



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568  
แบบ 56-1 One Report  
ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-One Report)

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568



# สารบัญ

หน้า

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	1
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ	7
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	16
1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	19
1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น	20
1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	21

### 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	22
2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	24

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	33
3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ	37
3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	44
3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	54

### 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ	67
4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ	70
4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	71

### 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป	84
5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น	86
5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย	87
5.4 ตลาดรอง	88
5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่oprประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)	89

# สารบัญ (ต่อ)

หน้า

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ	90
6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)	107
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา	115

### 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	116
7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	118
7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย	131
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	142
7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	146
7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	150

### 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	153
8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา	168
8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ	170

### 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน	174
9.2 รายการระหว่างกัน	180

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	187
รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต	189
งบการเงิน	198
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	207

### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ	251
-----------	-----

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน



## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

#### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

##### สารจากประธานกรรมการ

##### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพนักงานทุกท่าน

ในนามของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ดิฉันขอขอบคุณทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนบริษัทอย่างต่อเนื่องท่ามกลางปี 2568 ซึ่งเป็นช่วงเวลาภาคธุรกิจทั่วโลกต้องเผชิญกับความผันผวนจากเศรษฐกิจโลก ความไม่แน่นอนด้านภูมิรัฐศาสตร์ ตลอดจนความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนและแรงกดดันด้านต้นทุนในอุตสาหกรรมอาหาร บริษัทยังคงสามารถรักษาเสถียรภาพทางธุรกิจ พร้อมสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง สะท้อนถึงความแข็งแกร่งของกลยุทธ์และความสามารถในการปรับตัวขององค์กร

บริษัทมุ่งเน้นการขับเคลื่อนธุรกิจด้วยกลยุทธ์ที่ให้ความสำคัญกับการเติบโตอย่างมีคุณภาพ (Quality Growth) โดยเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่มสูง (Value-added Products) การบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ และการเสริมสร้างความยืดหยุ่นของห่วงโซ่อุปทาน เพื่อรองรับความผันผวนที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต พร้อมกันนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับแนวโน้มผู้บริโภคด้านสุขภาพและความยั่งยืน ซึ่งเป็นโอกาสสำคัญในการขยายตลาดและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว

สำหรับปี 2569 บริษัทตั้งเป้าหมายในการเร่งการเติบโตทั้งในด้านรายได้และความสามารถในการทำกำไร ผ่านการพัฒนานวัตกรรมสินค้าใหม่ การขยายฐานลูกค้า และการสร้างพันธมิตรทางธุรกิจเชิงกลยุทธ์ ควบคู่ไปกับการยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทมีแผนเปิดดำเนินการโรงงานผลิตอาหารสำหรับคน และโรงงานผลิตอาหารสำหรับสัตว์อย่างเป็นทางการภายในปี 2569 ซึ่งถือเป็นก้าวสำคัญในการขยายศักยภาพการผลิตและต่อยอดธุรกิจในระยะยาว โรงงานดังกล่าวจะช่วยเพิ่มกำลังการผลิต รองรับความต้องการของตลาดที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในกลุ่มธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับลูกค้า (Co-development) รวมถึงกลุ่มสินค้าเฉพาะทางที่มีมูลค่าเพิ่ม และอาหารสำหรับสัตว์เลี้ยงที่มีแนวโน้มขยายตัวสูง อีกทั้งยังช่วยเสริมความยืดหยุ่นของห่วงโซ่อุปทาน ลดการพึ่งพาทภายนอก และเพิ่มความสามารถในการควบคุมคุณภาพสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การลงทุนในโครงการดังกล่าวยังเป็นการวางรากฐานเพื่อสร้างแหล่งรายได้ใหม่ (New S-Curve) และเพิ่มโอกาสในการขยายตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งจะเป็นปัจจัยสนับสนุนสำคัญต่อการเติบโตของรายได้และอัตรากำไรในอนาคต พร้อมทั้งเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในอุตสาหกรรมอาหารอย่างยั่งยืน

ด้วยพื้นฐานทางธุรกิจที่แข็งแกร่ง วินัยทางการเงินที่รอบคอบ และวิสัยทัศน์ในการเติบโตในอุตสาหกรรมอาหารแห่งอนาคต ดิฉันมีความเชื่อมั่นว่าบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) จะสามารถเปลี่ยนความท้าทายให้เป็นโอกาส และส่งมอบผลการดำเนินงานที่มั่นคง พร้อมสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมและยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้น

ท้ายที่สุดนี้ ดิฉันขอขอบคุณคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านที่ร่วมกันขับเคลื่อนองค์กรอย่างเต็มกำลัง รวมถึงผู้ถือหุ้น ลูกค้า และคู่ค้าทุกท่านที่เป็นส่วนสำคัญของความสำเร็จของบริษัทเสมอมา

เราพร้อมก้าวไปข้างหน้าอย่างมั่นคง เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืน และผลตอบแทนที่แข็งแกร่งร่วมกันในระยะยาว

ขอแสดงความนับถือ



คุณตรุณี เอ็ดเวิร์ดส

ประธานกรรมการ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

##### วิสัยทัศน์

**"บริษัทชั้นนำในภูมิภาคเอเชีย ด้านสุขภาพ โภชนาการอาหารคน และอาหารสัตว์และครอบคลุมการให้บริการด้าน นวัตกรรมครบวงจร"**

##### วัตถุประสงค์

1. พัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์และบริการผ่านงานวิจัยและเทคโนโลยีเชิงลึกเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตและประสบการณ์ที่ดีของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง

2. มุ่งมั่นในการยกระดับมาตรฐานการผลิตสินค้าและบริการให้เป็นมาตรฐานสากลสำหรับ อุตสาหกรรมอาหารทั้งคนและสัตว์อย่างต่อเนื่อง
3. พัฒนาระบบการให้บริการครบวงจร (OSS) ด้านการพัฒนาธุรกิจทั้งอุตสาหกรรมอาหารคนและอาหารสัตว์
4. เพิ่มขีดความสามารถของบุคลากรบนพื้นฐานปรัชญาการทำงาน 6 ค.( คุณธรรม, คุณภาพ, คุณค่า, ความโปร่งใส, ความยั่งยืน, ความรู้และปัญญา)
5. มุ่งมั่นในการขับเคลื่อนธุรกิจบนพื้นฐานของการพัฒนาอย่างยั่งยืน 3P (Profit, People, Planet)

## เป้าหมาย

### 1. สร้างการเติบโตของรายได้อย่างต่อเนื่อง

บริษัทตั้งเป้าสร้างการเติบโตของรายได้อย่างต่อเนื่อง ผ่านการขยายฐานลูกค้า การเพิ่มสัดส่วนรายได้จากผลิตภัณฑ์มูลค่าเพิ่ม และการต่อยอดโอกาสในกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีศักยภาพ โดยมีการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารสำหรับคน และอาหารสำหรับสัตว์ ที่เป็นปัจจัยสนับสนุนสำคัญในการเพิ่มกำลังการผลิต รองรับคำสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้น และเสริมศักยภาพการเติบโตในระยะยาว

### 2. ขยายบริการ OEM/ODM เพื่อเพิ่มโอกาสการเติบโต

บริษัทขยายบริการ OEM/ODM ให้ครอบคลุมการใช้งานที่หลากหลายมากขึ้น เพื่อรองรับความต้องการเฉพาะทางของลูกค้าในกลุ่มอาหารคาว อาหารหวาน อาหารเสริม อาหารสัตว์ และอาหารสัตว์เลี้ยง อันจะช่วยสนับสนุนการขยายฐานลูกค้าและเพิ่มโอกาสการสร้างรายได้อย่างต่อเนื่อง

### 3. เร่งพัฒนาผลิตภัณฑ์นวัตกรรมในกลุ่มที่มีศักยภาพ

บริษัทพัฒนาผลิตภัณฑ์นวัตกรรมในกลุ่ม Food and Feed Ingredients ที่สอดคล้องกับแนวโน้มตลาดและความต้องการของลูกค้า โดยร่วมมือกับผู้เชี่ยวชาญ สถาบันการศึกษา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ เพิ่มมูลค่า และสนับสนุนการเติบโตในอนาคต

### 4. บริหารพอร์ตผลิตภัณฑ์เชิงรุกเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน

บริษัทเพิ่มสินค้าใหม่และพัฒนาสินค้าทดแทน ทั้งภายใต้แบรนด์ NTSC และแบรนด์ของผู้ผลิต โดยเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตอบโจทย์ตลาดมากยิ่งขึ้น ควบคู่กับการขยายช่องทางการจัดจำหน่าย เพื่อเสริมความแข็งแกร่งของพอร์ตผลิตภัณฑ์และสนับสนุนการเติบโตของรายได้

### 5. ขยายตลาดและช่องทางจัดจำหน่ายเพื่อเพิ่มการเข้าถึงลูกค้า

บริษัทขยายฐานการจัดจำหน่ายทั้งสินค้าเดิมและสินค้าใหม่ไปยังพื้นที่การขายใหม่ รวมถึงต่อยอดช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านแพลตฟอร์มใหม่ ๆ เพื่อเพิ่มการเข้าถึงลูกค้า กระจายแหล่งรายได้ และเสริมความมั่นคงของการเติบโตในระยะยาว

### 6. ต่อยอดโอกาสการร่วมทุนเพื่อเร่งการเติบโตเชิงกลยุทธ์

บริษัทพิจารณาโอกาสการร่วมทุนกับพันธมิตรที่มีศักยภาพ โดยเฉพาะในด้านการผลิตสินค้านวัตกรรม เพื่อเสริมขีดความสามารถในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ต่อยอดความได้เปรียบทางการแข่งขัน และสนับสนุนการเติบโตในระยะถัดไป

### 7. ขับเคลื่อนการเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้กรอบ ESG

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบ ESG โดยบูรณาการมิติด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการเข้ากับการดำเนินงาน เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขัน บริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

## กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

### 1. ยึดหลัก 6ค. เป็นกรอบการดำเนินธุรกิจและการสร้างมูลค่าอย่างยั่งยืน

บริษัทยึดหลัก 6ค. ได้แก่ คุณธรรม คุณภาพ คุณค่า ความโปร่งใส ความยั่งยืน และความรู้และปัญญา เป็นกรอบสำคัญในการกำหนดทิศทางธุรกิจ การดำเนินงาน และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อยกระดับมาตรฐานองค์กร สร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสีย และสนับสนุนการสร้างมูลค่าในระยะยาว

### 2. เสริมความยืดหยุ่นขององค์กรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงและรักษาความสามารถในการแข่งขัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความยืดหยุ่นในการดำเนินธุรกิจ เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจแนวโน้มอุตสาหกรรม และปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยมุ่งรักษาสสมดุลระหว่างการบริหารความเสี่ยง การรักษาเสถียรภาพในการดำเนินธุรกิจ และการแสวงหาโอกาสใหม่ เพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

### 3. ขับเคลื่อนการขยายธุรกิจผ่านนวัตกรรมและจุดแข็งเชิงโครงสร้างของบริษัท

บริษัทขับเคลื่อนการขยายธุรกิจผ่านนวัตกรรมและความคิดสร้างสรรค์ โดยต่อยอดจากประสบการณ์และองค์ความรู้ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางอาหาร ความเชี่ยวชาญของบุคลากร ความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ และความแข็งแกร่งด้านฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่มีมูลค่าเพิ่ม สร้างความแตกต่างทางการแข่งขัน และรองรับการเติบโตในระยะยาว

# กรอบกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

1

## หลัก 6ค.: กรอบการกำกับดูแลและการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน

6K PRINCIPLES FOR GOVERNANCE & SUSTAINABLE VALUE CREATION

ยึดหลัก 6ค. เป็นแนวทางกำหนดทิศทางธุรกิจ การดำเนินงาน และการกำกับดูแลกิจการ



คุณธรรม  
(Morality)



คุณภาพ  
(Quality)



คุณค่า  
(Value Creation)



ความโปร่งใส  
(Transparency)



ความยั่งยืน  
(Sustainability)



ความรู้และปัญญา  
(Knowledge & Wisdom)

2

## เสริมความยืดหยุ่นขององค์กร

ORGANIZATIONAL RESILIENCE & COMPETITIVENESS

รองรับการเปลี่ยนแปลง • บริหารความเสี่ยงเชิงรุก • รักษาเสถียรภาพ • แสวงหาโอกาสใหม่



บริหารความเสี่ยง  
อย่างมีประสิทธิภาพ



เสถียรภาพ  
ในการดำเนินงาน



จัดสรรทรัพยากร  
อย่างเหมาะสม



คว้าโอกาสทางธุรกิจ  
เพื่อการเติบโตต่อเนื่อง

3

## ขับเคลื่อนการเติบโตด้วยนวัตกรรม

INNOVATION-LED GROWTH

ต่อยอดจากจุดแข็งเชิงโครงสร้าง สู่การสร้างมูลค่าเพิ่มและการเติบโตระยะยาว



วิทยาศาสตร์และ  
เทคโนโลยีทางอาหาร



ความเชี่ยวชาญ  
ของบุคลากร



พันธมิตร  
ทางธุรกิจ



ความแข็งแกร่ง  
ทางการเงิน



### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

#### รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2568	<ul style="list-style-type: none"> <li>NTSC ได้รับคะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการ ระดับ 4 ดาว "ดีมาก" จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2568 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>NTSC ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 2 ครั้งในปี 2568 เพื่อรองรับการจ่ายปันผลในรูปของหุ้นสามัญ โดยเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 50,000,000 บาท เป็น 66,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 32,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และเมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2568 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพิ่มเติมอีกจำนวน 666,508 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,333,016 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายปันผลที่จัดสรรไม่เพียงพอ ส่งผลให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนรวมทั้งสิ้น 66,666,508 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 133,333,016 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท</li> <li>NTSC ได้อนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ เพื่อรองรับแผนการขยายกำลังการผลิตและการเติบโตในอนาคต โดยเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 มีมติอนุมัติโครงการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารสำหรับคนและอาหารสำหรับสัตว์ มูลค่าการลงทุนรวมประมาณ 217.8 ล้านบาท เพื่อเพิ่มศักยภาพและความยืดหยุ่นในการผลิต ยกกระดับมาตรฐานและประสิทธิภาพกระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับแนวโน้มอุตสาหกรรม ตลอดจนเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในระยะยาว</li> </ul>
2567	<ul style="list-style-type: none"> <li>NTSC ได้รับคะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการ ระดับ 5 ดาว "ดีเลิศ" จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2567 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>NTSC ได้รับรางวัลชนะเลิศ "Krungsri ESG Excellence" ภายใต้โครงการประกวด Krungsri ESG Academy ประจำปี 2567</li> <li>NTSC ได้เข้าร่วมโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2567 เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีธรรมาภิบาล และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ</li> <li>NTSC ได้เข้าทำรายการซื้อที่ดิน เนื้อที่รวม 6 ไร่ 3 งาน 99.1 ตารางวา ในจังหวัดสมุทรสาคร รวมมูลค่า 32,220,000 บาท เพื่อวัตถุประสงค์สำหรับรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต ซึ่งโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินแล้วเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2567</li> </ul>
2566	<ul style="list-style-type: none"> <li>NTSC ได้รับคะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการ ระดับ 4 ดาว "ดีมาก" จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2566 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วเป็น 50 ล้านบาท โดยได้รับเงินระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเป็นครั้งแรก จำนวน 628.2 ล้านบาท (หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์) เพื่อใช้เป็นเงินทุนสำหรับการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและจ่ายปันผล เพื่อใช้ลงทุนในโครงการในอนาคต และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ</li> <li>วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 เข้าจดทะเบียนและเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (mai) ภายใต้กลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร โดยใช้ชื่อย่อในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า "NTSC"</li> </ul>
2565	NTSC แปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็น บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
2564	NT สร้างคลังสินค้าใหม่ขนาดพื้นที่ 2,253 ตารางเมตรพร้อมหลังคากระเบื้องโซล่าเซลล์ ทำให้กลุ่มบริษัทมีพื้นที่จัดเก็บสินค้ารวม 9,201 ตารางเมตร
2562	ปรับโครงสร้างกลุ่ม IPO โดยให้ NTSC ออกหุ้นใหม่เพื่อแลกกับหุ้นของ NT, NV และ NR
2561	NTSC สร้างศูนย์นวัตกรรม ประกอบด้วยห้องปฏิบัติการ เพื่อรองรับงานวิจัยและพัฒนาทั้งอาหารคาวและอาหารหวาน

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2548	ก่อตั้งบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด เพื่อนำเข้าผลิตและจำหน่ายสารปรุงแต่ง วัตถุติด วัตถุเจือปนในอาหารคน
2547	ก่อตั้ง บริษัท นิวโวลเทค จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหารสัตว์ ซึ่งถูกกำกับโดยกรมปศุสัตว์ กรมประมง กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2546	ก่อสร้างคลังสินค้าและสำนักงานที่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม และย้ายสำนักงานมาที่ จังหวัดนครปฐม
2531	ก่อตั้งบริษัท นิวทริชั่น จำกัด จำหน่ายสินค้าอุตสาหกรรมที่ไม่ใช่อาหาร เช่น สารดูดความชื้น สารป้องกันการจับตัวเป็นก้อน และเคมีภัณฑ์ในอุตสาหกรรมทั่วไป
2524	ภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล และ ดร.ชุตินันท์ สนั่นเสียง ร่วมก่อตั้งห้างหุ้นส่วนจำกัด นิวทริชั่น ซึ่งต่อมาได้ แปรสภาพเป็น บริษัท นิวทริชั่น จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายสารปรุงแต่งวัตถุติด วัตถุเจือปนในอาหารคน สัตว์ ยา และเครื่องสำอาง

### 1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

มีการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้หรือไม่ : ไม่มี

### 1.1.4 ข้อมูลที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อมูลหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา

มีการออกตราสารที่มีข้อมูลพันธหรือเงื่อนไขหรือไม่ : ไม่มี

### 1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

ชื่อย่อหลักทรัพย์ : NTSC

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 47/2 หมู่ที่ 6 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน

จังหวัด : นครปฐม

รหัสไปรษณีย์ : 73220

ประเภทธุรกิจ : นำเข้า ผลิต และจัดจำหน่าย วัตถุติด สารปรุงแต่ง และวัตถุเจือปนในอาหารคนและอาหารสัตว์

เลขทะเบียนบริษัท : 0107565000662

โทรศัพท์ : +662 8404333

เว็บไซต์บริษัท : <https://nutritionsc.co.th>

อีเมล : [comsec@nutritionsc.co.th](mailto:comsec@nutritionsc.co.th)

จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หุ้น)

หุ้นสามัญ : 133,333,016

หุ้นบุริมสิทธิ : 0





## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทมาจากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร โดยสามารถจำแนกตามลักษณะผลิตภัณฑ์ได้เป็น 2 กลุ่มหลัก ดังนี้

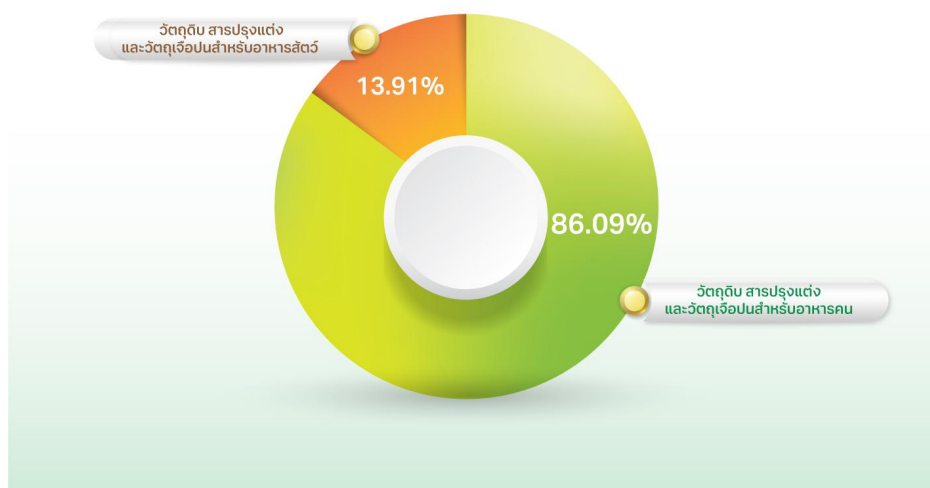
1. กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับคน
2. กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับสัตว์

#### โครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

	2566	2567	2568
<b>รายได้จากการดำเนินงานรวม (พันบาท)</b>	955,601.00	1,114,264.00	1,205,587.00
กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับคน (พันบาท)	879,811.00	990,577.00	1,037,915.00
กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับสัตว์ (พันบาท)	75,790.00	123,687.00	167,672.00
อื่น ๆ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
<b>รายได้จากการดำเนินงานรวม (%)</b>	100.00%	100.00%	100.00%
กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับคน (%)	92.07%	88.90%	86.09%
กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับสัตว์ (%)	7.93%	11.10%	13.91%
อื่น ๆ (%)	0.00%	0.00%	0.00%

#### รูปภาพโครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

## แบ่งสัดส่วนผลการดำเนินงาน



### โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

	2566	2567	2568
รายได้รวม (พันบาท)	955,601.00	1,114,264.00	1,205,587.00
รายได้จากในประเทศ (พันบาท)	955,601.00	1,114,264.00	1,205,587.00
รายได้จากต่างประเทศ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
รายได้รวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากในประเทศ (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากต่างประเทศ (%)	0.00%	0.00%	0.00%

### รายได้อื่น ตามที่ระบุในงบการเงิน

	2566	2567	2568
รายได้อื่นรวม (พันบาท)	6,529.00	1,435.00	2,629.00
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน (พันบาท)	6,529.00	1,435.00	2,629.00
รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน (พันบาท)	0.00	0.00	0.00

### ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

	2566	2567	2568
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) (พันบาท)	0.00	0.00	0.00



## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### 1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

#### กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับคน

วัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ที่ใช้เป็นส่วนผสมในอุตสาหกรรมอาหาร (Food Ingredients) ได้แก่ วัตถุดิบอาหาร วัตถุดิบแต่งกลิ่นรส สารเสริมอาหาร และเครื่องปรุงต่าง ๆ สำหรับการผลิตอาหารทั้งประเภทอาหารคาว (Savory Products) และอาหารหวาน (Sweet Products) อาทิ เบเกอรี่ เครื่องดื่ม ขนมหวาน ลูกกวาด เนื้อสัตว์แปรรูป ซอสและผงปรุงรส อาหารเสริม ผลิตภัณฑ์นม และผลิตภัณฑ์แป้ง เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ขึ้นทะเบียนกับ สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข อย่างถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

#### รูปภาพกลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับคน



#### กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับสัตว์

วัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ที่ใช้เป็นส่วนผสมในอุตสาหกรรมอาหารสัตว์ (Feed Ingredients) ได้แก่ วัตถุดิบ (Raw Materials) สารที่เติมแต่งกลิ่น รสชาติ สี (Feed Additives) สารที่เป็นสื่อเพิ่มรสสัมผัส เพิ่มความน่ากิน (Carrier) วัตถุดิบผสมสำเร็จรูป (Premix) และอาหารเสริม (Supplement) สำหรับการผลิตอาหารสัตว์ โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ขึ้นทะเบียนกับกรมปศุสัตว์ กรมประมง หรือกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

#### รูปภาพกลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง วัตถุดิบอาหารสำหรับสัตว์



## นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ และรายละเอียดเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการ สินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดลธุรกิจ

นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) : มี

### นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D)

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา (R&D) ในฐานะกลยุทธ์สำคัญในการสร้างนวัตกรรม เพิ่มมูลค่าให้ผลิตภัณฑ์ และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนและมีกำไร โดยบริษัทมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับแนวโน้มตลาด เทคโนโลยี และมาตรฐานความปลอดภัยอาหารในระดับสากล โดยมีแนวทางหลักดังนี้

#### 1. ผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่มและปลอดภัย

พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณค่าทางโภชนาการและมาตรฐานความปลอดภัยสูงเพื่อตอบสนองความต้องการผู้บริโภคและสร้างความแตกต่างเชิงธุรกิจ

#### 2. นวัตกรรมและความแตกต่างทางการแข่งขัน

พัฒนานวัตกรรมสินค้า กระบวนการผลิต และรูปแบบธุรกิจ เพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันทั้งในประเทศและต่างประเทศ

#### 3. เทคโนโลยีและดิจิทัล

ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีขั้นสูง ด้วยข้อมูลเชิงลึกในการวิจัยและพัฒนา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและการต่อยอดนวัตกรรม

#### 4. ทรัพยากรทางปัญญา

คุ้มครองและบริหารจัดการสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า และความลับทางการค้า เพื่อสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันระยะยาว

#### 5. ความร่วมมือเชิงกลยุทธ์

สร้างพันธมิตรกับสถาบันการศึกษา หน่วยงานวิจัย และพันธมิตรธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ เพื่อเร่งการพัฒนาและต่อยอดนวัตกรรม

#### 6. การพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainability-driven R&D)

บูรณาการ ESG ในกระบวนการ R&D เช่น การใช้วัตถุดิบอย่างยั่งยืน การเพิ่มประสิทธิภาพทรัพยากร และการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทเชื่อมั่นว่าการลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนา (R&D) อย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ จะช่วยสร้างความสามารถในการแข่งขัน สนับสนุนการเติบโตเชิงกลยุทธ์ และสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

