาตรฐานสากลเป็นสำคัญรวมถึงการเพิ่มความสามารถและศักยภาพในการจัดการภายในองค์กรให้สอดคล้องกับการเติบโตของธุรกิจในระยะยาวได้อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการปรับกลยุทธ์เพื่อบรรเทาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับการดำเนินธุรกิจได้อย่างทันทั่วทุก

ในปี 2567 แนวโน้มอุตสาหกรรมบรรจุกภัณฑ์คาดว่าจะเติบโตประมาณ 4-5% โดยเฉพาะบรรจุกภัณฑ์ส่งออกทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งแนวโน้มที่ปรับตัวสูงขึ้นมาพร้อมกับการเปลี่ยนผ่านเข้าสู่บริบทใหม่ให้สอดคล้องกับปัญหาภาวะโลกร้อน หรือ Climate Change ที่ต้องใช้วัตถุดิบที่ต้องเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ลดการใช้วัตถุดิบที่ย่อยสลายยาก นอกจากนี้บรรจุกภัณฑ์จะต้องสามารถนำกลับมาใช้ใหม่หรือใช้ซ้ำได้ตามแนวความคิด BCG ซึ่งเป็นเมกะเทรนด์ของโลก อีกทั้งยังสอดคล้องกับมาตรการ CBAM (Carbon Border Adjustment Mechanism) ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายดำเนินการให้สอดคล้องกับแนวโน้มและทิศทางดังกล่าว อาทิเช่น บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นกิจการที่ผลิตผลิตภัณฑ์จากเยื่อกระดาษ หรือกระดาษที่มีคุณสมบัติเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การใช้หมึกพิมพ์ประเภท Non-Mineral Oil และการลงทุนติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพื่อผลิตพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ เป็นต้น





อีกทั้งในปี 2567 บริษัทฯเร่งดำเนินการขยายฐานลูกค้าให้มีความหลากหลายอุตสาหกรรมมากขึ้น เช่น บรรจุภัณฑ์อาหารที่สามารถสัมผัสอาหารโดยตรง (Direct food contact) และบรรจุภัณฑ์เครื่องสำอางค์ (Cosmetic packaging) เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเป็นองค์กรที่มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการตระหนักถึงปัจจัยทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (Environmental, Social, Governance : ESG) โดยนำมาพิจารณาในการวิเคราะห์คัดเลือกและบริหารจัดการเพื่อสร้างโอกาสให้กับบริษัทฯ อย่างสมดุล สำหรับด้านสิ่งแวดล้อม ปัจจัยที่พิจารณาประกอบด้วย การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (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 กั้ววัฒนิกัย
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 2566 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง และในการประชุมแต่ละครั้งไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม โดยได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีเพื่อให้เป็นไปตามหลักกำกับดูแลที่ดีทุกสิ้นปี คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีหัวข้อที่ประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และการปฏิบัติหน้าที่และการประชุม ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2566 ได้ดังนี้



สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2566 ของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องการมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ และได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในจนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำงบการเงินรวมทั้งการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน 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 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมาเป็นที่น่าพอใจ และได้สอบทานคุณสมบัติรวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีแล้วเห็นว่าถูกต้องตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดคณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งนายอำพล จานวงศ์วัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4663 และ/หรือนางสาวประภาศรี สีสาสุภา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4664 และ/หรือนายนริศ เสาวลักษณ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5369 และ/หรือนางสาวกัญญนันท์ ปุณณวิวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12733 และ/หรือนายบุรินทร์ ประสงค์สมฤทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12879 จากบริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2567 โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด แทนได้

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

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายรณเดช มหโกไคย)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



การปลูก-ทอและทอ
และ-ทอ
ผ้าไหมงาม

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 94% และ 90% ของรายได้ปี 2565 และ 2566 ตามลำดับ บริษัทฯ มีที่ตั้งของโรงงานอยู่ที่อำเภอลาดหลุมแก้ว จังหวัดปทุมธานี บนพื้นที่กว่า 25 ไร่

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์

วิสัยทัศน์

ธุรกิจบรรจุภัณฑ์ที่เต็มเปี่ยม
ความต้องการของลูกค้า
ด้วยคุณภาพ บริการและ
กระบวนการผลิตที่เป็น
มาตรฐานสากล

พันธกิจ

- พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลาย และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับลูกค้า
- สัมมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล
- ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีความยืดหยุ่น และมีความคล่องตัวภายใต้สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ ใน 5 ปี ข้างหน้า

บริษัทฯ ตั้งเป้าอัตราการเติบโต
ยอดขายโดยเฉลี่ย

5% -15% ต่อปี

กลยุทธ์ทางธุรกิจ

- ขยายโรงงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเครื่องพิมพ์ และขยายกำลังการผลิตที่เน้นการผลิตสินค้าบรรจุภัณฑ์อาหารที่สามารถสัมผัสอาหารโดยตรง (Direct food contact) เพื่อเปิดช่องทางการขยายฐานลูกค้าใหม่
- สัมมอบสินค้าให้ตรงเวลา
- มุ่งเน้นรับงานลูกค้าที่เป็นกล่องพิมพ์ออฟเซตที่มีคุณสมบัติด้านความสวยงามและความแข็งแรง
- เจาะตลาดลูกค้าใหม่เพื่อสนับสนุนการใช้กำลังการผลิตที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด
- พัฒนาบุคลากรให้มีความสามารถหลากหลายและสามารถโอนเปลี่ยนหน้าที่งานได้ รวมถึงปรับปรุงกระบวนการทำงานให้ยืดหยุ่นเพื่อเพิ่มศักยภาพความสามารถของพนักงาน
- ปรับปรุงมาตรฐานการผลิตให้ได้ตามมาตรฐาน HACCP และ GMP ครบทุกขั้นตอนเพื่อสามารถรับงานผลิตสินค้ากลุ่ม Direct food contact ได้

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

- 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 ● ตั้งโรงงานแห่งใหม่ที่ถนนประดิษฐ์สิริทองศรีชัย 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 ● ปัญหาคูณกภัยส่งผลกระทบต่อเป็นวงกว้าง 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 ส่งผลให้กำลังการผลิตเพิ่มขึ้นแบ่งเป็นส่วนงานพิมพ์เพิ่มขึ้นเป็น 140% และส่วนงานหลังพิมพ์เพิ่มขึ้นเป็น 120% และกำลังการผลิตทั้งส่วนงานพิมพ์ และส่วนงานหลังพิมพ์จะเพิ่มขึ้นเป็น 150% ในปี 2567

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ตามที่บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (“IPO”) จำนวน 25,400,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 18 บาท บริษัทฯ ได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 457.2 ล้านบาท ซึ่งภายหลังหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสุทธิ 435.9 ล้านบาท จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้ใช้เงินจากการเสนอขายหุ้นแล้ว 331.82 ล้านบาท ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวน และระยะเวลา	การใช้เงินจนถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2566	รายละเอียด
1.เพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการขยายโรงงานและลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติม	360 ล้านบาท (ภายใน ไตรมาส 2 ปี 2567)	255.9 ล้านบาท	ใช้เงินในการขยายโรงงาน คลังสินค้า และลงทุน เครื่องจักรเพิ่มเติม
2.เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและการ ดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เกิดประโยชน์ สูงสุดต่อกิจการ	75.92 ล้านบาท (ภายใน ไตรมาส 2 ปี 2566)	75.92 ล้านบาท	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนใน การประกอบกิจการ

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

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯประกอบด้วย

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

โครงสร้างรายได้ (พันบาท)	2564		2565		2566	
รายได้จากการขาย	547,263	94.4%	522,734	92.9%	489,325	91.7%
รายได้จากการให้บริการ	14,071	2.4%	18,842	3.3%	22,605	4.2%
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	561,335	96.9%	541,576	96.3%	511,930	95.9%
รายได้อื่น	18,215	3.1%	20,996	3.7%	21,657	4.1%
รายได้รวม	579,550	100%	562,572	100.0%	533,587	100.0%

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

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

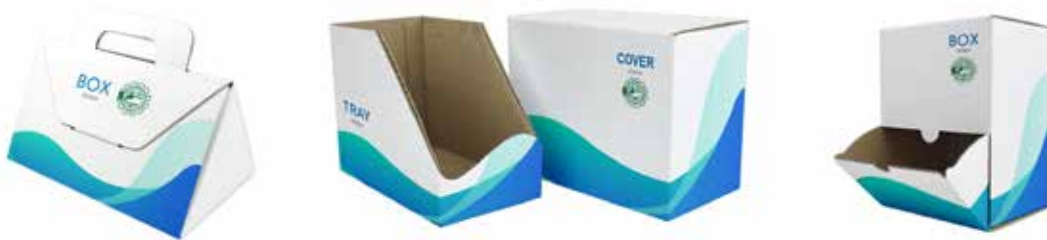


ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ สามารถแบ่งเป็น 2 ชนิด คือ กล่องกระดาษขอฟเซกแบบประกบฟูก และกล่องกระดาษขอฟเซกแบบไม่ประกบฟูก



กล่องกระดาษขอฟเซกแบบประกบฟูก (Offset Printing Corrugated Folding Box)

กล่องกระดาษขอฟเซกแบบประกบฟูก หรือกล่องพับแข็งปะลอนลูกฟูก (High Graphic Corrugated Container) หรือกล่องขอฟเซกสามมิติแบบด้านเดียว มีกรรมวิธีการผลิตโดยการเพิ่มพื่อฟเซกเป็นสี่และลวดลายลงในกระดาษการ์ดบอร์ด 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



กล่องกระดาษขอฟเซกแบบไม่ประกบฟูก (Offset Printing Folding Box)

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

ด้วยการออกแบบที่หลากหลายผลิตภัณฑ์กล่องกระดาษของบริษัทฯจึงสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือทางการตลาดสำหรับการสร้างแบรนด์ (Branding) ให้แก่ลูกค้า โดยการใช้เทคนิคการพิมพ์แบบขอฟเซก 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 ซึ่งนอกจากจะช่วยป้องกันสินค้าที่บรรรูกภายในแล้วยังสามารถช่วยส่งเสริมการขายและทำการตลาดต่างๆ 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 ผู้ผลิตและส่งออกนํ้ากระป๋อง อาหารทะเลแปรรูป อาหารทะเลแช่แข็ง ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ เบียร์ และไอศกรีม

2.

ธุรกิจผลิตรองเท้า

3.

ธุรกิจเวชภัณฑ์

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



การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ยอดขายทั้งหมดของบริษัทฯ เป็นการจำหน่ายแก่ลูกค้าในประเทศ โดยลูกค้าส่วนใหญ่เป็นผู้ผลิตและส่งออก ซึ่งสินค้าที่ผลิตจะเป็นบรรจุภัณฑ์กล่องกระดาษออฟเซตแบบประกบผูกและไม่ประกบผูกตามแบบที่ลูกค้ากำหนดหรือตามที่บริษัทฯ ช่วยออกแบบเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยบริษัทฯ มีที่ตั้งโรงงานอยู่ที่ปทุมธานี ซึ่งเป็นพื้นที่ปริมณฑลที่มีถนนหลักตัดผ่านสามารถเชื่อมต่อไปยังจังหวัดอื่นๆ ได้สะดวกทำให้เกิดความได้เปรียบในการเข้าถึงลูกค้าและการจัดส่งสินค้า



สภาวะการแข่งขัน

จากกระแสการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมได้ขยายตัวเพิ่มมากขึ้นทั่วโลก ส่งผลให้บรรษัทที่กระตือรือร้นซึ่งผลิตจากพืชที่ง่ายต่อการย่อยสลายเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและสามารถนำกลับมาใช้ได้อีก (Recycle) ได้รับความนิยมเพิ่มมากขึ้นแทนบรรษัทที่ที่ยากต่อการย่อยสลาย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากตลาดบรรษัทที่กระตือรือร้นในประเทศยังต้องอ้างอิงตามการเติบโตของอุตสาหกรรมของสินค้าที่นำมาบรรจุ อีกทั้งบรรษัทที่กระตือรือร้นส่วนใหญ่ไม่มีตราสินค้าเป็นของตนเองเป็นจุดขาย โดยส่วนใหญ่เป็นการรับผลิตบรรษัทที่ให้แค่สินค้าประเภทต่างๆ ที่มีตราสินค้าของตนเองแล้ว ภาพรวมตลาดบรรษัทที่กระตือรือร้นจึงมีสภาวะการแข่งขันที่สูง เนื่องจากมีผู้ผลิตบรรษัทที่กระตือรือร้นจำนวนมาก ทั้งนี้กลยุทธ์การแข่งขันจะอยู่ที่คุณภาพและราคาที่คุ้มค่าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ เองเป็นหนึ่งในผู้ผลิตบรรษัทที่กระตือรือร้นซึ่งมีคุณภาพสูง มีราคาที่คุ้มค่า และได้รับความนิยมจากลูกค้าประจำอย่างต่อเนื่อง และนอกจากจำนวนผู้ผลิตที่มากมายแล้ว ความผันผวนของราคาต้นทุนวัตถุดิบหลัก เช่น กระดาษ ซึ่งคาดการณ์ว่าจะมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นในปี 2567 สอดคล้องกับปริมาณความต้องการกระดาษบรรษัทที่ในภูมิภาคที่ปรับตัวดีขึ้นภายหลังจากประเทศจีนเปิดประเทศในช่วงต้นปี 2566 และเพิ่มการนำเข้ากระดาษซึ่งได้แรงสนับสนุนจากนโยบายการยกเว้นภาษีนำเข้า รวมทั้งสถานการณ์และความท้าทายจากเทคโนโลยีการพิมพ์และการบรรษัทที่ดิจิทัล นวัตกรรมการออกแบบและเทคโนโลยีสมัยใหม่ รวมถึงการวิจัยและพัฒนาสินค้าให้มีคุณสมบัติที่ดีขึ้น เพื่อตอบโจทยความต้องการของลูกค้าที่หลากหลาย ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ล้วนเป็นสิ่งที่มีผู้ผลิตบรรษัทที่กระตือรือร้นจะต้องหาแนวทางพัฒนาตนเองให้สามารถปรับตัวได้อย่างรวดเร็ว ไม่ว่าจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การเพิ่มคุณภาพสินค้าและบริการที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าและผู้บริโภคทั้งนี้บริษัทฯ มุ่งที่จะนำเทคโนโลยีมาพัฒนากระบวนการผลิต เพิ่มคุณภาพของผลิตภัณฑ์ และมุ่งสร้างผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายขึ้น เพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันกับคู่แข่งในตลาด



แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมในอนาคต

ในปี 2567 แนวโน้มอุตสาหกรรมสิ่งพิมพ์และบรรษัทที่คาดว่าจะเติบโตประมาณ 4-5% จากปี 2566 โดยเฉพาะบรรษัทที่ส่งออกทั้งทางตรงและทางอ้อม เนื่องจากประเทศไทยเป็นประเทศส่งออกสินค้าที่หลากหลายโดยเฉพาะอุตสาหกรรมอาหารประกอบกับการฟื้นตัวจากการบริโภคภายในประเทศและภาคการท่องเที่ยว ซึ่งปัจจัยที่สนับสนุนมาจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล จากสภาวะเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มฟื้นตัวต่อเนื่อง ส่งผลให้ความต้องการบรรษัทที่ปรับตัวดีขึ้นโดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่มสินค้าที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้บริโภค เช่น กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม และสินค้าอุปโภคบริโภค เป็นต้น

นอกจากนี้ภาพการส่งออกอาหารสัตว์เลี้ยงเริ่มกลับมาขยายตัวอีกครั้งในช่วงปลายปี 2566 หลังจากที่เคยหดตัวมาตลอดตั้งแต่ต้นปีที่ผ่านมา โดยตลาดส่งออกสำคัญคือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น มาเลเซีย อิตาลี และออสเตรเลีย และคาดการณ์การเติบโตของตลาดอาหารสัตว์เลี้ยงจะเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา ๆ มา ปัจจัยที่ส่งผลให้ตลาดเติบโตต่อเนื่องได้แก่ ประชากรที่มีอายุมากขึ้น รายได้เพิ่มขึ้น และความสนใจในการเลี้ยงสัตว์ที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการเลี้ยงสัตว์เลี้ยงในฐานของสมาชิกครอบครัว และได้รับการคาดการณ์จาก Euromonitor ว่าในปี 2569 จะมีมูลค่าสูงถึง 217,615 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือเติบโตเฉลี่ยปีละ 7.2% ซึ่งมูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงในเอเชียแปซิฟิกและประเทศไทยก็เติบโตสอดคล้องไปกับตลาดโลกเช่นกัน

โดยตลาดในเอเชียแปซิฟิกจะเติบโตประมาณ 7% เพิ่มขึ้นที่ 19,000 ล้านเหรียญสหรัฐภายในปี 2570 (ข้อมูลจากเว็บไซต์ Research and Markets) และประเทศไทยจะเติบโตเฉลี่ยปีละ 8.4% เพิ่มขึ้นอยู่ที่ 66,748 ล้านบาทในปี 2569 (ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์) การเติบโตขึ้นของตลาดสัตว์เลื้อยมีผลโดยตรงกับธุรกิจอาหารสัตว์เลื้อยที่จะเติบโตขึ้นตามซึ่งธุรกิจบรรจุภัณฑ์ก็จะได้รับผลบวกของอาหารสัตว์เลื้อยที่เติบโตขึ้นเช่นกัน

ภายใต้แนวโน้มที่ปรับตัวสูงขึ้นมาพร้อมกับการเปลี่ยนผ่านเข้าสู่บริบทใหม่ให้สอดคล้องกับปัญหาภาวะโลกร้อน หรือ Climate Change ที่ต้องใช้วัตถุดิบที่ต้องเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ลดการใช้วัตถุดิบที่ย่อยสลายยาก นอกจากนี้บรรษัทก็ต้องสามารถนำกลับมาใช้ใหม่หรือใช้ซ้ำได้ตามแนวความคิด BCG ซึ่งเป็นเมกะเทรนด์ของโลกอีกทั้งยังสอดคล้องกับมาตรการ CBAM (Carbon Border Adjustment Mechanism) ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายดำเนินการให้สอดคล้องกับแนวโน้มและทิศทางดังกล่าว อาทิเช่น บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นกิจการที่ผลิตผลิตภัณฑ์จากเยื่อกระดาษ หรือกระดาษที่มีคุณสมบัติเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การใช้หมึกพิมพ์ประเภท Non-Mineral Oil และการลงทุนติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพื่อผลิตพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ เป็นต้น

อีกทั้งในปี 2566 – 2567 บริษัทฯ เร่งดำเนินการขยายกำลังการผลิต เพื่อรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้าที่เพิ่มขึ้น และขยายฐานลูกค้าให้มีความหลากหลายอุตสาหกรรมมากยิ่งขึ้น

1.2.4 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญของห่วงโซ่อุปทาน(Supply Chain)และเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ซึ่งวัตถุดิบหลักคือ กระจก (ทั้งกระจกดูเพล็กซ์ หรือกระจกขาวหน้าแป้น และกระจกกราฟท์) ซึ่งในปัจจุบันส่วนใหญ่เป็นวัตถุดิบที่มีการผลิตภายในประเทศจากผู้ผลิตจำนวนน้อยราย และการนำเข้าก็มีจำนวนน้อยมาก โดย ณ ปัจจุบันบริษัทฯ มีผู้ผลิตและจำหน่ายกระจกที่เป็นคู่ค้าของบริษัทฯ จำนวน 21 รายซึ่งทั้งหมดเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายภายในประเทศแต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีการเพิ่มผู้ผลิตและจำหน่ายกระจกรายใหญ่รายหนึ่งซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทฯ โดยมียอดสั่งซื้อกระจกกราฟท์และกระจกหน้าแป้นหลังน้ำตาที่เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตของบริษัทฯ คิดเป็น 87% ของยอดซื้อกระจกในปี 2566 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในการเพิ่มผู้ค้ารายใหญ่และพยายามหามาตรการลดการพึ่งพิงดังกล่าวลงอย่างไรก็ตามผู้ผลิตและจำหน่ายกระจกรายใหญ่ดังกล่าวเป็นผู้ผลิตกระจกรายใหญ่ของประเทศไทย ที่สามารถผลิตกระจกได้อย่างมีคุณภาพ ราคาคุ้มค่า และมีปริมาณมากเพียงพอ ซึ่งสามารถตอบสนองความต้องการของบริษัทฯ ได้ บริษัทฯ จึงยังคงสั่งซื้อกระจกจากผู้ผลิตและจำหน่ายกระจกรายดังกล่าวมาอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้สั่งซื้อกระจกจากผู้ผลิตและจำหน่ายกระจกรายอื่น ๆ ควบคู่ไปด้วย และได้จัดให้มีรายชื่อผู้ผลิตและจำหน่ายกระจกอื่นอยู่ใน Approved Vendor List เพื่อรองรับกรณีผู้ผลิตและจำหน่ายกระจกรายใหญ่ดังกล่าวมีปัญหาในการจำหน่ายกระจกให้แก่บริษัทฯ

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 2566 บริษัทฯ มีทรัพย์สินหลัก ดังนี้

1) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการ	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ส่วนปรับปรุงที่ดิน	40.2	เจ้าของ	ไม่มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	53.9	เจ้าของ	ติดภาระผูกพัน ตามสัญญากู้ยืมเงิน กับธนาคาร
3. เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	16.9	เจ้าของ	ไม่มี
4. เครื่องจักรและเครื่องมือและอุปกรณ์ในโรงงาน ประกอบด้วยเครื่องพิมพ์ออฟเซต เครื่องยิงพลาสติก เครื่องตัดกระดาษ เครื่องปะกาว เครื่องประกอบ ลูกฟูก ระบบ Solar Cell เป็นต้น	227.1	เจ้าของ	บางส่วนติดภาระ ผูกพันตามสัญญา กู้ยืมเงินกับธนาคาร
5. ยานพาหนะ	18.9	เจ้าของ	ไม่มี
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	50.2	เจ้าของ	ไม่มี
รวม	407.2		

2) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการ	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. สินทรัพย์สิทธิการใช้-สัญญาเช่าที่ดิน และอาคาร	80.9	เจ้าของ	ติดภาระผูกพัน ตามสัญญากู้ยืมเงิน กับธนาคาร
2. สินทรัพย์สิทธิการใช้-เครื่องจักร	8.5	เจ้าของ	ติดภาระผูกพันตาม สัญญาเช่าทางการเงิน
3. สินทรัพย์สิทธิการใช้-ยานพาหนะ	2.0	เจ้าของ	ติดภาระผูกพันตาม สัญญาเช่าทางการเงิน
รวม	91.4		

3) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการ	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	การะผูกพัน
1. โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2.1	เจ้าของ	ไม่มี
รวม	2.1		

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 2566 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนสิทธิบัตรกับกระทรวงพาณิชย์ในประเทศไทยจำนวนทั้งสิ้น 12 รายการ ทั้งนี้ ยังมีสิทธิบัตรที่อยู่ระหว่างการดำเนินการจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 2 รายการ

7) สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 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 ซึ่งถือหุ้นโดยครอบครัวโรงแฉาและโรงแฉา และการเช่าอาคารสำนักงานระยะสั้นจากครอบครัวโรงแฉาแล้ว บริษัทฯ ไม่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของครอบครัวโรงแฉาและโรงแฉาอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อขจัดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการประกอบกิจการของบริษัทฯ และบริษัท ไทยเปเปอร์คาร์บอนส์ จำกัด⁽¹⁾ (ไทยเปเปอร์) กรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารและผู้บริหารที่เป็นสมาชิกในครอบครัวทุกรายได้ให้คำรับรองว่าจะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของไทยเปเปอร์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยตกลงที่จะชดเชยค่าเสียหาย และ/หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการป้องกันหรือ บรรเทาความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัทฯ

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 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	นายประสค์	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 มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น 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 2566 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 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ได้พิจารณาทบทวน ปรับปรุง และอนุมัติ นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ พร้อมทั้งติดตาม ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี 2566 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 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณถูกต้อง งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของการกิจการที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk: OR) คือ ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากขาดการควบคุมที่ดี
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 65% ของรายได้รวมในช่วง 2564 - 2566 หากมีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อวงจรของยอดขายของลูกค้า 3 รายใหญ่ดังกล่าว จะส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ ตามไปด้วย แนวคิดในการให้ความสำคัญกับการดูแลและพัฒนาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าทุกราย โดยเฉพาะลูกค้ารายใหญ่ที่สามารถติดต่อกับผู้บริหารได้โดยตรงหากมีปัญหาหรือข้อสงสัยเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และผู้บริหาร จะให้ความช่วยเหลือและดูแลทุกกระบวนการอย่างใกล้ชิดจนสินค้าได้มีการส่งมอบตามกำหนดให้แก่ลูกค้าอย่างราบรื่นส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับความเชื่อมั่นจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ลูกค้ารายใหญ่ทั้ง 3 รายดังกล่าวเป็นผู้ส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเล ซึ่งต้องปฏิบัติตามมาตรฐานสากลต่างๆ และมีความเข้มงวดด้าน ESG โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ สามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้ตามมาตรฐานของลูกค้าดังกล่าวมาโดยตลอด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่โดยการขยายฐานลูกค้าไปในกลุ่มลูกค้ารายใหม่อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีทีมงานออกแบบซึ่งจะทำงานร่วมกันกับลูกค้าเพื่อกำหนดรูปแบบบรรจุภัณฑ์ที่สามารถปรับเปลี่ยนคุณสมบัติของวัตถุดิบให้อยู่ในระดับต้นทุนที่ลูกค้ายอมรับได้เนื่องจากกำลังการผลิตในปัจจุบันไม่เพียงพอในการรองรับยอดสั่งซื้อจากลูกค้าที่เข้ามาทั้งหมดบริษัทฯ จึงจำเป็นต้องเลือกรับงานของลูกค้าเดิมก่อนส่งผลให้สัดส่วนรายได้ที่มาจากลูกค้ารายใหม่ต่อรายได้รวมยังคงเป็นสัดส่วนที่น้อยมาก

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง

ฐานลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ อยู่ในอุตสาหกรรมผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเลคิดเป็นสัดส่วน 94%, 94% และ 90% ของรายได้รวมในช่วง 2564 - 2566 ตามลำดับ หากมีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อภาวะอุตสาหกรรมผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเล ก็อาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนที่จะกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพิงกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารทะเล โดยการขยายฐานลูกค้ารายใหม่ในอุตสาหกรรมอื่น ๆ ที่หลากหลาย เช่น อุตสาหกรรมเครื่องดื่ม ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิตที่ค่อนข้างจำกัดจึงทำได้เพียงรองรับคำสั่งซื้อต่อเนื่องจากลูกค้าเดิมในกลุ่มอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่มีอยู่ ทั้งนี้ หากมีกำลังการผลิตที่เพียงพอในอนาคตบริษัทฯ จะสามารถรับคำสั่งซื้อเพิ่มเติมได้เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าในอุตสาหกรรมอาหารทะเล บริษัทฯ จะมุ่งขยายฐานลูกค้าสู่อุตสาหกรรมอาหารประเภทอื่นที่มีใช้อาหารทะเลและอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภคต่อไป ความเสี่ยงจากการที่ต่างประเทศต่อต้านการประมงของไทยจากสถานการณ์ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่ได้รับผลกระทบด้านลบและยังคงได้รับยอดสั่งซื้อจากกลุ่มลูกค้าอาหารทะเลส่งออกอย่างต่อเนื่องโดยมียอดสั่งซื้อจากลูกค้ากลุ่มดังกล่าวเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายฐานลูกค้ารายใหม่ในอุตสาหกรรมอื่น ๆ ที่หลากหลาย เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว



ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบสำคัญ

วัตถุดิบหลักของบริษัทฯ คือกระดาษขาวเคลือบ และกระดาษคราฟท์ คิดเป็นสัดส่วนมากกว่า 82% ขอยอดซื้อวัตถุดิบ ในปี 2566 ราคากระดาษมีการเปลี่ยนแปลงตามราคาตลาดขงโลกและปริมาณความต้องการของผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบด้วยการติดตามแนวโน้มราคากระดาษอย่างใกล้ชิดโดยจะมีการสำรวจสต็อกกระดาษล่วงหน้าหากกระดาษมีแนวโน้มสูงขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ จะบริหารจัดการซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า ควบคู่ไปกับการปรับราคาขายให้สอดคล้องกับราคาวัตถุดิบที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อรักษาความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีทีมงานออกแบบซึ่งจะทำงานร่วมกับลูกค้าเพื่อกำหนดรูปแบบบรรจุภัณฑ์ที่สามารถปรับเปลี่ยนคุณสมบัติของวัตถุดิบให้อยู่ในระดับต้นทุนที่ลูกค้ายอมรับได้



ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายกระดาษรายใหญ่

บริษัทฯ พึ่งพิงผู้จำหน่ายกระดาษรายหลักรายหนึ่ง ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน 87% ขอยอดซื้อกระดาษในปี 2566 หากผู้จำหน่ายกระดาษรายดังกล่าวไม่สามารถจัดหากระดาษให้แก่บริษัทฯ ได้ในราคาและปริมาณที่ต้องการอย่างทันเวลาอาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการผลิตและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ไม่เคยมีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้นในอดีตที่ผ่านมาโดยผู้จำหน่ายกระดาษรายใหญ่วางกล่าวเป็นผู้ผลิตและผู้จำหน่ายกระดาษรายหลักของประเทศไทยทำให้การสั่งซื้อกระดาษจากผู้จำหน่ายรายใหญ่วางกล่าวช่วยสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ 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 จึงเน้นการสร้างความแตกต่างจากผู้ประกอบการรายอื่น ๆ ผ่านปัจจัยหลายประการ เช่น การสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า นวัตกรรมการผลิตและการออกแบบที่ตอบโจทย์ลูกค้า คุณภาพสินค้าที่ได้มาตรฐานสากล



ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถต่อสัญญาพื้นที่เช่า

บริษัทฯ เข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่ประมาณ 25 ไร่ ซึ่งเป็นที่ตั้งโรงงานผลิตของบริษัทฯ จากนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อายุสัญญาเช่าเหลือ 26 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2592 โดยอัตราค่าเช่าเป็นอัตราตลาดซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินทรัพย์สินอิสระ ได้แก่ บริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ทั้งนี้ เมื่อหมดอายุสัญญาเช่า บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงในการไม่ได้ต่อสัญญาพื้นที่เช่า นอกจากนี้ การจัดหาที่ดินแปลงใหญ่ที่มีความเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจเป็นเรื่องที่ไม่ง่ายในการดำเนินการอย่างไรก็ตามบริษัทฯ เชื่อว่าเงื่อนไขที่เป็นธรรมในสัญญาเช่าที่ดินและอัตราค่าเช่าที่เป็นอัตราตลาดจะช่วยให้บริษัทฯ ได้รับการต่อสัญญาพื้นที่เช่าต่อไปในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานที่ถนนประดิษฐ์พิทกษจากนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ขนาดพื้นที่เช่า 302 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นสถานที่ติดต่อลูกค้า วารมิล/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 2566



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 คณะกรรมการบริษัท 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 2566 (แบบ 56-1 One Report)

36

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"> ● การจัดประชุมผู้ถือหุ้นฯ ● การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส ● การประชุมนักวิเคราะห์การเงิน ● กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน ● การเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมโรงงาน 	<ul style="list-style-type: none"> ● ผลตอบแทนที่ดี ● การกำกับดูแลกิจการที่ดี ● กิจกรรมมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ● ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน ทันเหตุการณ์โปร่งใส ● มีระบบการบริหารความเสี่ยง ● มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> ● กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ ● จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม ● เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส ● จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ ● บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ● การเข้าพบลูกค้า ● ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน ● การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า ● เปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต ● การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ● ได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้อง ● ราคาสินค้ามีความเหมาะสม ● การแข่งขันของราคามีความโปร่งใส ● ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ● มีการรับประกันสินค้าและบริการ ● สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด ● รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ● กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ ● มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ● บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยระบบ ISO9001 ● มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า ● เชิญลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต ● พัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> ● การติดต่อซื้อวัตถุดิบ / ใช้บริการจากคู่ค้า ● การประเมินความพึงพอใจของคู่ค้า ● การทำกิจกรรมร่วมกับคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ● การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ ● ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม ● รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ● เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ● รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า

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

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติ สิ่งแวดล้อม

รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)

39

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพ มาตรฐานความปลอดภัย ใส่ใจสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ในด้านต่างๆ ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการ ของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตโดยการกำหนดเป็นหลัก การในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจวัด คุณภาพสิ่งแวดล้อมจากบริษัทที่ปรึกษาด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อมภายในโรงงานผลิต ของบริษัทฯ และช่วยในการกำหนดมาตรการป้องกัน และแก้ไขผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงานของบริษัทฯ และ ประชาชนที่อาศัยอยู่โดยรอบ เป็นประจำทุกปี นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการอุตสาหกรรมสีเขียว (Green Industry) ของกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งบริษัทฯ ได้รับใบรับรองระดับ 3 ระบบสีเขียว (Green System) โดยมีการบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตาม ประเมินผล และทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการได้รับรางวัล ด้านสิ่งแวดล้อมที่เป็นที่ยอมรับ และการรับรองมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมต่าง ๆ เป็นต้น

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม



การใช้พลังงาน

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดการใช้กระแสไฟฟ้าที่ซื้อจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ที่เป็นพลังงานหลักในการขับเคลื่อนเครื่องจักร ในอุตสาหกรรมการพิมพ์ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาของโรงงานในปี 2562 และปี 2566 ซึ่งสามารถสร้างพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ทดแทนการใช้กระแสไฟฟ้าตามปกติในกระบวนการผลิต โดยบริษัทฯ สามารถลดการใช้ไฟฟ้าซึ่งใช้แหล่งเชื้อเพลิงฟอสซิลอีกด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ยังเป็นพลังงานสะอาดที่ไม่มีมลภาวะในขณะ กำลังผลิตไฟฟ้า ซึ่งเป็นการช่วยลดภาวะโลกร้อนด้วยอีกทางหนึ่ง นอกจากนี้การใช้กระดาษในกระบวนการผลิตของ บริษัทฯ จะใช้กระดาษที่ได้รับมาตรฐาน FSC ซึ่งเป็นกระดาษจากป่าที่ได้รับอนุญาตถูกต้อง และสามารถติดตามที่มาของ กระดาษได้ ทั้งนี้วัตถุดิบกระดาษหลักที่บริษัทฯ สืบซื้อจากผู้จำหน่ายกระดาษรายใหญ่ (บริษัทย่อยของ SCGP) ส่วน ใหญ่เป็นกระดาษที่ผลิตมาจากเศษกระดาษส่วนที่เหลือจากกระบวนการผลิต (Waste Paper) โดยบริษัทฯ จะนำเศษ กระดาษส่วนที่เหลือจากกระบวนการผลิตไปขายคืนผู้จำหน่ายกระดาษเพื่อให้สามารถนำกลับมา Recycle ได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งออกแบบผลิตภัณฑ์โดยคำนึงการใช้กระดาษที่เหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ มุ่งลดปริมาณการใช้กระดาษ และ ลดเศษกระดาษเหลือทิ้ง ในส่วนของสำนักงาน บริษัทฯ มุ่งสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์พลังงานแก่พนักงานโดยให้คำนิย ความจำเป็นในการใช้งาน มีการกำหนดปิดไฟและเครื่องปรับอากาศในช่วงพักกลางวัน ระหว่าง 12.00 น. – 13.00 น. และมุ่งเน้นการใช้กระดาษ Reuse สำหรับการเอกสารภายในองค์กร นอกจากนี้ยังจำกัดชั่วโมงการทำงานนอกเวลา ของ ส่วนสำนักงานให้ไม่เกิน 5 ชั่วโมงต่อสัปดาห์

การใช้น้ำ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างสิ้นเปลือง และมีเป้าหมายที่จะใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด ทั้งนี้ตั้งแต่ปี 2562 บริษัทฯ ได้เริ่มการจัดทำระบบน้ำ RO (Reverse Osmosis) เพื่อนำน้ำกลับมาใช้ในการอุปโภค และนำน้ำทิ้งที่เกิดจากกระบวนการ RO มาใช้ล้างทำความสะอาด หม้อแกว กัดสกรีนแก้ว ได้ 100% สำหรับน้ำทิ้งที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต บริษัทฯ มีการจัดทำระบบบำบัดน้ำเสีย และบ่อบำบัดน้ำทิ้งตามมาตรฐานของกำหนดของโรงงานอุตสาหกรรม อีกทั้งมีการตรวจประเมินคุณภาพของน้ำที่ใช้สำหรับกระบวนการผลิต และการอุปโภคภายในบริษัทฯ และน้ำทิ้งในบ่อบำบัดก่อนการระบายสู่ระบบระบายน้ำสาธารณะให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด

การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะลดการก่อให้เกิดขยะ ของเสีย และมลพิษจากกระบวนการเพิ่มประสิทธิภาพและชุมชนโดยรอบ โดยมีการตรวจประเมินคุณภาพของการกำจัดขยะ ของเสีย และมลพิษทั้งหมด ซึ่งได้แก่ ความร้อน แสง เสียง สารเคมี และฝุ่นละอองเป็นประจำทุกปี ซึ่งบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องระบุไว้

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

นอกเหนือจากการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า และการผลิตโดยใช้พลังงานแสงอาทิตย์เพื่อลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกแล้ว บริษัทฯ ได้จัดจ้างที่ปรึกษาและผู้ทวนสอบและมีการอบรมแก่ผู้บริหารและคณะทำงานของบริษัทฯ เพื่อกำหนดแนวทางในการลดปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เหมาะสม ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ทำการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยเก็บรวบรวมข้อมูล นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565 และใช้ข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (พิมพ์ครั้งที่ 7 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 5, มกราคม 2564) ขององค์การบริหาร

จัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) และขอรับการทวนสอบข้อมูลเป็นระดับการทวนสอบแบบจำกัด (Limited level of assurance) มีระดับสาระสำคัญ (Materiality) 5% ทวนสอบโดย บริษัท แอลอาร์คิวเอ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งมีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ดังนี้

- ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง 548 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
- ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม 780 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
- ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ 12,468 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

ทั้งนี้ ข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสำหรับปี 2566 อยู่ระหว่างการทวนสอบ

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ กำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยมีจุดมุ่งหมายที่ต้องการผลตอบแทนจากการลงทุน ความก้าวหน้าในธุรกิจ เพื่อให้เกิดความยั่งยืนต่อไปในอนาคต โดยตระหนักดีว่าการที่ธุรกิจจะเติบโตอย่างยั่งยืนได้นั้นไม่ใช่อยู่ที่ผลประโยชน์หรือกำไรของบริษัทฯ เพียงอย่างเดียว จำเป็นต้องคำนึงถึงการคืนกำไรในสิ่งที่สังคมสมควรควบคู่ไปด้วย 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 วิธีปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย 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 25 พฤศจิกายน 2566 บริษัทฯได้เข้าร่วมโครงการปลูกป่าชายเลนกับศูนย์อนุรักษ์ป่าชายเลนคลองโค่น จังหวัดสมุทรสงคราม ซึ่งทางบริษัทฯ มีวัตถุประสงค์เข้าร่วมโครงการนี้โดยจัดกิจกรรมปลูกป่า เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการอนุรักษ์ธรรมชาติ และรักษาความอุดมสมบูรณ์ของทะเล ในการจัดกิจกรรมครั้งนี้ บริษัทฯ ต้องการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ โดยตระหนักถึงคุณค่าของระบบนิเวศ และความหลากหลายทางชีวภาพในการอยู่ร่วมกับป่าไม้อย่างยั่งยืน ปลูกฝังให้คนรัก และหวงแหนธรรมชาติ โดยมีส่วนร่วมในการปลูกป่า เพื่อสอดคล้องกับการพัฒนายั่งยืน



4. การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ

4.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

ภาพรวมของการดำเนินธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

บริษัทฯ มีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว คือ การประกอบกิจการผลิตบรรจุภัณฑ์กระดาษและสิ่งพิมพ์ทุกชนิด โดยเป็นผู้ให้บริการตั้งแต่การพัฒนาและออกแบบบรรจุภัณฑ์ การจัดทำเพลทที่มีคุณภาพสูง การพิมพ์งานสูงสุด 16 สี และมีบริการเพิ่มมูลค่าของงานพิมพ์ต่าง ๆ เช่น การเคลือบยูวี การขัดเงา การเคลือบฟิล์มพลาสติก การปั๊มฟอยล์ทอง การปั๊มฟอยล์เงิน การประกบลูกฟูก การไดคัท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวกัน คือ ในประเทศไทยเท่านั้น โดยรายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วย ก) รายได้จากการขาย คือ รายได้จากการผลิตบรรจุภัณฑ์ด้วยกระดาษที่บริษัทฯ จัดหาให้ และ ข) รายได้จากการให้บริการ คือ รายได้จากการผลิตบรรจุภัณฑ์ด้วยกระดาษที่ลูกค้าจัดหาเอง

ลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ ส่วนมากเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอาหารทะเลบรรจุกระป๋องและอาหารทะเลแปรรูป โดยลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรกของบริษัทฯ มียอดขายรวมกันมากกว่า 88.9% ของรายได้จากการขายและการให้บริการในปี 2564-2566 ทั้งนี้ ลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรกดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรกของบริษัทฯ มาอย่างต่อเนื่องในปี 2562-2566

ในปี 2565 เกิดความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน หลายๆ ประเทศร่วมกันออกมาตรการคว่ำบาตรรัสเซียในด้านต่าง ๆ ขณะที่รัสเซียก็ออกมาตรการตอบโต้ ทั้งการยุติการส่งน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงต่อเศรษฐกิจและการค้าโลกในวงกว้าง ราคาสินค้าพลังงานพุ่งสูงขึ้นและทรงตัวในระดับสูงอย่างยาวนาน เกิดการขาดแคลนสินค้าโภคภัณฑ์ที่สินค้าโลหะและสินค้าเกษตร ก่อให้เกิดภาวะเงินเฟ้ออย่างรุนแรงในหลายๆ ประเทศ จนนำมาด้วยการแก้ปัญหาด้วยการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของหลายๆ ธนาคารแห่งชาติ เป็นผลให้ประชาชนในประเทศที่เกี่ยวข้องมีกำลังซื้อที่ลดน้อยลง นอกจากนี้ หลายๆ ประเทศยังมีความเสี่ยงที่จะเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอย จนมีผลต่อภาคธุรกิจขนาดใหญ่ที่มีการประกาศลดจำนวนพนักงานลงเพื่อชะลอผลกระทบกับธุรกิจ จากสัญญาณชะลอตัวของตลาดมีผลต่อคำสั่งซื้อที่ลูกค้าหลักของบริษัทส่งมาให้กับบริษัทมีปริมาณที่ลดลงโดยเฉพาะอย่างยิ่งในไตรมาสที่ 4 เนื่องจากลูกค้าหลักของบริษัทมีฐานลูกค้าส่วนใหญ่ในต่างประเทศ