### ค่าใช้จ่ายการวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

	2566	2567	2568
ค่าใช้จ่ายการวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (ล้านบาท)	0.53	2.97	0.34

### คำอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการวิจัยและพัฒนาในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

ค่าใช้จ่ายด้านการวิจัยและพัฒนา (R&D) ของกลุ่มบริษัทในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา สะท้อนถึงบทบาทเชิงกลยุทธ์ในการขับเคลื่อนการเติบโตและการสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างยั่งยืน โดยครอบคลุมทั้งการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ การต่อยอดองค์ความรู้ และการยกระดับเทคโนโลยีการผลิตของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมการดำเนินงานของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้อง

โครงสร้างค่าใช้จ่ายหลักแบ่งออกเป็น 2 ส่วนสำคัญ ได้แก่

- ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานวิจัยและพัฒนา (R&D) ซึ่งครอบคลุมการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ การปรับปรุงสูตรให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าและแนวโน้มตลาด ตลอดจนการวิจัยเชิงนวัตกรรมเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับผลิตภัณฑ์
- ค่าใช้จ่ายด้านการลงทุนในเครื่องจักร อุปกรณ์ และการถ่ายทอดเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการทดลอง การทดสอบ และการเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตให้สามารถรองรับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ในระดับอุตสาหกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังอยู่ระหว่างการลงทุนสร้างโรงงานต้นแบบ (Pilot Plant) ภายใต้โครงการโครงการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารสำหรับคนและสัตว์เมื่อช่วงปลายปี 2568 ที่ผ่านมา โดยโรงงานต้นแบบดังกล่าวจะเป็นโครงสร้างพื้นฐานที่สำคัญในการเชื่อมโยงงานวิจัยสู่การผลิตเชิงพาณิชย์ (Scale-up) ช่วยลดระยะเวลาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพิ่มความยืดหยุ่นในการทดลองสูตร และรองรับการพัฒนา

นวัตกรรมใหม่ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น การลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่องดังกล่าว แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของกลุ่มบริษัทในการยกระดับศักยภาพด้านนวัตกรรม การสร้างผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมูลค่าเพิ่มสูง ตลอดจนการปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมอาหารและอาหารสัตว์ ซึ่งจะเป็รรากฐานสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาวของกลุ่มบริษัท

### 1.2.2.2 นโยบายการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

บริษัท นิวเทรชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย กำหนดนโยบายการตลาดโดยมุ่งเน้นการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่ลูกค้า ผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล ควบคู่กับการให้บริการแบบครบวงจร โดยอาศัยความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในอุตสาหกรรมยาวนานกว่า 45 ปี เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท

#### 1. ความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และความคุ้มค่าในการใช้งาน

NTSC และบริษัทย่อยมีความเชี่ยวชาญในธุรกิจนำเข้า ผลิต และจัดจำหน่ายวัตถุดิบและวัตถุดิบในอุตสาหกรรมอาหารและอาหารสัตว์ โดยมีเครือข่ายพันธมิตรทางธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศที่แข็งแกร่ง และมีการสรรหาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่องจากแหล่งผลิตทั่วโลก ส่งผลให้สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ครอบคลุมความต้องการของลูกค้าในหลายอุตสาหกรรม พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าเชิงต้นทุน เพื่อให้ลูกค้าสามารถเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ได้อย่างเหมาะสมภายใต้งบประมาณที่กำหนด

#### 2. มาตรฐานคุณภาพและความปลอดภัยระดับสากล

NTSC และบริษัทย่อยให้ความสำคัญสูงสุดต่อคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ โดยดำเนินงานภายใต้ระบบมาตรฐานสากลที่ได้รับการรับรอง ได้แก่ ISO 9001:2015, FSSC22000 (Food Safety System Certification), GMP (Good Manufacturing Practice), HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Points), GHP (Good Hygiene Practices) และ ISO 14064-1:2018 (การบริหารจัดการและการรายงานก๊าซเรือนกระจก)

โดยบริษัทคัดเลือกสินค้าจากผู้ผลิตที่ได้รับการรับรองมาตรฐานสากล และเป็นไปตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัยอาหารที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีระบบควบคุมและตรวจสอบคุณภาพอย่างเป็นระบบตั้งแต่กระบวนการจัดหา การผลิต การจัดเก็บ จนถึงก่อนการส่งมอบ เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์มีคุณลักษณะตรงตามข้อกำหนด บรรจุภัณฑ์อยู่ในสภาพสมบูรณ์ และมีการแสดงฉลากอย่างถูกต้องครบถ้วน

#### 3. การให้บริการเชิงเทคนิคและนวัตกรรมแบบครบวงจร

NTSC และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการสร้างความแตกต่างผ่านการให้บริการเชิงเทคนิค โดยมีทีมงานขายและทีมวิชาการที่มีความเชี่ยวชาญด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คอยให้คำปรึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับลูกค้าอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งมีศูนย์นวัตกรรมเพื่อรองรับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับแนวโน้มอุตสาหกรรม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังมีระบบบริหารจัดการคลังสินค้าและโลจิสติกส์ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถส่งมอบสินค้าได้อย่างตรงเวลาและต่อเนื่อง

#### 4. การตลาดเชิงรุกและการสร้างความสัมพันธ์ระยะยาว

NTSC และบริษัทย่อยดำเนินกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก โดยมุ่งเน้นการเข้าถึงลูกค้าเป้าหมายผ่านกิจกรรมที่หลากหลาย อาทิ การจัดสัมมนาเชิงวิชาการทั้งในรูปแบบ onsite และ online รวมถึงการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในอุตสาหกรรมอาหารทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างการรับรู้ในผลิตภัณฑ์และบริการ ตลอดจนสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่และรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าเดิมอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังเป็นช่องทางสำคัญในการติดตามแนวโน้มอุตสาหกรรมและภาวะการแข่งขัน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ทางการตลาดให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง

### สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

สภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมอาหารและวัตถุดิบในปี 2568 มีความเข้มข้นเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยแวดล้อมทั้งด้านเศรษฐกิจ เทคโนโลยี และพฤติกรรมผู้บริโภค ซึ่งล้วนส่งผลต่อโครงสร้างอุตสาหกรรมและแนวโน้มการดำเนินธุรกิจของผู้ประกอบการ

อุตสาหกรรมอาหารของประเทศไทยยังคงมีการเติบโตในระดับปานกลาง โดยขยายตัวประมาณร้อยละ 5-7 จากปีก่อนหน้า ขณะที่ตลาดวัตถุดิบอาหาร (Food Ingredients) เติบโตในช่วงร้อยละ 4-6 สอดคล้องกับความต้องการของอุตสาหกรรมอาหารปลายทาง โดยเฉพาะกลุ่มอาหารแปรรูป กลุ่มอาหารเพื่อสุขภาพ และกลุ่มอาหารฟังก์ชัน อย่างไรก็ตามการการแข่งขันในอุตสาหกรรมอาหารนี้อยู่ในระดับค่อนข้างสูง ทั้งจากผู้ประกอบการภายในประเทศและผู้ประกอบการต่างประเทศ โดยเฉพาะในกลุ่มสินค้าวัตถุดิบบางประเภทที่มีการแข่งขันด้านราคา ซึ่งในปี 2568 มีการปรับราคาวัตถุดิบอาหารเพิ่มขึ้นเฉลี่ยร้อยละ 3-8 อันเป็นผลจากความไม่แน่นอนของสภาพภูมิอากาศที่ส่งผลต่อปริมาณการออกผลผลิต ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลต่อต้นทุนการนำเข้าและความสามารถในการแข่งขันของผู้ส่งออก

ขณะเดียวกัน การแข่งขันในอุตสาหกรรมนี้ได้จำกัดอยู่เพียงด้านราคา แต่ขยายไปสู่การแข่งขันด้านคุณภาพ มาตรฐานความปลอดภัย และความสามารถในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ลูกค้าเฉพาะกลุ่ม ผู้ประกอบการในกลุ่มอุตสาหกรรมนี้จึงให้ความสำคัญกับการลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนา (R&D) และการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการกระบวนการผลิตมากขึ้น เช่น ระบบอัตโนมัติ การวิเคราะห์ข้อมูล และระบบตรวจสอบย้อนกลับ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและสร้างความแตกต่างของสินค้า

นอกจากนี้ พฤติกรรมผู้บริโภคในยุคปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไป โดยให้ความสำคัญกับสุขภาพ ความสะดวกสบาย และความโปร่งใสของแหล่งที่มาของอาหาร ส่งผลให้ความต้องการสินค้าในกลุ่มอาหารเพื่อสุขภาพ อาหารฟังก์ชัน และผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่มสูงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงแนวโน้มด้านความยั่งยืน (ESG) ที่มีบทบาทมากขึ้น ทั้งในมุมมองผู้บริโภคและคู่ค้าทางธุรกิจ ทำให้ผู้ประกอบการในตลาดนี้ต้องปรับตัวในด้านการจัดหาวัตถุดิบ การผลิต และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมมากยิ่งขึ้น

แม้อุตสาหกรรมอาหารและวัตถุดิบในปี 2568 จะมีการแข่งขันสูงและเผชิญปัจจัยท้าทายรอบด้าน แต่บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยได้มีการปรับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจอย่างเหมาะสม โดยมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ การพัฒนาผลิตภัณฑ์นวัตกรรมที่มีมูลค่าเพิ่มสูง ตลอดจนการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างใกล้ชิด ควบคู่กับการลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนาและเทคโนโลยีเพื่อยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขัน นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงด้านวัตถุดิบและอัตราแลกเปลี่ยนอย่างรอบคอบ ส่งผลให้บริษัทสามารถปรับตัวต่อความท้าทายของอุตสาหกรรมนี้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และยังคงสามารถสร้างการเติบโตของรายได้ในปี 2568 ได้อย่างต่อเนื่อง

### 1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ดำเนินการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่ายภายใต้กรอบการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain Management) แบบบูรณาการ โดยมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพในทุกมิติ ได้แก่ คุณภาพ (Quality) ต้นทุน (Cost) ระยะเวลา (Delivery) และความยืดหยุ่น (Flexibility) เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าในอุตสาหกรรมอาหารและอาหารสัตว์ที่มีความหลากหลายและเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว บริษัทมีการจัดหาผลิตภัณฑ์จากทั้งแหล่งภายในประเทศและต่างประเทศ ผ่านเครือข่ายคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจกว่า 300 ราย โดยสัดส่วนการนำเข้าจากต่างประเทศคิดเป็นประมาณร้อยละ 90 ของมูลค่าการจัดซื้อทั้งหมด ซึ่งสะท้อนถึงกลยุทธ์การเข้าถึงแหล่งวัตถุดิบคุณภาพในระดับสากล และการกระจายความเสี่ยงด้านแหล่งจัดหา (Supplier Diversification) ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่งเป็นหลัก โดยมีการกำหนดเกณฑ์การคัดเลือกและประเมินผู้ขาย (Supplier Evaluation) อย่างเป็นระบบ อาทิ คุณภาพสินค้า ความสม่ำเสมอในการส่งมอบ ความสามารถด้านเทคนิค มาตรฐานการผลิต และความน่าเชื่อถือทางธุรกิจ ในด้านการวางแผนจัดซื้อ บริษัทนำหลักการบริหารอุปสงค์และอุปทาน (Demand and Supply Planning) มาใช้ โดยอ้างอิงจากการประมาณการยอดขาย (Sales Forecast) ซึ่งจัดทำร่วมกันระหว่างฝ่ายขายและฝ่ายจัดซื้อเป็นรายเดือน ผสมกับการพิจารณาเวลานำเข้า (Lead Time) และระดับสินค้าคงคลังที่เหมาะสม (Inventory Optimization) เพื่อให้สามารถรักษาสสมดุลระหว่างการลดต้นทุนการสต็อกสินค้า (Holding Cost) และการรักษาระดับการให้บริการลูกค้า (Service Level) นอกจากนี้ บริษัทมีการบริหารสินค้าคงคลังโดยใช้แนวคิดการจำแนกประเภทสินค้า (Inventory Segmentation) และการกำหนดระดับสินค้าคงคลังเพื่อความปลอดภัย (Safety Stock) สำหรับสินค้าที่มีความสำคัญหรือมีความผันผวนสูง รวมถึงการติดตามสถานการณ์ตลาดและปัจจัยภายนอก เช่น ความผันผวนของราคาระดับวัตถุดิบ อัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงด้านโลจิสติกส์ เพื่อปรับกลยุทธ์การจัดซื้อให้เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง

ในเชิงกลยุทธ์ บริษัทมีการดำเนินการจัดหาเชิงรุก (Strategic Sourcing) โดยมุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือระยะยาวกับคู่ค้าหลัก (Key Suppliers) ควบคู่กับการสรรหาแหล่งจัดหาใหม่ เพื่อเพิ่มทางเลือกและศักยภาพในการแข่งขัน พร้อมทั้งสนับสนุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development: NPD) และการทดแทนวัตถุดิบ (Substitution) เพื่อเพิ่มมูลค่าและประสิทธิภาพให้แก่ผลิตภัณฑ์ของลูกค้า

โดยสรุป การจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ของ NTSC และบริษัทย่อย เป็นกระบวนการที่อาศัยหลักการบริหารจัดการเชิงระบบและข้อมูล (Data-Driven Supply Chain) ผสมผสานกับเครือข่ายพันธมิตรระดับสากล เพื่อให้สามารถจัดหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง มีความต่อเนื่อง และสามารถตอบสนองต่อความต้องการของตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้สภาวะความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมในปัจจุบัน

## กำลังการผลิตของบริษัท

	กำลังการผลิต	ใช้ไปทั้งหมด (ร้อยละ)
โรงงานผลิตอาหารสำหรับคน (งานผสม - Blending and Mixing Processing) (ตัน)	1,416.00	11.30
โรงงานผลิตอาหารสำหรับคน (งาน Repack) (ตัน)	2,000,000.00	25.20
โรงงานผลิตอาหารสำหรับสัตว์ (งานผสม - Blending and Mixing Processing) (ตัน)	696.00	73.92

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย กำหนดนโยบายการผลิตโดยมุ่งเน้นการดำเนินงานตามหลักมาตรฐานสากล ควบคู่กับประสิทธิภาพ นวัตกรรม และความยั่งยืน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน โดยมีสาระสำคัญดังนี้

### 1. การผลิตที่มีคุณภาพและความปลอดภัยอาหาร

บริษัทดำเนินกระบวนการผลิตภายใต้ระบบมาตรฐานความปลอดภัยอาหารและคุณภาพระดับสากล ได้แก่ HACCP, GMP, GHP, ISO 9001:2015, FSSC 22000 และ ISO 14064-1:2018 โดยคัดเลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และได้รับการรับรองจากแหล่งผลิตที่เชื่อถือได้ พร้อมทั้งมีการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพในทุกขั้นตอน ตั้งแต่วัตถุดิบ กระบวนการผลิต จนถึงสินค้าสำเร็จรูป รวมถึงมีระบบตรวจสอบย้อนกลับ (Traceability) เพื่อรับประกันคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์

### 2. การผลิตที่มีประสิทธิภาพและขับเคลื่อนด้วยนวัตกรรม

บริษัทนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ลดต้นทุน และลดการสูญเสียในกระบวนการผลิต (Process Optimization) ควบคู่กับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่และปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมให้สอดคล้องกับแนวโน้มตลาดและความต้องการของผู้บริโภค โดยอาศัยการทำงานร่วมกันระหว่างฝ่ายผลิตและฝ่ายวิจัยและพัฒนา (R&D)

### 3. การผลิตที่คำนึงถึงความยั่งยืนและสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งลดการใช้พลังงานและทรัพยากรในกระบวนการผลิต ส่งเสริมการใช้บรรจุภัณฑ์ที่สามารถรีไซเคิลหรือย่อยสลายได้ทางชีวภาพ รวมถึงบริหารจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ โดยนำแนวคิดเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) มาประยุกต์ใช้ ตลอดจนสนับสนุนการใช้วัตถุดิบจากแหล่งผลิตที่มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

### 4. การบริหารจัดการแรงงานและความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทดำเนินการดูแลพนักงานให้ปฏิบัติงานในสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ มีการจัดสวัสดิการที่เหมาะสม และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและหลักจริยธรรมทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของพนักงานผ่านการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม โดยสนับสนุนกิจกรรมด้านโภชนาการและความปลอดภัยทางอาหาร

### 5. การผลิตที่เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

บริษัทดำเนินการผลิตโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและระดับสากลอย่างเคร่งครัด โดยมีระบบการควบคุมภายในและการกำกับดูแลเพื่อบริหารความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance) รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผลิตภัณฑ์อย่างโปร่งใส ผ่านการแสดงผลและข้อมูลโภชนาการที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรวจสอบได้

## การจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตหรือ การให้บริการ

สำหรับการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต การผสมสูตร และการให้บริการพัฒนาผลิตภัณฑ์แบบครบวงจร (Total Solution) NTSC และบริษัทย่อย ดำเนินการภายใต้กรอบการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานแบบบูรณาการ โดยมุ่งเน้นการควบคุมคุณภาพ ความสม่ำเสมอของวัตถุดิบ และความต่อเนื่องของกระบวนการผลิต

บริษัทมีการคัดเลือกวัตถุดิบให้สอดคล้องกับสูตรการผลิตและข้อกำหนดเฉพาะของลูกค้า โดยพิจารณาทั้งคุณลักษณะทางเทคนิค คุณภาพ มาตรฐานความปลอดภัยอาหาร และต้นทุนที่เหมาะสม พร้อมทั้งมีการประสานงานอย่างใกล้ชิดกับฝ่ายวิจัยและพัฒนา (R&D) เพื่อทดสอบและคัดเลือกวัตถุดิบที่เหมาะสมก่อนนำไปใช้จริงในกระบวนการผลิต



ในด้านการวางแผนจัดซื้อ บริษัทใช้หลักการบริหารอุปสงค์และอุปทาน (Demand and Supply Planning) ควบคู่กับการกำหนดระดับสินค้าคงคลังที่เหมาะสม (Inventory Optimization) และการกำหนด Safety Stock สำหรับวัตถุดิบที่มีความสำคัญ เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการขาดแคลนวัตถุดิบ รวมถึงการบริหารระยะเวลานำเข้า (Lead Time) ให้สอดคล้องกับแผนการผลิต

นอกจากนี้ บริษัทยังดำเนินกลยุทธ์การจัดการเชิงรุก โดยสรรหาวัตถุดิบใหม่หรือพิจารณาการทดแทนวัตถุดิบ (Substitution) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ลดต้นทุน และรองรับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง

โดยสรุป การจัดหาวัตถุดิบเพื่อการผลิตของ NTSC และบริษัทย่อย มุ่งเน้นการเชื่อมโยงระหว่างการจัดหา การวิจัยและพัฒนา และการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจรและต่อเนื่อง

สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ

ประเทศ	ชื่อวัตถุดิบ	มูลค่า (บาท)
ไทย	สารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบ	16,990,615.99
อื่นๆ	สารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบ	63,211,468.34

ผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ

จำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ (ราย) : 10

ณ ปัจจุบัน บริษัท นิเวศน์ เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย มีคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจที่ขึ้นทะเบียนใน Approved Vendor List (AVL) มากกว่า 300 ราย โดยมีความสัมพันธ์ระยะยาวกับคู่ค้าส่วนใหญ่ และไม่มีการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่งอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งในปี 2568 มีคู่ค้าที่บริษัทซื้อมาเพื่อจัดจำหน่ายและผลิตมากกว่าร้อยละ 10 เพียงรายเดียว โดยการจัดซื้อคู่ค้าดังกล่าวดำเนินภายใต้สัญญาซื้อขายอย่างเป็นทางการ มีเงื่อนไขที่ชัดเจน สะท้อนถึงการกระจายความเสี่ยงและความสามารถในการบริหารซัพพลายเชนของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลัก

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทั้งหมดบันทึกมูลค่าในงบการเงินตาม ราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า โดยราคาทุนเริ่มแรกรวมถึง ต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นหลังจากนั้นจะบันทึกเพิ่มในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงแทนจะถูกตัดออกจากบัญชี

ราคาประเมินทรัพย์สินถาวรหลัก

ชื่อสินทรัพย์	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	รายละเอียดเพิ่มเติม
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	147,478,663.00	เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท	ไม่มีภาระผูกพัน	-

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อจะบันทึกด้วยราคาทุนและถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุการใช้งานประมาณ 5 ปี ซึ่งเป็นระยะเวลาที่คาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ส่วนต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ราคาประเมินสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญ

ชื่อสินทรัพย์	ประเภท	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	รายละเอียดเพิ่มเติม
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ซอฟต์แวร์	1,563,598.00	-

## นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) เนื่องจากบริษัทคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว รวมถึงบริษัทยังให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

โดยบริษัทมีนโยบายการลงทุนในกิจการการที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกิจการที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือมีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในกิจการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งจะเพิ่มช่องทางในการหารายได้ การได้รับประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ในด้านเทคโนโลยี ด้านนวัตกรรม ด้านทรัพยากรบุคคล เป็นต้น และเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน อันจะนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ดีและมั่นคงในระยะยาว ซึ่งจะเป็นการเพิ่มศักยภาพการเติบโตและต่อยอดให้กับบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องมีกลไกในการกำกับดูแลที่สามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนหน่วยงานหนึ่งของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สภาพคล่องและสถานะทางการเงินของบริษัท ควบคู่ไปกับการพิจารณาภาวะเศรษฐกิจของประเทศ โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสมก่อนตัดสินใจลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการลงทุนดังกล่าวต้องสอดคล้องและเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง และบริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่ส่งผลการดำเนินงานรายเดือนและงบการเงินรายไตรมาส ตลอดจนนำส่งข้อมูลการจัดทำงบการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทรายไตรมาส

### 1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ : ไม่มี

### รายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

จำนวนงานทั้งหมด : N/A

มูลค่างานทั้งหมด : N/A

มูลค่ารับรู้แล้ว : N/A

มูลค่างานคงเหลือที่ยังไม่รับรู้ : N/A

รายละเอียดเพิ่มเติม : -

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญต่อการขยายธุรกิจเพื่อเสริมสร้างการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว โดยกำหนดนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลอดจนสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนึงถึงผลตอบแทนและประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนจากการลงทุนดังกล่าว

ทั้งนี้ นโยบายการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่มสอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท โดยมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องหรือสนับสนุนกัน เพื่อสร้างประโยชน์ร่วม อาทิ ด้านเทคโนโลยี นวัตกรรม และทรัพยากรบุคคล รวมถึงการเพิ่มช่องทางในการสร้างรายได้และเสริมศักยภาพในการแข่งขัน อันจะนำไปสู่ผลการดำเนินงานที่มั่นคงและการเติบโตในระยะยาว

บริษัทกำหนดให้มีกลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยอย่างมีประสิทธิภาพ โดยสามารถควบคุม ติดตาม และรับผิดชอบการดำเนินงานได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท พร้อมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและมาตรการติดตามการบริหารงานที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อคุ้มครองและรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมรายงานผลการดำเนินงานและจัดส่งงบการเงินรายไตรมาส รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบการจัดทำงบการเงินรวมและรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้การกำกับดูแลและการบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้

#### แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัทของท่านมีการถือหุ้นในบริษัทอื่นหรือไม่ : มี

#### รูปแผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



#### บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	นิติบุคคลที่ถือหุ้นในบริษัทนี้	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	สัดส่วนสิทธิออกเสียง (%)
บริษัท นิวไวเทค จำกัด	บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%
บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด	บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%



**บริษัทที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด**

ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้ง สำนักงานใหญ่	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้ว
บริษัท นิวไวเทค จำกัด 47/1 หมู่ที่ 6 ถนนพหลโยธินสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม 73220 โทรศัพท์ : +662 8404388 โทรสาร : -	ประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิต และจัดจำหน่ายวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุดิบในอาหารสัตว์	หุ้นสามัญ	99,998	100,000
บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด 47/2 หมู่ที่ 6 ถนนพหลโยธินสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม 73220 โทรศัพท์ : +662 8404311 โทรสาร : -	ประกอบธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน และคลังสินค้าแก่บริษัท นิวทรีชั่น เอส ซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”)	หุ้นสามัญ	49,998	50,000

**1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิ**

**ออกเสียงของบริษัท**

บริษัทมีการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น ในบริษัทย่อย : ไม่มี  
หรือบริษัทรวมหรือไม่

**1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่**

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : มี

- กลุ่มบริษัท NTSC มีรายการเช่าที่ดินระยะยาวเป็นระยะเวลา 20 ปี จากภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568) และดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท และกรรมการบริหาร โดยการเช่าดังกล่าวมีความจำเป็นต่อการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามความเห็นของผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. และเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนสิทธิการเช่าดังกล่าว ณ สำนักงานที่ดินจังหวัดนครปฐม สาขาสามพราน เป็นระยะเวลา 20 ปี เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2565 รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล
  - กลุ่มบริษัท NTSC มีรายการซื้อขายกับบริษัท อติณพ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิต และจำหน่ายสัสมอาหารและสารเจือปนอาหาร โดยบริษัทอติณพ จำกัด เป็นกิจการของบุคคลในครอบครัวของภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล ดร.ชุตินันท์ สนั่นเสียง และดร.พัชร เอกปัญญาสกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้น กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท อติณพ จำกัดมิได้เป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ หรือ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท NTSC แต่อย่างใด และเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทได้กำหนดให้ผู้ถือหุ้น กรรมการ และผู้บริหารของ NTSC ที่เป็นสมาชิกในครอบครัวดังกล่าว ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการถือหุ้น การบริหาร หรือการดำเนินงานของบริษัท อติณพ จำกัด และได้ให้คำรับรองในเรื่องดังกล่าวแล้ว
- ทั้งนี้ รายการระหว่างกันระหว่างกลุ่มบริษัท NTSC และบริษัท อติณพ จำกัด เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีราคาและเงื่อนไขเทียบเคียงได้กับการทำธุรกรรมกับบุคคลภายนอกทั่วไป และเป็นรายการปกติทางธุรกิจของบริษัท จึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล

**1.3.4 ผู้ถือหุ้น**

### รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่<sup>(1)</sup>

กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
1. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล	40,000,190	30.00
2. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง	39,999,714	30.00
3. น.ส. พัทธ์ เอกปัญญาสกุล	21,200,094	15.90
4. นาย สุระ คณิตทวีกุล	5,632,533	4.22
5. น.พ. พงศ์ศักดิ์ ธรรมธัชอารี	3,396,733	2.55
6. นาง กชวรรณ มณีจักร์	1,500,000	1.13
7. นาย ยุวพงศ์ สุทธินันท์	1,334,600	1.00
8. นาย อธิวัฒน์ ยิ้มศรवल	1,000,000	0.75
9. นาง วรญา มนต์พิชิต	912,000	0.68
10. นาง วิไล จิรอิทธิวรรณ	868,133	0.65
11. นาย สมชาย กาญจนวิสิษฐผล	695,333	0.52
12. นางสาว ทศนีย์ เก่งอนันต์สกุล	662,533	0.50

หมายเหตุ : <sup>(1)</sup> รายชื่อผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568

### ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

บริษัทมีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

### 1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

#### ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท) :	66,666,508.00
เรียกชำระแล้ว (ล้านบาท) :	66,666,508.00
หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น) :	133,333,016
มูลค่าหุ้นสามัญ (หุ้นละ) (บาท) :	0.50
หุ้นบุริมสิทธิ (จำนวนหุ้น) :	0
มูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้นละ) (บาท) :	0.00

#### บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่ : ไม่มี

### 1.4.2 ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ : ไม่มี

### 1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) <sup>(1)</sup>

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) : มี  
จำนวนหุ้น (หุ้น) : 125,295  
คิดเป็นร้อยละ (%) : 0.09

#### ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้น

หุ้น NVDR (Non-Voting Depositary Receipt) เป็นตราสารที่ช่วยอำนวยความสะดวกให้นักลงทุนสามารถลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียน โดยไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการออกเสียงทั้งหมดจะอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ด้วยเหตุนี้ ผู้ถือหุ้น NVDR จะไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบาย การบริหาร หรือประเด็นสำคัญต่าง ๆ ของบริษัท ทำให้ไม่มีอิทธิพลต่อการบริหารและการตัดสินใจของบริษัท

หมายเหตุ : <sup>(1)</sup> รายชื่อผู้ถือหุ้น บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

### 1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

หลักทรัพย์แปลงสภาพ : ไม่มี

### 1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ : ไม่มี

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้มีการกำหนดนโยบายเงินปันผล เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายเงินปันผลจะเป็นไปตามข้อกำหนดและบริษัทได้เห็นความสำคัญในเรื่องนโยบายเงินปันผลดังกล่าว บริษัทจึงได้มีการจัดทำนโยบายบริษัทเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติดังนี้

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีและสำรองตามกฎหมายแล้วของกลุ่มบริษัท ซึ่งการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการทำงานของกิจการของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อาทิเช่น ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่อง การขยายธุรกิจ ความจำเป็น ความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม

ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุนและความเหมาะสมอื่น ๆ และอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวได้ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทซึ่งพิจารณาเรื่องการจ่ายเงินปันผลต้องนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ ยกเว้นกรณีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการได้ เมื่อเห็นว่ากลุ่มบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายโดยไม่มีผลกระทบต่อการทำงานของกิจการของกลุ่มบริษัท แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัท โดยมีได้กำหนดหนดอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แน่นอน แต่ขึ้นอยู่กับฐานะการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทย่อย

### ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

	2564	2565	2566	2567	2568
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.7100	0.7000	0.9000
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.2800	0.1600	0.3000
อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล)	N/A : N/A	N/A : N/A	0.0000 : 0.0000	3.0000 : 1.0000	0.0000 : 0.0000
มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.0000	0.1700	0.0000
รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.2800	0.3300	0.3000
อัตราการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิ (%) <sup>(1)</sup>	N/A	N/A	50.57	50.77	50.82

หมายเหตุ : <sup>(1)</sup> อัตราการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิสำหรับงวดปี 2566-2568 เป็นไปตามนโยบายของบริษัท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

#### นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามมาตรฐานสากลและบูรณาการเข้ากับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เพื่อให้สามารถระบุความเสี่ยงหรือโอกาสการดำเนินธุรกิจที่คาดว่าจะต้องเผชิญในอนาคตอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์ สามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือหาโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สนับสนุนการทำธุรกิจอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

#### วัตถุประสงค์และขอบเขต

เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและสามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ โดยพิจารณามาตรการและการควบคุมที่จะลดโอกาสและ/หรือผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงเพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ทราบถึงข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงแนวโน้มของความเสี่ยงและความเสี่ยงในภาพรวม เพื่อช่วยในการตัดสินใจและสามารถกำกับดูแลความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิภาพ และทันเวลา

นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้มีจุดมุ่งหมายเพื่อกำหนดกรอบแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้นโยบายฉบับนี้มีขอบเขตการบังคับใช้กับทุกการดำเนินงานและการประกอบกิจการของบริษัท รวมถึงคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เพื่อให้ทุกส่วนงานมีหน้าที่ระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่มีระดับนัยสำคัญ โดยคำนึงถึงความสามารถ และความเหมาะสมในการปฏิบัติได้จริง รวมถึงจัดให้มีการสื่อสารและถ่ายทอดความรู้การบริหารความเสี่ยงให้พนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาและส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจและตระหนักในเรื่องของความเสี่ยง ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบของพนักงานทุกระดับ

#### หลักการบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักว่าความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจส่งผลกระทบทั้งในทางบวก (การสร้างโอกาสในการทำธุรกิจ) และทางลบ (อุปสรรค ความเสียหาย และผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจ) ซึ่งความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางบวกจะก่อให้เกิดผลตอบแทนและผลลัพธ์ที่ดี ซึ่งจะเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อมีการประเมินความเสี่ยงอย่างรอบคอบและมีการปฏิบัติการเพื่อลดทอนความเสี่ยงโดยการตัดสินใจของคณะกรรมการและผู้บริหารและการลงมือปฏิบัติของพนักงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทกำหนดให้มีการระบุและประเมินความเสี่ยงซึ่งจะพิจารณาจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทให้ไม่สามารถบรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้ โดยจะครอบคลุมความเสี่ยงใน 7 ด้าน ได้แก่

##### 1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการกำหนดกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนการดำเนินงานไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม

##### 2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกิดจากหลายปัจจัยด้วยกัน ทั้งในระดับจุลภาคหรือระดับองค์กร เช่น การบริหารจัดการด้านการเงิน สภาพคล่อง การบริหารอัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย หนี้สูญ หรือในระดับมหภาคหรือระดับภาพรวมของเศรษฐกิจ เช่น อัตราเงินเฟ้อ/เงินฝืด ผลิตภัณฑ์มวลรวมของประเทศ (Gross Domestic Product) ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น

##### 3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในสายปฏิบัติการหรือกิจกรรมขององค์กร ซึ่งจะรวมถึงความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลความรู้ต่าง ๆ โดยความเสี่ยงในด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของการทำงานในระดับปฏิบัติการซึ่งจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในภาพรวมขององค์กร

##### 4. ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายทั้งในและต่างประเทศ กฎระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นกฎเกณฑ์ที่กำหนดโดยภาครัฐและภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร รวมถึงผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจเกิดผลเสียหายให้กับองค์กร

##### 5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Information Technology Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบคอมพิวเตอร์ หรือโครงสร้างพื้นฐานทางดิจิทัลขององค์กร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ ได้แก่

- การโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Attack)
- ระบบ IT ล้มเหลวหรือเกิดขัดข้องทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง
- การสูญหายหรือรั่วไหลของข้อมูลสำคัญ
- การใช้เทคโนโลยีที่ล้าสมัย หรือไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีใหม่ ๆ

โดยความเสี่ยงเหล่านี้สามารถกระทบทั้งด้านการเงิน ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของลูกค้าได้

#### 6. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่/การจัดการ หรือการตอบสนองต่อวิกฤต (Emerging Risk/Crisis Management & Response)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยหรือเหตุการณ์ใหม่ ๆ ซึ่งองค์กรอาจยังไม่เคยพบเจอหรือมีความไม่แน่นอนสูง

#### 7. ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (Sustainability Risk)

เป็นความเสี่ยงด้านความยั่งยืนเกี่ยวข้องกับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อองค์กรจากปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (Environmental, Social, Governance – ESG)

บริษัทได้กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงไว้ใน **"คู่มือการบริหารความเสี่ยง"** ครอบคลุม 4 ขั้นตอนหลัก ได้แก่ การระบุความเสี่ยงและโอกาส การประเมินความรุนแรง การกำหนดมาตรการจัดการ และการติดตาม/รายงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมแนวทางตอบสนองและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสอดคล้องกับพันธกิจขององค์กร

#### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามและสอบทานให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งการประเมินและบริหารจัดการที่เหมาะสม และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ หรือคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ดูแลบริหารความเสี่ยงของบริษัท และรายงานการบริหารจัดการดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับอย่างสม่ำเสมอ
2. ให้ฝ่ายจัดการ หรือคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล เพื่อนำไปปฏิบัติใช้ทั่วทั้งองค์กรและเป็นส่วนประกอบสำคัญในการตัดสินใจดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตั้งแต่ระดับการวางแผนกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน และการตัดสินใจเพื่อการลงทุน รวมถึงส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
3. กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีความรับผิดชอบเป็นเจ้าของความเสี่ยง มีหน้าที่ระบุ วิเคราะห์ ประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาส จัดทำกลยุทธ์ทางธุรกิจและบริหารความเสี่ยงอย่างสมดุล รวมถึงการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ภายใต้การจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการติดตาม ทบทวน และรายงานประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและสัญญาณเตือนภัยที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทกำหนด
4. ปลุกฝังและส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกำหนดให้ผู้บริหารเป็นผู้สื่อสารถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และเป็นต้นแบบในการบริหารความเสี่ยง รวมถึงสร้างวิธีการนำการบริหารความเสี่ยงไปใช้ให้เห็นผลในทางปฏิบัติด้วยการให้เป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการตัดสินใจ นอกจากนี้ จัดให้มีหลักสูตรการฝึกอบรมและพัฒนาเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทั่วทั้งองค์กร

#### การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อนโยบายอย่างมีนัยสำคัญ นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ บริษัทได้พิจารณาและอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2569 ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2569 เป็นต้นไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### 2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

#### ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่แน่นอนของราคาและปริมาณของผลิตภัณฑ์ที่แปรรูปจากสินค้าทางการเกษตร

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การขาดแคลนหรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

หรือปัจจัยการผลิต

- การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการเกิดภัย

พิบัติ

#### ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจนำเข้า ผลิต และจำหน่ายสินค้าที่ใช้เป็นส่วนประกอบในอุตสาหกรรมอาหารคนและอาหารสัตว์ ทั้งสำหรับตลาดในประเทศและส่งออกต่างประเทศ สินค้าทั้งหมดเป็นวัตถุดิบตั้งต้นที่มาจากกระบวนการเกษตรและการสังเคราะห์ทางวิทยาศาสตร์จากทั่วโลก ราคาสินค้าทางการเกษตรมีความผันผวนตามปริมาณผลผลิตซึ่งขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ หากปริมาณผลผลิตจำกัด อาจทำให้ราคาสินค้าเพิ่มสูงขึ้น นอกจากนี้ การแข่งขันด้านราคาจากผู้ซื้อวัตถุดิบรายอื่น รวมถึงสถานการณ์ความไม่มั่นคงทางการเมืองหรือสงครามทั้งในและต่างประเทศ เป็นปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณและต้นทุนวัตถุดิบ และต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

#### ผลกระทบจากความเสี่ยง

##### 1. ราคาดัชนีสินค้าไม่แน่นอน

ส่งผลให้บริษัทมีข้อจำกัดในการกำหนดราคาสินค้าที่แข่งขันได้ระยะยาว

##### 2. ปริมาณสินค้าอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการของลูกค้า

ทำให้ลูกค้าต้องพึงพิงสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายหลายรายแทนการผูกขาดออเดอร์ไว้กับผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่ง

##### 3. คุณภาพสินค้าอาจลดลง

หากสภาพภูมิอากาศในพื้นที่นั้นๆ เกิดการเปลี่ยนแปลงจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้

#### มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยได้พิจารณาถึงความเสี่ยงด้านความไม่แน่นอนของราคาและปริมาณของผลิตภัณฑ์ที่แปรรูปจากสินค้าทางการเกษตร จึงมีแนวทางในการลดความเสี่ยงดังกล่าว โดยการทำสัญญาซื้อขายกับลูกค้า และผู้ผลิตล่วงหน้าเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือในการเจรจาต่อรองกับผู้ผลิตในการผลิตสินค้าและจัดส่งสินค้าให้บริษัทตามกำหนด รวมทั้งเป็นการรับรองเรื่องราคาสินค้าที่จะไม่มีการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้สรรหาสินค้าทดแทนที่มีคุณลักษณะและคุณภาพเทียบเคียงกันได้ เพื่อเสนอเป็นทางเลือกให้แก่ลูกค้าของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเป็นการช่วยกระจายความเสี่ยงให้น้อยลงต่อไป อนึ่ง บริษัทและบริษัทย่อยยังมีการวางแผนการจัดซื้อเพื่อบริหารการจัดเก็บ และสำรองสต็อกสินค้าล่วงหน้า หากราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มสูงขึ้น หรือมีแนวโน้มขาดแคลนสินค้า ซึ่งจะควบคุมไปกับการปรับราคาขายให้สอดคล้องกับราคาวัตถุดิบที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อรักษาความสามารถในการทำกำไรของบริษัทและบริษัทย่อย

#### ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับสินค้าหมดอายุ/สินค้าเคลื่อนไหวช้า/การบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ และด้อยมูลค่าสินค้าคงเหลือ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การเกิดสินค้าล้าสมัย

- สินค้าคงคลัง เช่น สินค้าค้างสต็อก, มูลค่าสินค้าลด

ต่ำลง เป็นต้น

#### ลักษณะความเสี่ยง



ผลิตภัณฑ์ของบริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริโภคทั้งผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารซึ่งเป็นทั้งวัตถุดิบ ส่วนผสม เคมีภัณฑ์สำหรับการแปรรูปอาหาร และผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อสุขภาพ บริโภคสำหรับผู้บริโภคโดยตรง รวมทั้งผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่มีอายุระหว่าง 1-3 ปี คุณภาพของสินค้าจึงมีความสัมพันธ์โดยตรงกับอายุของผลิตภัณฑ์ ซึ่งหากผลิตภัณฑ์มีคงเหลือจำนวนมากอาจส่งผลให้ไม่สามารถจำหน่ายออกไปได้ทันเวลา ทำให้สินค้าหมดอายุได้และมีต้นทุนในการบริหารจัดการที่สูงและต้องมีการตั้งค่าเผื่อสินค้าด้อยค่าที่ทำให้กำไรสุทธิและสภาพคล่องของบริษัทลดลง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และการจำหน่ายสินค้าที่หมดอายุอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

## ผลกระทบจากความเสียง

### 1. ผลกระทบต่อธุรกิจ

- ขาดทุนจากต้นทุนจม (Inventory Holding Cost) สินค้าที่ขายไม่ออกต้องเก็บไว้ในคลังนานขึ้น ทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านคลังสินค้า เช่น ค่าพื้นที่ ค่าดูแล และค่าประกันสินค้า เป็นต้น
- ต้นทุนการทำลายสินค้า (Write-off Cost) หากสินค้าหมดอายุหรือล้าสมัย ต้องมีค่าใช้จ่ายในการทำลายหรือกำจัดสินค้า
- กระแสเงินสด (Cash Flow Impact) เงินทุนถูกผูกไว้กับสินค้าคงคลังที่ขายไม่ได้ อาจทำให้ขาดสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ
- ต้นทุนโอกาส (Opportunity Cost) พื้นที่จัดเก็บที่ใช้สำหรับสินค้าหมดอายุหรือเคลื่อนไหวช้าสามารถนำไปใช้กับสินค้าขายดีหรือสินค้าที่สร้างกำไรได้มากกว่า

### 2. ผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นของลูกค้า

- เสียชื่อเสียงหากสินค้าหมดอายุหรือคุณภาพลดลง แต่ยังคงนำมาจำหน่าย อาจทำให้ลูกค้าไม่ไว้วางใจแบรนด์
- ลูกค้าเปลี่ยนไปใช้คู่แข่ง หากมีปัญหาสินค้าหมดอายุหรือล้าสมัย ลูกค้าอาจเปลี่ยนไปซื้อสินค้าของคู่แข่งที่มีคุณภาพดีกว่าและสดใหม่กว่า
- การร้องเรียนและผลทางกฎหมาย หากสินค้าหมดอายุถูกนำออกขาย อาจทำให้เกิดการร้องเรียน หรือโดนฟ้องร้องตามกฎหมายคุ้มครองผู้บริโภค

### 3. ผลกระทบต่อซัพพลายเชนและการบริหารจัดการ

- ต้นทุนการจัดการสินค้าคงคลังสูงขึ้น ต้องใช้ระบบบริหารจัดการสินค้าคงคลังที่ซับซ้อนขึ้นเพื่อลดสินค้าหมดอายุ
- การบริหารสินค้าสำรองผิดพลาด หากสินค้าบางอย่างเคลื่อนไหวช้า อาจทำให้เกิดปัญหาขาดแคลนสินค้าขายดี (Stock-out) และพลาดโอกาสในการขาย
- กระบวนการจัดซื้อและซัพพลายเออร์ การมีสินค้าคงคลังจำนวนมาก อาจทำให้ต้องลดคำสั่งซื้อจากซัพพลายเออร์ กระทั่งความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

## มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมีความตระหนักดีถึงความเสี่ยงของสินค้าหมดอายุที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยทั้งด้านภาพลักษณ์และความสูญเสียที่เกิดขึ้น บริษัทมีการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือ (Aging stock report) และรายงานการเคลื่อนไหวสินค้า (Last moving stock report) ทุกๆ สิ้นเดือน โดยทั้ง 2 รายงานนี้จะถูกส่งต่อไปยังฝ่ายขาย ฝ่ายผลิต ฝ่ายคลังสินค้า และฝ่ายบริหารเพื่อวิเคราะห์ข้อมูลโดยจะเน้นสินค้าที่มีการค้างนานเพื่อวางแผนและดำเนินการจัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือเหล่านั้นไม่ให้เกิดการค้างนานเพื่อป้องกันการเสื่อมสภาพสินค้าและความล้าสมัยของสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้บริษัท และบริษัทย่อยยังใช้ระบบและมาตรการในการควบคุมอายุผลิตภัณฑ์ก่อนการจัดจำหน่ายและส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าแต่ละราย โดยมีวิธีการบริหารจัดการสินค้าแตกต่างกันตามแต่ละอายุของผลิตภัณฑ์ ในแต่ละกลุ่มสินค้าภายใต้มาตรฐาน First In First Out (FIFO) ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะสอดคล้องกับระยะเวลาการสั่งซื้อล่วงหน้าของแต่ละประเภทของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์มีอายุคงเหลือเพียงพอเหมาะสมที่จะนำไปผลิตสินค้าต่อไป นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังมีการตรวจรับผลิตภัณฑ์ พร้อมตรวจสอบวันครบกำหนดอายุของผลิตภัณฑ์ทุกเดือน เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่ส่งมอบให้ลูกค้าเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ

อนึ่ง บริษัทยังมีนโยบายการบริหารจัดการเพื่อไม่ให้สินค้าค้างคานโดยหากมีสินค้าที่มีการเคลื่อนไหวช้า บริษัทและบริษัทย่อยจะเร่งระบายสินค้าดังกล่าวออกไปในราคาที่ใกล้เคียงกับต้นทุนของผลิตภัณฑ์ หรือเร่งจัดทำรายการส่งเสริมการขาย นอกจากนี้บริษัทอยู่ระหว่างศึกษาและจัดทำระบบ Dashboard เพื่อเป็นเครื่องมือให้ผู้บริหารสามารถดูข้อมูลปริมาณสินค้าคงคลังแบบ Real time ได้จากทั้งในมือถือและเครื่องคอมพิวเตอร์ ซึ่งจะช่วยให้ผู้บริหารสามารถวิเคราะห์ข้อมูลรวมถึงตัดสินใจและ

วางแผนการดำเนินการต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว สำหรับการจัดซื้อวัตถุดิบนั้น ฝ่ายขาย ฝ่ายจัดซื้อ และฝ่ายคลังสินค้าจะร่วมกันพิจารณาการสั่งซื้อโดยจะพิจารณาจากวัตถุดิบที่มีอยู่ในคลังสินค้าประกอบกับความต้องการใช้งานตามคำสั่งซื้อของลูกค้าก่อน หากปริมาณวัตถุดิบคงเหลือน้อยกว่าขั้นต่ำที่บริษัทและบริษัทย่อยกำหนดไว้ จึงจะทำการสั่งซื้อ

### ความเสี่ยงที่ 3 ความเสี่ยงด้านคุณภาพสินค้าและความปลอดภัยในการบริโภค

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- พฤติกรรมหรือความต้องการของลูกค้า / ผู้บริโภค
- ความเสียหายด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและกฎหมาย

- ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้อง

#### ลักษณะความเสี่ยง

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ และผลิตภัณฑ์ของบริษัทและบริษัทย่อยเกือบทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริโภคทั้งผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารซึ่งเป็นทั้งวัตถุดิบ ส่วนผสม เคมีภัณฑ์สำหรับการแปรรูปอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อสุขภาพ บริโภคสำหรับผู้บริโภคโดยตรง รวมทั้งผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ อุตสาหกรรมยา และเครื่องสำอาง เป็นต้น ดังนั้นหากบริษัทจำหน่ายสินค้าที่ไม่มีคุณภาพอาจมีความเสี่ยงต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ด้านคุณภาพสินค้า และความปลอดภัยในการบริโภคที่ไม่ได้มาตรฐาน

#### ผลกระทบจากความเสี่ยง

##### 1. สุขภาพและความปลอดภัยของผู้บริโภค

หากสินค้าคุณภาพต่ำหรือไม่ปลอดภัย ผู้บริโภคอาจได้รับผลกระทบต่อสุขภาพ เช่น โรคจากอาหารเป็นพิษ หรืออาการแพ้จากส่วนประกอบในสินค้า เป็นต้น

##### 2. ความเสียหายต่อชื่อเสียงของแบรนด์

สินค้าที่มีปัญหาคุณภาพหรือความปลอดภัยอาจทำให้ความเชื่อมั่นในแบรนด์ลดลง และนำไปสู่การสูญเสียลูกค้าในระยะยาวได้

##### 3. ความเสียหายทางการเงิน

บริษัทอาจต้องเผชิญกับค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เช่น การเรียกคืนสินค้า การจ่ายค่าปรับ หรือค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหา เป็นต้น

##### 4. ปัญหาด้านกฎหมาย

สินค้าที่ไม่ได้มาตรฐานหรือมีปัญหาเรื่องความปลอดภัยอาจนำไปสู่การดำเนินการทางกฎหมาย เช่น การถูกฟ้องร้อง หรือการถูกดำเนินคดีตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัย เป็นต้น

#### มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยตระหนักและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของผู้บริโภคทั้งในด้านรสชาติ คุณภาพ และคุณค่าทางโภชนาการ ภายใต้ข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดให้มีระบบการบริหารจัดการคุณภาพ เพื่อควบคุมคุณภาพให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ดี (Good Manufacturing Practice : GMP) ที่รับรองโดยสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา และได้รับการรับรองขั้นตอนการผลิตและการควบคุมตามมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพต่างๆ ได้แก่ HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) , ISO 9001 , FSSC22000 (Food Safety System Certification 22000) นอกจากนี้บริษัทยังมีการสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์ที่ชัดเจนและเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนจัดให้มีระบบการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้าเกี่ยวกับปัญหาด้านผลิตภัณฑ์

### ความเสี่ยงที่ 4 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตรา

ดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

## ลักษณะความเสี่ยง

สินค้าของบริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมากกว่า 90% เป็นสินค้านำเข้ามาจากหลากหลายประเทศทั่วโลก โดยส่วนใหญ่กำหนดราคาโดยอ้างอิงสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา ในปี 2567 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีความผันผวนค่อนข้างสูง เนื่องจากสถานการณ์ต่างๆ ของโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ประกอบกับภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอยทั่วโลก ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อต้นทุนการนำเข้าของบริษัท