ในปี 2566 เศรษฐกิจและการค้าโลกยังประสบปัญหาจากผลกระทบจากความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ การใช้นโยบายกีดกันทางการค้าเพิ่มขึ้น ทั้งนี้อยู่ในระดับสูง อัตราดอกเบี้ยที่ยังอยู่ในระดับสูง ประกอบกับการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีน แต่เงินเฟ้อในภาพรวมปรับลดลงต่อเนื่อง ด้านตลาดการเงินยังมีเสถียรภาพ การฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกเป็นไปแบบค่อยเป็นค่อยไปแต่ไม่เท่าเทียม กลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลักกลับไปโตสูงกว่าช่วงก่อนโควิดแล้ว แต่ก็ยังมีกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่และประเทศรายได้ต่ำยังมีกิจกรรมทางเศรษฐกิจต่ำกว่าระดับก่อนโควิดการที่กลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลักฟื้นตัวได้ดี ส่งผลให้คำสั่งซื้อจากลูกค้าหลักปรับตัวดีขึ้นในช่วงไตรมาส 4

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการ 511.93 ล้านบาท ลดลง 29.7 ล้านบาท จากปี 2565 แต่เมื่อพิจารณาตัวเลขเป็นรายไตรมาส ไตรมาสที่ 1 ยंत्रกรตัวเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 ไตรมาสที่ 2 และ 3 เริ่มมีการฟื้นตัวอย่างช้าๆ และมีการฟื้นตัวอย่างชัดเจนในไตรมาสที่ 4

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(พันบาท)	2564		2565		2566	
รายได้จากการขายและการให้บริการ	561,335	96.9%	541,576	96.3%	511,930	95.9%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(348,226)	-60.1%	(351,771)	-62.5%	(348,143)	-65.2%
กำไรขั้นต้น	213,109	36.8%	189,805	33.7%	163,787	30.7%
รายได้อื่น	18,215	3.1%	20,996	3.7%	21,657	4.1%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(15,941)	-2.8%	(16,530)	-2.9%	(17,759)	-3.3%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(55,277)	-9.5%	(56,760)	-10.1%	(55,714)	-10.4%
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	160,106	27.6%	137,512	24.4%	111,971	21.0%
ต้นทุนทางการเงิน	(6,298)	-1.1%	(5,196)	-0.9%	(4,104)	-0.8%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	153,808	26.5%	132,316	23.5%	107,867	20.2%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(30,024)	-5.2%	(22,671)	-4.0%	(21,161)	-4.0%
กำไรสำหรับรวม	123,784	21.4%	109,645	19.5%	86,707	16.2%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน	959	0.2%	215	0.0%	(770)	-0.1%
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(192)	0.0%	(43)	0.0%	154	0.0%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	767	0.1%	172	0.0%	(616)	-0.1%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับรวม	124,551	21.5%	109,817	19.5%	86,090	16.1%

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้น (บาท)

จำนวนหุ้นสามัญคงเหลือถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

5.25	1.23	0.87
23,597.260	89,004.932	100,000,000

รายได้

(พันบาท)	2564		2565		2566	
รายได้จากการขาย	547,263	94.4%	522,734	92.9%	489,325	91.7%
รายได้จากการให้บริการ	14,071	2.4%	18,842	3.3%	22,605	4.2%
รวม	561,335	96.9%	541,576	96.3%	511,930	95.9%
รายได้อื่น	18,215	3.1%	20,996	3.7%	21,657	4.1%
รายได้รวม	579,550	100.0%	562,572	100.0%	533,587	100.00%
อัตราการเติบโต - รายได้จากการขายและ การให้บริการ	27.4%		-2.93%		-5.5%	

ในปี 2565 ภาวะเงินเฟ้ออย่างรุนแรงในหลายๆ ประเทศจากวิกฤตความขัดแย้งรัสเซียและยูเครนได้ส่งผลกระทบต่อในเชิงลบทางอ้อมต่อคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายหลักที่ลดปริมาณลงโดยเฉพาะในไตรมาสที่ 4 เป็นผลให้รายได้จากการขายและรายได้จากการให้บริการรวมทั้งปี 2565 ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน

ในปี 2566 รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการลดลง 29.7 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.5 เนื่องจากยอดขายของลูกค้านักมีปริมาณลดลงในช่วง 3 ไตรมาสแรกของปี เนื่องจากลูกค้าปลายทางของลูกค้านักมีของบริษัทยอดสินค้าคงเหลืออยู่ในปริมาณมากจึงต้องทำการระบายสินค้าคงเหลือให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และนอกจากนี้ภาวะเงินเฟ้อที่ต่อเนื่องจากปี 2565 ก็มีส่วนทำให้รายได้ลดลงด้วยเช่นกัน

(พันบาท)	2564		2565		2566	
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	16,688	91.6%	18,399	87.6%	12,400	57.3%
ดอกเบี้ยรับ	258	1.4%	1,603	7.6%	3,352	15.5%
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่าย ทรัพย์สิน	521	2.9%	0.00	0.0%	2,752	12.7%
รายได้อื่น	748	4.1%	995	4.7%	3,154	14.6%
รวม	18,215	100.0%	20,996	100.0%	21,657	100.0%

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้อื่นจำนวน 21.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.8 ล้านบาท เกิดจากรายได้จากการขายเศษวัสดุจากการผลิตซึ่งเพิ่มตามปริมาณและราคาขายในช่วงไตรมาส 1 ถึงไตรมาส 3 และรายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนของสภาพคล่องที่เหลือของเงินที่ได้จากการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนในช่วงไตรมาส 3 ถึงไตรมาส 4

ในปี 2566 รายได้อื่นจำนวน 21.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.7 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1 ส่วนใหญ่เกิดจากการจำหน่ายสินทรัพย์เพิ่มขึ้น 2.7 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้น 1.7 ล้านบาท กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้น 1.2 ล้านบาท แต่ถูกหักกลับด้วยรายได้จากการขายเศษวัสดุจากการผลิตที่ลดลง 6.0 ล้านบาทซึ่งลดลงตามปริมาณการผลิตและราคาขายที่ลดลง

ต้นทุนขายและบริการ และอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนขาย

(พันบาท)	2564	2565	2566
รายได้จากการขายและการให้บริการ	561,335	541,576	511,930
ต้นทุนขายและการให้บริการ	348,226	351,771	348,143
สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการ	62.0%	64.9%	68.0%

กำไรขั้นต้น

(พันบาท)	2564		2565		2566	
รายได้จากการขายและบริการ	561,335	100.0%	541,576	100.0%	511,930	100.0%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	[348,226]	-62.0%	[351,771]	-65.0%	[348,143]	-68.0%
กำไรขั้นต้น	213,109	38.0%	189,805	35.0%	163,787	32.0%

ในปี 2565 สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและการให้บริการยังปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากราคาซื้อกระดาษที่เป็นวัตถุดิบหลักยังคงปรับสูงขึ้นต่อเนื่องจากปี 2564 การว่าจ้างให้บุคคลภายนอกผลิตบางขั้นตอนของการผลิตเพื่อรองรับคำสั่งซื้อในช่วงที่มากเกินกำลังการผลิตที่ใช้เต็มแล้ว และ การประหยัดเนื่องจากขนาด (Economies of Scale) ที่ลดลงจากยอดขายที่ลดลงในไตรมาส 4/2565 ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวลดลงจากปีก่อนหน้า

ในปี 2566 สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและการให้บริการปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจาก การเพิ่มขึ้นของค่าเสื่อมราคา ค่าซ่อมบำรุงเครื่องจักร ค่าจ้างแรงงาน ค่าไฟฟ้า การตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ การตั้งสำรอง และการประหยัดเนื่องจากขนาด (Economies of Scale) ที่ลดลงจากยอดขายที่ลดลงในไตรมาส 1-3 ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวลดลงจากปีก่อนหน้า

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ในปี 2565 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 16.5 ล้านบาท ซึ่งใกล้เคียงกับปีก่อนหน้า โดยหลักประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานจำนวน 10.5 ล้านบาท และค่าขนส่งจำนวน 3.4 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 1.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.6 ส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มจำนวนพนักงานฝ่ายขายและค่าเสื่อมราคาของรถบรรทุกที่ซื้อเพิ่ม 1 คัน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 56.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.7 โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์ในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ จำนวน 1.3 ล้านบาท และขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สินประเภทอาคารและส่วนปรับปรุงที่ดิน 2.1 ล้านบาท เพื่อก่อสร้างโรงงานใหม่ หักกับการลดลงของค่าใช้จ่ายพนักงานเนื่องจากการโอนเงินเดือนและผลประโยชน์อื่นของผู้บริหาร 2 ท่านที่ดูแลงานการผลิต โดยตรงไปรวมเป็นต้นทุนของการผลิต โดยนำหลักเกณฑ์นี้มาใช้ตั้งแต่วันที่ 3/2564 เป็นต้นมา

ในปี 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 1.1 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.9 ส่วนใหญ่เกิดจาก ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ลดลง 1.9 ล้านบาท และ ปี 2566 ไม่มีค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์ในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แต่ปี 2565 มีจำนวน 1.3 ล้านบาท หักกลบด้วย ค่าใช้จ่ายจากการย้ายเครื่องจักรจากโรงงานเดิมไปยังโรงงานใหม่ 2.8 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

(ล้านบาท)	2564	2565	2566
กำไรสุทธิสำหรับปี	123,784	109,645	86,707
อัตรากำไรสุทธิ	21.4%	19.5%	16.2%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	64.1%	24.8%	13.1%

ในปี 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 109.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 19.5% และมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น 24.8% การลดลงของกำไรสุทธิจำนวน 14.2 ล้านบาทจากปีก่อนหน้า โดยหลักมาจาก รายได้จากการขายและให้บริการลดลง ขณะที่สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและการให้บริการปรับตัวสูงขึ้น

ในปี 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 86.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 16.2% และมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น 13.1% การลดลงของกำไรสุทธิจำนวน 22.9 ล้านบาทจากปีก่อนหน้า โดยหลักมาจาก รายได้จากการขายและให้บริการลดลง ขณะที่สัดส่วนต้นทุนขายและการให้บริการเมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและการให้บริการปรับตัวสูงขึ้น



งบแสดงฐานะทางการเงิน

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,784	4.5%	18,891	2.2%	19,090	2.2%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	109,416	22.4%	102,667	12.2%	122,696	14.0%
สินค้าคงเหลือ	56,262	11.5%	56,434	6.7%	39,413	4.5%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	0.0%	326,677	38.7%	187,205	21.3%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,245	0.3%	1,453	0.2%	1,636	0.2%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	188,708	38.6%	506,122	60.0%	370,041	42.1%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
อาคารและอุปกรณ์	123,987	25.4%	197,407	23.4%	407,198	46.4%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	142,955	29.3%	131,391	15.6%	91,392	10.4%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,231	0.7%	2,495	0.3%	2,069	0.2%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน	29,486	6.0%	6,267	0.7%	7,257	0.8%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	48	0.0%	47	0.0%	47	0.0%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	299,708	61.4%	337,607	40.0%	507,963	57.9%
รวมสินทรัพย์	488,415	100.0%	843,729	100.0%	878,003	100.0%

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	64,889	13.3%	56,401	6.7%	55,961	6.4%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,573	0.9%	2,979	0.4%	-	0.0%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15,318	3.1%	14,103	1.7%	3,967	0.5%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	19,238	3.9%	8,373	1.0%	9,218	1.0%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	104,016	21.3%	81,856	9.7%	69,146	7.9%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6,774	1.4%	3,968	0.5%	-	0.0%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	110,108	22.5%	96,059	11.4%	92,455	10.5%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,715	1.4%	7,051	0.8%	8,867	1.0%
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15,164	3.1%	16,192	1.9%	17,841	2.0%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	138,760	28.4%	123,270	14.6%	119,164	13.6%
รวมหนี้สิน	242,777	49.7%	205,126	24.3%	188,309	21.4%

(พันบาท)	31-ส.ค.-64		31-ส.ค.-65		31-ส.ค.-66	
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 30,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท						
ณ 31 ส.ค. 2563 และ หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น						
มูลค่า หุ้นละ 1 บาท ณ 31 ส.ค. 2564 และ 31 ส.ค. 2565	100,000		100,000		100,000	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 30,000 หุ้น ชำระเต็มมูลค่าแล้ว ณ 31 ส.ค. 2563						
และหุ้นสามัญ 76,400,000 หุ้น						
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ณ 31 ส.ค. 2564 และ หุ้นสามัญ 100,000,000						
หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ณ 31 ส.ค. 2565	74,600	15.3%	100,000	11.9%	100,000	11.4%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	-	0.0%	417,748	49.5%	417,748	47.6%
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว-ทุนสำรองตามกฎหมาย	6,489	1.3%	10,000	1.2%	10,000	1.1%
ยังไม่ได้จัดสรร	164,549	33.7%	110,855	13.1%	161,946	18.4%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	245,639	50.3%	638,604	75.7%	689,694	78.6%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	488,415	100.0%	843,729	100.0%	878,003	100.0%

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สินและหนี้สิน

สินทรัพย์

บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมในปี 2565 และ ปี 2566 จำนวน 843.7 ล้านบาท และ 878.0 ล้านบาทตามลำดับ สินทรัพย์รวมโดยหลักประกอบด้วยลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ โดยรายการทรัพย์สินสำคัญมีรายละเอียดและการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

ลูกหนี้การค้า

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564	31 ส.ค. 2565	31 ส.ค. 2566
ลูกหนี้การค้า	104,041	67,770	113,715
หัก ค่าเพื่อพินิจด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0	0	(29)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	104,041	67,770	113,686

ในปี 2565 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าจำนวน 67.8 ล้านบาท การลดลงของลูกหนี้การค้าจำนวน 36.2 ล้านบาทเป็นผลจากการลดลงของรายได้จากการขายและการให้บริการในไตรมาส 4

ในปี 2566 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าจำนวน 113.7 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 45.9 ล้านบาทเป็นผลจากรายได้ไตรมาส 4 ที่สูงกว่ารายได้ของไตรมาส 4 ของปีก่อน จำนวนที่ 54 ล้านบาท

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564	31 ส.ค. 2565	31 ส.ค. 2566
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	884,626	57,276	89,175
เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	19,414	10,494	24,540
รวม	104,041	67,770	113,715
ค่าเพื่อพินิจด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	29

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระยะเวลาเก็บหนี้และได้มีการติดตามการชำระหนี้ของลูกค้าย่างใกล้ชิด โดยได้มีการกำหนดนโยบายการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งพิจารณาจากอายุของลูกหนี้และผลการติดตามหนี้ด้วยรายละเอียดต่อไปนี้

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. 2564	31 ส.ค. 2565	31 ส.ค. 2566
สินค้าสำเร็จรูป	12,161	13,927	9,674
วัตถุดิบ	23,686	40,454	26,861
งานระหว่างทำ และสินค้าระหว่างทาง	22,373	5,344	9,241
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	(1,958)	(3,291)	(6,364)
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	56,262	56,434	39,413

ในปี 2565 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือจำนวน 56.4 ล้านบาท ซึ่งใกล้เคียงกับปีก่อนหน้า โดยหลักประกอบด้วยวัตถุดิบจำนวน 40.4 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเนื่องจากการเก็บสำรองกระดาษไว้มากกว่าภาวะปกติในช่วงที่ราคาปรับขึ้นอย่างต่อเนื่อง งานระหว่างทำและสินค้าระหว่างทางจำนวน 5.3 ล้านบาท และสินค้าสำเร็จรูปจำนวน 13.9 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือจำนวน 39.4 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วยวัตถุดิบจำนวน 26.9 ล้านบาท งานระหว่างทำและสินค้าระหว่างทางจำนวน 9.2 ล้านบาท และสินค้าสำเร็จรูปจำนวน 9.7 ล้านบาท การลดลงของสินค้าคงเหลือจำนวน 17.0 ล้านบาทโดยหลักมาจากการการลดปริมาณคงคลังของวัตถุดิบจำนวน 13.5 ล้านบาทจากการหยุดมาตรการจัดเก็บในปริมาณเกินปกติ เนื่องจากสถานการณ์กระดาษขาดตลาดที่เป็นผลให้ราคาขายปรับตัวสูงขึ้นมาก กลับเข้าสู่ภาวะปกติ

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือดังนี้

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

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการลงทุนในเงินลงทุนในช่วงคราว เพิ่มขึ้น 326.7 ล้านบาท จากเงินลงทุนของสภาพคล่องที่เหลือของเงินที่ได้จากการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุน

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการลงทุนในเงินลงทุนในช่วงคราว ลดลง 139.4 ล้านบาท เนื่องจากนำเงินไปชำระค่าก่อสร้างโรงงานใหม่และเครื่องจักรใหม่

อาคารและอุปกรณ์

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10,439	8.4%	13,922	7.1%	40,161	9.9%
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	36,956	29.8%	37,440	19.0%	53,935	13.2%
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	1,823	1.5%	3,540	1.8%	16,850	4.1%
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	61,314	49.5%	68,678	34.8%	227,130	55.8%
ยานพาหนะ	9,733	7.9%	11,907	6.0%	18,911	4.6%
สินทรัพย์ระหว่างทางและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	3,721	3.0%	61,920	31.4%	50,211	12.3%
รวมอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	123,987	100.0%	197,407	100.0%	407,198	100.0%

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอาคารและอุปกรณ์สุทธิจำนวน 197.4 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วยเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงานจำนวน 68.7 ล้านบาท สินทรัพย์ระหว่างทางและเครื่องจักรระหว่างติดตั้งจำนวน 61.9 ล้านบาท และอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารจำนวน 37.4 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเครื่องจักรและอุปกรณ์สุทธิจำนวน 7.4 ล้านบาท โดยหลักมาจากซื้อเพิ่มจำนวน 18.8 ล้านบาท หักกับค่าเสื่อมราคาจำนวน 11.5 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ระหว่างทางและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง โดยหลักมาจากงานก่อสร้างโรงงานใหม่จำนวน 43.6 ล้านบาท อาคารหอพักพนักงานจำนวน 5.5 ล้านบาท และ เครื่องจักร 2 เครื่องจำนวน 5.1 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอาคารและอุปกรณ์สุทธิจำนวน 407.2 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วยเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงานจำนวน 227.1 ล้านบาท อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารจำนวน 53.9 ล้านบาท สินทรัพย์ระหว่างทางและเครื่องจักรระหว่างติดตั้งจำนวน 50.2 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน ส่วนใหญ่มาจากการได้มาของเครื่องจักรหลักใหม่ จำนวน 6 เครื่อง และเครื่องจักรเดิมที่โอนย้ายมารายการสินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
ที่ดิน และอาคารสำนักงาน	86,201	60.3%	82,388	62.7%	80,931	88.6%
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	50,215	35.1%	45,017	34.3%	8,501	9.3%
ยานพาหนะ	6,539	4.6%	3,986	3.0%	1,959	2.1%
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	142,955	100.0%	131,392	100.0%	91,392	100.0%

ในปี 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 131.4 ล้านบาท การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 11.5 ล้านบาท โดยหลักมาจากการเสื่อมราคาจำนวน 10.0 ล้านบาท และการโอนยานพาหนะออกจากสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นอาคารและอุปกรณ์สุทธิจำนวน 1.5 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 91.4 ล้านบาท การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 40.0 ล้านบาท โดยหลักมาจากการโอนเครื่องจักรและยานพาหนะออกไปยังรายการอาคารและอุปกรณ์สุทธิจำนวน 32.9 ล้านบาท เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า และการบันทึกค่าเสื่อมราคาจำนวน 9.5 ล้านบาท

หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวมในปี 2565 และ ปี 2566 จำนวน 205.1 ล้านบาทและ 188.3 ล้านบาทตามลำดับ หนี้สินรวมโดยหลักประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า และเงินกู้ยืม โดยรายการหนี้สินสำคัญมีรายละเอียดและการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
เจ้าหนี้การค้า	49,813	76.8%	39,616	70.2%	27,251	48.7%
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,312	19.0%	15,049	26.7%	10,612	19.0%
เงินปันผลค้างจ่าย	-	0.0%	3	0.0%	2,373	4.2%
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2,693	4.2%	1,210	2.1%	15,725	28.1%
เจ้าหนี้อื่น	71	0.1%	523	0.9%	-	0.0%
รวม	64,889	100.0%	56,401	100.0%	55,961	100.0%
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(35,804)		(8,487)		(440)	

ในปี 2565 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 56.4 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าจำนวน 37.4 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 11.6 ล้านบาทซึ่งโดยหลักประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่ายจำนวน 5.1 ล้านบาท และส่วนลดจ่ายจำนวน 3.0 ล้านบาท ทั้งนี้การลดลงของเจ้าหนี้การค้าจำนวน 12.4 ล้านบาทเป็นไปตามการลดลงของธุรกรรมจากรายได้ของไตรมาส 4 ที่ลดลง

ในปี 2566 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 55.9 ล้านบาท โดยหลักประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าจำนวน 27.3 ล้านบาท เจ้าหนี้จากการซื้อทรัพย์สิน 15.7 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 10.6 ล้านบาทซึ่งโดยหลักประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงานจำนวน 4.7 ล้านบาท และส่วนลดจ่าย 2.4 ล้านบาท ทั้งนี้การลดลงของเจ้าหนี้การค้าจำนวน 10.1 ล้านบาท เนื่องจากการขายชำระหนี้ค่าสินค้าที่เร็วขึ้น เพื่อรับส่วนลดรับจากผู้ขาย

หนี้สินตามสัญญาเช่า

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	15,318	12.2%	14,103	12.8%	3,967	4.1%
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	110,108	87.8%	96,059	87.2%	92,455	95.9%
รวม	125,425	100.0%	110,162	100.0%	96,422	100.0%
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	[17,491]		[15,263]		[13,740]	