## ผลกระทบจากความเสี่ยง

### 1. ต้นทุนสินค้าเปลี่ยนแปลง

ส่งผลให้บริษัทมีต้นทุนการนำเข้าสินค้าที่สูงขึ้นจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

### 2. กำไรและราคาขายสินค้า

เมื่อต้นทุนสินค้าสูงขึ้น บริษัทอาจจำเป็นต้องปรับราคาขายสินค้าเพิ่มขึ้นเพื่อรักษากำไร ซึ่งอาจทำให้ยอดขายของลูกค้าบางรายลดลง หากลูกค้ารายนั้นๆ ไม่สามารถรับภาระต้นทุนที่สูงขึ้นได้

### 3. ความสามารถในการแข่งขัน

การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอาจทำให้บริษัทต้องเผชิญการแข่งขันที่สูงขึ้นจากสินค้าที่ผลิตในประเทศ หรือคู่แข่งที่ใช้ทรัพยากรจากประเทศที่ค่าเงินมีเสถียรภาพมากกว่า

## มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อย มีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยได้มีการติดตามสถานการณ์ของอัตราแลกเปลี่ยน และวางแผนการเงินที่สอดคล้องกับแผนการสั่งซื้อสินค้านำเข้า รวมถึงการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) หรือ Options ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 6 เดือน ถึงแม้ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ได้มีนโยบายในการกำหนดการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Forward Contract) หรือ Options ว่าจะต้องครอบคลุมร้อยละเท่าไรของยอดซื้อสินค้า แต่ในทางปฏิบัติบริษัทและบริษัทย่อยทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) หรือ Options ครอบคลุม 100% ของยอดซื้อสินค้าตามคำสั่งซื้อจากลูกค้า และครอบคลุมประมาณ 40% - 50% ของยอดซื้อสินค้าที่บริษัท และบริษัทย่อยมีสต็อกสินค้าไว้ นอกจากนี้ในปี 2568 บริษัทได้ดำเนินการเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit - FCD) กับหลายสถาบันการเงินและหลายสกุลเงินตราต่างประเทศ เพื่อลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน ลดค่าธรรมเนียมการแปลงเงินจากสกุลหนึ่งไปยังอีกสกุลหนึ่งในการทำธุรกรรม ซึ่งทำให้ธุรกิจมีความยืดหยุ่นคล่องตัวในการบริหารจัดการเงินในหลายสกุลเงินมากขึ้น

## ความเสี่ยงที่ 5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- การเปลี่ยนแปลงนโยบายด้านการเงินและการลงทุนของสถาบันการเงิน (ที่มีผลต่อการดำเนินงาน)
- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตราดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

## ลักษณะความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยของบริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยเป็นความเสี่ยงทางการเงินที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ แผนการลงทุนของบริษัท ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงต้องมีการวางแผนทางการเงินให้พร้อมรับมือต่อทุกสถานการณ์เปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นได้

## ผลกระทบจากความเสี่ยง

### 1. ต้นทุนทางการเงิน

หากอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น จะส่งผลให้แผนธุรกิจที่จะขยายกิจการ ซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์และอื่นๆ เกิดการชะลอตัวได้ ถ้าบริษัทพิจารณาแล้วว่าการกู้ยืมมาเพื่อการดังกล่าวส่งผลให้ต้นทุนทางการเงินของบริษัทสูงขึ้น

## 2. ต้นทุนวัตถุดิบและห่วงโซ่อุปทาน

หากอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น จะทำให้ค่าเงินบาทอ่อนค่าลง ทำให้ต้นทุนในการนำเข้าสินค้า วัตถุดิบแพงขึ้น ส่งผลต่อต้นทุนรวมของธุรกิจ

## 3. กำลังซื้อและพฤติกรรมของผู้บริโภค

หากอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น ต้นทุนทางการเงินของผู้บริโภค หรือลูกค้าของบริษัทก็จะสูงขึ้นเช่นกัน โดยที่ผู้บริโภคอาจลดการใช้จ่ายฟุ่มเฟือย ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการใช้จ่ายให้น้อยลง ซึ่งอาจทำให้ลูกค้าของบริษัทลดอัตราการผลิตให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภค ทำให้ยอดขายของบริษัทอาจลดลงตามมาได้

### มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อย มีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย โดยได้มีการติดตามสถานการณ์ของอัตราดอกเบี้ย และวางแผนต้นทุนทางการเงินที่ดี โดยจัดการให้โครงสร้างของสินทรัพย์และหนี้สินมีความสอดคล้องกับแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย เช่น หากจำเป็นต้องกู้ยืมควรเลือกแบบดอกเบี้ยคงที่แทนดอกเบี้ยแบบลอยตัว รวมทั้งใช้สัญญาทางการเงินเข้ามาช่วยในการบริหารจัดการ เช่น สัญญาป้องกันความเสี่ยง (Interest Rate Swap , Futures , Options) เป็นต้น

### ความเสี่ยงที่ 6 ความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกค้า

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- ความเสียหายจากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อตกลง

ตามข้อตกลง

ความเสี่ยงด้านการเงิน

- การผิดนัดชำระหนี้หรือการแลกเปลี่ยนสินค้า

### ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยพิจารณาการให้เครดิตแก่ลูกค้า โดยพิจารณาจากความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง ประวัติการซื้อขายในอดีต และประเมินศักยภาพในการชำระเงินจากฐานะการเงินที่ปรากฏตามงบการเงิน ซึ่งจากสถานการณ์ปัจจุบันเนื่องด้วยในสภาวะเศรษฐกิจของประเทศที่ค่อนข้างถดถอย สถานการณ์เงินเฟ้อ และผลิตภัณฑ์มวลรวมของประเทศ (Gross Domestic Product : GDP) ซึ่งต่ำลงอย่างเห็นได้ชัด จึงอาจจะส่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงินของลูกค้า ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเสี่ยงที่ลูกค้าไม่อาจชำระหนี้ หรือชำระหนี้ล่าช้าได้

### ผลกระทบจากความเสี่ยง

#### 1. ความเสียหายต่อกำไร

การไม่ได้รับชำระหนี้อาจส่งผลให้บริษัทต้องบันทึกเป็นหนี้สูญ ซึ่งจะส่งผลต่อกำไรสุทธิได้

#### 2. กระทบต่อแผนการวางแผนธุรกิจ

การไม่ได้รับชำระเงินตามกำหนด หรือล่าช้าอาจส่งผลให้บริษัทขาดสภาพคล่องในการจัดการตามแผนธุรกิจที่กำหนด การวางแผนการลงทุน หรือการขยายธุรกิจอาจต้องล่าช้าออกไปได้

### มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อย มีแนวทางการจัดการความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกค้า ที่ช่วยให้ธุรกิจสามารถลดความเสียหายจากการขาดสภาพคล่องและการสูญเสียรายได้ โดยมีแนวทางดังนี้

#### 1. คัดกรองและประเมินลูกค้าก่อนให้เครดิต

- ตรวจสอบประวัติทางการเงิน ของลูกค้าก่อนให้เครดิต
- วิเคราะห์สถานะทางการเงิน โดยดูงบการเงิน กระแสเงินสด และความสามารถในการชำระหนี้
- ใช้ระบบจัดระดับเครดิตลูกค้า (Credit Scoring) เพื่อแบ่งระดับความเสี่ยงและกำหนดวงเงินสินเชื่อที่เหมาะสม

#### 2. กำหนดเงื่อนไขการชำระเงินที่รัดกุม

- กำหนด เครดิตเทอม (Credit Term) ที่เหมาะสม เช่น เงินสดก่อนส่งสินค้า (Cash Before Delivery - CBD) สำหรับลูกค้าที่มีความเสี่ยงสูง
- เก็บเงินมัดจำ (Deposit) ก่อนส่งสินค้าเพื่อลดความเสี่ยง

- ให้ส่วนลดสำหรับการชำระเงินก่อนกำหนด (Early Payment Discount) เพื่อจูงใจให้ลูกค้าชำระเร็วขึ้น
3. **ใช้เอกสารและสัญญาที่มีผลทางกฎหมาย**
    - ทำสัญญาซื้อขาย ที่ระบุเงื่อนไขการชำระเงินให้ชัดเจน รวมถึงค่าปรับกรณีชำระล่าช้า
    - ใช้ใบแจ้งหนี้ที่มีเงื่อนไขชัดเจน เช่น วันที่ครบกำหนดชำระ และอัตราดอกเบี้ยกรณีจ่ายล่าช้า
    - กำหนดหลักประกัน (Collateral) เช่น Cashier's Check คำประกัน หรือหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร (Bank Guarantee)
  4. **กระจายความเสี่ยงและบริหารพอร์ตลูกหนี้**
    - ไม่ให้เครดิตวงเงินสูงเกินไปกับลูกค้ารายเดียว
    - กระจายฐานลูกค้าเพื่อไม่ให้พึ่งพาลูกค้ารายใดรายหนึ่งมากเกินไป
  5. **ติดตามหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ**
    - กำหนดนโยบายในการติดตามหนี้อย่างชัดเจน
    - ใช้ระบบเข้ามาช่วยในการบริหารจัดการลูกหนี้ เพื่อติดตามใบแจ้งหนี้และกำหนดวันครบกำหนดชำระ รวมถึงใช้ระบบเข้ามาช่วยวิเคราะห์แนวโน้มพฤติกรรมกรรมการชำระเงินของลูกค้าแต่ละราย เพื่อลดความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกหนี้

## ความเสี่ยงที่ 7 ความเสี่ยงด้านการทุจริต คอร์รัปชัน

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การทุจริตคอร์รัปชัน

### ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม จึงกำหนดและดำเนินงานภายใต้นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเข้มงวด เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน สร้างความไว้วางใจให้กับลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ยึดมั่นในความโปร่งใส นอกจากนี้ในปี 2567 บริษัทได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC) ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีความทุ่มเทเพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันโดยภาคธุรกิจของประเทศไทย โดยมีหลักการและแนวทางการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต คอร์รัปชัน ดังนี้

- ทุกกระบวนการทำงานต้องมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน
- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
- ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานมีส่วนร่วมในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และรายงานการแจ้ง เบาะแส รวมถึงส่งเสริมให้มีวัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ
- บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อลดความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

### ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. **ผลกระทบทางกฎหมายและข้อบังคับ**
  - บริษัทอาจถูกดำเนินคดีทางกฎหมาย ถูกปรับ หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบธุรกิจได้
  - ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องอาจถูกดำเนินคดีได้
2. **ผลกระทบทางการเงิน**
  - การจ่ายสินบน หรือเงินใต้โต๊ะทำให้บริษัทมีต้นทุนแฝงสูงขึ้น
  - การทุจริตภายใน อาจนำไปสู่การสูญเสียเงินทุนจำนวนมาก
3. **ผลกระทบต่อชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือ**
  - นักลงทุนอาจขาดความเชื่อมั่น

### มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยได้สร้างวัฒนธรรมที่เน้นความโปร่งใสจะช่วยให้พนักงานทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามมาตรฐาน จริยธรรมและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การฝึกอบรมและการให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง จะช่วยให้พนักงานสามารถปฏิบัติตามนโยบายได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การส่งเสริมให้ พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรายงานเหตุการณ์ที่สงสัยว่าเป็นการทุจริตและสนับสนุนการสอบสวนอย่างเป็น ธรรม จะช่วยเสริมสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยและน่าไว้วางใจสำหรับทุกคนในองค์กร รวมถึงมีการกำหนดหน้าที่ในการต่อต้านทุจริต คอร์รัปชันไม่ให้เกิดขึ้นได้ในองค์กร ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทในภาพรวม ตลอดจนกำหนดและพิจารณาอนุมัตินโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้ความสำคัญและสนับสนุนให้มีระบบการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการตระหนักถึงความสำคัญและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
  2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลระบบควบคุมภายใน ระบบ บัญชีและรายงานทางการเงิน รวมถึงกระบวนการอื่นใดที่เกี่ยวข้องตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการต่างๆ มีระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เพียงพอ เหมาะสม สามารถป้องกันความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้
  3. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนตรวจสอบการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ เหมาะสม สามารถป้องกันความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้ รวมถึงรายงานผลการตรวจสอบ ต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบ
  4. ผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนำไปปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบควบคุมภายใน ในแต่ละกระบวนการทำงาน เพื่อป้องกันความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชัน จัดให้มีฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องแก่บุคลากรของบริษัทในทุกระดับ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ สามารถนำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ หลักเกณฑ์ และข้อกำหนด
- โดยในปี 2568 บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยไม่พบข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

## ความเสี่ยงที่ 8 ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

### ลักษณะความเสี่ยง

การเปลี่ยนแปลงการค้า เน้นธุรกิจแบบ Offline สู่ระบบ Online รวมถึงสภาพแวดล้อมที่เทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้บริษัทต้องเผชิญความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ตลอดเวลา บริษัทจึงได้กำหนดการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ เพื่อให้ธุรกิจดำเนินต่อไปได้อย่างต่อเนื่องตามแผน

### ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ผลกระทบทางการเงิน
  - บริษัทอาจสูญเสียเงินจากการโจมตี เช่น การจ่ายค่าไถ่ Ransomware
  - ค่าใช้จ่ายในการกู้คืนระบบและเสริมความปลอดภัย
2. ผลกระทบต่อชื่อเสียงและความเชื่อมั่น
  - ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย สูญเสียความไว้วางใจหากข้อมูลส่วนตัวรั่วไหล
  - บริษัทอาจถูกมองว่าไม่มีมาตรการรักษาความปลอดภัยที่ดีพอ
  - การโจมตีอาจส่งผลต่อราคาหุ้นและความเชื่อมั่นของนักลงทุน
3. ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ
  - ระบบ IT ล่ม ทำให้ธุรกิจไม่สามารถดำเนินงานได้
  - ข้อมูลสำคัญสูญหาย ทำให้การตัดสินใจล่าช้าหรือผิดพลาด
  - ชักพลาญเงินอาจหยุดชะงักหากระบบของซัพพลายเออร์ถูกโจมตี

### มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมีแผนกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยีดิจิทัลที่เป็นมาตรฐานสากล โดยจัดให้มีการประเมินมาตรการความมั่นคงปลอดภัยจากหน่วยงานภายนอก (Internal Audit) ที่มีความเชี่ยวชาญด้านนี้โดยเฉพาะทุกๆ 2 ปี เพื่อบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ตามกรอบการดำเนินงานด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์อ้างอิงจากสถาบันมาตรฐานเทคโนโลยีแห่งชาติ ประกอบด้วย 5 ส่วน ได้แก่ การระบุ การป้องกัน การตรวจจับ การตอบโต้ และการกู้คืน รวมถึงส่งเสริมให้มีการสร้างความตระหนักรู้ใน

การใช้เทคโนโลยีให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่องผ่านช่องทางการสื่อสารภายใน การอบรมให้ความรู้และทดสอบผ่านการจำลองสถานการณ์เสมือนจริง Cyber Crisis Simulation Program เช่น Cyber Security War Game, Phishing Campaign, การทดสอบไซเบอร์ เป็นต้น เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการใช้เทคโนโลยีอย่างถูกต้องและมีความปลอดภัยจากการถูกคุกคามทางไซเบอร์

## ความเสี่ยงที่ 9 ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม (Carbon Tax)

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- นโยบายของรัฐ

### ลักษณะความเสี่ยง

ประเทศไทยได้กำหนดเป้าหมายลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีนัยสำคัญ ภายในปี 2035 และมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอนในปี 2050 พร้อมแนวทางสู่การปล่อยสุทธิเป็นศูนย์ในระยะยาว ภายใต้กฎหมาย Climate Change Act และมาตรการภาษีคาร์บอน ภาคธุรกิจจำเป็นต้องปรับตัว วางแผนการลดการปล่อย และบริหารจัดการคาร์บอนอย่างเป็นรูปธรรมเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของรัฐ

### ผลกระทบจากความเสี่ยง

#### 1. ต้นทุนการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

การกำหนดราคาต่อหน่วยการปล่อย CO2 เช่น \$50 ต่อตัน CO2 อาจทำให้บริษัทต้องจ่ายภาษีในปริมาณมาก หากกระบวนการผลิตยังคงปล่อยก๊าซเรือนกระจกในระดับสูง

#### 2. ความสามารถในการแข่งขัน

หากบริษัทปรับตัวช้าในการลดการปล่อยคาร์บอน หรือนวัตกรรมที่ลดการปล่อยมลพิษ อาจเสียเปรียบคู่แข่งที่ใช้พลังงานหมุนเวียนหรือเทคโนโลยีสะอาด

#### 3. แรงกดดันจากผู้บริโภคและลูกค้า

ผู้บริโภคและพันธมิตรธุรกิจในปัจจุบันมองหาสินค้าและบริการที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อม อุตสาหกรรมที่ปรับตัวช้าจะเสี่ยงสูญเสียความไว้วางใจ

### มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทนิเวศน์ เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมีการกำหนดแผนงานและเป้าหมายระยะยาวสำหรับการปล่อยคาร์บอนจนถึงระดับศูนย์ ไม่ว่าจะเป็นเป้าหมายด้านการใช้พลังงานที่มีแผนจะลดปริมาณการใช้พลังงาน (ไฟฟ้า/เชื้อเพลิง) ลดลง 10% ภายในระยะเวลา 2 ปี นอกจากนี้ บริษัทยังมีเป้าหมายระยะยาวที่จะติดตั้งโซล่าเซลล์ และปรับเปลี่ยนเป็นหลอดไฟ LED ที่อาคารทุกแห่งของบริษัทนอกจากนี้ ยังมีแผนในอนาคตที่จะติดตั้งเทคโนโลยี AI - Energy Management เพื่อนำมาวิเคราะห์ และวางแผนการใช้พลังงานอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพสูงสุด เช่น การวางแผนการเปิด-ปิดระบบไฟอัตโนมัติ ช่วง On-Peak / Off-Peak และสลับกิจกรรมที่ใช้พลังงานไฟมากในช่วงเวลาที่เหมาะสมเพื่อให้ต้นทุนค่าไฟฟ้าที่ต่ำที่สุด หรือการตั้งค่าให้หน่วยพลังงานจาก Solar Cell มาใช้ก่อนในช่วงที่เป็น On Peak เพื่อการประหยัดค่าใช้จ่าย เป็นต้น

## 2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของ : มี

ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์หรือไม่

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50.00

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ >50%

### ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทจัดตั้งและบริหารโดยครอบครัวเอกปัญญาสกุลมากกว่า 45 ปี รวมถึงปัจจุบันกลุ่มครอบครัวเอกปัญญาสกุลเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 75.90 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งอ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568 และครอบครัวเอกปัญญาสกุลยังเป็นผู้บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทด้วย จึงทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่มองว่าเป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้บางเรื่อง เช่น การแต่งตั้งกรรมการ การขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของจำนวนหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออก



เสียง เช่น การลดทุน และการเพิ่มทุน เป็นต้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง อาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียง เพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลการบริหารของผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

### ผลกระทบจากความเสียง

#### 1. ความเสี่ยงด้านการควบคุมและการตัดสินใจ

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถ ควบคุมการตัดสินใจ ของบริษัทได้แทบทั้งหมด เช่น การแต่งตั้งกรรมการ, การอนุมัตินโยบายสำคัญ หรือการ ควบคุมกิจการ อาจมีการดำเนินนโยบายที่ เอื้อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ มากกว่าผู้ถือหุ้นรายย่อย

#### 2. ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล

หากไม่มีโครงสร้างบริหารที่โปร่งใส อาจเกิดการบริหารที่ ขาดความเป็นธรรม หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน อาจเกิดการ บริหารแบบ เผด็จการ หรือไม่เปิดโอกาสให้เสียงของผู้ถือหุ้นรายย่อยมีอิทธิพล

#### 3. ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของหุ้น

หากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นมากเกินไป จำนวนหุ้นที่หมุนเวียนในตลาด (Free Float) อาจต่ำ ส่งผลให้สภาพคล่องในการซื้อขายหุ้นลดลง นักลงทุนอาจไม่สนใจลงทุน เนื่องจากมองว่าหุ้นขาดสภาพคล่องและมีความเสี่ยงด้านการควบคุม

#### 4. ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ส่วนตัวของผู้ถือหุ้นใหญ่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อาจดึงทรัพยากรของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง อาจเกิดการจ่าย เงินปันผลที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้นใหญ่ มากกว่าการลงทุนเพื่อการเติบโตของบริษัท

#### 5. ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น

หากผู้ถือหุ้นใหญ่ตัดสินใจขายหุ้นจำนวนมาก ราคาหุ้นอาจผันผวนรุนแรง และส่งผลกระทบต่อนักลงทุนรายย่อย อาจมีการเปลี่ยนแปลง เจ้าของบริษัทโดยที่ผู้ถือหุ้นรายย่อยไม่มีอำนาจตัดสินใจ

อย่างไรก็ตาม การที่บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50.00 แม้จะมีความเสี่ยง แต่ก็มีข้อดีต่างๆ ดังนี้

- การตัดสินใจสามารถทำได้รวดเร็ว
- บริษัทอาจมีความมั่นคงจากการสนับสนุนของผู้ถือหุ้นใหญ่
- ลดความขัดแย้งในการบริหารงานของบริษัท

### มาตรการจัดการความเสี่ยง

ด้วยโครงสร้างการจัดการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการและอนุกรรมการรวม 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้ระบบการทำงานของบริษัทมีความเป็น มาตรฐาน และสามารถตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทยังประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ที่มี คุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถ สอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การ ประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง ประกอบกับบริษัทได้วางจ้างบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด เพื่อเข้าทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ จึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการ บริหารจัดการผ่านระบบการควบคุมภายในเพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย ดังนั้น บริษัทจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายการทำรายการระหว่างกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ระเบียบปฏิบัติ กรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการรวม ทั้ง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่มีอำนาจอนุมัติการทำรายการนั้นๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงอันอาจจะเกิดขึ้นได้อีกด้วย สำหรับผลการดำเนินงานในปี 2568 บริษัทได้รับคะแนนธรรมาภิบาล (CG Score) ระดับดีมาก (4 ดาว) ซึ่งถือเป็นเครื่องมือชี้วัดว่าบริษัทมีการ ดำเนินงานภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

### 2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุน ในหลักทรัพย์ต่างประเทศของบริษัท : ไม่มี

หรือไม่



### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

##### นโยบายด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน : มี

#### นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) มุ่งดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยบูรณาการประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (Environmental, Social and Governance: ESG) เข้ากับกลยุทธ์องค์กร การบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management: ERM) และการดำเนินงานในทุกระดับ เพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนและมูลค่าเพิ่มในระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทดำเนินการระบุและประเมินประเด็น ESG ที่มีนัยสำคัญ (Materiality Assessment) อย่างเป็นระบบ โดยครอบคลุมทั้งมิติผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน (Financial Materiality) และผลกระทบของการดำเนินธุรกิจต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (Impact Materiality) เพื่อนำไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัดที่เหมาะสม

#### โครงสร้างการกำกับดูแลด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลด้านความยั่งยืนที่ชัดเจนและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- **คณะกรรมการบริษัท**

ทำหน้าที่กำหนดนโยบาย ทิศทาง และกำกับดูแลการดำเนินงานด้าน ESG ในภาพรวม รวมถึงการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

- **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน**

ทำหน้าที่พิจารณากรอบการบริหารความเสี่ยงด้าน ESG กลั่นกรองแผนงานและเป้าหมาย ตลอดจนกำกับติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

- **คณะทำงานด้านความยั่งยืน**

ทำหน้าที่ขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแผน ESG การจัดเก็บข้อมูล การติดตามผล และการรายงาน

ทั้งนี้ บริษัทนำหลักการ Three Lines of Defense มาใช้ในการบริหารจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

## Sustainability Governance Structure



### การบริหารความเสี่ยงด้าน ESG และการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทบูรณาการความเสี่ยงด้าน ESG เข้ากับกระบวนการ ERM โดยครอบคลุมทั้งความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate-related Risks) ตามแนวทางของ TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures) ซึ่งรวมถึง ความเสี่ยงทางกายภาพ (Physical Risks) และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนผ่าน (Transition Risks) เพื่อเตรียมความพร้อมและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว

### การติดตามผลและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทกำหนดกระบวนการติดตาม ประเมินผล และทบทวนเป้าหมายด้าน ESG อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ผ่านรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทได้อย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้

ทั้งนี้ นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนฉบับเดิมสามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท ([www.nutritionsc.co.th](http://www.nutritionsc.co.th)) ภายใต้หัวข้อ **นักลงทุนสัมพันธ์ > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายบริษัท**

### เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนหรือไม่ : มี

### เป้าหมายและตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน

บริษัทกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน (KPIs) ที่สามารถวัดผลได้ และสอดคล้องกับประเด็น ESG ที่มีนัยสำคัญ โดยครอบคลุมประเด็นหลัก ดังนี้

#### • ด้านสิ่งแวดล้อม

เพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานและทรัพยากร ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างต่อเนื่อง และมุ่งสู่เป้าหมายระยะยาว เช่น Net Zero หรือ Science-based Targets รวมถึงการบริหารจัดการของเสียตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน

- **ด้านสังคม**

รักษามาตรฐานความปลอดภัยอาหารในระดับสากล เสริมสร้างความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พัฒนา ศักยภาพบุคลากร และบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีความรับผิดชอบ

- **ด้านการกำกับดูแลกิจการ**

ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีจริยธรรม และตรวจสอบได้ ภายใต้นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Zero Tolerance) พร้อมทั้ง เสริมสร้างระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย SDGs ขององค์การสหประชาชาติ : Goal 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี (Good Health and Well-being), Goal 4 การศึกษาที่มีคุณภาพ (Quality Education), Goal 5 ความเท่าเทียมทางเพศ (Gender Equality), Goal 6 น้ำสะอาดและสุขาภิบาล (Clean Water and Sanitation), Goal 7 พลังงานสะอาดและจ่ายได้ (Affordable and Clean Energy), Goal 8 งานที่มีคุณค่า เศรษฐกิจที่เติบโต (Decent Work and Economic Growth), Goal 9 อุตสาหกรรม นวัตกรรม โครงสร้างพื้นฐาน (Industry, Innovation and Infrastructure), Goal 10 ลดความเหลื่อมล้ำ (Reduce Inequalities), Goal 12 การผลิตและบริโภคที่รับผิดชอบ (Responsible Consumption and Production), Goal 12 การผลิตและบริโภคที่รับผิดชอบ (Responsible Consumption and Production), Goal 13 การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Action), Goal 13 การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Action), Goal 15 ระบบนิเวศบนบก (Life on Land), Goal 15 ระบบนิเวศบนบก (Life on Land), Goal 16 สันติภาพและสถาบันเข้มแข็ง (Peace, Justice and Strong Institutions), Goal 16 สันติภาพและสถาบันเข้มแข็ง (Peace, Justice and Strong Institutions)

### การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ/หรือ : มี

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการเกี่ยวกับ : มี

นโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

## ภาพรวมสาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการของนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน ปี 2568

ในปี 2568 บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ได้ยกระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติสากลและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียที่เพิ่มขึ้น โดยมีพัฒนาการสำคัญ ดังนี้

**1. การยกระดับกรอบการดำเนินงานด้าน ESG สู่การบูรณาการเชิงกลยุทธ์**

บริษัทได้บูรณาการประเด็น ESG เข้ากับกลยุทธ์องค์กรและกระบวนการบริหารความเสี่ยง (ERM) อย่างเป็นระบบมากยิ่งขึ้น โดยเชื่อมโยงประเด็น ESG ที่มีนัยสำคัญเข้ากับการกำหนดทิศทางธุรกิจและการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

**2. การทบทวนและปรับปรุง Materiality Assessment**

บริษัทได้ดำเนินการทบทวนประเด็น ESG ที่มีนัยสำคัญ ครอบคลุมทั้งผลกระทบต่อธุรกิจและผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สะท้อนความเสี่ยงและโอกาสที่เปลี่ยนแปลงไป

**3. การเสริมสร้างโครงสร้างการกำกับดูแลด้านความยั่งยืน**

บริษัทได้กำหนดและทบทวนบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท พร้อมแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 เพื่อยกระดับการกำกับดูแลด้านความยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืนได้แต่งตั้งคณะทำงานด้านความยั่งยืน เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานและติดตามผลอย่างเป็นรูปธรรม โดยบริษัทได้นำหลัก Three Lines of Defense มาประยุกต์ใช้เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน

**4. การพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยงด้าน ESG และ Climate**

บริษัทได้บูรณาการความเสี่ยงด้าน ESG เข้ากับระบบ ERM และเริ่มนำแนวทางของ TCFD มาใช้ในการประเมินและบริหารความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงทางกายภาพและความเสี่ยงจากการเปลี่ยนผ่าน

**5. การกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดเชิงปริมาณ (KPIs)**

บริษัทได้พัฒนาและกำหนดตัวชี้วัดด้าน ESG ที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้มากยิ่งขึ้น โดยเฉพาะในประเด็นสำคัญ เช่น การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ความปลอดภัยในการทำงาน และการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน

**6. การเชื่อมโยง ESG กับการประเมินผลการดำเนินงาน**

บริษัทได้เริ่มเชื่อมโยงตัวชี้วัดด้าน ESG กับการประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหาร เพื่อส่งเสริมความรับผิดชอบและผลักดันการบรรลุเป้าหมายด้านความยั่งยืนอย่างเป็นรูปธรรม

**7. การยกระดับการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Enhancement)**

ในปี 2568 บริษัทอยู่ระหว่างการเตรียมความพร้อมเพื่อยกระดับการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG ให้มีความครบถ้วน โปร่งใส และสอดคล้องกับมาตรฐานสากลมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ บริษัทได้ส่งผู้แทนและกรรมการบริษัทเข้าร่วมการอบรมในโครงการ Sustainable Development Journey (SDJ) 2025 และหลักสูตร ESG in the Boardroom เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้และยกระดับศักยภาพในการกำกับดูแลและเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนอย่างมีประสิทธิภาพ

## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

### 3.2.1 ห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ (Value Chain) อย่างเป็นระบบ ตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ เพื่อสร้างความสมดุลระหว่างการเติบโตทางธุรกิจและความยั่งยืนในระยะยาว

ในส่วนของ **ต้นน้ำ (Upstream)** บริษัทมุ่งเน้นการคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบที่มีคุณภาพและมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีการประเมินและติดตามคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับมาตรฐานด้านคุณภาพ ความปลอดภัยอาหาร สิ่งแวดล้อม และจริยธรรมทางธุรกิจ

ในส่วนของ **กระบวนการดำเนินงาน (Operations)** บริษัทให้ความสำคัญกับการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและปลอดภัย ควบคู่กับการลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม อาทิ เสียง และกลิ่น รวมถึงการดำเนินงานภายใต้หลักสิทธิมนุษยชน อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน และการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

ในส่วนของ **ปลายน้ำ (Downstream)** บริษัทพัฒนาระบบโลจิสติกส์และการขนส่งที่มีประสิทธิภาพ เพื่อลดความเสี่ยงต่อความเสียหายของสินค้า พร้อมทั้งให้บริการหลังการขายอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ โดยมีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าและนำข้อคิดเห็นมาปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทได้บูรณาการแนวทางการบริหารจัดการดังกล่าวเข้ากับกระบวนการบริหารความเสี่ยง (ERM) และกรอบการดำเนินงานด้าน ESG เพื่อให้สามารถระบุ ประเมิน และบริหารจัดการผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างเหมาะสมและเป็นระบบ

### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ผู้ถือหุ้น</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผลการดำเนินงานเชิงตัวเลข และทิศทางการพัฒนา และการเติบโตของธุรกิจ</li> <li>2. การปฐพีในผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน</li> <li>3. การกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>4. เงินจ่ายปันผลที่เหมาะสม</li> <li>5. ข้อมูลของบริษัท และบริษัทย่อย ที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเหตุการณ์</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ทบทวน / ปรับปรุงโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการเป็นประจำทุกปี และติดตามให้มีการดำเนินงานตามเป้าหมาย</li> <li>2. การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ สร้างความเชื่อมั่นและผลตอบแทนสูงสุด</li> <li>3. จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อรายงานผลการดำเนินงานและพัฒนาการในด้านต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย</li> <li>4. รายงานสารสนเทศตามรอบระยะเวลาและเมื่อมีเหตุการณ์ผ่านเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเหตุการณ์</li> <li>5. จัดให้มีการบริหารความเสี่ยง และมาตรการดำเนินการป้องกัน ลด แก้ไข หรือบรรเทาผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การแถลงข่าว</li> <li>• การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> <li>• การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• พนักงาน</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี</li> <li>2. ความมั่นคงและความก้าวหน้าในอาชีพ ได้รับการพัฒนาศักยภาพความรู้ความสามารถ</li> <li>3. การมีส่วนร่วมในองค์กรในการแสดงความคิดเห็น</li> <li>4. มีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. พัฒนาระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยมีการผลักดันให้มีการกำหนดเป้าหมาย และการกิจของแต่ละหน่วยงาน และ KPIs รายบุคคลให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร สนับสนุนให้มีการสื่อสารระหว่างพนักงานและผู้บังคับบัญชาเกี่ยวกับความคาดหวังและผลการปฏิบัติงาน</li> <li>2. จัดสรรผลตอบแทนที่ดี สวัสดิการที่เหมาะสม</li> <li>3. พิจารณาเลื่อนขั้น การโอนย้าย รวมถึงการจัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนเติบโตในสายอาชีพในตำแหน่งที่สำคัญต่างๆ</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม</li> <li>• การประชุมภายในองค์กร</li> <li>• การรับเรื่องข้อร้องเรียน</li> <li>• การสำรวจความผูกพันพนักงาน</li> <li>• การสำรวจความพึงพอใจ</li> <li>• การอบรม / สัมมนา</li> </ul>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
		<p>4. ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน โดยจัดให้มีการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทั้งในหลักสูตรห้องเรียนและหลักสูตรออนไลน์ รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรม และได้รับรองตามมาตรฐานกฎหมายและวิชาชีพ เช่น การรับรองเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน หรือ การแสดงฉลากอาหารและการจัดเตรียมเอกสารขึ้นทะเบียนตามกฎหมายประเทศไทย เป็นต้น</p> <p>5. รับฟังความคิดเห็นแล้วข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุง</p> <p>6. กำหนดแนวทางปฏิบัติด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน รวมถึงจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยส่วนบุคคลตามความเหมาะสมของลักษณะงาน</p> <p>7. จัดกิจกรรมระหว่างพนักงานเพื่อสร้างความสัมพันธ์ ความผูกพันในองค์กร และสร้างสังคมการทำงานที่มีความสุข</p>	
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> <li>ลูกค้า</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ถูกต้อง และตรงตามมาตรฐาน</li> <li>ส่งมอบสินค้าและบริการตรงตามเวลา</li> <li>ราคาสินค้าเหมาะสม ยุติธรรม</li> <li>มีการรับประกันสินค้าและบริการหลังการขายที่ดีมีคุณภาพ</li> <li>สามารถตอบโต้ความ ต้องการ และคําค่า รวมถึงแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด</li> <li>รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>นำเสนอสินค้าและบริการที่ดีมีคุณภาพ ตอบโจทย์ความต้องการ คําค่า และมีความรับผิดชอบ</li> <li>ร่วมพัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์ให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าร่วมกับลูกค้า</li> <li>ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม</li> <li>สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า</li> <li>มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า</li> <li>มีระบบบริหารจัดการด้านคุณภาพ ความปลอดภัย และมีความรับผิดชอบต่อด้านสิ่งแวดล้อมด้วยมาตรฐานสากลต่างๆ เช่น ISO 9001, FSSC22000, GHP, HACCP และ ISO14061-1 เป็นต้น</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเยี่ยมชม</li> <li>การแถลงข่าว</li> <li>การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> <li>การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก</li> <li>การรับเรื่องข้อร้องเรียน</li> <li>การสำรวจความพึงพอใจ</li> <li>การอบรม / สัมมนา</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>คู่ค้า</li> <li>คู่ธุรกิจ / พันธมิตรธุรกิจ</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>จัดซื้อ จัดหา จัดจ้างอย่างโปร่งใส ยุติธรรม</li> <li>ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม</li> <li>การบริหารและการชำระเงินที่ตรงตามเวลา</li> <li>ปริมาณการสั่งสินค้าที่เพิ่มขึ้น</li> <li>เป็นคู่ค้าที่ดีต่อกันในระยะยาว</li> <li>รักษาความลับข้อมูลของคู่ค้า</li> </ol>	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>การเยี่ยมชม</li> <li>การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> <li>การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก</li> <li>การรับเรื่องข้อร้องเรียน</li> <li>การสำรวจความพึงพอใจ</li> <li>การอบรม / สัมมนา</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</b>			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> <li>หน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแล</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. การปฏิบัติตามตัวบทกฎหมายและส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล</li> <li>2. สนับสนุนและให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ</li> <li>3. มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่กฎหมายกฤษฎีกาบังคับ</li> <li>4. จัดการกับข้อร้องเรียนต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ให้เกิดความเชื่อมั่น</li> <li>2. เปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใสครบถ้วน ตรวจสอบได้</li> <li>3. สนับสนุนและให้ความร่วมมือในการแสดงความคิดเห็นให้ข้อเสนอแนะ และให้ข้อมูลที่ เป็นประโยชน์ตามที่หน่วยงานกำกับดูแล หรือองค์กรที่เกี่ยวข้องขอความร่วมมือ</li> <li>4. ดำรงไว้ซึ่งการบริหารจัดการที่มีคุณภาพและสร้างความน่าเชื่อถือ</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> <li>• การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก</li> <li>• การอบรม / สัมมนา</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• เจ้าหนี้</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาอย่างเคร่งครัด</li> <li>2. แจ้งเจ้าหนี้การค้างถึงเงื่อนไข ระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> <li>• ลูกหนี้</li> </ul> </li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. การประนีประนอมผ่อนผันจากผลกระทบของสถานการณ์เศรษฐกิจ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ให้มีการเจรจาต่อรองตามความเหมาะสม และพิจารณาเป็นรายกรณี</li> <li>2. ดำเนินการตามกฎหมายในรายที่ไม่อยู่ในเกณฑ์ที่จะผ่อนปรนได้</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</b>			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> <li>• นักลงทุนหรือสถาบันการลงทุน</li> <li>• นักวิเคราะห์</li> <li>• สำนักข่าวและสื่อมวลชน</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีช่องทางการติดต่อที่เข้าถึงได้รวดเร็ว เชื่อถือได้</li> <li>2. เปิดเผยข้อมูล ข่าวสารของกิจกรรมอย่างถูกต้อง โปร่งใส</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดกิจกรรม Opportunity Day</li> <li>2. จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ดูแลในการให้ข้อมูลข่าวสาร</li> <li>3. จัดให้มีช่องทางรับข้อมูลข่าวสารเพื่อทราบความเคลื่อนไหวของบริษัท เช่น เว็บไซต์ Facebook รายงานประจำ และสื่อประชาสัมพันธ์ที่บริษัทเปิดเผยสู่สาธารณะ</li> <li>5. การสัมภาษณ์ แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารของผู้บริหาร การส่งข่าวเหตุการณ์ความเคลื่อนไหวของบริษัท</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การเยี่ยมชม</li> <li>• การแลกเปลี่ยน</li> <li>• การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> <li>• การอบรม / สัมมนา</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• ชุมชน</li> <li>• สังคม</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ให้ความสำคัญกับความปลอดภัย และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</li> <li>2. ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพและรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ</li> <li>3. สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ดำเนินธุรกิจที่คำนึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รณรงค์ลดการใช้พลังงาน เพื่อความยั่งยืน เช่น ติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์แล้วนำพลังงานที่ได้มาใช้ รณรงค์การลดใช้พลังงาน ไฟฟ้า น้ำ ภายในองค์กร</li> <li>2. เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่างๆ และลดผลกระทบต่อจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก</li> <li>3. ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัย</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม</li> <li>• การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> <li>• การสำรวจความพึงพอใจ</li> </ul>
<b>ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• คู่แข่งทางการค้า</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับ</li> <li>2. ปฏิบัติภายใต้กรอบ กติกาของการแข่งขันที่ดี โปร่งใส</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี และกฎหมาย</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์</li> </ul>

### รูปภาพรายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ



### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

##### นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : มี

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : การจัดการพลังงานไฟฟ้า,  
การจัดการน้ำมันและเชื้อเพลิง,  
การจัดการพลังงานทดแทน/พลังงานสะอาด,  
การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ,  
การจัดการขยะและของเสีย,  
การจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ,  
การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิ  
อากาศ,  
การจัดการคุณภาพอากาศ,  
การจัดการมลพิษทางเสียง,

##### นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลและปกป้องสิ่งแวดล้อมตลอดกระบวนการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระยะยาว บริษัทได้กำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นทางการ โดยมุ่งบูรณาการหลักการด้านสิ่งแวดล้อมเข้ากับการดำเนินงานในทุกระดับขององค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาที่ยั่งยืนทั้งในระดับประเทศและระดับสากล ได้แก่ การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การป้องกันและลดมลพิษจากกระบวนการผลิต ตลอดจนการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

### วัตถุประสงค์

นโยบายสิ่งแวดล้อมฉบับนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดกรอบ แนวทาง และมาตรฐานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นการลดผลกระทบที่อาจเกิดจากกิจกรรมขององค์กรในทุกขั้นตอนของห่วงโซ่มูลค่า

### ขอบเขตการดำเนินงาน

นโยบายสิ่งแวดล้อมฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ครอบคลุมตั้งแต่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงกิจกรรมการดำเนินงานทั้งหมดขององค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนมุ่งส่งเสริมให้บุคลากรทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด โดยให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ การลดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อม และการปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อยกระดับการดำเนินธุรกิจสู่ความยั่งยืน

### แนวทางการดำเนินงาน

เพื่อให้บุคลากรทุกระดับมีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามนโยบายสิ่งแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต่อเนื่อง และเป็นระบบ บริษัทจึงกำหนดแนวทางการดำเนินงาน ดังต่อไปนี้

#### 1. การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

บริษัทดำเนินงานโดยยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมทั้งในระดับประเทศและท้องถิ่นอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งจัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

## 2. การดำเนินธุรกิจตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy)

บริษัทมุ่งดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ผ่านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและของเสียอย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน โดยเน้นการลดการใช้ทรัพยากร (Reduce) การนำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) ควบคู่กับการนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมมาปรับปรุงกระบวนการผลิตและการจัดการ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนโดยรอบ

## 3. การบริหารจัดการผลกระทบต่อห่วงโซ่คุณค่า

บริษัทกำหนดมาตรการในการป้องกันและลดผลกระทบเชิงลบจากการดำเนินงานของบริษัทและคู่ค้าทางธุรกิจ ครอบคลุมกิจกรรมด้านการผลิต การจัดหา และการให้บริการ โดยกำหนดมาตรฐานการดำเนินงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการนำเทคโนโลยีที่ยั่งยืนมาใช้ เพื่อคุ้มครองสิ่งแวดล้อม ชุมชน และสุขภาพของประชาชน

## 4. การสร้างความตระหนักรู้และการมีส่วนร่วม

บริษัทส่งเสริมการสร้างความตระหนักรู้ด้านสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านการฝึกอบรม การสื่อสาร และกิจกรรมรณรงค์อย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และลดความเสี่ยงจากผลกระทบเชิงลบที่อาจเกิดขึ้น

## 5. ความโปร่งใสและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทมุ่งมั่นเปิดเผยข้อมูลด้านการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างโปร่งใส ครบถ้วน และตรวจสอบได้ โดยรายงานผลการดำเนินงาน ความก้าวหน้า และประเด็นที่มีนัยสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียผ่านรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และเว็บไซต์ของบริษัท

## 6. การกำกับดูแล การติดตาม และการทวนสอบ

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ทั่วทั้งองค์กร และได้รับการเผยแพร่ไปยังผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจัดให้มีระบบติดตาม วัดผล และทวนสอบการดำเนินงานทั้งจากหน่วยงานภายในและ/หรือหน่วยงานอิสระภายนอก ทั้งนี้ การปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบต่อพนักงานทุกระดับ รวมถึงคู่ค้าทางธุรกิจที่สำคัญ เพื่อร่วมกันขับเคลื่อนองค์กรสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

### การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม : มี

ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทจะดำเนินการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อเนื้อหาของนโยบาย ทั้งนี้ นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2568

### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

#### ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน

##### แผนการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงานของบริษัท : มี

##### แผนการจัดการพลังงาน

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย มุ่งมั่นบริหารจัดการพลังงานอย่างเป็นระบบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ และสนับสนุนนวัตกรรมสีเขียวขององค์กร โดยมีแผนดำเนินการตั้งแต่วันที่ 2567 ดังนี้

โครงการ	ระยะเวลาการดำเนินงาน	สถานะปี 2568	รายละเอียด / ผลประโยชน์
เปลี่ยนหลอดไฟเป็น LED	2 ปี	ดำเนินการเสร็จสมบูรณ์ 100%	-ดำเนินการเปลี่ยนครอบคลุมทุกอาคารสำนักงาน คลังสินค้า และโรงผลิตอาหาร -เพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้า -ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์
ปรับปรุงเครื่องปรับอากาศ (Air Conditioning Upgrade)	7 ปี	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-เปลี่ยนเครื่องปรับอากาศที่มีอายุมากกว่า 10 ปี และปรับเปลี่ยนมาใช้เทคโนโลยีทำความเย็นสีเขียวและสารทำความเย็น HCs -เพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
ติดตั้งหลังคา Solar Cell	7 ปี	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-ดำเนินการติดตั้งครอบคลุมทุกอาคาร เพื่อใช้พลังงานหมุนเวียน -ลดค่าใช้จ่ายพลังงานระยะยาวและสนับสนุนเป้าหมายความยั่งยืนองค์กร

### การตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้า : มี

และ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิงหรือไม่

### รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำมันและเชื้อเพลิง	2567 : ใช้น้ำมันและเชื้อเพลิง 82,253.65 ลิตร	2574 : ลด 10%
เพิ่มการใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	2567 : ใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน 214,878.80 กิโลวัตต์-ชั่วโมง	2574 : เพิ่ม 30%

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน : มี

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

#### 1. ได้การรับรองอุตสาหกรรมสีเขียว (Green Industry Level 2)

บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการรับรองเป็นอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 2 จากกระทรวงอุตสาหกรรม สะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม

#### 2. บริษัทได้เปลี่ยนหลอดไฟเป็น LED ในทุกอาคารเสร็จ 100%

ส่งผลให้ลดการใช้พลังงานและคาร์บอนฟุตพริ้นท์ พร้อมสร้างความตระหนักรู้ด้านการใช้พลังงานอย่างยั่งยืนในพนักงาน



## การจัดการพลังงาน : การใช้เชื้อเพลิง

	2566	2567	2568
น้ำมันดีเซล (ลิตร) <sup>(1)</sup>	33,410.35	35,730.00	37,315.96
น้ำมันเบนซิน (ลิตร) <sup>(2)</sup>	48,560.38	46,060.79	42,081.75
ก๊าซหุงต้ม (กิโลกรัม) <sup>(3)</sup>	15.00	462.86	1,192.81

หมายเหตุ : (1) บริษัทมีการใช้น้ำมันดีเซลเพิ่มขึ้น เนื่องจากปริมาณการขนส่งสินค้าปรับตัวสูงขึ้นตามจำนวนออเดอร์หรือคำสั่งซื้อที่เข้ามา การเพิ่มขึ้นของการใช้พลังงานนี้สะท้อนถึงความต้องการของตลาดที่สูงและการเติบโตของธุรกิจ  
อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการติดตามและบริหารจัดการการใช้เชื้อเพลิงอย่างใกล้ชิด เพื่อมั่นใจว่าการขนส่งยังคงมีประสิทธิภาพสูงสุดและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมมาตรการประหยัดพลังงานและการใช้ยานพาหนะอย่างคุ้มค่า

(2) ปริมาณการใช้เบนซินของบริษัทลดลงต่อเนื่องตลอด 3 ปี จาก 48,560.38 ลิตรในปี 2566 เหลือ 42,081.75 ลิตรในปี 2568 ลดลงรวมประมาณ 13% โดยการใช้เชื้อเพลิงส่วนใหญ่เกิดจากรถพนักงาน ทั้งนี้ แสดงให้เห็นว่าพนักงานมีความตระหนักและปฏิบัติตามข้อกำหนดในการใช้ยานพาหนะ ส่งผลให้การบริหารจัดการพลังงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น และสอดคล้องกับนโยบาย ESG ของบริษัทในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

(3) บริษัทมีการใช้ก๊าซหุงต้มเพิ่มขึ้น โดยมีสาเหตุหลักจากการบันทึกการใช้ก๊าซ LPG ของรถพนักงานที่มีการติดตั้งระบบก๊าซ รวมถึงการใช้ก๊าซในการซ่อมดับเพลิงประจำปี ซึ่งส่งผลให้ปริมาณการใช้พลังงานในภาพรวมสูงขึ้น  
อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการติดตามและบริหารจัดการการใช้พลังงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การใช้พลังงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม พร้อมทั้งส่งเสริมมาตรการประหยัดพลังงานในทุกกระบวนการที่เกี่ยวข้อง เพื่อควบคุมการใช้ก๊าซให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

## การจัดการพลังงาน : การใช้ไฟฟ้า

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	836,061.00	622,914.80	813,080.30
ปริมาณการซื้อไฟฟ้ามาใช้ (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	604,340.00	408,036.00	578,355.00
ปริมาณการซื้อหรือผลิตไฟฟ้ามาใช้จากแหล่งพลังงานทดแทน (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	231,721.00	214,878.80	234,725.30

## ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

### แผนการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำของบริษัท : มี

### แผนการจัดการน้ำ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนความยั่งยืน ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสอดคล้องกับนโยบาย ESG ขององค์กร โดยมีแผนดำเนินการดังต่อไปนี้