ในปี 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 110.1 ล้านบาท การลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 15.3 ล้านบาท โดยหลักมาจากยอดจ่ายชำระจำนวน 20.0 ล้านบาท ซึ่งถูกหักกลบบางส่วนจากดอกเบี้ยจำนวน 4.7 ล้านบาท ทั้งนี้ สัดส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปีและเกิน 1 ปีคิดเป็น 12.8% และ 87.2% ตามลำดับ โดยการจ่ายชำระส่งผลให้หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 96.4 ล้านบาท การลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 13.7 ล้านบาท โดยหลักมาจากยอดจ่ายชำระเมื่อถึงกำหนดตามสัญญา ทั้งนี้ สัดส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปีและเกิน 1 ปีคิดเป็น 4.1% และ 95.9% ตามลำดับ

เงินกู้ยืม

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,573	40.3%	2,978	42.9%	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6,774	59.7%	3,967	57.1%	-	-
รวม	11,346	100.0%	6,946	100.0%	-	-

ในปี 2565 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจำนวน 6.9 ล้านบาท โดยการลดลงของเงินกู้ยืมจำนวน 4.4 ล้านบาท โดยหลักมาจากการชำระคืนเงินกู้ยืมจำนวน 4.4 ล้านบาท ทั้งนี้ สัดส่วนของเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี และสัดส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี คิดเป็น 42.9% และ 57.1% ตามลำดับ

ในปี 2566 บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้ยืมคงค้างแล้ว เนื่องจากการชำระคืนเงินกู้ยืมก่อนกำหนดเพื่อวัตถุประสงค์ของการบริหารสภาพคล่องส่วนเกินให้ได้ประโยชน์สูงสุด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

(พันบาท)	31 ส.ค. 2564		31 ส.ค. 2565		31 ส.ค. 2566	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	74,600	30.4%	100,000	15.7%	100,000	14.5%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	-	0.0%	417,748	65.4%	417,748	60.6%
กำไรสะสม						
สำรองตามกฎหมาย	6,489	2.6%	10,000	1.6%	10,000	1.4%
ยังไม่ได้จัดสรร	164,549	67.0%	110,855	17.4%	161,946	23.5%
รวม	245,639	100.0%	638,603	100.0%	689,694	100.0%
อัตราการจ่ายปันผล	105.1%		145.9%		40.4%	

การเปลี่ยนแปลงของกำไรที่ยังไม่ได้จัดสรรเกิดจากผลการดำเนินงานที่มีกำไร ซึ่งถูกหักกลบบางส่วนด้วยการจ่ายปันผลระหว่างงวด ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 1.88 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 140.0 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จ่ายปันผลดังกล่าวไปเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 โดยใช้กระแสเงินสดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ จำนวน 100.0 ล้านบาทและตั้งสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงินอีกจำนวน 40.0 ล้านบาท
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 มีมติจ่ายปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท รวมจำนวนเงิน 20 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายปันผลดังกล่าวไปเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565
- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายปันผลดังกล่าวไปเมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 มีมติจ่ายปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายปันผลดังกล่าวไปเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2566

งบกระแสเงินสด

(พันบาท)	2564	2565	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	153,808	132,316	1107,867
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่าย	36,728	33,381	41,439
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	[4]	-	29
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า(กลับรายการ)	396	1,334	3,072
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	51	[19]	15
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	-	[395]	[605]
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	409	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	2,088	202
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	[535]	-	[2,752]
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,509	1,608	1,679
ดอกเบี้ยรับ	[258]	[1,603]	[3,352]
ต้นทุนทางการเงิน	6,298	5,196	4,104
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	197,992	174,314	151,698
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	[18,873]	6,972	[19,970]
สินค้าคงเหลือ	[33,650]	[1,506]	13,950
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	[304]	[190]	[198]
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน	237	23,184	[1,006]
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	[3]	2	-
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3,494	[14,223]	[16,124]
จ่ายชำระหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	[445]	[365]	[800]
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	148,449	188,188	127,549
กลับรายการภาษีเงินได้งวดก่อน	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	[22,487]	[33,242]	[18,346]
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	125,963	154,946	109,203

(พันบาท)	2564	2565	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้น	(80)	(326,281)	140,077
ซื้ออุปกรณ์	(24,079)	(91,262)	(193,825)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,013	-	2,752
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(429)	(88)	(93)
รับดอกเบี้ย	298	1,529	3,281
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(23,277)	(416,102)	(47,808)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	20,000	-	-
จ่ายชำระหนี้กู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(20,000)	-	-
จ่ายชำระหนี้กู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(12,796)	(4,400)	(6,946)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(17,491)	(15,263)	(15,103)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	71,600	443,148	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(6,311)	(5,225)	(4,150)
จ่ายเงินปันผล	(130,135)	(159,997)	(34,995)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(95,133)	(258,262)	(61,195)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	7,553	(2,894)	200
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	14,231	21,784	18,891
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	21,784	18,891	19,091

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน



กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2565 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานจำนวน 155.0 ล้านบาท โดยหลักมาจากกำไรก่อนภาษีจำนวน 132.3 ล้านบาท ซึ่งถูกปรับปรุงสำหรับการเปลี่ยนแปลงในรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานจำนวนรวม 42.0 ล้านบาท ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวนรวม 13.9 ล้านบาท และการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 33.2 ล้านบาท ทั้งนี้ การปรับปรุงสำหรับรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานโดยหลักมาจากค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่ายจำนวน 33.4 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินจำนวน 5.2 ล้านบาท สำหรับการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานนั้น โดยหลักมาจากการลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 7.0 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 1.5 ล้านบาท การลดลงของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกันจำนวน 23.2 ล้านบาท และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 14.2 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานจำนวน 109.2 ล้านบาท โดยหลักมาจากกำไรก่อนภาษีจำนวน 107.9 ล้านบาท ซึ่งถูกปรับปรุงสำหรับการเปลี่ยนแปลงในรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานจำนวนรวม 43.8 ล้านบาท ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวนรวม 24.2 ล้านบาท และการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 18.3 ล้านบาท ทั้งนี้การปรับปรุงสำหรับรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานโดยหลักมาจากค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่ายจำนวน 41.4 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินจำนวน 4.1 ล้านบาท สำหรับการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานนั้น โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 20.0 ล้านบาท การลดลงของสินค้าคงเหลือจำนวน 13.9 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 16.1 ล้านบาท



กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

รายจ่ายลงทุนของบริษัทฯ โดยหลักประกอบด้วยการลงทุนในทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน อาทิ การลงทุนในอาคารและอุปกรณ์ การซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เป็นต้น และการซื้อเงินลงทุนชั่วคราวเพื่อประโยชน์ในการบริหารเงินทุนให้เกิดประโยชน์สูงสุด

ในปี 2565 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 416.1 ล้านบาท โดยหลักมาจากการซื้ออุปกรณ์จำนวน 91.3 ล้านบาท และนำสภาพคล่องส่วนเกินไปลงทุนจำนวน 326.3 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 47.8 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการขายตราสารหนี้ที่ลงทุนไว้ 140.1 ล้านบาท หักกับ ซื้ออาคาร,เครื่องจักร และอุปกรณ์ 193.8 ล้านบาท



กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2565 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 258.3 ล้านบาท โดยหลักมาจากการรับเงินจากการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ จำนวน 443.1 ล้านบาทหักกับการจ่ายเงินปันผลจำนวน 160.0 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้กู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 4.4 ล้านบาทการจ่าย ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 15.3 ล้านบาท และการจ่ายต้นทุนทางการเงินจำนวน 5.2 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 61.2 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายเงินปันผล 35 ล้านบาท ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าตามงวดที่ครบกำหนด 15.1 ล้านบาท และการชำระหนี้กู้ยืมจากสถาบัน 6.9 ล้านบาท

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่จะมีผล

ต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

- เครื่องจักรใหม่และเครื่องจักรเดิมติดตั้งและทำการผลิตแล้วในโรงงานใหม่ รวม 10 เครื่อง คิดเป็นประมาณ 91 % ของแผนที่วางไว้
- เครื่องจักรใหม่ที่ได้มาแล้วตามแผนการขยายกำลังการผลิตจากเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนจดทะเบียนรวม 9 เครื่อง คาดว่าจะสามารถดำเนินการตามแผนได้ 100% ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2567
- โครงการโซลาร์เซลล์กำลังดำเนินการติดตั้งอยู่โดยคิดเป็นความสำเร็จแล้วประมาณ 65% โดยโครงการนี้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 คาดว่าจะสามารถดำเนินการแล้วเสร็จและจ่ายไฟได้ในช่วงไตรมาส 4 ปี 2567
- เงินที่ได้จากการเพิ่มทุนเพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการขยายโรงงานและลงทุนเครื่องจักรเพิ่มเติมมียอดคงเหลือ 104.1 ล้านบาท

4.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)

64

อัตราส่วนทางการเงิน	2564	2565	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.8	6.2	5.4
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.2	1.1	1.9
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.0	1.7	1.4
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.9	6.3	5.6
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	61	57	64
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	37.1	27.0	29.5
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	10	13	12
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.6	8.1	10.8
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	47	45	33
วอร์เรนสด (วัน)	23	26	43
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำกำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น	38.0%	35.0%	32.0%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	28.5%	25.4%	21.9%
อัตรากำไรสุทธิ	21.4%	19.5%	16.2%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	64.1%	24.8%	13.1%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	26.6%	16.5%	10.1%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	58.8%	48.0%	31.0%
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.2	0.8	0.6
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.0	0.3	0.27
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	31.3	32.9	37.4
อัตราส่วนหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (เท่า)	0.7	0.7	0.6
อัตราส่วนความสามารถชำระการผูกพัน (เท่า)	9.9	10.0	38.7
อัตราการจ่ายปันผล	105.1%	145.9%	40.4%

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 6.2 เท่า การเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนสภาพคล่องโดยหลักมาจาก สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากเงินที่ได้จากการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง 5.4 เท่า การลดลงของอัตราส่วนสภาพคล่องโดยหลักมาจาก สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อปีในอัตราร้อยละมากกว่าหนี้สินหมุนเวียนลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อปี

วงจรเงินสด

ในปี 2565 วงจรเงินสดเพิ่มขึ้น 3 วัน โดยหลักมาจากการลดลงของระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 4 วัน และการเพิ่มขึ้นของระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 3 วัน ซึ่งถูกหักกลบบางส่วนด้วยการลดลงของระยะเวลารอชำระหนี้ 2 วัน

ในปี 2566 วงจรเงินสดเพิ่มขึ้น 17 วัน โดยหลักมาจากการลดลงของระยะเวลารอชำระหนี้เฉลี่ย 12 วัน และการเพิ่มขึ้นของระยะเวลารวบรวมหนี้เฉลี่ย 7 วัน

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ 16.4% การลดลงของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โดยหลักมาจากการลดลงของกำไรสุทธิเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ขณะที่สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นโดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นจากเงินที่ได้จากการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ 10.1% การลดลงของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โดยหลักมาจากกำไรสุทธิลดลง ในขณะที่สินทรัพย์รวมเฉลี่ยเพิ่มขึ้น

อัตราการหมุนของสินทรัพย์

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราการหมุนของสินทรัพย์ 0.8 เท่า เปลี่ยนแปลงลดลงจากอัตราการหมุนของสินทรัพย์ในปี 2564 เนื่องจากรายได้รวมลดลงขณะที่สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นโดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นจากเงินที่ได้จากการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราการหมุนของสินทรัพย์ 0.6 เท่า การลดลงของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์โดยหลักมาจากการที่รายได้รวมลดลง ขณะที่สินทรัพย์รวมเฉลี่ยเพิ่มขึ้น

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.3 เท่า การลดลงของอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นโดยหลักมาจากหนี้สินรวมลดลงขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นซึ่งหนี้สินรวมลดลงโดยหลักมาจากภาษีเงินได้ค้างจ่ายจำนวน 10.9 ล้านบาท จากการชำระหนี้เงินกู้ยืมและหนี้สินตามสัญญาเช่า 14.0 ล้านบาท ส่วนการเพิ่มขึ้น ของส่วนของผู้ถือหุ้นโดยหลักมาจากการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และกำไรที่เกิดขึ้นระหว่างปี

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.27 เท่า การลดลงของอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่มาจากหนี้สินรวมลดลง แต่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย 32.9 เท่า การเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยโดยหลักมาจากยอดดอกเบี้ยจ่ายลดลงในอัตราที่มากกว่า EBITDA ที่ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย 37.4 เท่า การเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยโดยหลักมาจากยอดดอกเบี้ยจ่ายลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อไปในอัตราที่ร้อยละมากกว่า EBITDA ที่ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อไป

อัตราส่วนหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย 0.7 เท่า ไม่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย 0.6 เท่า การลดลงของอัตราส่วนหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย โดยหลักมาจากหนี้สินทั้งหมดที่มีการดอกเบี้ยลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อปีในอัตราร้อยละมากกว่ากำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีต่อปี

อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน 10.0 เท่า เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าเล็กน้อย

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน 38.7 เท่า เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าอย่างมีนัย แม้ว่าการกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายลดลง แต่ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลงกว่า 10.1 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีไม่มียอดคงเหลือแล้ว

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	http://sahathaiprinting.com
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 พีวี ออดิท จำกัด 46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์พินกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์: 0-2645-0080

5.2.1 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่าง มีนัยสำคัญ

บริษัทฯ ไม่มีข้อมูลอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ หากบริษัทฯ เห็นว่าข้อมูลอื่นที่จำเป็นซึ่งเป็นประโยชน์หรืออาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญหรือเพื่อความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงข้อมูลผู้ลงทุนทุกกลุ่ม บริษัทฯ จะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องและครบถ้วนโดยทันที เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถใช้ข้อมูลดังกล่าวประกอบการตัดสินใจลงทุนทั้งทางระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท

5.2.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อทรัพย์สินของบริษัทฯ เกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ



การกำหนดเกณฑ์
การประเมินผล
การวัดผล

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของ บริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่ พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น 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

บทบาทและความรับผิดชอบ
ของคณะกรรมการ

2

หลักปฏิบัติ 2

วัตถุประสงค์และเป้าหมาย
หลักของบริษัทฯ

3

หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการ
ที่มีประสิทธิภาพ

4

หลักปฏิบัติ 4

สรรหาและพัฒนา
ผู้บริหารระดับสูงและ
การบริหารบุคลากร

5

หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมวัฒนธรรมและ
การประกอบธุรกิจอย่าง
มีความรับผิดชอบต่อ

6

หลักปฏิบัติ 6

ดูแลให้มีระบบการบริหาร
ความเสี่ยงและการควบคุม
ภายในที่เหมาะสม

7

หลักปฏิบัติ 7

รักษาความน่าเชื่อถือ
ทางการเงินและการเปิดเผย
ข้อมูล

8

หลักปฏิบัติ 8

สนับสนุนการมีส่วนร่วม
และการสื่อสารกับ
ผู้ถือหุ้น

1.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูละเอียดกิจการ

รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)

72

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 ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

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
- จ. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ฉ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเรื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

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

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

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 และยังคงจะดำเนินการได้ตามสมควร

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 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ 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 เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่องกลั่นกรองข้อมูล 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

คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ 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 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับการะหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ 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 เพื่อเพิ่มมูลค่าให้บริษัทฯ 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

คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระในอนาคตก

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 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาว่าการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชั่นที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กร และต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแสร

6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทางรวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี

6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแสร โดยจะกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสรผ่านทาง E-mail ของบริษัทฯ หรือผ่านประธานกรรมการ รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสรที่แจ้งเบาะแสรด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

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

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

(1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

(2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่วงทวออื่นๆ (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 ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั่วองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลต่อบุคคลภายนอก 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 นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน 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 หรือของขวัญหรือสิ่งใดก็ตามที่มีมูลค่าจากผู้มีส่วนได้เสียที่มีความสนใจจะมีอิทธิพลโน้มถ่วงต่อการตัดสินใจใดๆ ในการธุรกิจ หรือเพื่อดำเนินการใดๆ หรือไม่ดำเนินการใดๆ หรือมีการมอบหมายใดๆ ที่ฉ้อฉล ทุจริต และคอร์รัปชัน
- (7) กรรมการต้องปกป้องสิทธิของผู้ถือหุ้น
- (8) คณะกรรมการต้องไม่ตัดสินใจที่จะให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นเกินสมควรโดยใช้ค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ หรือจากส่วนของผู้ถือหุ้น

จรรยาบรรณของผู้บริหาร

- (1) ผู้บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- (2) ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยประยุกต์ความรู้และทักษะการบริหารจัดการอย่างสุดความสามารถในทุกกรณี
- (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

พนักงานมีหน้าที่ต้องทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณโดยเมื่อมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือบุคคลที่ปรึกษา กำหนดให้มีหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณรวมถึงการแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ กับหน่วยงานหรือบุคคลที่ปรึกษา ได้มอบหมาย

จรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อยึดถือเป็นหลักพื้นฐานในการดำเนินงาน ดังนี้

จรรยาบรรณต่อผู้ถือหุ้น

- (1) ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในเรื่องการเปิดเผยข้อมูล 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

จรรยาบรรณต่อเจ้าหน้าที่

- (1) ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดโปร่งใสและเท่าเทียมกัน
- (2) รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ถูกต้อง และตรงเวลาให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ
- (3) ในกรณีที่เจ้าพนักงานไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข จะรับแจ้งและเจรจากับเจ้าหน้าที่เป็นการล่วงหน้า 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 ที่ส่งผลกระทบต่องริภยาการธรรมชาติและสภาพแวดล้อมเกินกว่ากฎหมายกำหนด
- (2) ไม่สนับสนุนกิจกรรมใดๆ ที่เป็นภัยต่อสังคม หรือศีลธรรมอันดีงาม และ/หรือเป็นการส่งเสริมอบายมุข
- (3) ให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคม โดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม มุ่งสร้างสรรค์และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ
- (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

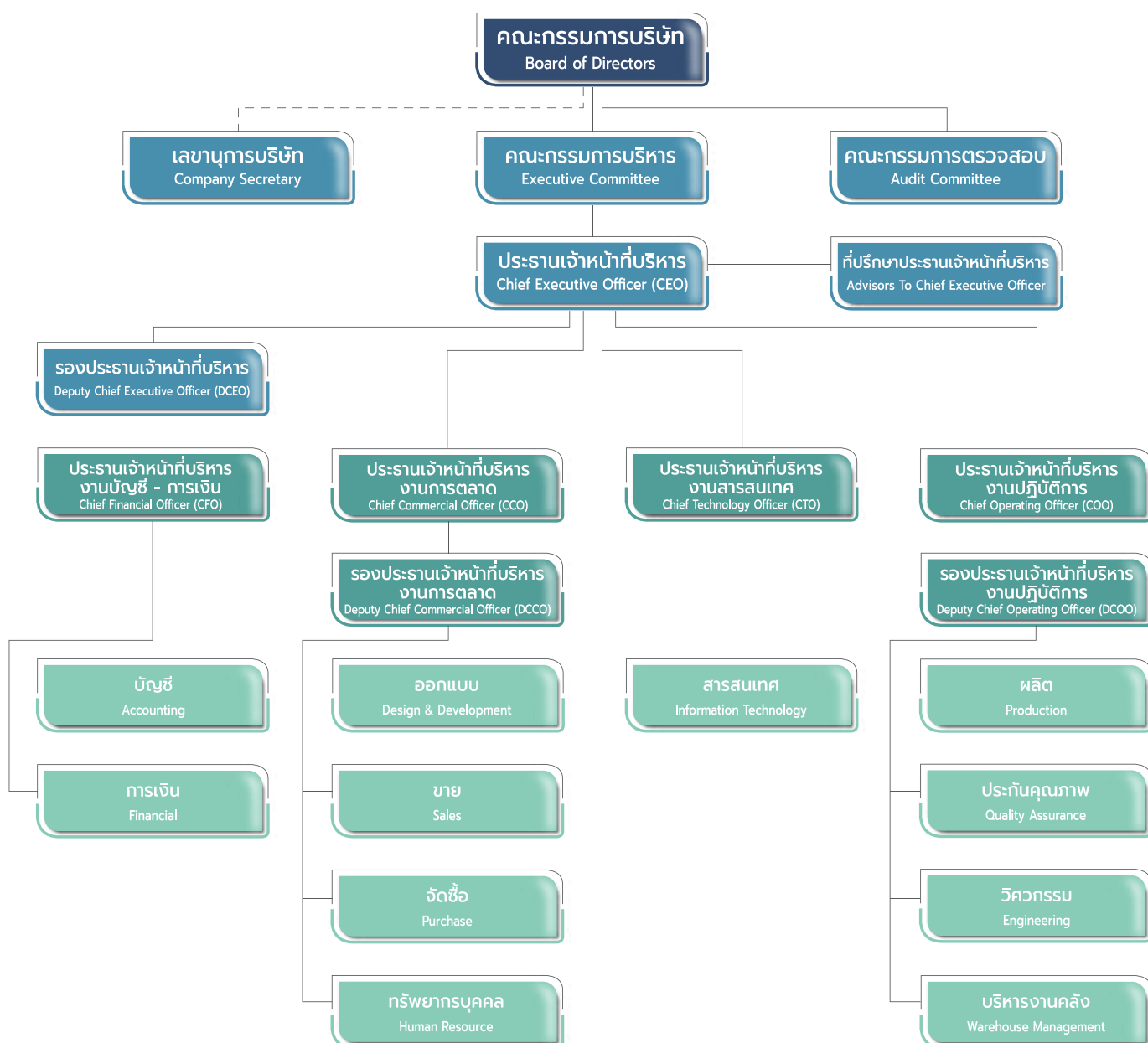


1.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการ ที่สำคัญของนโยบายแนวปฏิบัติ และระบบการ กำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

- 1) กำหนดงบประมาณ และแผนการลงทุนประจำปี 2566 ตลอดจนพิจารณาทบทวนรายการการใช้เงินตามแผนการลงทุน 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 ทวีตโนทัย

ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ



นายรณเดช มหโกไคย

รองประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



นายสมชาติ บาระมีชัย

รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ



นางสาวอมรรัตน์ โธณังคำรติ

กรรมการ



นายสุรศักดิ์ โธณังคำรติ

กรรมการ
ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายสุรนัย โธณังคำรติ

กรรมการ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางนิศาชล ชัยวัฒน์

กรรมการ
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายประสงค์ โธณังคำรติ

กรรมการ
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



นางสาวหุกยิ โธณังคำรติ

กรรมการ
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณสว ทวีตโนทัย เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการแทนคุณสมชาติ บาระมีชัย โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งนายรณเดช มหโกไคย และนายสมชาติ บาระมีชัย เข้าดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณหุกยิ โธณังคำรติ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ลาออก โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป ทั้งนี้ กรรมการที่เข้าใหม่จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ลาออก

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท มีจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายสุรศักดิ์ โธณังคำรติ นางสาวอมรรัตน์ โธณังคำรติ นางนิศาชล ชัยวัฒน์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2565	ปี 2566
1. นายสวท ทั่ววัฒนโกทัย	8/8	5/6
2. นายรณเดช มหโกไคย	8/8	6/6
3. นายสมชาติ บารมีชัย	8/8	5/6
4. นางสาวอมรรัตน์ โธณนังคำรต	8/8	6/6
5. นายสุรศักดิ์ โธณนังคำรต	8/8	6/6
6. นายสุรณัย โธณนังคำรต	8/8	6/6
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	8/8	6/6
8. นายประสค์ โธณนังคำรต	8/8	6/6
9. นายประเสริฐ โธณนังคำรต	8/8	4/5
10. นางสาวหฤทัย โธณนังคำรต	-	1/1

2.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต
- 2) พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบวสัยทัศน์ 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 และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยผลการดำเนินงานของบริษัท 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 และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจนซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุม คณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินผลการดำเนินงานการทำรายการระหว่างกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง

21) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

22) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้

23) พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ มีแนวทางชัดเจน และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

24) พิจารณาอนุมัติการทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

25) พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใด ๆ อันมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน การหนี้สินการดำเนินงานและชื่อเสียงของบริษัท พร้อมทั้งติดตามดูแลความเพียงพอของ สภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

26) สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจ พร้อมทั้งกำกับดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท

27) พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นได้เมื่อเห็นสมควรทั้งนี้การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย(ถ้ามี)เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

28) ประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการที่คณะกรรมการรวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการรายบุคคลเพื่อพิจารณาทบทวนผลงานปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปีเพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆได้

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 บารมีชัย
กรรมการตรวจสอบ



นายสวท กั้ววัฒนโกทัย
กรรมการตรวจสอบ

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

กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2565	ปี 2566
1. นายรณเดช มหโกไคย	5/5	5/5
2. นายสมชาติ บารมีชัย	5/5	5/5
3. นายสวท กั้ววัฒนโกทัย	5/5	4/5

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) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน 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 2566 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหารทั้งหมด 6 ท่าน ดังนี้

1. นายสุรณีย์ โรจน์วงศ์รัตน์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	กรรมการบริหาร
3. นายประสค์ โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการบริหาร
4. นายประเสริฐ โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการบริหาร
5. นางสาวหฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์	กรรมการบริหาร
6. นายสุรชัย ธราวัฒน์ธรรม	กรรมการบริหาร

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริหาร สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2565	ปี 2566
1. นายสุรณีย์ โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	12/12
2. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	12/12	12/12
3. นายประสค์ โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	12/12
4. นายประเสริฐ โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	12/12
5. นางสาวหฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์	12/12	12/12
6. นายสุรชัย ธราวัฒน์ธรรม	12/12	12/12

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

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

2) พิจารณากลับกรอขอเสนอของฝ่ายจัดการ 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) พิจารณาการกำลัสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทฯ ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ

9) กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร ตั้งแต่มระดับผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่าขึ้นไป ยกเว้น ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

10) รับฟังข้อคิดเห็นข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส

11) พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

12) เรื่องใดๆ ซึ่งได้รับการลงมติและ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

13) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

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

3.3 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

3.3.1 รายชื่อผู้บริหารและตำแหน่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน ดังนี้



นายสุรณีย์ รังนวงศ์รัตน์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางนิตาชล 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 แต่ไม่เกินวงประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องด้วยเรื่องดังกล่าว

5) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามวงประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

6) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการชุดย่อย

7) กำหนดโครงสร้างองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัส และการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป

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

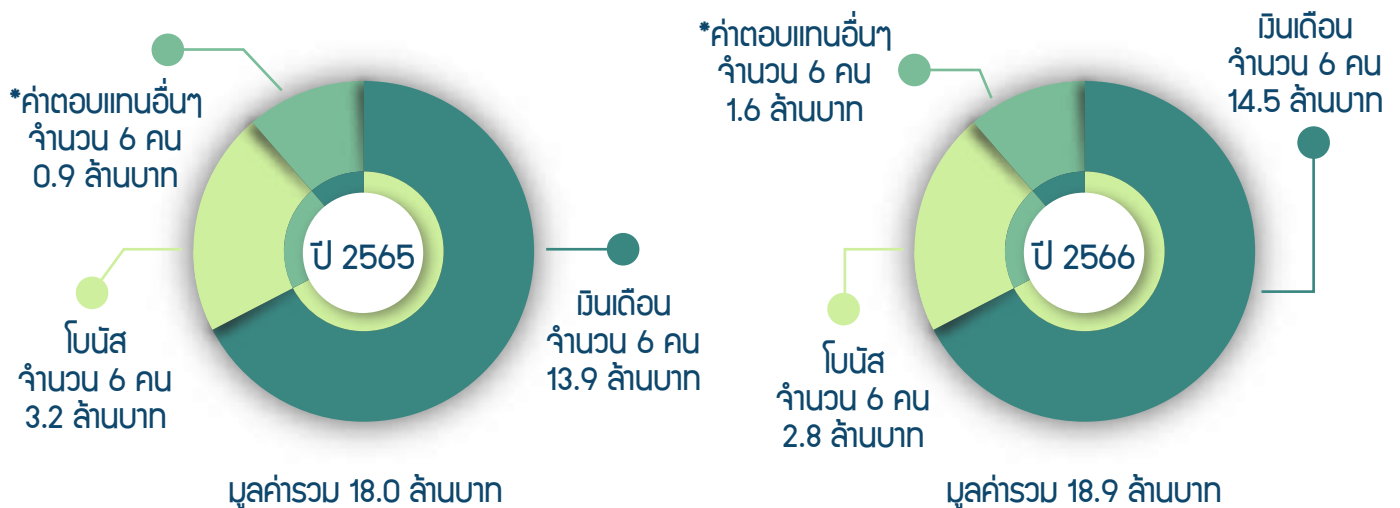
3.3.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

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 2566 (แบบ 56-1 One Report)

108

จำนวนพนักงานของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 307 คน ซึ่งแบ่งตามสายงานได้ดัง ต่อไปนี้



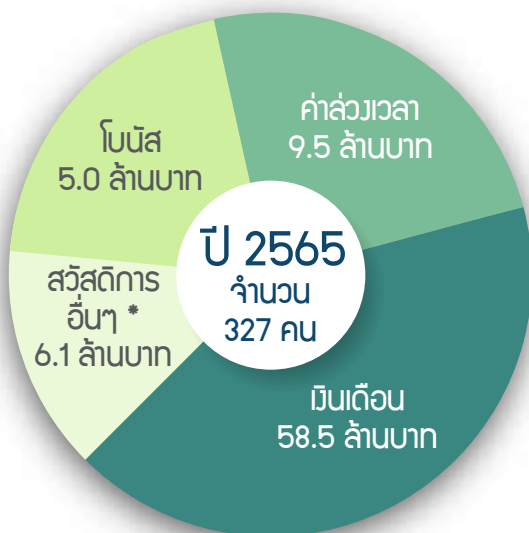
บริษัทฯ ได้จ้างงานผู้พิการหรือกลุ่มด้อยโอกาสอื่นๆ จำนวน 3 คน ซึ่งครบตามกฎหมายกำหนด

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

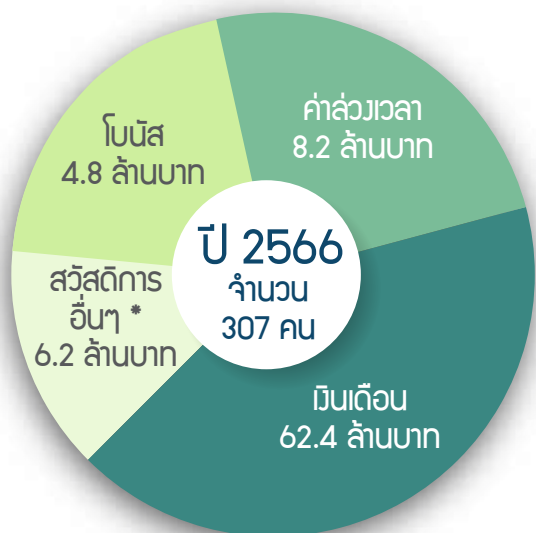
- ในปี 2564 อัตราหมุนเวียนพนักงานเพิ่มสูงขึ้น รายการหลักมาจากการลดลงของฝ่ายทรัพยากรบุคคล ฝ่ายผลิต และฝ่ายขายซึ่งเป็นผลมาจากการดำเนินการแพร่ระบาดของเชื้อCOVID-19ส่งผลให้พนักงานส่วนหนึ่งลาออกเพื่อกลับสู่ภูมิลำเนา
- ในปี 2565 จำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นสุทธิ 52 คน รายการหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของฝ่ายผลิตเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ
- ในปี 2566 จำนวนพนักงานลดลงสุทธิ 20 คน ซึ่งเป็นผลมาจากจำนวนคำสั่งซื้อของลูกค้าลดน้อยลงตั้งแต่วันที่ไตรมาส 4/2565 ทำให้บริษัทฯ มีการชะลอการรับพนักงานเพิ่มเติม

ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น เบี้ยขยัน ค่าคอมมิชชั่น เป็นต้น



มูลค่ารวม 79.1 ล้านบาท



มูลค่ารวม 81.6 ล้านบาท

* สวัสดิการอื่น ๆ ได้แก่ เบี้ยขยัน ค่ากะ ค่าหอพัก ค่าตรวจสอบ ค่าทำความสะอาดหอพัก และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเกสโก้ 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 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

3.4.1 เลขานุการบริษัท



นางสาวนิภา ชาวสมุน
เลขานุการบริษัท

การศึกษา :

ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยบูรพา

คณะกรรมการจัดการและการท่องเที่ยว

สาขาการบัญชี

(รายละเอียดข้อมูลของเลขานุการบริษัท ตามเอกสารแนบ 1)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1) ให้ข้อมูลและคำแนะนำเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงจัดให้มีการให้คำแนะนำข้างต้นแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่

2) ติดตามและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ ประกาศ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

3) สรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัทฯ และขอข้อมูลหรือผู้ที่อยู่กึ่งกลางกันจนสามัญธรรมาธิ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกลางกันจนสามัญธรรมาธิ 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



นางสาวสุนันตา 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 วนสวัสดิ์
การศึกษา ปริญญาตรี สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์
สาขา วิทยาการคอมพิวเตอร์
ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยรามคำแหง คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี

3.4.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
โดยมีนายบุญเกษม สารกลิ่น เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11888
บริษัทฯ ชำระค่าสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2566 จำนวนไม่เกิน 1.30 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 หรือคู่สัญญาที่มีการหนี้ที่ต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี 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 ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ

10) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา สำหรับการสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการติดตามความคืบหน้าแผนสืบทอดตำแหน่งเมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลง หรืออยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ 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

เมื่อตำแหน่งระดับผู้บริหารว่างลงหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลงหรืออยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ 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) ตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ หรือได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การพัฒนา

บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับองค์กรเบื้องต้นต่อกรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อทำความเข้าใจงาน บทบาทหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการอย่างต่อเนื่องโดยครอบคลุมทุกด้านเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพอันเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการดำเนินงานและการพัฒนาบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

ในปี 2566 มีกรรมการเข้ารับการอบรมสัมมนา 1 ท่าน คือนายรณเดช มหโกไคย ตำแหน่งรองประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ อบรมหลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่น 13/2566 พร้อมทั้งกรรมการที่เข้าใหม่ในปี 2566 1 ท่าน ได้รับการเข้าอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program รุ่น 213/2567 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2567

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประเมินเป็นรายคณะ และรายบุคคล เพื่อช่วยให้กรรมการได้พิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ และนำมาปรับปรุงแก้ไขโดยมีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2566

- คณะกรรมการบริษัทแบบคณะและรายบุคคลมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับ 100% และ 99%

4.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุม

การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2566 และ 2565

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2565	ปี 2566
1. นายสวท กั้ววัฒนโทัย	8/8	5/6
2. นายธนเดช มหโกไคย	8/8	6/6
3. นายสมชาติ บาระมีชัย	8/8	5/6
4. นางสาวอมรรัตน์ โธณาวงศ์จาริต	8/8	6/6
5. นายสุรศักดิ์ โธณาวงศ์จาริต	8/8	6/6
6. นายสุรณัย โธณาวงศ์จาริต	8/8	6/6
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	8/8	6/6
8. นายประสค์ โธณาวงศ์จาริต	8/8	6/6
9. นายประเสริฐ โธณาวงศ์จาริต	8/8	4/5
10. นางสาวหฤทัย โธณาวงศ์จาริต	-	1/1

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณหฤทัย โธณาวงศ์จาริต เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ลาออก โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป ทั้งนี้ กรรมการที่เข้าใหม่จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ลาออก

การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน

ตำแหน่ง	ปี 2565		ปี 2566	
	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

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2566 และ 2565

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	
		ปี 2565	ปี 2566
1. นายสวท กั้ววัฒนโทัย	ประธานกรรมการ	255,000	260,000
2. นายรณเดช มหโกไคย	รองประธานกรรมการ	255,000	240,000
3. นายสมชาติ บาระมีชัย	รองประธานกรรมการ	335,000	230,000
4. นางสาวอมรรัตน์ โธณนังศิริรัตน์	กรรมการ	255,000	240,000
5. นายสุรศักดิ์ โธณนังศิริรัตน์	กรรมการ	255,000	240,000
6. นายสุรณัย โธณนังศิริรัตน์	กรรมการ	255,000	240,000
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	กรรมการ	255,000	240,000
8. นายประสค์ โธณนังศิริรัตน์	กรรมการ	255,000	240,000
9. นายประเสริฐ โธณนังศิริรัตน์	กรรมการ	255,000	182,667
10. นางสาวหฤทัย โธณนังศิริรัตน์	กรรมการ	-	37,333

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณสวท กั้ววัฒนโทัย เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการแทนคุณสมชาติ บาระมีชัย โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งนายรณเดช มหโกไคย และนายสมชาติ บาระมีชัย เข้าดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณหฤทัย โธณนังศิริรัตน์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ลาออก โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป ทั้งนี้ กรรมการที่เข้าใหม่จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ลาออก

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 เปิดเพยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัทฯทราบ 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

การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการผู้บริหารพนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยเพื่อแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองและผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตามรวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน 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 ของ คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันจนสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งนิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันจนสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวตามแบบรายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนดมายังเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแจ้งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารและทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนด ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 6 เดือน

3) บริษัทฯ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่ ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ นำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์และบุคคลดังกล่าวข้างต้นต้องไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลอื่นที่อาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์เช่นเดียวกัน ซึ่งหากเกิดกรณีดังกล่าวขึ้นทั้งผู้ให้ข้อมูลและผู้รับข้อมูลก็นำไปใช้ประโยชน์อาจต้องมีความผิดตามที่กฎหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งบริษัทฯ ถือว่าเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนรายจ่าย การตัดเงินเดือนเป็นหนังสือ การพักงานหรือการไล่ออก การเลิกจ้างพ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก หรือต้องลาออกจากกรรมการแล้วแต่กรณี เป็นต้น

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

5) บริษัทฯ ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายในหรือความลับของบริษัทฯ ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของบริษัทฯ ที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบแม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทฯ 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) ในปี 2567

ระหว่างปี 2566 และปี 2565 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 2566 และปี 2565 ไม่พบข้อร้องเรียนใดๆ

4.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)

122

การเข้าร่วมประชุม

ระหว่างปี 2566 และปี 2565 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง และ 5 ครั้ง ตามลำดับ ซึ่งกรรมการตรวจสอบที่อยู่ในตำแหน่งเข้าร่วมประชุมและรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีผู้บริหารอยู่ 5 ครั้ง ในปี 2566 และ ในปี 2565

การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2566 และ 2565

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2565	ปี 2566
1. นายรณเดช มหโกไคย	5/5	5/5
2. นายสมชาติ บาระมีชัย	5/5	5/5
3. นายสวท กิ่งวัฒนโทัย	5/5	4/5

การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุม

ตำแหน่ง	ปี 2565 ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)	ปี 2566 ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการตรวจสอบ	25,000	25,000
กรรมการตรวจสอบ	20,000	20,000

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2566 และ 2565

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน	
		ปี 2565	ปี 2566
1. นายรณเดช มหโกไคย	ประธานกรรมการตรวจสอบ	115,000	125,000
2. นายสมชาติ บาระมีชัย	กรรมการตรวจสอบ	90,000	100,000
3. นายสวท กิ่งวัฒนโทัย	กรรมการตรวจสอบ	90,000	80,000

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2566

- คณะกรรมการตรวจสอบมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับ 100%

4.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการบริหาร

รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)

123

การเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารสำหรับปี 2566 และ 2565

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด	
	ปี 2565	ปี 2566
1. นายสุรณัย โธณวศ์ศิริ	12/12	12/12
2. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	12/12	12/12
3. นายประสค์ โธณวศ์ศิริ	12/12	12/12
4. นายประเสริฐ โธณวศ์ศิริ	12/12	12/12
5. นางสาวหฤทัย โธณวศ์ศิริ	12/12	12/12
6. นายสุรัชย์ ธราวัฒน์ธรรม	12/12	12/12

การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทฯ ไม่มีค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริหารเนื่องจากเป็นบุคลากรของบริษัทฯ และได้รับผลตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ (โปรดพิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารในหัวข้อ 3.3.3)

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารประจำปี 2566

- คณะกรรมการบริหารมีระดับคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยมเท่ากับ 94%

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 รวมถึงสนับสนุนและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับ 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)

โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการของบริษัทเป็นผู้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในประจำปี 2566 และคอยติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทจะไม่ถูกกรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท จึงได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2566

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างรธนนิติให้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในทุกระบบตั้งแต่ปี 2562 และได้ตรวจติดตามการควบคุมภายในทุกระบบสำหรับปี 2563 – 2566 ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ได้พิจารณาแต่งตั้งรธนนิติ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี 2566

โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ธรรมนูญมีคุณสมบัติและความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบภายใน โดยธรรมนูญจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ถึงแม้ว่าบริษัทฯ มีกลุ่มครอบครัวโรงงานสัตว์เป็นผู้อยู่ถือหุ้นใหญ่และเป็นผู้บริหารหลักในตำแหน่งที่สำคัญเกือบทั้งหมด บริษัทฯ มีโครงสร้างการบริหารที่มีการแบ่งแยกหน้าที่กันอย่างชัดเจน การดำเนินการในแต่ละกระบวนการของบริษัทยังจะมีการอนุมัติตามอำนาจอนุมัติอ้างอิงตามคู่มืออำนาจ และแนวทางการปฏิบัติงาน (Quality Procedure: QP) ของแต่ละกระบวนการ ซึ่งในการจัดทำเอกสารเพื่อขอดำเนินการใด ๆ จะมีการแบ่งแยกหน้าที่ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ของแต่ละแผนกเป็นผู้จัดทำเอกสาร
- ผู้จัดการแผนกเป็นผู้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร และ
- ผู้มีอำนาจอนุมัติตามคู่มืออำนาจดำเนินการเป็นผู้อนุมัติรายการ

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

บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในสำหรับปี 2566 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 พีวี ออดิท จำกัด (PV Audit) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ ได้รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในจากการตรวจสอบงบการเงินรายปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 โดยไม่มีประเด็นข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

5.1.3 ข้อสังเกตจากผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

ธรรมนูญซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้สอบถามและติดตามการควบคุมภายในของบริษัทฯ ปี 2566 พบว่าบริษัทฯ ได้ปรับปรุงการควบคุมภายในทั้งระดับการออกแบบกระบวนการและการนำไปปฏิบัติตามข้อแนะนำของธรรมนูญแล้ว ทั้งเรื่องสภาพแวดล้อมการควบคุม การจัดทำนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานที่สำคัญ และการควบคุมระดับกระบวนการ

โดยในช่วงปี 2566 พบประเด็นความเสี่ยงกลางรวม 17 ประเด็น โดยหลักเป็นการปฏิบัติของพนักงานที่ไม่เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นโยบายไม่ชัดเจนหรือไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง หรือการจัดเตรียมเอกสารสำคัญไม่ครบถ้วน ในระบบต่างๆ เช่น ระบบการขายและการรับเงิน การบริหารงานซ่อมบำรุงเครื่องจักรและอุปกรณ์ และการบริหารคลังสินค้าทั้งนี้บริษัทฯ ได้ทยอยแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในซึ่งยังคงค้างประเด็นที่ยังแก้ไขไม่แล้วเสร็จจำนวน 10 ประเด็น ซึ่งคาดว่าจะแก้ไขแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ปี 2567