- การติดตามและวิเคราะห์การใช้น้ำ**
  - ดำเนินการตรวจวัดและบันทึกปริมาณการใช้น้ำในทุกหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง
  - ประเมินแนวโน้มการใช้น้ำเพื่อระบุจุดที่สามารถลดการใช้หรือเพิ่มประสิทธิภาพการใช้น้ำได้
- โครงการประหยัดน้ำและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้**
  - ติดตั้งอุปกรณ์ประหยัดน้ำ เช่น ก๊อกน้ำและสุขภัณฑ์ประหยัดน้ำ
  - นำน้ำกลับมาใช้ซ้ำในกระบวนการผลิตตามความเหมาะสม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากร
- การจัดการน้ำเสีย**
  - ดำเนินการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยสู่สิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานที่กำหนด

- ลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อมรอบโรงงานอย่างเป็นระบบ

#### 4. การสร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของพนักงาน

- จัดฝึกอบรมและกิจกรรมรณรงค์ด้านการใช้น้ำอย่างประหยัดและรับผิดชอบต่อ
- ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน

### การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำหรือไม่ : มี

### รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำ (Reduction of water withdrawal)	2567 : ใช้น้ำ 6,064.00 ลูกบาศก์เมตร	2568 : ลด 5%
ลดการใช้น้ำสุทธิ (Reduction of water consumption)	2568 : ใช้น้ำสุทธิ 4,627.00 ลูกบาศก์เมตร	2569 : ลด 5%

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ : มี

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการบริหารจัดการน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้โครงการ **“ใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพ กำไรไม่รั่วไหล”** ที่ริเริ่มในปี 2568 โดยตั้งเป้าหมายลดการใช้น้ำรวมทั้งองค์กรอย่างน้อยร้อยละ 5 จากปีฐาน 2567 ซึ่งผลการดำเนินงานแสดงให้เห็นว่าการใช้น้ำทั้งองค์กรลดลงจาก 6,064.00 ลูกบาศก์เมตรในปี 2567 เหลือ 4,627.00 ลูกบาศก์เมตรในปี 2568 ลดลงประมาณ 23.7% ซึ่งมากกว่าเป้าหมายที่กำหนด สะท้อนถึงความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้น้ำและความตระหนักด้านการใช้ทรัพยากรของพนักงาน แม้ว่าบริษัทยังไม่ได้ดำเนินการแยกมิเตอร์น้ำระหว่างงานผลิตกับงานอุปโภค/บริโภคอย่างชัดเจน ซึ่งทำให้การวิเคราะห์การใช้น้ำในแต่ละกิจกรรมยังไม่ละเอียดเพียงพอหากปริมาณออเดอร์การผลิตเพิ่มขึ้น อาจส่งผลให้การใช้น้ำในงานผลิตสูงขึ้นตามมา

เพื่อสนับสนุนการลดการใช้น้ำอย่างต่อเนื่อง (Reduction of water withdrawal) ในปี 2569-2570 บริษัทมีแผนดำเนินการติดตั้งมิเตอร์น้ำแยกประเภทการใช้น้ำในทุกหน่วยงานเพื่อติดตามและบริหารจัดการการใช้น้ำอย่างแม่นยำมากขึ้น พร้อมทั้งวางมาตรการประหยัดน้ำในกระบวนการผลิตและกิจกรรมอุปโภค/บริโภคอย่างเป็นระบบ

### การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท จำแนกตามแหล่งน้ำ

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้น้ำรวม (ลูกบาศก์เมตร)	4,177.00	6,064.00	4,627.00
ปริมาณการใช้น้ำประปาหรือน้ำจากองค์กรอื่น (ลูกบาศก์เมตร)	4,177.00	6,064.00	4,627.00

### การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (ลูกบาศก์เมตร)	4,177.00	6,064.00	4,627.00

## ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

### แผนการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสียของบริษัท : มี

### แผนการจัดการขยะและของเสีย

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการจัดการขยะและของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสนับสนุนความยั่งยืน โดยมีแผนดำเนินการดังนี้

#### 1. การจำแนกประเภทขยะและของเสีย

- แยกขยะและของเสียออกเป็นประเภทต่าง ๆ ได้แก่ ขยะทั่วไป ขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย และของเสียจากกระบวนการผลิต
- กำหนดจุดรวบรวมและถังแยกประเภทขยะในทุกหน่วยงานและโรงงาน

#### 2. โครงการลดปริมาณขยะ (Waste Reduction)

- ลดการใช้วัสดุสิ้นเปลืองแบบใช้ครั้งเดียว (Single-use)
- ปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อลดการเกิดของเสีย
- ส่งเสริมการใช้วัสดุทดแทนและบรรจุภัณฑ์รีไซเคิล

#### 3. การจัดการขยะรีไซเคิลและของเสียอันตราย

- รวบรวมขยะรีไซเคิล เช่น กระดาษ พลาสติก โลหะ เพื่อนำกลับมาใช้ใหม่
- แยกและจัดเก็บของเสียอันตราย เช่น สารเคมี น้ำมันหล่อลื่น ให้เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัยและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- คัดเลือกผู้รับกำจัดขยะและของเสียที่ได้มาตรฐานและมีใบอนุญาต

#### 4. การติดตามและประเมินผล

- จัดทำรายงานปริมาณขยะและของเสียอย่างต่อเนื่อง
- ประเมินประสิทธิภาพของโครงการลดขยะและปรับปรุงมาตรการจัดการตามผลลัพธ์

#### 5. การสร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมของพนักงาน

- จัดฝึกอบรมและกิจกรรมรณรงค์ด้านการลดขยะและการจัดการของเสียอย่างรับผิดชอบ
- ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

### การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสียหรือไม่ : มี

### รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย	วิธีการจัดการขยะและของเสีย
ลดปริมาณขยะและของเสีย ประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย	2567 : ขยะไม่อันตราย 14,680.00 กิโลกรัม	2570 : ลด 50%	<ul style="list-style-type: none"><li>นำกลับมาใช้ใหม่</li><li>การฝังกลบ</li><li>การเผาซึ่งได้พลังงานกลับมา</li></ul>

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย : มี

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการบริหารจัดการขยะและของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้หลักการ 3R (Reduce, Reuse, Recycle) ตลอดปีงบประมาณ 2567–2568 โดยมีผลการดำเนินงานและผลลัพธ์สำคัญ ดังนี้

1. การลดปริมาณขยะ (Waste Reduction)
  - การปรับปรุงบรรจุภัณฑ์และลดการใช้พลาสติกช่วยลดปริมาณขยะที่ต้องจัดการ
2. การนำขยะกลับมาใช้ใหม่ (Reuse)
  - ของเสียอินทรีย์จากกระบวนการผลิตถูกนำมาแปรรูปเป็นปุ๋ยหมักชีวภาพ และแจกจ่ายให้ชุมชนรอบโรงงาน
  - วัสดุบรรจุภัณฑ์บางประเภทถูกนำกลับมาใช้ซ้ำ ลดการสร้างขยะใหม่
3. การรีไซเคิลและการกำจัดอย่างยั่งยืน (Recycle & Safe Disposal)
  - วัสดุที่ไม่สามารถใช้งานได้ เช่น กระดาษ พลาสติก โลหะ ถูกนำไปรีไซเคิลผ่านความร่วมมือกับผู้รับรีไซเคิลภายนอก
  - ของเสียอันตราย เช่น สารเคมีและน้ำมันหล่อลื่น ถูกจัดเก็บและกำจัดตามมาตรฐานความปลอดภัยและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

#### การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียของบริษัท

	2566	2567	2568
ปริมาณขยะและของเสียรวม (กิโลกรัม)	2,350.00	14,680.00	45,814.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายรวม (กิโลกรัม)	2,350.00	14,680.00	45,814.00

### ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก

#### แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

#### แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายหลักดังนี้

- ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกร้อยละ 20 ภายในปี พ.ศ. 2570 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2564
  - บรรลุการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) ภายในปี พ.ศ. 2593 ตามประกาศของรัฐบาลไทย
- โดยแผนดำเนินงานของบริษัทครอบคลุม ประเด็นต่างๆ ดังนี้
1. การปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ทั้งในกระบวนการผลิตและอาคารสำนักงาน
  2. การใช้พลังงานสะอาดและพลังงานหมุนเวียนเพื่อลดการปล่อยคาร์บอน
  3. มีโครงการลดคาร์บอน ได้แก่ การปรับปรุงอุปกรณ์ไฟฟ้า การเปลี่ยนหลอดไฟเป็น LED และการบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ และการพัฒนาสู่การติดตั้ง Solar Cell ให้ครอบคลุมทุกอาคาร

การดำเนินโครงการเหล่านี้สนับสนุนเป้าหมาย ESG ขององค์กร ช่วยลดต้นทุนพลังงานและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

#### การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจกหรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก : ISO 14064 - Greenhouse gases, อื่น ๆ : ISO 14064-1 :

หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ 2018

#### การตั้งเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

การตั้งเป้าหมายที่บริษัทมี : การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ

#### การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ

## รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

ขอบเขตการปล่อย ก๊าซเรือนกระจก	ปีฐาน	ปีเป้าหมายระยะสั้น	ปีเป้าหมายระยะยาว
ขอบเขตที่ 1-2	2564 : ปล่อยก๊าซเรือนกระจก 585.00 tCO <sub>2</sub> e	2570 : ลด 20% เทียบกับปีฐาน	2593 : ลด 100% เทียบกับปีฐาน

## ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

## ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

### 1. ได้การรับรองระบบ ISO 14064-1:2018

บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการรับรองระบบบริหารการจัดการก๊าซเรือนกระจก ISO 14064-1:2018 จาก BUREAU VERITAS

### 2. บริษัทได้เปลี่ยนหลอดไฟเป็น LED ในทุกอาคารเสร็จ 100%

ส่งผลให้ลดการใช้พลังงานและคาร์บอนฟุตพริ้นท์ พร้อมสร้างความตระหนักรู้ด้านการใช้พลังงานอย่างยั่งยืนในพนักงาน

### 3. ใบประกาศเกียรติคุณคาร์บอนนิวทรัลของงานอีเว้นท์จาก TGO – Plant a Square Meter

บริษัทได้รับใบประกาศเกียรติคุณจาก TGO จากการออกแบบบูธในคอนเซ็ปต์ Plant a Square Meter ที่งาน Fi Asia 2025 ที่ผ่านมา ซึ่งสะท้อนถึงความคิดสร้างสรรค์และความมุ่งมั่นของ NTSC ในการสร้างประสบการณ์ที่ยั่งยืนและส่งเสริมการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม



การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

	2566	2567	2568
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	810.00	3,294.00	2,972.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 1 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	198.00	201.00	197.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 2 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	303.00	271.00	275.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 3 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	309.00	2,822.00	2,500.00

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

รายชื่อหน่วยงานผู้ทวนสอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก : บริษัท บุโรเวอร์ริทัส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

ไฟล์เอกสารการรับรองการทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือน : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/>

กระจก 1748/2025/1774395067034.pdf

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อมด้านอื่น ๆ

แผนงาน ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์เกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ

กิจกรรมต่อเนื่องจากโครงการ Krungsri ESG Excellence Awards 2024 ประจำปี 2568 (2025)

ภายหลังจากบริษัทได้รับรางวัลชนะเลิศจากโครงการ Krungsri ESG Excellence Awards 2024 ซึ่งสะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) บริษัทได้สานต่อแนวทางดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือกับชุมชนและหน่วยงานท้องถิ่น เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตและพัฒนาสิ่งแวดล้อม ผ่านโครงการกักตุนน้ำพลังงานแสงอาทิตย์เพื่อปรับปรุงคุณภาพน้ำในคลองกระทุ่มล้ม

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2568 ดร. พันธ์ เอกปัญญาสกุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ได้ร่วมถ่ายทอดประสบการณ์เกี่ยวกับการเตรียมความพร้อม แนวทางสู่ความสำเร็จ ตลอดจนความท้าทายในการพัฒนาระบบ ESG และแรงบันดาลใจจากการได้รับรางวัลดังกล่าว เพื่อเป็นต้นแบบและส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืนในภาคธุรกิจต่อไป

**NTSC ร่วมแชร์ประสบการณ์การ "Krungsri ESG Excellence Awards 2024"**  
 โดยในงานนี้ได้รับเสียงตอบรับจากผู้สนใจเข้าร่วมการแข่งขัน  
 Krungsri ESG Awards 2025 อย่างดีเยี่ยม



**ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม**

**จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม**

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ ((กรณี))	0	0	0



### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : มี

แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : สิทธิของพนักงาน, แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว, แรงงานเด็ก, สิทธิผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ, สิทธิคู่ค้า, อื่น ๆ : การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานสากล

#### นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยตระหนักถึงคุณค่าและศักดิ์ศรีของบุคคลทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน และยึดมั่นในหลักสิทธิมนุษยชนเป็นคุณธรรมพื้นฐานของการดำเนินธุรกิจและการอยู่ร่วมกันภายในองค์กรค่านิยมองค์กร 6ค.ได้กำหนดให้การมีคุณธรรมและจริยธรรมเป็นส่วนหนึ่งของพฤติกรรมที่พึงประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัท และการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นไปบนหลักการเคารพเกียรติและศักดิ์ศรีของกันและกัน

นโยบายนี้สอดคล้องกับกฎหมายไทย มาตรฐานแรงงาน และมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งถูกส่งต่อให้คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อนำไปประยุกต์ใช้และส่งเสริมการเคารพสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่อุปทานในอุตสาหกรรมเกษตรและอาหาร

#### วัตถุประสงค์

1. ส่งเสริมความเข้าใจและการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนทั้งภายในองค์กรและต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย
2. ยืนยันความเสมอภาค ความยุติธรรม และการเคารพสิทธิของทุกคนอย่างเท่าเทียม

#### แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ประเด็นที่ต้องดำเนินการ	สิทธิหลัก	แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน
พนักงาน	สิทธิในการทำงานที่ยุติธรรมและเท่าเทียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ปฏิบัติอย่างยุติธรรม ไม่มีการเลือกปฏิบัติ</li> <li>• มีโอกาสพัฒนาอาชีพ เติบโตในองค์กร</li> <li>• มีสวัสดิการและความปลอดภัยในการทำงาน</li> </ul>
แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว	สิทธิด้านค่าจ้างและสวัสดิการเท่าเทียม	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานไทยและมาตรฐานสากล</li> <li>• ให้ข้อมูลสัญญาจ้างชัดเจน</li> <li>• มีสวัสดิการและความปลอดภัยเทียบเท่าพนักงานไทย</li> </ul>
แรงงานเด็ก	สิทธิในการศึกษาและพัฒนา	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ห้ามใช้แรงงานเด็กทุกกรณี</li> <li>• สนับสนุนโอกาสทางการศึกษาและพัฒนาศักยภาพ</li> </ul>
ผู้บริโภค/ลูกค้า	สิทธิในการได้รับสินค้า/บริการปลอดภัยและมีคุณภาพ	<ul style="list-style-type: none"> <li>• จัดหาสินค้าและบริการตามมาตรฐานความปลอดภัยและคุณภาพ</li> <li>• เคารพความเป็นส่วนตัวและให้ข้อมูลโปร่งใส</li> </ul>
ชุมชนและสิ่งแวดล้อม	สิทธิในการอยู่ร่วมสังคมอย่างยั่งยืน	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม</li> <li>• ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</li> <li>• สนับสนุนโครงการพัฒนาชุมชน</li> </ul>
ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย	สิทธิในการทำงานปลอดภัย	<ul style="list-style-type: none"> <li>• มีมาตรการความปลอดภัยและอุปกรณ์ป้องกัน</li> <li>• จัดอบรมและสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัย</li> </ul>
การไม่เลือกปฏิบัติ	สิทธิความเสมอภาค	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ปฏิเสธการเลือกปฏิบัติทุกประเภท เช่น เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถานะทางสังคม ความสามารถ</li> </ul>
คู่ค้าและพันธมิตรธุรกิจ	สิทธิในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>• เคารพสิทธิมนุษยชนและมาตรฐานแรงงาน</li> <li>• ปฏิบัติตามข้อกำหนดและแนวทางด้านจริยธรรมของบริษัท</li> <li>• มีการสื่อสารและตรวจสอบห่วงโซ่อุปทานเพื่อให้เคารพสิทธิมนุษยชน</li> </ul>
การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานสากล	สิทธิในการดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมายและมาตรฐานสากล และสิทธิในการได้รับความยุติธรรมและการคุ้มครองตามกฎหมาย	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน กฎหมายสิทธิมนุษยชน และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</li> <li>• ปฏิบัติตามมาตรฐานสากล</li> <li>• ตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรและห่วงโซ่อุปทานให้สอดคล้องกับมาตรฐานเหล่านี้</li> <li>• ให้คู่ค้าและพันธมิตรทราบแนวทางและสนับสนุนให้ปฏิบัติตามมาตรฐานเดียวกัน</li> </ul>

## การตรวจสอบและรายงานผล

1. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายอย่างสม่ำเสมอ
2. จัดช่องทางร้องเรียนหรือเสนอแนะที่ปลอดภัย และส่งเสริมการสื่อสารสองทาง
3. จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำทุกปี

## การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

บริษัทจะทบทวนนโยบายอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเนื้อหาของนโยบาย เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับบริบททางกฎหมาย มาตรฐานสากล และแนวปฏิบัติที่ดีในการเคารพสิทธิมนุษยชน

### การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านสิทธิมนุษยชน

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการสิทธิมนุษยชน : มาตรฐานแรงงานไทย ความรับผิดชอบทางสังคมของธุรกิจไทย (มรท. 8001-2533) ของกระทรวงแรงงาน

### การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและ : มี

สิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทจะดำเนินการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเนื้อหาของนโยบาย เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับบริบททางกฎหมาย มาตรฐานสากล และแนวปฏิบัติที่ดีในการเคารพสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนของบริษัทได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2568

### การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ HRDD : มี

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยดำเนินการกระบวนการตรวจสอบสิทธิมนุษยชน (HRDD) อย่างเป็นระบบ เพื่อระบุ ป้องกัน และลดความเสี่ยงการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งในองค์กรและห่วงโซ่อุปทาน กระบวนการดังกล่าวครอบคลุมขั้นตอนหลักดังนี้

1. **การระบุความเสี่ยง (Identification)**  
บริษัทระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เช่น พนักงาน แรงงานข้ามชาติ ลูกค้า คู่ค้า และชุมชน พร้อมประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนในกระบวนการทำงานและห่วงโซ่อุปทาน
2. **การประเมินผลกระทบ (Assessment)**  
วิเคราะห์ความรุนแรงและความน่าจะเป็นของความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ และใช้เครื่องมือ เช่น การสัมภาษณ์ การสำรวจ และการตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการประเมิน
3. **มาตรการป้องกันและลดผลกระทบ (Mitigation)**  
วางแผนทางปฏิบัติที่ชัดเจน ฝึกอบรมพนักงานและคู่ค้า สร้างระบบตรวจสอบห่วงโซ่อุปทาน และกำหนดมาตรการป้องกันการละเมิดสิทธิ
4. **การติดตามและตรวจสอบ (Monitoring)**  
ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ผ่านการตรวจสอบภายใน การประเมินคู่ค้า และ KPI ด้านสิทธิมนุษยชน พร้อมเปิดช่องทางให้พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถรายงานข้อร้องเรียนได้อย่างปลอดภัย
5. **การรายงานและปรับปรุง (Reporting & Improvement)**  
จัดทำรายงาน HRDD ประจำปี ประเมินประสิทธิผลของมาตรการ และปรับปรุงแนวทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

#### ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานและแรงงาน

## แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท : มี

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม, การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน, การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน, แรงงานเด็ก, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

## แผนและกิจกรรมการจัดการพนักงานและแรงงาน ปี 2568

### 1. การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม

ให้พนักงานทุกคนได้รับค่าตอบแทนเหมาะสมตามหน้าที่และความรับผิดชอบ  
กิจกรรมที่ดำเนินการในปีที่ผ่านมา มีดังนี้

- สำรวจและเปรียบเทียบค่าตอบแทนกับตลาดเพื่อปรับให้องค์กรแข่งขันได้
- จัดทำกลยุทธ์ค่าตอบแทนเป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้พนักงานเข้าใจ
- สร้างวัฒนธรรมการทำงานโปร่งใส เปิดโอกาสให้ผู้บริหารตอบคำถามข้อสงสัย

### 2. การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

พัฒนาทักษะและความสามารถของพนักงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายองค์กร  
กิจกรรมที่ดำเนินการในปีที่ผ่านมา มีดังนี้

- ประเมินความต้องการฝึกอบรมผ่านแบบสอบถาม การสัมภาษณ์ และการประเมินผลการปฏิบัติงาน
- จัดโปรแกรมฝึกอบรม โดยแบ่งประเภท ดังนี้
  - พนักงานใหม่ (Onboarding) แนะนำวิสัยทัศน์, ค่านิยม, วัฒนธรรมองค์กร, ขั้นตอนการทำงานพื้นฐาน
  - พนักงานปัจจุบัน (Skill Development) Hard Skills และ Soft Skills
  - พัฒนาผู้นำ (Leadership & Career Development) การอบรมภาวะผู้นำ, Mentorship, Career Path
  - เทคโนโลยีและนวัตกรรม (Digital & Innovation) การใช้ AI, Data Analytics, ระบบดิจิทัล
  - ความปลอดภัยและจริยธรรม (Compliance & Safety) กฎหมายแรงงาน, จรรยาบรรณ, ความปลอดภัยและมาตรฐานอาหาร
- ฝึกอบรมด้วยห้องเรียน, ออนไลน์, ภาคปฏิบัติ, Mentorship/Coaching
- ติดตามและประเมินผลด้วยแบบสอบถาม, การทดสอบความรู้, การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรม และผลกระทบต่อประสิทธิภาพองค์กร
- ส่งเสริมวัฒนธรรมการเรียนรู้ผ่าน Knowledge Hub และกิจกรรมแลกเปลี่ยนความรู้ระหว่างแผนก

### 3. การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน

สร้างความผูกพันและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาองค์กร  
กิจกรรมที่ดำเนินการในปีที่ผ่านมา มีดังนี้

- จัดกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างพนักงานและผู้บริหาร ได้แก่ กิจกรรมในวันสำคัญต่างๆ
- เปิดช่องทางให้พนักงานแลกเปลี่ยนความคิดเห็นและเสนอแนวคิดใหม่

### 4. แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว

ให้แรงงานต่างด้าวมีสติและสภาพการทำงานเท่าเทียม  
กิจกรรมที่ดำเนินการในปีที่ผ่านมา มีดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีแรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าวในปีที่ผ่านมา
- ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

### 5. แรงงานเด็ก

ป้องกันการใช้แรงงานเด็ก

กิจกรรมที่ดำเนินการในปีที่ผ่านมา มีดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีแรงงานเด็กในปีที่ผ่านมา
- ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด

## 6. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

จัดสภาพแวดล้อมและความปลอดภัยในการทำงานตามกฎหมาย

กิจกรรมที่ดำเนินการในปีที่ผ่านมา มีดังนี้

- ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 ครบถ้วน
- จัดอบรมความปลอดภัยและตรวจสอบมาตรฐานอุปกรณ์และสภาพการทำงานอย่างสม่ำเสมอ



### การตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงานหรือไม่ : มี

## รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
• อื่น ๆ : การยกระดับการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท	ได้รับการรับรองตามมาตรฐานแรงงานไทย ความรับผิดชอบทางสังคมของธุรกิจไทย (มรท. 8001-2533) ของกระทรวงแรงงาน	2567: อยู่ระหว่างการดำเนินการ	2568: ได้รับการรับรองมาตรฐานแรงงานไทย ความรับผิดชอบทางสังคมของธุรกิจไทย (มรท. 8001-2533) ของกระทรวงแรงงาน (“บริษัทดำเนินการตามมาตรฐานแรงงานไทยและความรับผิดชอบต่อสังคมของธุรกิจไทย (มรท. 8001-2533) ของกระทรวงแรงงาน ในปี 2568 เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการรับรองอย่างเป็นทางการภายในเดือนเมษายน 2569”)
• ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน	สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยและลดอุบัติเหตุ	2568: อัตราอุบัติเหตุในการทำงาน (Lost Time Injury Rate) = 0 เคส	2569: อัตราอุบัติเหตุในการทำงาน (Lost Time Injury Rate) = 0 เคส
• แรงงานเด็ก	ป้องกันการใช้แรงงานเด็กอย่างเคร่งครัด	2568: จำนวนแรงงานเด็กในองค์กร = 0 การตรวจสอบผู้จัดหาวัตถุดิบ/ผู้รับจ้างย่อยไม่มีการใช้แรงงานเด็ก $\geq 100\%$	2569: จำนวนแรงงานเด็กในองค์กร = 0 การตรวจสอบผู้จัดหาวัตถุดิบ/ผู้รับจ้างย่อยไม่มีการใช้แรงงานเด็ก $\geq 100\%$

## ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน : มี

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

- พนักงานมีความพึงพอใจสูงต่อค่าตอบแทน การพัฒนาอาชีพ และสภาพแวดล้อมการทำงาน
- พนักงานใหม่และพนักงานปัจจุบันได้เข้าร่วมอบรมได้ครอบคลุมทั้ง Hard Skills, Soft Skills, Leadership & Career Development, Digital & Innovation, Compliance & Safety  $\geq 80\%$
- แรงงานทั้งไทยและข้ามชาติได้รับสิทธิและสภาพการทำงานอย่างเท่าเทียม
- ความปลอดภัยในการทำงานอยู่ในระดับมาตรฐาน
- บริษัทได้รับคะแนนความพึงพอใจจากลูกค้าในระดับดีเยี่ยม โดยมีคะแนนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90

## การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ้างงาน

### การจ้างงานพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานรวม (คน)	127	134	135
พนักงานชาย (คน)	59	56	64
พนักงานหญิง (คน)	68	78	71

## การจ้างงานผู้พิการ

	2566	2567	2568
การจ้างงานผู้พิการรวม (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการรวม (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการชาย (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการหญิง (คน)	0	0	0
ลูกจ้างผู้พิการที่ไม่ใช่พนักงานรวม (คน)	0	0	0
การส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ	มี	มี	มี

### การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ่ายค่าตอบแทน

#### การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	71,362,859.00	72,183,508.00	72,480,838.95
ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท)	24,441,779.00	26,599,623.00	30,066,125.79
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	46,921,080.00	45,583,885.00	42,414,713.16

### การจัดการพนักงานและแรงงาน : การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

	2566	2567	2568
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน/ปี)	8.00	8.00	8.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน (บาท)	244,200.00	124,400.00	423,000.00

### การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

#### ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

	2566	2567	2568
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง)	0	0	0

### การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร



## ความผูกพันของพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม (คน)	34	30	36
พนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	11	13	16
พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	23	17	20
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (%)	26.77	22.39	26.67
	2566	2567	2568
ผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	มี	มี	มี

## การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : มี

รูปแบบการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : คณะกรรมการสวัสดิการ, คณะกรรมการลูกจ้าง

## ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้า

### แผนการจัดการลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : มี

แผนการจัดการลูกค้าที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า, การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการแก่ลูกค้า/ผู้บริโภค, การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า, การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

### แผนการจัดการลูกค้าที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 1. การจัดการลูกค้าด้านการผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบ

- ควบคุมคุณภาพสินค้าและบริการ  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยดำเนินงานตามมาตรฐานการผลิตและบริการที่ได้รับการรับรอง เช่น ISO 9001:2015, FSSC22000, HACCP, และ GHP เพื่อรับประกันคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์
- ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยเลือกใช้วัตถุดิบที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการใช้เชื้อเพลิง และดำเนินกิจกรรมเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทมีการจัดทำระบบ ISO 14064-1:2018 เพื่อช่วยวางแผนการลดก๊าซเรือนกระจกได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยสนับสนุน การค้าที่เป็นธรรม (Fair Trade) และการจ้างงานที่เป็นธรรม ตลอดจนปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด
- ความปลอดภัยของผู้บริโภค  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยตรวจสอบและทดสอบผลิตภัณฑ์ก่อนจำหน่าย พร้อมจัดทำข้อมูลและคำแนะนำการใช้สินค้าอย่างถูกต้อง เพื่อคุ้มครองผู้บริโภค

## 2. การจัดการลูกค้าด้านการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการ

- ฉลากสินค้าที่ชัดเจน  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยระบุส่วนประกอบ วิถีใช้ ข้อควรระวัง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นบนฉลากสินค้าอย่างชัดเจน
- การให้ข้อมูลผ่านสื่อที่เข้าถึงง่าย  
สื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการผ่าน เว็บไซต์, แอปพลิเคชัน, โซเชียลมีเดีย และเอกสารแนบผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงข้อมูลได้สะดวก
- การเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน  
มีการรายงานผลกระทบของผลิตภัณฑ์ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างโปร่งใสและสม่ำเสมอ
- มีช่องทางให้คำปรึกษา  
จัดตั้งหน่วยงานบริการลูกค้าเพื่อให้คำปรึกษาและตอบข้อสงสัยเกี่ยวกับสินค้าและบริการ

## 3. การจัดการลูกค้าด้านการพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า

- การสำรวจความคิดเห็นลูกค้า  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยจัดทำแบบสอบถามและรวบรวมรีวิวกจากลูกค้าเพื่อประเมินความพึงพอใจและใช้ข้อมูลดังกล่าวในการพัฒนาสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง
- การบริการหลังการขาย  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยรับประกันคุณภาพสินค้า ให้คำแนะนำหลังการขาย และมีทีมงานสนับสนุนลูกค้าในการต่อยอดธุรกิจด้วยการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์
- กิจกรรมส่งเสริมการขายและพบปะลูกค้า  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยจัดงานแสดงสินค้าและงานสัมมนาทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าและเปิดโอกาสทางธุรกิจใหม่

### FFT Roadmap 2025 : Functional F&B Edition

- New potential partners and customers.
- NTSC brand awareness.



### Thaifex – Anuga Asia 20205 IMPACT MUANG THONG THANI

- New potential partners and customers.
- To increase sales opportunities.
- NTSC brand awareness.



### FFT Roadshow 2025 : Moving Forward to Smart and Sustainable Food Manufacturing

- New potential partners and customers.
- NTSC brand awareness.



### FFT Roadshow 2025 : Moving Forward to Smart and Sustainable Food Manufacturing

- New potential partners and customers.
- NTSC brand awareness.



### NTSC จัดงานสัมมนา Extraordinary flavorful with healthy and future food ณ Eastin Grand Sathorn Hotel

- ขยายฐานลูกค้า
- สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ค้าอย่างต่อเนื่อง
- ขยายรายการสินค้าให้ลูกค้าปัจจุบันของธุรกิจ



### Sustainable Partnership Building Activities NTSC จัดงานเลี้ยงให้กับคู่ค้าคนสำคัญ

- รักษาความสัมพันธ์กับคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง
- เพิ่มคุณค่าสินค้ากับคู่ค้าภาพ และสร้างความเชื่อมั่นในการทำธุรกิจกับคู่ค้า





#### 4. การจัดการลูกค้าด้านการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

- มีนโยบายความเป็นส่วนตัวที่ชัดเจน  
มีการแจ้งให้ลูกค้าทราบเกี่ยวกับการเก็บและใช้ข้อมูลผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท
- มีมาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมีการกำหนดสิทธิ์ในการเข้าถึงรหัสและระบบป้องกันการเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต
- การจำกัดการเข้าถึงข้อมูล  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมีการกำกับดูแล และอนุญาตให้เฉพาะบุคคลที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลลูกค้าได้เท่านั้น
- การปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล  
บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย เช่น PDPA หรือ GDPR เป็นต้น

#### การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้าหรือไม่ : มี



## รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
<ul style="list-style-type: none"> <li>การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า</li> <li>การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการแก่ลูกค้า/ผู้บริโภค</li> <li>การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า</li> </ul>	ระดับคะแนนความพึงพอใจของลูกค้า	2567: คะแนนความพึงพอใจของลูกค้า 98.10 %	2570: คะแนนความพึงพอใจของลูกค้าได้ 100% หรือได้รับรางวัลจากลูกค้าด้านการบริการอย่างน้อย 1 รางวัล

## ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า : มี

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล Supplier Performance Excellence Award จากลูกค้า ซึ่งเป็นการการันตีความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อการบริการของบริษัท

### การจัดการลูกค้า : ความพึงพอใจของลูกค้า

ภาพรวมในปี 2568 บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ได้รับผลการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าอยู่ในระดับดีเยี่ยม โดยมีคะแนนไม่น้อยกว่าร้อยละ 95

### ความพึงพอใจของลูกค้า

	2566	2567	2568
ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า	มี	มี	มี

## ข้อมูลเกี่ยวกับชุมชนและสังคม

### แผนการจัดการชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคมของบริษัท : มี

แผนการจัดการชุมชนและสังคมที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ้างงานและพัฒนาทักษะอาชีพ, การศึกษา, การจัดการน้ำ และสุขภาพ

### แผนการจัดการชุมชนและสังคมที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 1. การจัดการชุมชนและสังคม ด้านการศึกษา

การศึกษาเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน และทำให้เกิดการเรียนรู้ที่มีประสิทธิภาพ โดยในปี 2568 บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำ 2 โครงการเพื่อสนับสนุนการศึกษา ได้แก่ การมอบทุนการศึกษาให้เด็กและเยาวชนที่ขาดแคลนเพื่อสนับสนุนโอกาสทางการศึกษา และ จัดกิจกรรมอาสาไปยังโรงเรียนต่างๆ ทั่วประเทศเพื่อส่งเสริมคุณลักษณะที่ดีของบุคคลผ่านการอบรมและกิจกรรมสาธารณประโยชน์ โดยมุ่งเน้นให้นักเรียนมีจิตสำนึกในการทำมาความดี ตลอดจนสามารถนำความรู้ที่ได้จากกิจกรรมไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อสังคม

#### 2. การจัดการน้ำและสุขภาพ

บริษัทได้จัดทำโครงการฟื้นฟูปรับปรุงพัฒนาคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้ม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อฟื้นฟูปรับปรุงพัฒนาคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้มแบบบูรณาการ ด้วยการเพิ่มการไหลเวียนน้ำ และเติมออกซิเจนในคลอง จึงได้ทำความตกลงร่วมมือกับหน่วยงานโรงเรียน วัด ชุมชน รวมถึงสถานประกอบการที่ตั้งอยู่ริม คลอง เพื่อสร้างความร่วมมือในการสนับสนุน พัฒนา และขับเคลื่อนการ

ดำเนินงานในการจัดการ พื้นฟู พัฒนา ปรับปรุงคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทู้ตามศักยภาพพบเทาหน้าทีและบริบทของแต่ละ หน่วยงาน และเพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกความตระหนักในการดูแลรักษาคลองสาธารณะในพื้นที่ตำบลกระทู้แบบบูรณาการจาก ทุก ภาคส่วน ซึ่งบริษัทได้ติดตั้งกังหันตึน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 2 เครื่อง ที่คลองหน้าวัดนครชื่นชุ่ม ต.กระทู้ อ.สามพราน จ.นครปฐม เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2567 และได้มีการติดตามผลคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทู้กับหน่วยงานท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง ใน ปี 2568 เพื่อประเมินและจัดทำแผนการติดตั้งกังหันตึน้ำพลังงานแสงอาทิตย์เพิ่มเติมที่คลองในชุมชนใกล้เคียงต่อไป

### 3. การจ้างงานและพัฒนาทักษะอาชีพ

บริษัทดำเนินการจ้างงานอย่างเหมาะสมตามความต้องการธุรกิจ พร้อมส่งเสริมการพัฒนาทักษะและสายอาชีพของพนักงาน ผ่านการฝึก อบรม Hard Skills, Soft Skills, Leadership, Digital & Innovation และ Compliance & Safety รวมถึงโปรแกรมที่เลี้ยงและ Career Path Development เพื่อสร้างบุคลากรที่มีศักยภาพและความก้าวหน้าในสายอาชีพ ผลลัพธ์สำคัญ ได้แก่ ชั่วโมงฝึกอบรมเฉลี่ย ต่อพนักงาน  $\geq 20$  ชั่วโมง/ปี ร้อยละของพนักงานที่มีแผนพัฒนาสายอาชีพ  $\geq 80\%$  และความพึงพอใจของพนักงานต่อโอกาสพัฒนา ศักยภาพ  $\geq 80\%$

#### ส่งต่อความสุขให้เด็ก ๆ ในกิจกรรมงานวันเด็กแห่งชาติ

NTSC ร่วมกับ Informa Market (Thailand) สนับสนุน ทุนการศึกษา จำนวน 8 ทุนการศึกษา ณ ศูนย์สร้างโอกาสเด็กพระราม 8 ครูเขาวัว



#### โครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคมกับ NTSC

ติดตามผลตอบรับจากโครงการที่ได้มีการบรรยายถึงแนวคิดแบ่งทางการดำเนินชีวิต ณ โรงเรียนคลองมหาหงษ์ จ.สมุทรปราการ



#### สร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคมไทย ณ โรงเรียนน้ำตกห้วยสวนพลู จ.ราชบุรี

เพื่อปลูกฝังนิสัยการรณรงค์เด็กและเยาวชนให้บำเพ็ญธรรม สามารถนำแนวคิดไปปรับใช้ในชีวิตประจำวันได้อย่างมีประสิทธิภาพ



#### ปฏิทินเก่า เพื่อผู้พิการทางสายตา

NTSC ขอส่งมอบปฏิทินเก่าให้กับ มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ สำหรับผลิตสื่ออักษรเบรลล์ให้กับผู้พิการทางสายตา ณ ศูนย์บริการ คนพิการจังหวัดนครปฐม



### การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคมหรือไม่ : มี

### รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
• การศึกษา	โครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคม	2565: จำนวนโรงเรียนที่เข้าร่วมโครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคม	2570: จำนวนโรงเรียนที่เข้าร่วมโครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคมอย่างน้อย 5 โรงเรียนจากปีฐาน

### ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม : มี

ในปี 2568 บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ดำเนินโครงการสนับสนุนชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง ผลลัพธ์ด้านการศึกษาประกอบด้วย การมอบทุนการศึกษาให้เด็กและเยาวชนที่ขาดแคลน และจัดกิจกรรมอาสาในโรงเรียนทั่วประเทศ ส่งเสริมคุณลักษณะและจิตสำนึกที่ดีของนักเรียน ด้านน้ำและสุขาภิบาล บริษัทฟื้นฟูและพัฒนาคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้มด้วยกังหันตักน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ ร่วมกับโรงเรียนวัด ชุมชน และสถานประกอบการ ส่งผลให้คุณภาพน้ำดีขึ้นและสร้างความตระหนักในการรักษาสิ่งแวดล้อมในชุมชน ด้านการจ้างงานและพัฒนาทักษะอาชีพ บริษัทจ้างงานตามความต้องการธุรกิจ พร้อมส่งเสริมการฝึกอบรม Hard Skills, Soft Skills, Leadership, Digital & Innovation และ Compliance & Safety รวมถึงโปรแกรมพี่เลี้ยงและ Career Path Development ส่งผลให้พนักงานมีชั่วโมงฝึกอบรมเฉลี่ย  $\geq 20$  ชั่วโมง/ปี ร้อยละ  $\geq 80$  ของพนักงานมีแผนพัฒนาสายอาชีพ และความพึงพอใจต่อโอกาสพัฒนาศักยภาพ  $\geq 80\%$

## ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

### จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ รวม กรณี	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิผู้บริโภค (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิคู่ค้า (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทกับชุมชน / สังคม (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับความปลอดภัยของไซเบอร์หรือข้อมูลลูกค้ารั่วไหล (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน (กรณี)	0	0	0

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

#### ภาพรวมของการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ดำเนินธุรกิจหลักในลักษณะ **นำเข้า ผลิต และจำหน่ายวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุเจือปนอาหาร** เพื่อใช้เป็นส่วนผสมในการปรุงอาหารของลูกค้า สามารถจำแนกสายธุรกิจหลักได้เป็น 2 กลุ่ม ได้แก่

1. **กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุเจือปนสำหรับอาหารคน**
2. **กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุเจือปนสำหรับอาหารสัตว์**

กลุ่มลูกค้าหลักเป็นลูกค้าอุตสาหกรรมอาหารภายในประเทศ คิดเป็นร้อยละ 90-95 ของรายได้จากการขาย ส่วนที่เหลือเป็นลูกค้ากลุ่ม ODM และ OEM ประมาณร้อยละ 5-10 โดยในปี 2568 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 1,205.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2567 จำนวน 91.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 8.2 การเติบโตดังกล่าวสะท้อนถึงความสำเร็จของกลยุทธ์การบริหารจัดการ การขยายกำลังการผลิต OEM ตามแผนทั้งในอาหารคนและอาหารสัตว์ และความสามารถในการตอบสนองความต้องการของตลาดที่เพิ่มขึ้น

#### การวิเคราะห์ตามกลุ่มธุรกิจ

##### ● กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุเจือปนสำหรับอาหารคน

การเติบโตได้รับแรงหนุนจากความต้องการผลิตภัณฑ์อาหารคุณภาพสูงและปลอดภัย บริษัทสามารถตอบสนองลูกค้าด้วยสินค้าและบริการที่ครบวงจร พร้อมพัฒนาความร่วมมือเชิงกลยุทธ์ (Strategic Partnership Development) เพื่อสร้างเครือข่ายการจัดจำหน่ายที่แข็งแกร่ง

##### ● กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุเจือปนสำหรับอาหารสัตว์

กลุ่มธุรกิจนี้เติบโตต่อเนื่องตามแนวโน้มการขยายตัวของอุตสาหกรรมอาหารสัตว์ บริษัทสามารถเพิ่มกำลังการผลิตและปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต ทำให้ตอบสนองความต้องการทั้งในประเทศและต่างประเทศได้

#### ปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนผลการดำเนินงานที่เติบโตในปี 2568

1. การขยายกำลังการผลิต OEM ตามแผน  
ช่วยสร้างรายได้เพิ่มและตอกย้ำความเชี่ยวชาญของบริษัทในฐานะผู้ผลิตระดับอุตสาหกรรมอาหาร
2. สภาพเศรษฐกิจและตลาดส่งออกของลูกค้าที่ปรับตัวดีขึ้น  
การฟื้นตัวของเศรษฐกิจและการขยายตัวของตลาดส่งออกเพิ่มความต้องการวัตถุดิบและสารปรุงแต่งอาหาร สนับสนุนการเติบโตของยอดขายและอัตรากำไรของบริษัท
3. กลยุทธ์ความร่วมมือกับพันธมิตรเชิงกลยุทธ์  
ช่วยขยายฐานลูกค้า เสริมศักยภาพเครือข่ายการจัดจำหน่าย และเข้าถึงตลาดใหม่ได้อย่างมั่นคง
4. การบริหารจัดการภายในที่มีประสิทธิภาพและยืดหยุ่น  
ระบบบริหารจัดการที่ปรับตัวตามสถานการณ์อย่างรวดเร็ว ประเมินผลรายเดือน ควบคุมต้นทุน และบริหารความเสี่ยง ช่วยสร้างความมั่นคงและเสริมศักยภาพในการขยายธุรกิจระยะยาว

#### ข้อมูลในการวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

##### ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทสามารถสร้างการเติบโตของรายได้จากการขายได้อย่างต่อเนื่อง โดยมีรายได้รวม 1,205.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.2 จากปีก่อนหน้า การเติบโตดังกล่าวขับเคลื่อนหลักจากยอดขายในประเทศ ทั้งในกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำหรับคนและอาหารสำหรับสัตว์ โดยเฉพาะกลุ่มอาหารสัตว์ที่มีอัตราการเติบโตในระดับสูง สะท้อนถึงแนวโน้มความต้องการของตลาดที่ยังคงแข็งแกร่ง และความสามารถของบริษัทในการขยายฐานลูกค้าและเพิ่มส่วนแบ่งตลาด

ในด้านความสามารถในการทำกำไร กลุ่มบริษัทมีการปรับตัวดีขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเป็น 287.0 ล้านบาท ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นขยายตัวร้อยละ 2.1 จากปีก่อน ปัจจัยหลักมาจากการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและการวางแผนจัดซื้อวัตถุดิบเชิงรุก ซึ่งช่วยลดแรงกดดันจากต้นทุนและเพิ่มความยืดหยุ่นในการดำเนินธุรกิจ

กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทเติบโตอย่างโดดเด่นที่ร้อยละ 28.5 หรือเพิ่มขึ้น 26.6 ล้านบาท จากปีก่อนหน้า สะท้อนถึง operating leverage ที่ดีขึ้นจากการเติบโตของรายได้ ควบคู่กับการควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารอย่างมีวินัย แม้ว่าภาระภาษีเงินได้จะเพิ่มขึ้นตามผลประกอบการที่ปรับตัวดีขึ้น

โดยรวมผลการดำเนินงานในปี 2568 แสดงให้เห็นถึงความสามารถของบริษัทในการเติบโตทั้งด้านรายได้และการทำกำไรอย่างสมดุล ผ่านการบริหารต้นทุนเชิงกลยุทธ์และการขยายตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

## ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

### การบริหารสินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,377.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.8 จากปีก่อนหน้า โดยการเปลี่ยนแปลงของโครงสร้างสินทรัพย์สะท้อนถึงการบริหารสภาพคล่องและเงินทุนหมุนเวียนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 81.2 ล้านบาท แสดงถึงความสามารถของบริษัทในการสร้างกระแสเงินสดจากการดำเนินงานและรักษาสภาพคล่องในระดับที่เหมาะสม รองรับทั้งการดำเนินธุรกิจปัจจุบันและแผนการลงทุนในอนาคต

ขณะเดียวกัน ลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นในระดับจำกัด สะท้อนถึงการเติบโตของยอดขายที่ยังคงอยู่ภายใต้การควบคุมคุณภาพของลูกหนี้และการบริหารสินค้าคงคลังอย่างมีประสิทธิภาพ โดยไม่ก่อให้เกิดแรงกดดันต่อเงินทุนหมุนเวียนอย่างมีนัยสำคัญ

นอกจากนี้ การลดลงของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 20.1 ล้านบาท สะท้อนถึงการบริหารจัดการสินทรัพย์ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

โดยรวมโครงสร้างสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทมีความแข็งแกร่งและมีสภาพคล่องที่ดี สะท้อนถึงวินัยในการบริหารเงินทุนหมุนเวียนและการจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนและเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุนในระยะยาว

## สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

### สภาพคล่องและกระแสเงินสด

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทมีฐานะสภาพคล่องที่แข็งแกร่งยิ่งขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยอัตราส่วนสภาพคล่องอยู่ที่ 6.5 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วอยู่ที่ 4.5 เท่า ปรับตัวดีขึ้นจากปีก่อนหน้า สะท้อนถึงความสามารถในการบริหารสินทรัพย์หมุนเวียนและภาระหนี้สินระยะสั้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งมี liquidity buffer ในระดับสูงเพื่อรองรับความไม่แน่นอนและโอกาสทางธุรกิจในอนาคต

ในด้านประสิทธิภาพของเงินทุนหมุนเวียน บริษัทสามารถบริหารคุณภาพลูกหนี้ได้ดีขึ้น โดยระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลดลงเหลือ 56 วัน จาก 62 วัน ขณะที่ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยอยู่ในระดับใกล้เคียงเดิม ส่งผลให้วงจรเงินสดอยู่ที่ 117 วัน แม้ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยเพิ่มขึ้นเล็กน้อยตามการเติบโตของธุรกิจ สะท้อนถึงการรักษาสมาดุลระหว่างการขยายยอดขายและวินัยในการบริหารเงินทุนหมุนเวียนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในส่วนของกระแสเงินสด กลุ่มบริษัทสร้างกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานได้อย่างโดดเด่นที่ 123.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจาก 59.0 ล้านบาทในปีก่อน สะท้อนถึงคุณภาพของกำไร (quality of earnings) ที่แปลงเป็นกระแสเงินสดได้จริง และความสามารถในการบริหารเงินทุนหมุนเวียนอย่างมีประสิทธิภาพ

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนใช้ไปจำนวน 22.7 ล้านบาท โดยหลักเป็นการลงทุนเพื่อเสริมศักยภาพการผลิตในอนาคต ซึ่งสะท้อนถึงแนวทางการจัดสรรเงินทุนเชิงกลยุทธ์ (strategic capital allocation) ที่มุ่งเน้นการเติบโตระยะยาว ขณะที่กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินใช้ไป 19.4 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการจ่ายเงินปันผลและชำระภาระผูกพันทางการเงิน สะท้อนถึงความสามารถในการสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นควบคู่กับการรักษาวินัยทางการเงิน

ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี 2568 เพิ่มขึ้นเป็น 340.9 ล้านบาท จาก 259.7 ล้านบาทในปีก่อนหน้า ดอกเบี้ยสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่งและความยืดหยุ่นในการรองรับทั้งการลงทุน การขยายธุรกิจ และความผันผวนทางเศรษฐกิจในอนาคต

โดยภาพรวมกลุ่มบริษัทสามารถสร้างสมดุลระหว่าง "การเติบโต การลงทุน และการรักษาสภาพคล่อง" ได้อย่างมีประสิทธิภาพ สะท้อนถึงวินัยทางการเงินและความสามารถในการบริหารกระแสเงินสดในระดับที่สนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืน และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

## การทำรายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transaction ("MT")) และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transaction ("RPT"))

### การทำรายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transaction ("MT"))



ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “NTSC”) ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 ได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดยเป็นการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารสำหรับคนและโรงงานผลิตอาหารสำหรับสัตว์ ณ ตำบลบางกระเจ้า อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรสาคร บนที่ดินซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท โดยมีมูลค่าการลงทุนรวมสูงสุดไม่เกิน 217,780,000 บาท

การเข้าทำรายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยรายการดังกล่าวมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 16.40 ของมูลค่าสินทรัพย์รวมของบริษัท ตามงบการเงินรวมซึ่งสอบทานแล้ว สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 (คำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน) และเมื่อพิจารณารวมกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนหน้า ซึ่งบริษัทไม่มีรายการดังกล่าว จึงเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 2

ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับรายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันที่ประชุมคณะกรรมการมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และได้จัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยได้ดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2568

#### **การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transaction (“RPT”))**

รายละเอียดของรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transactions: RPT) ปรากฏในหัวข้อ 9.2 ของรายงานฉบับนี้

#### **การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน**

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน : ไม่มี

เงินหรือไม่

## 4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

### ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

#### ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคต

การดำเนินธุรกิจของบริษัทอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในอนาคต โดยบริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการปัจจัยดังกล่าวอย่างรอบด้าน ควบคู่กับการกำหนดกลยุทธ์เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงอย่างเหมาะสม