สำหรับปี 2566 บริษัทฯ ยืนยันว่าจ้างรรมนิติให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีแผนงานการตรวจสอบในแต่ละไตรมาสที่เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2566

เรื่อง	ไตรมาสที่ 1/2566	ไตรมาสที่ 2/2566	ไตรมาสที่ 3/2566	ไตรมาสที่ 4/2566
1. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด	✓			
2. การขายและการรับเงิน		✓		
3. การบริหารงานซ่อมบำรุงเครื่องจักรและอุปกรณ์			✓	
4. การบริหารคลังสินค้า				✓

สำหรับปี 2566 แผนการตรวจสอบจะครอบคลุมกระบวนการหลักของบริษัทฯ ตามความเสี่ยงที่ตรวจพบสืบเนื่องจากผลการตรวจสอบในปี 2563 - 2565

5.1.4 ทิวทัศน์งานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยว่าจ้างรรมนิติ เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในตั้งแต่ปี 2562 ซึ่งมีนางสาวกรกช วนสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ได้ว่าจ้างรรมนิติให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ สำหรับปี 2566 ซึ่งรรมนิติได้มอบหมายให้นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ ตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติต่อหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคูณสมบัติของรรมนิติ และนางสาวกรกช วนสวัสดิ์ แล้วและมีความเห็นว่ามีเหมาะสมเนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติวุฒิการศึกษาประสบการณ์ในการตรวจสอบภายใน และการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม ได้แก่ ใบอนุญาตผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT), หลักสูตร COSO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ, หลักสูตรด้านตรวจสอบภายใน สมาคมผู้ตรวจสอบภายในฯ เป็นต้น

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 2

5.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีอาจความขัดแย้ง

ระหว่างปี 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นางสาวอมรรัตน์ โธณาวงศ์ศิริ ("น.ส. อมรรัตน์")	<ul style="list-style-type: none"> • พี่สาวของนายสุรศักดิ์ และพี่ของนายสุรณัย น.ส. หฤทัย นางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร • ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม • ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 18,650,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.65 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
2. นายสุรศักดิ์ โธณาวงศ์ศิริ ("นาย สุรศักดิ์")	<ul style="list-style-type: none"> • น้องชายของน.ส.อมรรัตน์ บิดาของนายสุรณัยและน.ส. หฤทัย และอาของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร • ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และเป็นที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 4,220,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.22 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
3. นายสุรณัย โธณาวงศ์ศิริ ("นาย สุรณัย")	<ul style="list-style-type: none"> • บุตรของนายสุรศักดิ์ หลานของน.ส.อมรรัตน์ พี่ของน.ส. หฤทัย และลูกพี่ลูกน้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร • ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร • ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 7,460,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 7.46 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
4. นางสาวหฤทัย โธณาวงศ์ศิริ ("น.ส. หฤทัย")	<ul style="list-style-type: none"> • บุตรของนายสุรศักดิ์ หลานของน.ส.อมรรัตน์ น้องของนายสุรณัย และลูกพี่ลูกน้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. สุวิทย์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร • ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด • ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 7,460,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 7.46 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
5. นางนิศาชล ชัยวัฒน์ [“นางนิศาชล”]	<ul style="list-style-type: none"> • หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่เขย นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย • ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,505,400 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.51 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
6. นายประเสริฐ วัฒนวงศ์ศิริ [“นายประเสริฐ”]	<ul style="list-style-type: none"> • หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย • ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานสารสนเทศ • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
7. นายประสค์ วัฒนวงศ์ศิริ [“นายประสค์”]	<ul style="list-style-type: none"> • หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย • ดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
8. นางสาวฐิติพร วัฒนวงศ์ศิริ [“น.ส. ฐิติพร”]	<ul style="list-style-type: none"> • หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ นายประสิทธิ์ นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย • ดำรงตำแหน่งรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,440 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
9. นายประสิทธิ์ วัฒนวงศ์ศิริ [“นายประสิทธิ์”]	<ul style="list-style-type: none"> • หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประวิทย์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,333,700 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
10. นายประวิทย์ โรจน์วงศ์ราษฎร์ (“นายประวิทย์”)	<ul style="list-style-type: none"> • หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ และน.ส. นภาพร และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
11. นางสาวนภาพร โรจน์วงศ์ราษฎร์ (“น.ส. นภาพร”)	<ul style="list-style-type: none"> • หลานของน.ส.อมรรัตน์ และนายสุรศักดิ์ พี่น้องของนางนิศาชล นายประเสริฐ นายประสค์ น.ส. ฐิติพร นายประสิทธิ์ และนายประวิทย์ และลูกพี่ลูกน้องของนายสุรณัย และน.ส. หฤทัย • ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 5,326,540 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.33 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
12. บริษัท สมหวัณดี แลนด์ จำกัด (“SWD”) (ประกอบธุรกิจให้เช่าที่ดิน)	<ul style="list-style-type: none"> • มีการร่วมกัน 3 ท่าน ได้แก่ นายสุรณัย, นายประสค์ และนายประเสริฐ • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 11 ท่าน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> 1) น.ส.อมรรัตน์ (ถือหุ้นร้อยละ 25.00) 2) นายสุรศักดิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 5.00) 3) นายสุรณัย (ถือหุ้นร้อยละ 10.00) 4) น.ส.หฤทัย (ถือหุ้นร้อยละ 10.00) 5) นางนิศาชล (ถือหุ้นร้อยละ 7.143) 6) นายประเสริฐ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143) 7) นายประสค์ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143) 8) น.ส.ฐิติพร (ถือหุ้นร้อยละ 7.142) 9) นายประสิทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143) 10) นายประวิทย์ (ถือหุ้นร้อยละ 7.143) 11) น.ส.นภาพร (ถือหุ้นร้อยละ 7.143)
13. บริษัท ไทยเปเปอร์คาร์บอนส์ จำกัด (“TPC”) (ประกอบธุรกิจโรงงานผลิตและจัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ประเภทกระดาษลูกฟูกที่ใช้ในงานอุตสาหกรรมและผลิตภัณฑ์ ได้แก่ กล่องและส่วนประกอบกล่อง)	<ul style="list-style-type: none"> • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายประสิทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 94.00) • นายประสิทธิ์ เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

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

สำหรับปี 2566 และ 2565 บริษัทฯ เข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้วยรายละเอียดต่อไปนี้
(โปรดพิจารณารายการระหว่างกันเพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน)

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2565 (บาท)	ปี 2566 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
1. TPC	<u>ซื้อสินค้าและจ้างผลิต</u> ซื้อสินค้าและจ้างผลิต ภาษีมูลค่าเพิ่ม รวม - บริษัทฯ ซื้อกล่อง ไม้กล่อง และจ้างเย็บ แปะกาว กล่อง จาก TPC ซึ่งเป็นสินค้าที่บริษัทฯ ไม่ได้ผลิต - บริษัทฯ ทำการเปรียบเทียบราคาและผลิตภัณท์ที่ เสนอโดยคู่ค้ารายอื่นก่อนพิจารณาสั่งซื้อ ยกเว้น กรณีซื้อไม้กล่องอย่างเดี่ยวหรือจ้างปะกาวจ้างแปะ กล่องบริษัทฯ ยังไม่สามารถหาคู่ค้าภายนอกราย อื่นที่ยอมรับงานลักษณะนี้นอกจากนี้ไปจาก TPC ได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีปริมาณน้อย และงานเร่ง ด่วน ทำให้คู่ค้ารายอื่นไม่รับงาน	4,930 345 5,275	2,550 179 2,729	การซื้อสินค้าดังกล่าวเป็นรายการ ปกติธุรกิจของบริษัทฯ ราคาซื้อ สินค้าเป็นไปตามรายการราคา สินค้า (Price list) ตามข้อมูล เปรียบเทียบราคาซื้อสินค้า และ เว้นไขการกำกับคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและ สมเหตุสมผล
	<u>เจ้าหน้าที่การค้า</u> ต้นงวด บวก เพิ่มขึ้น หัก รับชำระแล้ว ปลายงวด	- 5,275 (2,707) 2,568	2,568 2,729 (5,297) -	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2565 (บาท)	ปี 2566 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
2. TFP	<u>ซื้อสินค้า</u> - บริษัทฯ ซื้อแอมพลีนาจาก TFP เป็นครั้งคราว เพื่อ เป็นของขวัญปีใหม่ให้กับลูกค้า - บริษัทฯ ได้มีการเปรียบเทียบราคาและผลิตภัณฑ์ที่ เสนอขายโดยผู้ผลิตแอมพลีนาอื่นจำนวน 3 รายก่อน พิจารณาสั่งซื้อจาก TFP	47,214	52,874	การซื้อสินค้าดังกล่าวเป็นการซื้อเป็น ครั้งคราวเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะ กิจ และราคาซื้อสินค้าและเงื่อนไข เทียบเคียงได้กับคู่ค้ารายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็น และสมเหตุสมผล
	<u>เจ้าหนี้การค้า</u>			
	ต้นงวด	44,298	47,214	
	<u>บวก</u> เพิ่มขึ้น	47,214	52,874	
	<u>หัก</u> จ่ายชำระแล้ว	(44,298)	(47,902)	
	ปลายงวด	47,214	52,186	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2565 (บาท)	ปี 2566 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
3. SWD	<u>ค่าเช่าที่ดิน</u> ค่าเสื่อมราคา ดอกเบี้ยจ่าย - บริษัทฯทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวซึ่งเป็นที่ตั้งของ โรงงานผลิตตั้งอยู่เลขที่ 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 – 31ส.ค. 2592) กำหนดอัตราค่าเช่าเท่ากับ ราคาตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระรายบริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด โดย กำหนดค่าเช่าปีแรก 3,531,150 บาท/ปีและปรับเพิ่ม ค่าเช่าร้อยละ 10 ทุกๆ 3 ปี กำหนดจ่ายค่าเช่ารายปี ล่วงหน้าทุกวันที่ 10 ม.ค. ของทุกปี อัตราค่าเช่า ประเมินเมื่อวันที่ 16 ม.ค. 2562	3,061,400 3,585,560	3,061,400 3,574,612	การเช่าที่ดินมีความจำเป็นสำหรับ การประกอบธุรกิจของบริษัทฯโดย อัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับการเห็น ชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ ความเห็นรายการดังกล่าวจึงมีความ จำเป็นและสมเหตุผล
	<u>สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ</u> ต้นงวด	84,698,779	81,637,379	
	<u>หัก ค่าเสื่อมราคา</u>	(3,061,400)	(3,061,400)	
	<u>ปลายงวด</u>	81,637,379	78,575,979	
	<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u> ต้นงวด	91,238,946	91,293,356	
	<u>บวก ดอกเบี้ยจ่าย</u>	3,585,560	3,574,612	
	<u>หัก จ่ายชำระแล้ว</u>	(3,531,150)	(3,884,265)	
	<u>ปลายงวด</u>	91,293,356	90,983,703	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2565 (บาท)	ปี 2566 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
4. เจริญสิน	<p><u>ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน</u></p> <p>ค่าเสื่อมราคา 750,904</p> <p>ดอกเบี้ยจ่าย 47,604</p> <p>ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา 156,739</p> <p>- เมื่อวันที่ 28 ธ.ค. 2563 บริษัทฯ ได้ต่อสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานเลขที่200/1ถนนเจริญสินทวศิเขตบางพลัด กรุงเทพฯ บริเวณชั้น 1 และชั้น 2 ขนาดพื้นที่รวม302.315ตารางเมตรเพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่สถานที่ติดต่อลูกค้าวบล/รับเงินจากลูกค้าเนื่องจากสัญญาเช่าฉบับเดิมหมดอายุกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี (1ม.ค. 2564 – 31 ธ.ค. 2566) อัตราค่าเช่า798,108บาท/ปีซึ่งเป็นอัตราค่าเช่าตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) โดย บริษัท พรสยามคอนซัลแทนท์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัดซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ประเมินเมื่อวันที่ 26 ธ.ค. 2563</p> <p>- อนึ่งในเดือนธ.ค.2565บริษัทฯได้ติดตั้งมิเตอร์เพื่อวัดปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่เกิดขึ้นจริงแทนการคำนวณอ้างอิงจากอัตราค่าไฟฟ้าที่การไฟฟ้านครหลวงกำหนดคูณด้วยอัตราการใช้ไฟของเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เป็นของบริษัทฯ</p> <p>- เมื่อวันที่ 18 ธ.ค. 2566 บริษัทฯ ได้ต่อสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานเลขที่200/1ถนนเจริญสินทวศิเขตบางพลัด กรุงเทพฯ บริเวณชั้น 1 และชั้น 2 ขนาดพื้นที่รวม302.315ตารางเมตรเพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่สถานที่ติดต่อลูกค้าวบล/รับเงินจากลูกค้าเนื่องจากสัญญาเช่าฉบับเดิมหมดอายุกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี (1ม.ค. 2567 – 31 ธ.ค. 2569) อัตราค่าเช่า834,384บาท/ปีซึ่งเป็นอัตราค่าเช่าตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market</p>	750,904	750,904	<p>การเช่าสำนักงานมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯโดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุผล</p>
	<p><u>สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ</u></p> <p>ต้นงวด 1,501,807</p> <p><u>บวก</u> เพิ่มขึ้น -</p> <p><u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคา (750,904)</p> <p>ปลายงวด 750,903</p>	750,903	2,355,102	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2565 (บาท)	ปี 2566 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
	<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u> ต้นงวด <u>บวก</u> เพิ่มขึ้น ดอกเบี้ยจ่าย <u>หัก</u> จ่ายชำระแล้ว ปลายงวด	1,531,586 - 47,604 (798,108) 781,082	781,082 2,503,152 17,027 (798,109) 2,503,152	
	<u>ค่าใช้จ่ายค้ำจาย</u> ต้นงวด <u>บวก</u> ค่าไฟฟ้าและน้ำประปา <u>หัก</u> จ่ายชำระแล้ว ปลายงวด	15,139 156,739 (162,981) 8,897	8,897 125,698 (126,403) 8,192	

นิติบุคคล / บุคคล ที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	ปี 2565 (บาท)	ปี 2566 (บาท)	ความเห็นของคณะ กรรมการตรวจสอบ
5. นายสุรศักดิ์	<p>ค่าตอบแทนที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ได้ต่อสัญญาจ้างนายสุรศักดิ์ เมื่อวันที่ 1 พ.ค. 64 มีกำหนดระยะเวลาสัญญาจ้าง 10 เดือน (1 พ.ค. 64 – 28 ก.พ. 65) โดยนายสุรศักดิ์ได้รับค่าตอบแทนเงินเดือน 0.30 ล้านบาท/เดือน ไม่มีโบนัสและได้รับสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละ 4 ของค่าจ้างรายเดือน ซึ่งบริษัทฯ เริ่มสมทบเข้ากองทุนครั้งแรกในเดือน พ.ย. 64 - ทั้งนี้ เมื่อ 4 ก.พ. 65 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาต่ออายุสัญญาจ้างนายสุรศักดิ์กำหนดระยะเวลาสัญญาจ้าง 12 เดือน (1 มี.ค. 65 – 28 ก.พ. 66) โดยนายสุรศักดิ์ได้รับค่าตอบแทนเงินเดือน 0.3 ล้านบาท/เดือน ไม่มีโบนัส และได้รับสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละ 4 ของค่าจ้างรายเดือน - และเมื่อวันที่ 24 ก.พ. 66 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาต่ออายุสัญญาจ้างนายสุรศักดิ์กำหนดระยะเวลาสัญญาจ้าง 12 เดือน (1 มี.ค. 66 – 29 ก.พ. 67) โดยนายสุรศักดิ์ได้รับค่าตอบแทนเงินเดือน 0.3 ล้านบาท/เดือน ไม่มีโบนัส และได้รับสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละ 4 ของค่าจ้างรายเดือน <p>ค่าสวัสดิการพนักงานอื่นๆ</p> <p>ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการจ่ายค่าสวัสดิการอื่นๆ เพิ่มเติม เช่น ค่าเบี้ยประกันเดินทาง ค่าตรวจสุขภาพ และค่าเลี้ยงดูนิฟอรัม เป็นต้น</p>	3,744,000	3,744,000	<p>การจัดจ้างที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกิจการ โดยเป็นอัตราที่สมเหตุผลเมื่อเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่บริษัทฯ ได้รับกับค่าใช้จ่ายที่บริษัทฯ ต้องจ่ายให้แก่บุคคลภายนอก เนื่องจากนายสุรศักดิ์มีความสัมพันธ์อันดีมาช้านานกับลูกค้ารายใหญ่และพยายามสืบทอดความต่อเนื่องให้แก่ผู้บริหารรุ่นถัดไป หากการดำเนินการสำเร็จลุล่วงนายสุรศักดิ์มีแนวคิดที่จะเกษียณภายใน 5 ปี ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุผล</p>
	<p>เจ้าหนี้</p> <p>ต้นงวด</p> <p>บวก เพิ่มขึ้น</p> <p>หัก จ่ายชำระแล้ว</p> <p>ปลายงวด</p>	<p>-</p> <p>3,744,000</p> <p>(3,744,000)</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>3,769,156</p> <p>(3,769,156)</p> <p>-</p>	

5.2.2 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในการทำรายการดังกล่าว บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบและดูแลธุรกรรมที่เกิดขึ้น โดยไม่มีผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ดังกล่าวมีส่วนในการตัดสินใจเกี่ยวกับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีโดยผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการบริษัทโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลักและดูแลให้มีการปฏิบัติตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

ในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และเป็นรายการที่อาจเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดกรอบของรายการดังกล่าวซึ่งจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผล หรือเป็นธรรม หรือเป็นราคาตลาด และหากคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการข้างต้นเป็นหลักการทั่วไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ย่อมสามารถดำเนินการทำรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้ในทันที โดยไม่ต้องนำรายการดังกล่าวเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้ง และบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่นบริษัทฯ จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา รวมถึงความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีโดยที่ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ ทั้งนี้บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า

1) ลักษณะรายการเป็นการดำเนินการธุรกิจตามปกติ มีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และมีวัตถุประสงค์เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีข้อตกลงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับลูกค้าทั่วไปหรือกับบุคคลภายนอก

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 หากมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเกี่ยวกับธุรกรรมระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่กรรมการผู้บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในวาระที่เกี่ยวกับการพิจารณาการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

5.2.3 เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

ไม่มี เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อย บริษัทร่วม



งานวิจัย

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 2566 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายสวท กั้ววัฒนโกทัย)
ประธานกรรมการ



(นายสุนัย โรจน์วงศ์จารัต)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของ

บริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยธรรมอื่น ๆ ตามประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 28 นโยบายการบัญชีของการรับรู้รายได้และรายละเอียดของรายได้ บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวนเงิน 511.93 ล้านบาท โดยรายได้จากการขายและการให้บริการเป็นรายการที่มีสาระสำคัญในงบการเงินและส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทโดยตรง การรับรู้รายได้เป็นเรื่องที่ข้าพเจ้าให้ความสำคัญ

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจในลักษณะของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ รวมถึงข้าพเจ้าได้ทดสอบการออกแบบและประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของวงจรดังกล่าว เพื่อกำหนดจำนวนตัวอย่างที่ต้องทำการตรวจสอบเนื้อหาสาระ โดยตรวจสอบกับใบแจ้งหนี้และใบส่งสินค้า และทดสอบการตัดยอดการรับรู้รายได้ การทดสอบการควบคุมภายในและการตรวจสอบเนื้อหาสาระดังกล่าวให้หลักฐานการตรวจสอบว่าการรับรู้รายได้จากการขายและการให้บริการ ได้ถูกบันทึกอย่างเหมาะสมและถูกต้องตามรอบระยะเวลาบัญชี

ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า

ในการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 7 ต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหาร โดยเฉพาะอย่างยิ่งการประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ ล้าสมัยและค้างนาน ซึ่งขึ้นอยู่กับการวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับอายุของสินค้า ดังนั้น อาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าไม่เพียงพอและทำให้บริษัทแสดงมูลค่าสินค้าคงเหลือในจำนวนที่สูงเกินไป

- ทำความเข้าใจและประเมินวิธีการและสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณาค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า รวมถึงสอบทานความสม่ำเสมอของการใช้เกณฑ์ดังกล่าว
- เข้าสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ เพื่อให้แน่ใจว่าสินค้าคงเหลือมีอยู่จริงและประเมินสภาพของสินค้าคงเหลือ
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลระยะเวลาการถือครองและการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือเพื่อระบุถึงกลุ่มสินค้าที่มีข้อบ่งชี้ว่ามีการหมุนเวียนของสินค้าที่ช้ากว่าปกติ
- วิเคราะห์เปรียบเทียบจำนวนเงินสุทธิต่อหน่วยที่บริษัทได้รับจากการขายสินค้าภายหลังวันที่ในงบการเงินกับราคาทุนของสินค้าคงเหลือแต่ละกลุ่มสินค้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม)และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติตามของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีวันแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในการลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บุญเลิศ สารกลิ่น.

(นายบุญเลิศ สารกลิ่น)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 11888

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 กุมภาพันธ์ 2567

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

สินค้าคงเหลือ

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

ที่เป็นหลักประกัน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

รวมสินทรัพย์

หมายเหตุ	บาท	
	2566	2565
3		
5	19,090,558.06	18,890,622.54
6, 30	122,695,657.31	102,666,622.91
7	39,413,090.18	56,434,200.47
8, 30	187,204,933.17	326,676,874.17
	1,636,280.76	1,453,480.59
	370,040,519.48	506,121,800.68
9	407,198,042.59	197,406,766.57
10	91,391,863.95	131,391,677.51
11	2,069,035.37	2,495,106.92
12	7,257,297.51	6,267,339.81
	46,672.91	46,672.91
	507,962,912.33	337,607,563.72
	878,003,431.81	843,729,364.40

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

4, 14, 30

55,961,378.78

56,401,495.49

ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

15

-

2,978,500.00

ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า

ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

4, 16

3,966,648.02

14,103,243.80

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

9,217,663.67

8,372,817.52

รวมหนี้สินหมุนเวียน

69,145,690.47

81,856,056.81

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

15

-

3,967,500.00

หนี้สินตามสัญญาเช่า

4, 16

92,455,230.13

96,058,777.62

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

17

8,867,270.24

7,051,456.54

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

18

17,841,182.85

16,191,990.15

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

119,163,683.22

123,269,724.31

รวมหนี้สิน

188,309,373.69

205,125,781.12

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน

หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ทุนที่ออกและชำระแล้ว

หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น

ชำระเต็มมูลค่าแล้ว

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

กำไรสะสม

จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย

ยังไม่ได้จัดสรร

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	บาท	
	2566	2565
3		
19		
	100,000,000.00	100,000,000.00
	100,000,000.00	100,000,000.00
19, 20	417,748,220.25	417,748,220.25
21	10,000,000.00	10,000,000.00
22	161,945,837.87	110,855,363.03
	689,694,058.12	638,603,583.28
	878,003,431.81	843,729,364.40

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
	3		
รายได้จากการขายและการให้บริการ	28	511,929,977.03	541,576,094.38
ต้นทุนขายและการให้บริการ	4, 24	(348,143,359.21)	(351,771,172.80)
กำไรขั้นต้น		163,786,617.82	189,804,921.58
รายได้อื่น	23	21,657,392.54	20,996,134.69
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	24	(17,758,869.24)	(16,529,785.44)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 24	(55,713,920.37)	(56,759,659.51)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		111,971,220.75	137,511,611.32
ต้นทุนทางการเงิน	4, 24	(4,103,914.56)	(5,195,686.75)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		107,867,306.19	132,315,924.57
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26	(21,160,585.49)	(22,670,782.57)
กำไรสำหรับปี		86,706,720.70	109,645,142.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ขอผลประโยชน์พนักงานภาษีเงินได้ขอรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	18	(770,307.33)	214,501.73
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	26	154,061.47	(42,900.35)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		86,090,474.84	109,816,743.38
กำไรต่อหุ้น	3		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.87	1.23
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		100,000,000	89,004,932

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	บาท				
	หมายเหตุ และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	74,600,000.00	-	6,489,196.30	164,549,423.35	245,638,619.65
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น					
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	19 25,400,000.00	417,748,220.25	-	-	443,148,220.25
กำไรสำหรับปี	-	-	-	109,645,142.00	109,645,142.00
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	171,601.38	171,601.38
จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย	21 -	-	3,510,803.70	(3,510,803.70)	-
เงินปันผลจ่าย	22 -	-	-	(160,000,000.00)	(160,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	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
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(616,245.86)	(616,245.86)
เงินปันผลจ่าย	22 -	-	-	(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

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	107,867,306.19	132,315,924.57
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิ		
ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่าย	41,438,872.32	33,381,470.72
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	28,676.00	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	3,071,606.29	1,334,231.38
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(กลับรายการ)	15,089.63	(19,119.05)
กำไรจากเงินลงทุน	(604,713.77)	(395,510.12)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	408,755.20
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	201,566.58	2,087,810.95
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(2,751,641.86)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,679,099.37	1,607,621.67
ดอกเบี้ยรับ	(3,351,922.07)	(1,602,656.67)
ต้นทุนทางการเงิน	4,103,914.56	5,195,686.75
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	151,697,853.24	174,314,215.40
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(19,970,356.04)	6,972,132.41
สินค้าคงเหลือ	13,949,504.00	(1,506,055.88)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(197,889.80)	(189,553.83)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน	(1,006,408.55)	23,184,278.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	1,500.00
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานลดลง		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(16,123,873.92)	(14,223,477.35)
จ่ายชำระหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(800,214.00)	(365,326.00)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	127,548,614.93	188,187,713.54
จ่ายภาษีเงินได้	(18,345,864.17)	(33,242,084.44)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	109,202,750.76	154,945,629.10

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	140,076,654.77	(326,281,364.05)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(193,824,816.78)	(91,261,660.88)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,751,644.86	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(92,600.00)	(87,760.00)
รับดอกเบี้ย	3,281,018.56	1,529,176.15
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(47,808,098.59)	(416,101,608.78)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายชำระหนี้กู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(6,946,000.00)	(4,400,000.00)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(15,103,245.42)	(15,263,127.20)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	-	443,148,220.25
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(4,150,062.97)	(5,225,405.05)
จ่ายเงินปันผล	(34,995,408.26)	(159,997,334.20)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(61,194,716.65)	258,262,353.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	199,935.52	(2,893,625.88)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	18,890,622.54	21,784,248.42
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	19,090,558.06	18,890,622.54
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการทำสัญญาเช่า	2,355,102.15	-
เงินปันผลค้างจ่ายต้นปี	2,665.80	-
เงินปันผลค้างจ่ายปลายปี	7,257.54	2,665.80

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทสหไทยการพิมพ์และบรรณภัณฑ์จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2531 และได้ประกาศสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564 บริษัทประกอบธุรกิจรับพิมพ์กล่องกระดาษ และสิ่งพิมพ์ทุกชนิด

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2565 บริษัทได้จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ”

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

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้น เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและในงวดอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

การเปลี่ยนแปลงจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในช่วงปี 2566 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มียผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งจะมียผลบังคับใช้สำหรับรอบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัท

3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการวัดค่าในการจัดทำงบการเงิน

นอกจากที่เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่น ๆ ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น ๆ เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินใช้ราคาทุนเดิม

รายได้

- รายได้จากการขายสินค้า
- รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทได้อันอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว โดยแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
- รายได้จากการให้บริการรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อให้บริการเสร็จสิ้น
- ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น
- ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คว่ำ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
- รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คว่ำ

คำใช้ง่าย

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้เวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ย และต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์ความ

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลัอกจากงาน - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

บริษัทรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเป็นหนี้สินและค่าใช้จ่าย เมื่อบริษัทยกเลิกการจ้างพนักงานหรือกลุ่มของพนักงานก่อนวันเกษียณตามปกติ

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง กำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มียตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลการตรวจหรือการอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่บริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

การกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้อง คำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบกันได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอเพื่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจของบริษัท (Business Model) ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น จัดประเภทเป็น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงวินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของวินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ณ วันที่ทำการ และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตามโมเดลธุรกิจที่ไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดที่ไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงวินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของวินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการขายจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงวินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของวินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะแสดงเป็นรายการในกำไรขาดทุน

เปิดเสรีอีกจนกว่าจะจำหน่าย ซึ่งจะได้รับผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารดังกล่าวเป็นกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับซึ่งคำนวณด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คว่ำไ้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้วมีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างมีสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ และมีความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

บริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายโดยใช้ข้อมูลสถานะคว่ำค่าในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ อายุของหนี้ที่ค้าง กวาระเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น และข้อสมมติฐานรวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจมหภาคในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตามการใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนั้น การปรับปรุงค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช้สอยการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทบันทึกค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการอาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกลงในกำไรหรือขาดทุนคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

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

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างทางและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

วิธีคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่าย คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชี โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคา สะสมผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมและปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนการตรวเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์จะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	จำนวนปี
ที่ดิน	30
อาคารสำนักงาน	3
เครื่องจักร	10
ยานพาหนะ	7

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนิยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์มีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย อายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพิ่มเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีการหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือการระงับข้อพิพาทซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลบันทึกในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปีโดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญเพื่อสะท้อนผลกระทบจากหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 19

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

กำไรสำหรับปี (บาท)

หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

หุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม

ผลกระทบจากหุ้นที่ออกและจำหน่าย

หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)

2566	2565
86,706,720.70	109,645,142.00
100,000,000	74,600,000
-	14,404,932
100,000,000	89,004,932
0.87	1.23

4 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ในระหว่างปีบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการบัญชีสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ค่าที่ปรึกษา	3,744,000.00	3,744,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	206,277.80	208,883.18
ดอกเบี้ยจ่าย - หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,591,638.23	3,633,163.72

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	21,887,260.76	22,425,749.99
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,161,137.48	1,042,230.59
รวม	23,048,398.24	23,467,980.58

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		
บริษัท ไทย ฟอริเรสต์ โปรดักส์ จำกัด	52,186.26	47,213.96
บริษัท ไทยเปเปอร์คาร์บอนส์ จำกัด	-	2,568.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัท สมหวัดี แลนด์ จำกัด	90,983,703.42	91,293,356.85
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการ/ผู้ถือหุ้น)		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,489,782.21	2,065,375.55
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,355,102.15	781,081.35

สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ระยะเวลา 30 ปี และอาคารสำนักงานกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ระยะเวลา 3 ปี

ลักษณะความสัมพันธ์

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

หลักเกณฑ์ในการคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
มูลค่าตามสัญญาเช่า	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญาเทียบเคียงราคาประเมินจากผู้ประเมินอิสระ
ค่าที่ปรึกษา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกันเทียบเคียงราคาตลาด

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	บาท	
	2566	2565
เงินสด	73,722.69	26,026.75
เงินฝากธนาคาร	19,016,835.37	18,864,595.79
รวม	19,090,558.06	18,890,622.54

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	บาท	
	2566	2565
ลูกหนี้การค้า	113,714,905.24	67,770,133.31
หักค่าเพื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(28,676.00)	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	113,686,229.24	67,770,133.31
เงินมัดจำจ่าย	3,561,457.39	32,156,802.16
ลูกหนี้อื่น	5,447,970.68	2,739,687.44
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	122,695,657.31	102,666,622.91

	บาท	
	2566	2565
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	28,676.00	-

บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกจำแนกตามจำนวนเดือนที่ค้างชำระได้ดังนี้

ลูกหนี้การค้า
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ
เกินกำหนดชำระ
ไม่เกิน 3 เดือน
รวม

บาท	
2566	2565
89,174,622.50	57,276,398.79
24,540,282.74	10,493,734.52
113,714,905.24	67,770,133.31



สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป
วัตถุดิบ
งานระหว่างทำ
รวม
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า

บาท	
2566	2565
9,674,392.27	13,927,222.41
26,861,091.62	40,454,496.73
9,241,168.20	5,344,436.95
45,776,652.09	59,726,156.09
(6,363,561.91)	(3,291,955.62)
39,413,090.18	56,434,200.47
3,071,606.29	1,334,231.38

8 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

เงินลงทุนในหน่วยลงทุน
ตราสารหนี้ที่ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน
รวมหลักทรัพย์

บาท	
2566	2565
24,890,165.22	154,467,127.51
162,314,767.95	172,209,746.66
187,204,933.17	326,676,874.17

บริษัทได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

ซื้อเงินลงทุน
ขายเงินลงทุน

บาท	
2566	2565
2,078,870,867.09	1,426,135,999.93
(2,218,947,521.86)	(1,099,854,635.88)

9 อาคารและอุปกรณ์

	บาท						
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างทาง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	10,867,781.30	104,891,690.22	10,529,582.35	211,848,156.15	33,667,133.18	3,721,312.85	375,525,656.05
ซื้อ	-	498,028.30	2,370,589.96	15,115,633.07	2,086,751.32	76,430,658.23	96,501,660.88
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ (ดูหมายเหตุ 10)	-	-	-	-	2,740,144.85	-	2,740,144.85
โอน / ปรับปรุง	4,472,131.30	7,076,530.56	407,167.60	3,701,908.64	-	(15,657,738.10)	-
โอนออก	-	-	-	-	-	(2,574,151.38)	(2,574,151.38)
ตัดจำหน่าย	(437,966.18)	(4,510,838.35)	-	-	-	-	(4,948,804.53)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	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	2,298,370.00	348,884.80	2,675,678.08	10,649,532.14	7,588,785.05	184,996,880.59	208,558,130.66
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ (ดูหมายเหตุ 10)	-	-	-	51,690,668.67	3,980,000.00	-	55,670,668.67
โอน / ปรับปรุง	25,636,360.85	22,138,054.93	12,307,524.00	133,620,483.58	-	(193,702,423.36)	-
โอนออก	-	-	-	(19,774,935.64)	-	(3,003,463.55)	(22,778,399.19)
ตัดจำหน่าย	(249,731.82)	-	-	-	-	-	(249,731.82)
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

	บาท						
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างทาง และเครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	428,905.89	67,935,455.85	8,706,204.95	150,534,008.25	23,933,863.23	-	251,538,438.17
ค่าเสื่อมราคา	634,448.71	5,357,112.44	1,061,253.66	11,453,886.39	1,439,656.60	-	19,946,357.80
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ (ดูหมายเหตุ 10)	-	-	-	-	1,213,936.91	-	1,213,936.91
ตัดจำหน่าย	(83,327.73)	(2,777,665.85)	-	-	-	-	(2,860,993.58)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	980,026.87	70,514,902.44	9,767,458.61	161,987,894.64	26,587,456.74	-	269,837,739.30
ค่าเสื่อมราคา	1,531,847.51	5,992,681.24	1,672,997.87	17,588,471.87	1,706,480.74	-	28,492,479.23
โอนเข้า - สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ (ดูหมายเหตุ 10)	-	-	-	19,919,681.37	2,857,755.18	-	22,777,436.55
โอนออก	-	-	-	(19,774,932.64)	-	-	(19,774,932.64)
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
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	13,921,919.55	37,440,508.29	3,539,881.30	68,677,803.22	11,906,572.61	61,920,081.60	197,406,766.57
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

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
แสดงไว้ใน

- ต้นทุนขายและการให้บริการ
- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์
ที่ได้ตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

เครื่องจักรที่หยุดใช้งานชั่วคราว มูลค่าสุทธิตามบัญชี

บาท	
2566	2565
25,382,618.20	17,091,779.66
671,938.37	424,527.77
2,437,922.66	2,430,050.37
28,492,479.23	19,946,357.80
108,345,030.58	126,701,561.75
11.01	11.01

บริษัทได้จัดจำหน่ายเครื่องจักรบางส่วน เป็นหลักประกันสินเชื่อจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 15)

บริษัทได้จัดจำหน่ายอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารบางส่วน เพื่อใช้เป็นหลักประกันสินเชื่อจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 13)



สินทรัพย์สิทธิการใช้

	บาท				
	ที่ดิน	อาคารสำนักงาน	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	91,842,048.19	2,252,710.79	65,110,449.78	10,260,373.82	169,465,582.58
โอนออก - อาคารและอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุ 9)	-	-	-	(2,740,144.85)	(2,740,144.85)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	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
โอนออก - อาคารและอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุ 9)	-	-	(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
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	7,143,270.62	750,903.60	14,895,515.97	3,721,124.74	26,510,814.93
ค่าเสื่อมราคา	3,061,401.72	750,903.60	5,197,843.35	1,026,733.53	10,036,882.20
โอนออก - อาคารและอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุ 9)	-	-	-	(1,213,936.91)	(1,213,936.91)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	10,204,672.34	1,501,807.20	20,093,359.32	3,533,921.36	35,333,760.22
ค่าเสื่อมราคา	3,061,401.73	750,903.59	4,744,692.01	904,686.26	9,461,683.59
โอนออก - อาคารและอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุ 9)	-	-	(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
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	81,637,375.85	750,903.59	45,017,090.46	3,986,307.61	131,391,677.51
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

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
แสดงไว้ใบ

- ต้นทุนขายและการให้บริการ
- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

รวม

บาท	
2566	2565
6,706,112.98	6,847,632.75
113,005.77	227,114.84
2,642,564.84	2,962,134.61
<u>9,461,683.59</u>	<u>10,036,882.20</u>

บริษัทได้ทำสัญญาหลักประกันการธุรกิจโดยนำสิทธิการเช่าที่ดินตามสัญญาเช่าเพื่อใช้เป็นหลักประกันสินเชื่อจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 13)



สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

ซื้อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ซื้อ

ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

ค่าตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าตัดจำหน่าย

ตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บาท
โปรแกรมคอมพิวเตอร์
6,565,054.87
87,760.00
6,652,814.87
92,600.00
(374,091.52)
6,371,323.35
3,333,628.61
824,079.34
4,157,707.95
481,245.95
(336,665.92)
4,302,287.98
2,495,106.92
2,069,035.37

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
แสดงไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ที่ได้ตัดจำหน่ายทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่

บาท	
2566	2565
481,245.95	824,079.34
2,326,894.67	2,422,374.05

12 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน

ประเภทสินทรัพย์	ติดภาระหลักประกัน
เงินฝากธนาคาร	สินเชื่อจากสถาบันการเงิน
พันธบัตรรัฐบาล	ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า
หุ้นกู้	หนังสือค้ำประกันการซื้อวัตถุดิบ
รวม	

บาท	
2566	2565
250,000.00	250,000.00
2,007,297.51	1,017,339.81
5,000,000.00	5,000,000.00
7,257,297.51	6,267,339.81

13 วงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

รายละเอียดวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน สรุปได้ดังนี้

ประเภทสินเชื่อ	วงเงิน (ล้านบาท)		อัตราร้อยละดอกเบี้ย (ร้อยละ)	หมายเหตุ	หลักประกัน
	2566	2565			
เงินเบิกเกินบัญชี	20	20	MOR	9 10	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร สิทธิการเช่าที่ดิน
เลตเตอร์ออฟเครดิต	35	35	เงินฝากประจำ	9 10	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร สิทธิการเช่าที่ดิน

14 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้า
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย
เจ้าหนี้กรมสรรพากร
เจ้าหนี้จากการซื้อทรัพย์สิน
เจ้าหนี้อื่น
รวม

บาท	
2566	2565
27,250,590.41	37,412,275.82
10,612,307.32	11,649,337.74
2,373,167.17	1,209,826.72
15,725,313.88	5,606,800.00
-	523,255.21
55,961,378.78	56,401,495.49

15 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน
รวม

บาท
2565
6,946,000.00
(2,978,500.00)
3,967,000.00

โดยมีรายละเอียดแยกตามมูลหนี้ดังนี้

เจ้าหนี้	ล้านบาท		ชำระคืน ภายใน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระหนี้
	2565				
	วงเงิน	มูลหนี้			
ธนาคาร	4	1	ร.ค. 2566	3.5	จ่ายชำระเดือนละ 0.07 ล้านบาท
ธนาคาร	7	6	พ.ย. 2568	MLR-2.85	จ่ายชำระเดือนละ 0.17 ล้านบาท
รวม		7			

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม
หัก จ่ายชำระ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

บาท	
2566	2565
6,946,000.00	11,346,000.00
(6,946,000.00)	(4,400,000.00)
-	6,946,000.00

บริษัทได้จัดจ้างองค์กรตรวจสอบบางส่วน (ดูหมายเหตุ 9) ใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

16 หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุกฤ

บาท	
2566	2565
96,421,878.15	110,162,021.42
(3,966,648.02)	(14,103,243.80)
92,455,230.13	96,058,777.62

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม
บวก เพิ่มขึ้น
บวก เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย
หัก จ่ายชำระ
หัก โอนออก
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

บาท	
2566	2565
110,162,021.42	125,425,148.62
2,355,102.15	-
4,043,856.34	4,642,006.79
(19,147,101.76)	(19,905,133.99)
(992,000.00)	-
96,421,878.15	110,162,021.42

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน อายุสัญญาเช่ามีโดยประมาณ 3 ปี ถึง 30 ปี

ข้อมูลเกี่ยวกับสัญญาเช่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
- ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	9,461,683.59	10,036,882.20
- ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	4,043,856.34	4,642,006.79
- ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	380,456.99	255,018.50
รวม	13,885,996.92	14,933,907.49
กระแสเงินสดที่จ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	19,551,607.31	20,184,323.35

บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

ปี	บาท					
	2566			2565		
	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ
สัญญาเช่า						
ไม่เกิน 1	1,569,732.35	3,660,032.22	5,229,764.57	11,192,173.17	3,908,546.18	15,100,719.35
1 - 5	4,478,267.56	14,087,824.02	18,566,091.58	4,870,406.56	14,141,608.24	19,012,014.80
เกิน 5	87,976,962.57	45,790,991.43	133,767,954.00	88,791,455.39	49,249,189.61	138,040,645.00
	94,024,962.48	63,538,847.67	157,563,810.15	104,854,035.12	67,299,344.03	172,153,379.15
สัญญาขายและเช่า						
กลับคืน						
ไม่เกิน 1	2,396,915.67	42,386.69	2,439,302.36	2,911,070.63	159,358.69	3,070,429.32
1 - 5	-	-	-	2,396,915.67	42,386.69	2,439,302.36
	2,396,915.67	42,386.69	2,439,302.36	5,307,986.30	201,745.38	5,509,731.68
รวม						
ไม่เกิน 1	3,966,648.02	3,702,418.91	7,669,066.93	14,103,243.80	4,067,904.87	18,171,148.67
1 - 5	4,478,267.56	14,087,824.02	18,566,091.58	7,267,322.23	14,183,994.93	21,451,317.16
เกิน 5	87,976,962.57	45,790,991.43	133,767,954.00	88,791,455.39	49,249,189.61	138,040,645.00
	96,421,878.15	63,581,234.36	160,003,112.51	110,162,021.42	67,501,089.41	177,663,110.83

17 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

บาท	
2566	2565
4,850,297.94	3,903,120.21
(13,717,568.18)	(10,954,576.75)
(8,867,270.24)	(7,051,456.54)

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในระหว่างปี

	บาท						
	1 มกราคม 2565	กำไร(ขาดทุน)	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2565	กำไร(ขาดทุน)	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
สินค้าคงเหลือ	391,544.85	266,846.28	-	658,391.13	614,321.26	-	1,272,712.39
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,154.87	(3,823.81)	-	6,331.06	3,017.93	-	9,348.99
ประมาณการหนี้สิน	3,032,839.25	248,459.12	(42,900.35)	3,238,398.02	175,777.07	154,061.47	3,568,236.56
รวม	3,434,538.97	511,481.59	(42,900.35)	3,903,120.21	793,116.26	154,061.47	4,850,297.94
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
อาคารและอุปกรณ์	(1,837,025.69)	(662,311.40)	-	(2,499,337.09)	(2,509,627.56)	-	(5,008,964.65)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(7,940,403.10)	(107,911.74)	-	(8,048,314.84)	(282,578.79)	-	(8,330,893.63)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(372,166.68)	(34,758.14)	-	(406,924.82)	29,214.92	-	(377,709.90)
รวม	(10,149,595.47)	(804,981.28)	-	(10,954,576.75)	(2,762,991.43)	-	(13,717,568.18)

18 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม

ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:

ต้นทุนบริการปัจจุบัน

ต้นทุนดอกเบี้ย

ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:

(กำไร)ขาดทุนจากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์
ประกันภัย

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน

ผลกระทบจากการปรับปรุงจากประสบการณ์

ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายในปีปัจจุบัน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

บาท	
2566	2565
16,191,990.15	15,164,196.21
1,203,044.99	1,267,666.59
476,054.38	339,955.08
483,084.65	(1,230,903.13)
287,222.68	1,016,401.40
(800,214.00)	(365,326.00)
17,841,182.85	16,191,990.15

บริษัทกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นไปตามการจ่ายเงินชดเชยกฎหมายแรงงานซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด เช่น พนักงานที่ทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราเงินเดือน ๆ สุกท้าย 400 วัน

ข้อสมมติฐานในการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

อัตราคิดลด

อัตราการขึ้นเงินเดือน

อัตราการหมุนเวียนพนักงาน

เกษียณอายุ

อัตรามรณะ

2566	2565
ร้อยละ 2.76	ร้อยละ 3.06
ร้อยละ 5	ร้อยละ 5
ร้อยละ 3.82 - 45.84	ร้อยละ 3.82 - 45.84
60 ปี	60 ปี
ร้อยละ 105 ขวตารามรณะไทย ปี 2560	ร้อยละ 105 ขวตารามรณะไทย ปี 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.30 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานประมาณ 12 ปี และ 13 ปี ตามลำดับ

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	2566		2565	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(1,545,058.43)	1,770,774.10	(1,425,571.25)	1,636,241.82
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,697,367.73	(1,513,699.94)	1,573,401.24	(1,400,544.99)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(1,678,044.82)	2,002,092.89	(1,561,343.77)	1,866,297.50
อัตรารณณะ (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(187,225.48)	189,699.02	(170,183.73)	172,458.83

19 กุณเรือนหุ้น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 25.40 ล้านหุ้น ตามสัดส่วนดังนี้

- ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก จำนวนไม่เกิน 24.30 ล้านหุ้น โดยแบ่งออกเป็น
 - 1 บุคคลและนักลงทุนสถาบันตามดุลยพินิจของผู้จัดทำนายหลักทรัพย์ จำนวน 20.49 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 80.67 ของจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย
 - 2 ผู้มีอุปการคุณของบริษัท จำนวน 3.81 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 15 ของจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย
- พนักงานของบริษัท จำนวนไม่เกิน 0.70 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.76 ของจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย
- บุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ได้แก่ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท จำนวนไม่เกิน 0.40 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 1.57 ของจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย

โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน

ในระหว่างวันที่ 2 - 7 มิถุนายน 2565 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้

1. เสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ โดยเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 21.67 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 18 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 390.05 ล้านบาท
2. เสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ โดยเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 2.50 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 18 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 45 ล้านบาท
3. เสนอขายหุ้นให้แก่ผู้มีอุปการคุณของบริษัท โดยเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 0.53 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขาย หุ้นละ 18 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 9.56 ล้านบาท
4. เสนอขายหุ้นให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท โดยเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 0.70 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขาย หุ้นละ 18 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 12.59 ล้านบาท

ต่อมา เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2565 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จากจำนวนเงิน 74.60 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 74.60 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 100 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์ในวันเดียวกัน และตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ได้รับหุ้นสามัญจำนวน 100 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายได้ ตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2565 ทั้งนี้ ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว บริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 14.05 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้บันทึกหักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

20 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

21 ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

22 การจ่ายเงินปันผล

ปี 2565

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีมติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 1.88 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 140 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท

ปี 2566

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท

23 รายได้อื่น

	บาท	
	2566	2565
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	12,399,684.57	18,398,551.80
ดอกเบี้ยรับ	3,351,922.07	1,602,656.67
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	2,751,641.86	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,430,755.19	200,368.76
อื่น ๆ	1,723,388.85	794,557.46
รวม	21,657,392.54	20,996,134.69

24 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	บาท	
	2566	2565
ซื้อสินค้า	191,820,997.56	227,448,418.03
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	13,949,504.00	(1,506,055.88)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	104,837,315.21	103,127,404.60
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจำหน่าย	41,438,872.32	33,381,470.72
ค่าใช้จ่ายระบบสาธารณูปโภค	8,724,351.64	6,762,383.15
ค่าเช่าและบริการ	7,332,756.96	7,066,449.49
ดอกเบี้ยจ่าย	4,103,914.56	5,195,686.75

25 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้ ในปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นับบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิโก จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

26 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน สำหรับปีปัจจุบัน	(19,190,710.32)	(22,377,282.88)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	(1,969,875.17)	(293,499.69)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>(21,160,585.49)</u>	<u>(22,670,782.57)</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	บาท	
	2566	2565
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงาน	<u>154,061.47</u>	<u>(42,900.35)</u>
การกระทบบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง		
	2566	2565
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	อัตราภาษี (ร้อยละ)
	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	<u>107,867,306.19</u>	<u>132,315,924.57</u>
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20 (21,573,461.24)	20 (26,463,184.91)
รายการที่ไม่ให้ถือเป็นรายการภาษี	(2,374,475.17)	(1,908,387.47)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษี	120,942.75	93,425.50
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	<u>4,636,283.34</u>	<u>5,900,864.00</u>
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	18 (19,190,710.32)	17 (22,377,282.88)
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	<u>(1,969,875.17)</u>	<u>(293,499.69)</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>20 (21,160,585.49)</u>	<u>17 (22,670,782.57)</u>

27 การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีการผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

- 27.1 การผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาจ้างบริการ จำนวนเงิน 1.71 ล้านบาท และเดือนละ 0.10 ล้านบาท
- 27.2 การผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาจ้างที่ปรึกษากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เดือนละ 0.30 ล้านบาท
- 27.3 การผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนสำหรับสัญญาก่อสร้างอาคารและซื้อสินทรัพย์ จำนวนเงิน 18.94 ล้านบาท

28 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท คือ กรรมการบริษัท

บริษัทประกอบกิจการรับพิมพ์กล่องกระดาษ และสิ่งพิมพ์ทุกชนิด ดังนั้น บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวกัน คือ ในประเทศไทย

รายได้จากการขายและการให้บริการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
รายได้จากการขาย	489,324,823.68	522,734,498.26
รายได้จากการให้บริการ	22,605,153.35	18,841,596.12
รวม	511,929,977.03	541,576,094.38

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย จำนวนเงิน 264.54 ล้านบาท (ปี 2565: จำนวน 2 ราย จำนวนเงิน 247.44 ล้านบาท) ซึ่งมาจากส่วนงานขาย



เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือ การรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนของเงินทุน ซึ่งบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่ลูกค้าไม่สามารถชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้ และความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา ซึ่งอาจทำให้เกิดความสูญเสียทางการเงินได้ บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทบริหารความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าซึ่งได้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหาเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์ ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ดังนี้

หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
หนี้สินตามสัญญาเช่า

พันบาท			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
55,961	-	-	55,961
7,669	18,566	133,768	160,003

หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน
หนี้สินตามสัญญาเช่า

พันบาท			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
55,878	-	-	55,878
2,978	3,968	-	6,946
18,171	21,451	138,041	177,663

ความเสี่ยงทางด้านตลาด

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน หรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิ อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทโดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวโดยอ้างอิงตามอัตราตลาด เช่น อัตราดอกเบี้ยลูกค้าชั้นดีของธนาคารพาณิชย์ ดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์/เงินฝากประจำ หรือ อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่น เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					
พันบาท					
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7,479	-	11,611	19,090	0.35 - 0.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	117,502	117,502	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	162,315	24,890	187,205	2.20
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน ที่เป็นหลักประกัน	250	7,007	-	7,257	0.50 - 2.80
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	55,961	55,961	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	96,422	-	96,422	4.00 - 4.29
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
พันบาท					
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,706	-	9,185	18,891	0.15 - 0.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	69,140	69,140	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	172,210	154,467	326,677	1.50
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน ที่เป็นหลักประกัน	250	6,017	-	6,267	0.25 - 3.63
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	56,401	56,401	-
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	6,210	736	-	6,946	3.50 - 4.40
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	110,162	-	110,162	3.72 - 4.91

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเกี่ยวกับการซื้อเครื่องจักรเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนด ตามสัญญา
2.66 ล้านยูโร	98.17 ล้านบาท	36.59 - 37.10	8 - 9 พ.ค. 2566

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน มีดังต่อไปนี้

	พันบาท		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัด จำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	19,090	19,090
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	117,502	117,502
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	24,890	162,315	187,205
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน ที่เป็นหลักประกัน	-	7,257	7,257
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	55,961	55,961
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	96,422	96,422

	พันบาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	18,891	18,891	18,891
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	115	69,025	69,140	69,140
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	154,467	172,210	326,677	326,677
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน	-	6,267	6,267	6,320
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	523	55,878	56,401	56,401
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	6,946	6,946	6,946
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	110,162	110,162	110,162

30 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	พันบาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	24,890	-	24,890

สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน

หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

พันบาท			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
-	115	-	115
-	154,467	-	154,467
-	523	-	523

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลก็นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

31 เหตุการณ์ภายหลังระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท

32 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้
รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุลและตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา และการเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (ก)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อนายงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
1. นายสงว กั้ววัฒนิกัย ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	72	- Master of Engineering Administration (Marketing), George Washington University, USA - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร สาขาเครื่องกล จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย - DAP 18/2547	0.12%	-	2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไวต้าเฮลท์เอนด์นิวส์ จำกัด
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชนะวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท กัมปัญฉฐา จำกัด
					2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ยูนิส ออล จำกัด
					2561 - 2565	กรรมการ	บริษัท กู๊ด ดอกเตอร์ จำกัด
					2559 - 2565	กรรมการ	บริษัท เบสท์เฟอ์รูจเอสเซท จำกัด
					2550 - 2558	ประธานกรรมการ	บมจ. ยูนิส เอเชีย /บรรษัทภัณฑ์
					2540 - 2550	กรรมการและ กรรมการผู้จัดการ	บจ. ยูนิส เอเชีย /บรรษัทภัณฑ์
2. นายรณเดช มหัทธโค รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ (มีความรู้ทางด้านบัญชี)	63	- 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%	-	2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. วรลักษ์ พรีฟอเมอรัตี้ -
					2543 - ปัจจุบัน	นักวิชาการอิสระ	-
					2565 - 2566	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	บมจ.แอตวอนซ์ คอนเนคชั่น คอร์ปอเรชั่น
					2553 - 2564	กรรมการ	บมจ. ที เอ็นจีเนียริ่ง คอร์ปอเรชั่น
					2546 - 2557	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. อินเทอร์เน็ตชั่นแนล รีเสิร์ช คอร์ปอเรชั่น
					2542 - 2543	ผู้อำนวยการสาย งานสินเชื่อ	บมจ. มินทูน บิโกล็อกซ์ /การวิน
					2539 - 2542	ผู้อำนวยการสาย งานหลักทรัพย์ สถาบันในประเทศ	บมจ. มินทูนหลักทรัพย์ บิโกล็อกซ์/การวิน
					2537 - 2539	ผู้อำนวยการฝ่าย วิเคราะห์หลักทรัพย์ และเศรษฐกิจ	บมจ. มินทูนหลักทรัพย์ นครหลวงเครดิต/การวิน
					2536 - 2537	รองผู้อำนวยการ ฝ่ายพัฒนารัฐกิจ หลักทรัพย์	บมจ. มินทูนหลักทรัพย์ นวมกรกิจ/การวิน

ชื่อ-สกุลและตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและการเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ก)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
3. นายสมชาติ บารมีชัย รองประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	72	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Diploma วิศวกรรมศาสตร์ Delft University of Technology, Netherlands - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DCP 114/2552	0.12%	-	2555 – 2557	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานปฏิบัติการ	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา/พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
					2549 – 2554	กรรมการบริหาร/กรรมการสรรหา	บมจ. กิ๊บเอสพี/สิ่งพิมพ์
					2548 – 2552	กรรมการผู้จัดการ	บจ. กลุ่มสยามบรรจุกินท์/บรรจุกินท์
					2547 – 2548	กรรมการผู้จัดการ	บมจ. ฟิลิปปินส์/แออนด์ เพเพอร์/เยื่อกระดาษและกระดาษ
					2545 – 2547	ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด	บจ. สยามคราฟท์อุตสาหกรรม/กระดาษบรรจุกินท์
					2538 – 2545	กรรมการ/ผู้จัดการทั่วไป	บจ. สยามบรรจุกินท์/ชลบุรี/บรรจุกินท์
4. บ.ส. อมรรรัตน์ โรจน์วงศ์รัตน์ กรรมการ (มีอำนาจลงนาม)	85	- บริษัทยักษ์ โรงเรียนวัดคณิกาพล - DAP 151/2561	18.65%	พี่ชย (5) พี่ชย (6)-(10)	2551 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ไทย ฟอรัลส์/โปรดักส์/อาหาร
					2531 – 2562	ประธานกรรมการ	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุกินท์/บรรจุกินท์
5. นายสุรศักดิ์ โรจน์วงศ์รัตน์ กรรมการ (มีอำนาจลงนาม) ที่ปรึกษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	75	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP 151/2561	4.22%	น้องชย (4) บิดาชย (6) และ (10) อาชย (7)-(9)	2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. แมก้า แคปิตอล/การบิน
					2531 – 2562	กรรมการผู้จัดการ	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุกินท์/บรรจุกินท์
					2525 – 2533	ผู้จัดการโรงงาน	หจก. สหไทยการพิมพ์/บรรจุกินท์
6. นายสุรชัย โรจน์วงศ์รัตน์ กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	45	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ 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)	2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. สมหวังดี แลนด์/อสังหาริมทรัพย์
					2551 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ไทย ฟอรัลส์/โปรดักส์/อาหาร
					2551 – 2562	ผู้จัดการโรงงาน	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุกินท์ / บรรจุกินท์
7. นางนิศาชล ชัยวัฒน์ กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	55	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - DAP 151/2561 - BNCP 8/2562	5.51%	หลานชย (4)-(5) พี่น้องชย (8)-(9) และลูกพี่ลูกน้องชย (6) และ (10)	2535 – 2562	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุกินท์ / บรรจุกินท์
					2535 – 2559	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บจ. ไทยเพอร์ฟอร์ม/บรรจุกินท์
					2530 – 2535	ผู้จัดการฝ่ายขาย	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุกินท์/บรรจุกินท์

ชื่อ-สกุลและตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและการเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ก)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
8. นายประเสริฐ รัตนวงศ์จักรี ^(ก) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน สารสนเทศ	46	- ปริญญาโท การจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ, University of Surrey, UK - ปริญญาตรี เทคโนโลยีสารสนเทศทางการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - DAP 151/2561	5.33%	หลานของ (4)-(5) พี่น้องของ (7) และ (9) และลูกพี่ลูกน้องของ (6) และ (10)	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สมหวังดี แลนด์ จำกัด
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท แอมเบอร์ อินเตอร์เนต จำกัด
					2551 - 2562	กรรมการ	บจ. ไทย ฟอริสท์ โปรดักส์/อาหาร
					2543 - 2562	กรรมการ	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์
9. นายประสค์ รัตนวงศ์จักรี กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน ปฏิบัติการ	42	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, University of Washington, USA - ปริญญาโท กฎหมาย, University of Washington, USA - ปริญญาโท กฎหมาย, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - DAP 151/2561	5.33%	หลานของ (4)-(5) พี่น้องของ (7)-(8) และลูกพี่ลูกน้องของ (6) และ (10)	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สมหวังดี แลนด์ จำกัด
					2557 - 2562	กรรมการ	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์
10. น.ส. หฤทัย รัตนวงศ์จักรี ^(ก) กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงาน การตลาด	41	- Master of Science in Human Resource, Loyola University Chicago, USA - ปริญญาตรี ศิลปะศาสตร์ อักษรธุรกิจ มหาวิทยาลัยอีสต์มิชิแกน - DAP 213/2567	7.46%	หลานของ (4) บุตรของ (5) น้องของ (6) และลูกพี่ลูกน้องของ (7)-(9)	2556 - 2562	ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด	บจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์
11. นายสุรชัย รัตนวงศ์จักรี ^(ก) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชี และการเงิน	57	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - การอบรมหลักสูตรการเตรียมความพร้อมทางบัญชีและการเงิน (Orientation) หลักสูตร CFO's Orientation for New IPOs (รุ่นที่ 5) จำนวน 12 ชั่วโมง	0.001%	-	2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	หาก.จันทรารม
					2559 - 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	บจ. ลีโวล เทคโนโลยี แอนด์ มาร์เก็ตติ้ง/จัดจำหน่ายสินค้า
					2555 - 2558	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	บจ. ทิศวิทย์ อินชวรินทร์ โบรคเกอร์/นายหน้าประกันภัย
					2544 - 2555	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายวางแผนและงบประมาณ และผู้จัดการอาวุโสบัญชีและการเงิน	บจ. แบล็ค แคนยอน (ประเทศไทย)/อาหารและเครื่องดื่ม

ชื่อ-สกุลและตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและการเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ก)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
12. น.ส. สุนันทา แซ่ฮัว ^(ก) ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	52	- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏ บ้านสมเด็จเจ้าพระยา - อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ต่อเนื่องด้านบัญชี จำนวนรวม 14 ชั่วโมง	0.002%	-	2556 – 2559	ผู้จัดการแผนก บัญชี	บจ.เซเว่นไฟว์ดีสทรีวิวดอท /จัดจำหน่ายสินค้า
					2555 – 2556	ผู้จัดการบัญชีและ การเงิน	บจ.ไทยเมทาลโปรดักส์ อินดัสตรี/ผลิต ผลิตภัณฑ์บรรจุภัณฑ์
					2543 – 2553	ผู้จัดการบัญชีและ การเงิน	บจ. สยามพาร์กโปรดักส์ /จัดจำหน่ายสินค้า
13. น.ส. นิกา ชาวสมุน เลขานุการบริษัท	36	- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยบูรพา	0.03%	-	2553 – 2563	ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี	บจ. สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ

หมายเหตุ :

(ก) สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ณ 31 ธันวาคม 2566

(ข) นายสุรชัย ธรวัชรธรรม เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(ค) นางสาวสุนันทา แซ่ฮัว เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

(ง) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณหญิง โรจน์วงศ์รัตน์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ลาออก โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป ทั้งนี้ กรรมการที่เข้าใหม่จะมิมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ลาออก

2. การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม

ชื่อ-สกุล	บริษัทฯ	บริษัทที่เกี่ยวข้อง									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. นายสวท กิ่งวัฒนิกย์	X, ID, A			D	D	D	D				
2. นายสมชาติ บาระมิชัย	D, ID, A										
3. นายสุรศักดิ์ โรจน์วงศ์รัตน์	D							D			
4. น.ส.อมรรัตน์ โรจน์วงศ์รัตน์	D	D									
5. นายสุรชัย โรจน์วงศ์รัตน์	D, Ex	D	D								
6. นางนิศาชล ชัยวัฒน์	D, E										
7. นายประเสริฐ โรจน์วงศ์รัตน์	E		D							D	
8. นายประสมค์ โรจน์วงศ์รัตน์	D,E		D								
9. นายรณเดช มหิโกย	D, ID, Ax								D		
10. น.ส.หฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์	D,E										
11. นายสุรชัย ธรวัฒน์ธรรม	E										D

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณสวท กิ่งวัฒนิกย์ เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการแทนคุณสมชาติ บาระมิชัย โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งนายรณเดช มหิโกย และนายสมชาติ บาระมิชัย เข้าดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติแต่งตั้งคุณหฤทัย โรจน์วงศ์รัตน์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ลาออก โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป ทั้งนี้ กรรมการที่เข้าใหม่จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ลาออก

หมายเหตุ :

X = ประธานกรรมการบริษัท
D = กรรมการ

Ex = ประธานกรรมการบริหาร
E = กรรมการบริหาร

Ax = ประธานกรรมการตรวจสอบ
A = กรรมการตรวจสอบ

ID = กรรมการอิสระ

รายชื่อบริษัท

1. บริษัท ไทย ฟอริสท์ โปรดักส์ จำกัด
2. บริษัท สมหวังดี แลนด์ จำกัด
3. บริษัท ยูนิส ออล จำกัด
4. บริษัท ชนวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด

5. บริษัท กิรินัญญา จำกัด
6. บริษัท ไวต้าเฮลท์แอนด์บิวตี้ จำกัด
7. บริษัท เมกา แคปปิตอล จำกัด
8. บมจ. วรลักษณ์ เพ็ชรพาณิชย์

9. บริษัท แอมเบอร์ อินเตอร์เน็ท จำกัด
10. หจก.เงินตราธรรม

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

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 โรจน์วงศ์ศิริ	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