ในด้านปัจจัยภายใน บริษัทมุ่งเน้นการรักษาความสามารถในการเติบโตของรายได้และการทำกำไร โดยรายได้จากการขายยังคงเป็นแหล่งรายได้หลัก ขณะที่ความผันผวนของต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรง และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน อาจส่งผลกระทบต่ออัตรากำไร หากไม่สามารถบริหารจัดการหรือปรับราคาขายได้อย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารโครงสร้างเงินทุนและภาระหนี้สิน เพื่อรักษาความยืดหยุ่นทางการเงินและจำกัดความเสี่ยงจากภาวะดอกเบี้ย รวมถึงการบริหารสินทรัพย์และหนี้สิน โดยเฉพาะเงินทุนหมุนเวียน เช่น เงินสด สิ้นค้าคงคลัง และลูกหนี้การค้า เพื่อให้มีสภาพคล่องเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ

ขณะเดียวกัน การกำหนดกลยุทธ์การเติบโตและการลงทุนเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างมูลค่าในระยะยาว โดยบริษัทให้ความสำคัญกับการลงทุนที่สอดคล้องกับศักยภาพของธุรกิจและสามารถสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสม ภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั้งด้านกฎระเบียบ เทคโนโลยี และการดำเนินงาน

ในด้านปัจจัยภายนอก บริษัทอาจได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจโดยรวม เช่น อัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจมีผลต่อกำลังซื้อ ต้นทุน และความสามารถในการทำกำไร รวมถึงการแข่งขันในอุตสาหกรรมที่อาจทวีความรุนแรง ส่งผลให้บริษัทต้องปรับกลยุทธ์ด้านราคา การพัฒนาผลิตภัณฑ์ หรือการลงทุนเพิ่มเติม นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายภาครัฐ รวมถึงแนวโน้มพฤติกรรมผู้บริโภคและเทคโนโลยี อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันของบริษัท หากไม่สามารถปรับตัวได้อย่างทันทั่วถึงที่ ตลอดจนความเสี่ยงจากเหตุการณ์ไม่คาดคิด เช่น ภัยพิบัติ โรคระบาด หรือความผันผวนของเศรษฐกิจและการเงินโลก ซึ่งอาจกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานและการดำเนินธุรกิจโดยรวม

### โครงการหรือการวิจัยพัฒนาที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินในอนาคตอันใกล้

#### การลงทุนเชิงกลยุทธ์และผลกระทบต่อฐานะการเงิน

บริษัทมีการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารสำหรับคนและอาหารสำหรับสัตว์ โดยมีมูลค่าการลงทุนรวมสูงสุดไม่เกิน 217.78 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะใช้แหล่งเงินทุนจากกระแสเงินสดภายในของบริษัทเป็นหลัก การดำเนินการดังกล่าวสะท้อนถึงความสามารถในการสร้างกระแสเงินสดจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการมีวินัยในการบริหารเงินทุน โดยช่วยลดการพึ่งพาแหล่งเงินทุนภายนอกและจำกัดความเสี่ยงจากภาวะดอกเบี้ย ส่งผลให้โครงสร้างเงินทุนยังคงมีความแข็งแกร่งและมีความยืดหยุ่นทางการเงิน

ในเชิงกลยุทธ์ การลงทุนดังกล่าวจะช่วยเพิ่มกำลังการผลิต รองรับการเติบโตของความต้องการสินค้า และเสริมสร้างศักยภาพในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ซึ่งเป็นปัจจัยสนับสนุนการขยายรายได้และการสร้างมูลค่าเพิ่มในระยะยาว อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงผลกระทบต่อสภาพคล่องในช่วงการลงทุน และได้วางแผนบริหารกระแสเงินสดอย่างรอบคอบ เพื่อรักษาสมดุลระหว่างการลงทุน การดำเนินงาน และการจ่ายผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม ในช่วงระยะเวลาการลงทุน บริษัทอาจเผชิญแรงกดดันด้านกระแสเงินสดและสภาพคล่องในระยะสั้น จากการทยอยจ่ายเงินลงทุน (capital outlay) ก่อนที่โครงการจะเริ่มสร้างรายได้เชิงพาณิชย์ รวมถึงความเสี่ยงด้านการดำเนินโครงการ (project execution risk) เช่น ความล่าช้าในการก่อสร้าง ต้นทุนก่อสร้างที่อาจผันผวน และความเสี่ยงด้านการบริหารผู้รับเหมา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อระยะเวลาแล้วเสร็จของโครงการ

นอกจากนี้ ในช่วงเริ่มดำเนินการผลิต (ramp-up period) กำลังการผลิตอาจยังไม่ได้เต็มประสิทธิภาพ ส่งผลให้การรับรู้รายได้และอัตรากำไรอาจทยอยปรับตัว (gradual improvement) มากกว่าจะเกิดขึ้นทันที ขณะเดียวกัน บริษัทอาจต้องรองรับค่าใช้จ่ายคงที่ (fixed costs) ที่เพิ่มขึ้นจากกำลังการผลิตใหม่ในระยะเริ่มต้น ซึ่งอาจกดดันผลประโยชน์ในระยะสั้น

ทั้งนี้ บริษัทได้เตรียมความพร้อมในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว โดยมีการวางแผนบริหารกระแสเงินสดล่วงหน้า (cash flow planning) และสำรองสภาพคล่องในระดับที่เหมาะสม เพื่อรองรับภาระการลงทุนโดยไม่กระทบต่อการดำเนินงานหลัก รวมถึงมีการติดตามความคืบหน้าโครงการอย่างใกล้ชิด ควบคุมงบประมาณและระยะเวลาดำเนินการอย่างมีวินัย เพื่อลดความเสี่ยงด้านต้นทุนและระยะเวลา ในเชิงผลตอบแทน บริษัทคาดว่าจะการเพิ่มกำลังการผลิตดังกล่าวจะช่วยสร้าง operating leverage ในระยะถัดไป เมื่อสามารถใช้กำลังการผลิตได้ในระดับที่เหมาะสม ซึ่งจะส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และสนับสนุนการขยายอัตรากำไรในระยะกลางถึงระยะยาว

#### 4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

##### ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

###### ตารางสรุปฐานะการเงิน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)	289.94	259.67	340.89
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น - สุทธิ (ล้านบาท)	169.25	181.40	185.71
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (ล้านบาท)	221.97	269.95	274.69
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (ล้านบาท)	-	93.36	92.54
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท)	73.09	27.46	7.36
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b> (ล้านบาท)	<b>754.25</b>	<b>831.84</b>	<b>901.19</b>
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด ในการใช้ - ไม่หมุนเวียน (ล้านบาท)	228.00	229.00	229.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (ล้านบาท)	93.14	121.80	147.48
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (ล้านบาท)	105.03	98.16	91.30

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ล้านบาท)	3.01	2.31	1.56
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ล้านบาท)	6.43	6.45	6.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท)	-	-	0.45
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b> (ล้านบาท)	435.61	457.72	476.48
<b>รวมสินทรัพย์</b> (ล้านบาท)	1,189.86	1,289.56	1,377.67
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน อื่น (ล้านบาท)	101.67	122.98	112.49
หนี้สินอนุพันธ์ - หมุนเวียน (ล้านบาท)	0.52	-	1.04
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี (ล้านบาท)	2.88	3.37	5.28
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย (ล้านบาท)	3.80	14.77	14.93
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (ล้านบาท)	3.78	6.93	4.05
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b> (ล้านบาท)	112.65	148.05	137.79

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี (ล้านบาท)	108.89	105.52	100.24
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ไม่หมุนเวียน (ล้านบาท)	11.89	14.14	13.95
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b> (ล้านบาท)	120.78	119.66	114.19
<b>รวมหนี้สิน</b> (ล้านบาท)	233.43	267.71	251.98
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	50.00	50.00	66.67
หุ้นสามัญจดทะเบียน (ล้านบาท)	50.00	50.00	66.67
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (ล้านบาท)	50.00	50.00	66.67
หุ้นสามัญชำระแล้ว (ล้านบาท)	50.00	50.00	66.67
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น (ล้านบาท)	762.86	762.86	762.86
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น สามัญ (ล้านบาท)	762.86	762.86	762.86

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
กำไร (ขาดทุน) สะสม (ล้านบาท)	143.56	208.98	296.15
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว (ล้านบาท)	5.00	5.00	6.70
สำรองตามกฎหมาย (ล้านบาท)	5.00	5.00	6.70
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร (ล้านบาท)	138.56	203.98	289.45
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	-	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น (ล้านบาท)	-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่</b> (ล้านบาท)	956.42	1,021.84	1,125.68
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท)	0.01	0.01	0.01
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b> (ล้านบาท)	956.43	1,021.85	1,125.69
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> (ล้านบาท)	1,189.86	1,289.56	1,377.67

## ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>			
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	955.60	1,114.26	1,205.59
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	955.60	1,114.26	1,205.59
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล (ล้านบาท)	-	-	3.89
รายได้ดอกเบี้ย (ล้านบาท)	-	5.10	3.89
รายได้อื่น (ล้านบาท)	6.53	1.44	2.63
<b>รวมรายได้</b> (ล้านบาท)	962.13	1,120.80	1,212.11
ต้นทุน (ล้านบาท)	740.25	872.48	918.55
ต้นทุนขาย (ล้านบาท)	740.25	872.48	918.55
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท)	130.16	135.29	140.54
ค่าใช้จ่ายในการขาย (ล้านบาท)	48.89	49.45	50.82

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท)	81.27	85.84	89.72
<b>รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย</b> (ล้านบาท)	870.41	1,007.77	1,059.09
กำไร (ขาดทุน) อื่น (ล้านบาท)	(0.07)	7.17	0.72
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน (ล้านบาท)	-	7.17	0.72
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้</b> (ล้านบาท)	91.65	120.20	153.74
ต้นทุนทางการเงิน (ล้านบาท)	5.53	3.65	3.52
ภาษีเงินได้ (ล้านบาท)	16.57	23.13	30.27
<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b> (ล้านบาท)	69.56	93.42	119.95
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด</b> (ล้านบาท)	69.56	93.42	119.95
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับ งวด / กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (ล้านบาท)	69.56	93.42	119.95



	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน (ล้านบาท)	-	-	(0.13)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง (ล้านบาท)	-	-	0.03
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี</b> (ล้านบาท)	-	-	(0.10)
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด</b> (ล้านบาท)	69.56	93.42	119.85
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (ล้านบาท)	69.55	93.42	119.95
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท)	0.00	0.00	0.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (ล้านบาท)	69.55	93.42	119.85

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท)	0.00	0.00	0.00
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b> (บาท/หุ้น)	0.71000	0.70000	0.90000
กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่า เสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)	108.86	137.87	171.89
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	85.20	106.49	146.51
กำไรจากการดำเนินงานปกติ (ล้านบาท)	69.62	86.25	119.23

#### ตารางสรุปงบกระแสเงินสด

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
<b>งบกระแสเงินสด</b>			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ (ล้านบาท)	86.13	166.55	150.22
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)	17.21	17.67	18.14

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ค่าเสื่อมราคา (ล้านบาท)	16.53	16.85	17.36
ค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)	0.68	0.83	0.78
(โอนกลับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น (ล้านบาท)	0.89	(0.52)	0.58
(โอนกลับ) ขาดทุนจากการลด มูลค่าของสินค้าคงเหลือ (ล้านบาท)	0.26	(3.95)	(1.55)
(กำไร) ขาดทุนจากการอัตราแลกเปลี่ยน (ล้านบาท)	1.39	1.64	0.25
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าธุรกรรมของ สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้านบาท)	(2.56)	(0.53)	1.05
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัด จำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท)	(1.33)	0.02	0.01
ขาดทุนจากการตัดจำหน่าย สินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท)	0.06	0.02	0.01
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ (ล้านบาท)	(2.51)	(5.10)	(3.89)

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
รายได้ดอกเบี้ย (ล้านบาท)	(2.51)	(5.10)	(3.89)
ต้นทุนทางการเงิน (ล้านบาท)	5.53	3.65	3.53
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (ล้านบาท)	2.12	2.25	2.53
<b>เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การ ดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b> (ล้านบาท)	107.16	131.68	170.87
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่ม ขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	9.71	(35.01)	(5.68)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	59.60	(44.03)	(3.19)
สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	2.70	(0.76)	19.63
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่ม ขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท)	(5.79)	22.81	(18.32)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท)	(0.39)	-	(2.85)
หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลด ลง) (ล้านบาท)	(39.06)	0.09	(2.89)

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
<b>เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน</b> (ล้านบาท)	133.92	74.78	157.57
จ่ายดอกเบี้ย (ล้านบาท)	(5.53)	(3.65)	(3.53)
(จ่าย) คืนภาษีเงินได้ (ล้านบาท)	(17.32)	(12.18)	(30.31)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b> (ล้านบาท)	111.07	58.95	123.73
เงินลงทุนระยะสั้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	-	(22.35)	0.81
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท)	(6.03)	(38.78)	(28.20)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ล้านบาท)	(4.75)	(38.65)	(28.17)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ล้านบาท)	(1.28)	(0.13)	(0.03)
รับดอกเบี้ย (ล้านบาท)	1.21	2.87	4.69
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b> (ล้านบาท)	(161.61)	(58.26)	(22.70)

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
เงินสดจ่ายชำระหนี้สั้นตามสัญญา เช่า (ล้านบาท)	(2.55)	(2.88)	(3.37)
จ่ายเงินปันผล (ล้านบาท)	-	(28.00)	(16.00)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b> (ล้านบาท)	87.05	(30.88)	(19.37)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b> (ล้านบาท)	36.51	(30.20)	81.66
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนใน เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)	(0.02)	(0.07)	(0.44)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด (ล้านบาท)	253.45	289.94	259.67
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้น งวด</b> (ล้านบาท)	289.94	259.67	340.89

## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เปรียบเทียบ 31 ธันวาคม 2567 ภาพรวมของอัตราส่วนทางการเงินสะท้อนว่าบริษัทฯ บริหารงานได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร ในปี 2568 บริษัท มีอัตรากำไรสุทธิ 9.9% ปี 2567 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิ 8.4% ความสามารถในการทำกำไรที่เพิ่มขึ้น มาจากยอดขายที่โตขึ้นในปี 2568 รวมทั้งการบริหารค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารให้เกิดประโยชน์สูงสุด

	2566	2567	2568
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)</b>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	6.70	5.60	6.50
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	4.70	3.80	4.50
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.30	0.40	0.90
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	22.50	21.70	23.80
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	7.30	8.40	9.90
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	7.30	9.40	11.20
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)</b>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.20	0.30	0.20
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	19.70	31.50	42.50
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	6.10	9.70	11.50
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.90	0.90	0.90

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

#### ข้อมูลทั่วไป

#### นายทะเบียนหลักทรัพย์

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

#### บริษัทผู้สอบบัญชี

**ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี :** บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด  
**ที่อยู่/สถานที่ตั้ง :** เลขที่ 1875 วัน แบงค็อก ทาวเวอร์ 3 ชั้น 34 - 37 ถนนพระราม  
ที่ 4  
**แขวง/ตำบล :** แขวงลุมพินี  
**เขต/อำเภอ :** เขตปทุมวัน  
**จังหวัด :** กรุงเทพมหานคร  
**รหัสไปรษณีย์ :** 10330  
**โทรศัพท์ :** +66 2264 9090  
**โทรสาร :** +66 2264 0789-90  
**รายชื่อผู้สอบบัญชี :** นางสาว อรวรรณ เตชวัฒนศิริกุล  
**เลขที่ใบอนุญาต :** 4807  
**รายชื่อผู้สอบบัญชี :** นาง กิ่งกาญจน์ อัครรังสฤษฎ์  
**เลขที่ใบอนุญาต :** 4496  
**รายชื่อผู้สอบบัญชี :** นางสาว รสพร เดชอาคม  
**เลขที่ใบอนุญาต :** 5659  
**รายชื่อผู้สอบบัญชี :** นางสาว ฌรยา ศรีสุข  
**เลขที่ใบอนุญาต :** 9188

#### ที่ปรึกษากฎหมาย หรือ ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ



## ที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการที่ 1

ชื่อที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ : บริษัท สยาม อินเตอร์เนชั่นแนล ลีเกิล แอดไวเซอร์ จำกัด

ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : 44/9-10 ชั้นที่ 4 ซอยทองหล่อ 13 ถนนสุขุมวิท 55

แขวง/ตำบล : คลองตันเหนือ

เขต/อำเภอ : วัฒนา

จังหวัด : กรุงเทพฯ

รหัสไปรษณีย์ : 10110

โทรศัพท์ : +662 7128722

โทรสาร : +662 7128724

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน : ไม่มี

### 5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

มีข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศหรือไม่ : มี

มติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 มีมติพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท หมวดที่ 2 การออกหุ้นและการโอนหุ้น ข้อ 7. โดยมีรายละเอียดดังนี้ หมวด 2 การออกหุ้นและการโอนหุ้น ข้อ 7. “หุ้นของบริษัทสามารถโอนได้โดยไม่มีข้อจำกัด เว้นแต่การโอนหุ้นนั้นเป็นเหตุให้บริษัทมีหุ้นที่ถือโดยบุคคลผู้ไม่มีสัญชาติไทยเกินกว่าร้อยละสี่สิบเก้า (49) ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด การโอนหุ้นรายใดที่จะทำให้อัตราส่วนการถือหุ้นของบุคคลที่มีสัญชาติไทยของบริษัทเกินอัตราส่วนข้างต้น บริษัทมีสิทธิปฏิเสธการโอนหุ้นบริษัทรายนั้นได้ ทั้งนี้ “บุคคล” ตามข้างต้น ให้หมายถึงบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล”

ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้ายของปี 2568) บริษัทมีจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งสิ้น 133,333,016 หุ้น โดยมีผู้ถือหุ้นต่างชาติเพียง 1 ราย จำนวน 133 หุ้น คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 0.0001 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

### ข้อพิพาททางกฎหมาย

มีข้อพิพาททางกฎหมายหรือไม่ : ไม่มี

## 5.4 ตลาดรอง

### ตลาดรอง

มีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือไม่ : ไม่มี

## 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

### สถาบันทางการเงินที่ติดต่อประจำ

มีการออกตราสารหนี้ : ไม่มี

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

## 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

#### ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ : มี

#### นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมระบบการบริหารงานของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ และมีการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. สร้างระบบบริหารจัดการให้มีมาตรฐานที่ชัดเจน ซึ่งจะช่วยผลักดันให้บริษัทมีศักยภาพในการแข่งขัน และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
2. สร้างความน่าเชื่อถือในการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน
3. สร้างเครื่องมือวัดผลการดำเนินงานที่สามารถตรวจสอบและปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นรวมทั้งสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยที่มีการเปลี่ยนแปลง
4. สร้างกรอบความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการและผู้บริหารต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายเพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้อำนาจในขอบเขตที่กำหนดอย่างชัดเจน และป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น
5. สร้างกรอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และยังเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)
6. สร้างระบบการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้อย่างคุ้มค่า ประหยัด และคำนึงถึงประโยชน์ต่อสังคม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม

#### หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท แบ่งออกเป็น 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1: บทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

- คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำซึ่งต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายต่าง ๆ รวมถึงนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเพื่อส่งเสริมการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย บรรลุผลสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคน และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง (Duty of Care) และความซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ วัตถุประสงค์ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ของบริษัท โดยต้องจัดให้มีกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ วัตถุประสงค์ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่างๆ ของบริษัท เช่น นโยบายการทำรายการระหว่างกัน (Related Party Transaction Policy) และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ดังนี้

- กำหนดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษรโดยคณะกรรมการบริษัทต้องประพาดเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกด้านจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแนวปฏิบัติที่ดีของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กำหนดให้มีระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรโดยมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- บริษัทมีการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการทุกชุดและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน อีกทั้งบริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท กับผู้บริหารอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัท ในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด

#### หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- คณะกรรมการจะกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทเป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า คู่ค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมโดยรวม
- คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจทั้งประจำปีและระยะยาว จะต้องสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ สภาพแวดล้อม ปัจจัย ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขัน และความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่องานที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย นอกจากนี้ จะต้องตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct) ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

#### หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท  
คณะกรรมการบริษัทถือเป็นแกนนำของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะในสาขาต่างๆ ที่มีความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์ มีความสามารถ มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ ตลอดจนเพศและอายุ ภูมิเวลาและพยายามอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ รับผิดชอบ และซื่อสัตย์สุจริต บริษัทได้กำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำพาองค์กรสู่ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่บริษัทกำหนดไว้
- คณะกรรมการชุดย่อย  
คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยจากผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเฉพาะเรื่องตามความจำเป็น แยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายบริหาร โดยกำหนดระดับอำนาจอนุมัติทางการเงินอย่างชัดเจน เพื่อให้เรื่องที่สำคัญได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบก่อนนำเสนอความคิดเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท
- การพิจารณาสรรหาคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย  
ในการพิจารณาสรรหาและคัดเลือก กรรมการของบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน โดยจะพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท จะต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
  - คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการให้สิทธิที่เท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้นทุกรายในการเสนอแต่งตั้งกรรมการรายใหม่เป็นการล่วงหน้า โดยกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการเสนอแต่งตั้ง ซึ่งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท
  - การแต่งตั้งกรรมการบริษัท ต้องเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง ตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ และผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - คณะกรรมการบริษัทพิจารณาบทวนโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้เหมาะสม สอดคล้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
  - คณะกรรมการบริษัทพิจารณาบทวนหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาบุคคลอย่างโปร่งใสและชัดเจน
  - พิจารณารายชื่อกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ และรายชื่อผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อให้เข้ารับการคัดเลือกเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท
  - พิจารณานักคนที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ มีประวัติการ



ทำงานที่ดีมีความรู้ทักษะประสบการณ์ และมีความสามารถเฉพาะด้าน ที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กร ไม่ประกอบ  
กิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทพิจารณากำหนดแผนสืบทอดงานของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารที่มีความสำคัญ  
ต่อการดำเนินงานของบริษัท

- การพิจารณากำหนดผลตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สรรหา พิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนที่มีความ  
เหมาะสมกับความรับผิดชอบ เป็นการสร้างแรงจูงใจให้กรรมการนำพององค์กรให้ดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก  
ทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัท และความสอดคล้องกับธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึง  
ความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน โดยเสนอเรื่องเพื่อขอความเห็นจากที่ประชุมคณะ  
กรรมการบริษัท และขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ได้เปิดเผยค่าตอบแทนที่จ่ายให้กรรมการตามแบบ  
ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

- กำหนดความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลและสนับสนุนให้มั่นใจว่า กรรมการเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของตนซึ่งบริษัท  
ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการที่เป็นผู้บริหาร (กรรมการบริหาร) รวมแล้วไม่ควรเกิน 3  
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารรวมแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน  
ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงาน และความทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ใน  
บริษัทได้อย่างเพียงพอ กำหนดให้กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของการประชุมคณะกรรมการ  
บริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี

- นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย/บริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ใน  
ระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน มีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย โดย  
คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย กำหนด  
เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้มีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับบริษัทแม่ ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยเพื่อสามารถใช้  
เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินรวมของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

- การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ทั้งรายคณะและรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองรายคณะของคณะกรรมการบริษัท  
และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงประเมินผลการเป็นรายบุคคลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยใช้แบบประเมิน  
ตามแนวของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในระหว่างปีที่ผ่านมา
- เพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยมีประสิทธิภาพมากขึ้น เนื่องจากได้ ทราบถึงความรับ  
ผิดชอบของตนได้ชัดเจน
- เพื่อให้ทราบแนวทางการใช้ความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท
- เพื่อช่วยในการปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร

- การอบรมและพัฒนากรรมการบริษัท

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจ เพื่อเตรียมความ  
พร้อมและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพของกรรมการใหม่ ในเรื่องที่ต้องทราบ ได้แก่ โครงสร้างธุรกิจ  
โครงสร้างกรรมการ โครงสร้างองค์กร ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบ  
กิจการของบริษัท รวมถึงให้ความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ และภารกิจของบริษัท ตลอดจนลักษณะ  
ธุรกิจ และแนวทางการดำเนินงาน

การพัฒนาความรู้กรรมการบริษัท และผู้บริหาร

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคน ผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งเลขานุการบริษัท ได้รับการอบรมสัมมนา  
หลักสูตรต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ทั้งที่จัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำ  
นักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือองค์กรอิสระต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ปรับปรุงการปฏิบัติ  
งานที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

- การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ในการจัดเตรียมเอกสารประกอบการประชุมอย่างเพียงพอและเหมาะสม ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการอย่างน้อย 7 วันทำการก่อนวันประชุม มีการกำหนดตารางการประชุมและวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น ในการประชุมต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะได้เป็นองค์ประชุม สำหรับการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ จะกำหนดให้มีการประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสม มีการกำหนดตารางการประชุม และวาระการประชุม คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ เป็นการล่วงหน้าทุกปี กำหนดให้เลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ นำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันทำการก่อนการประชุม และต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 จึงจะถือว่าครบเป็นองค์ประชุม

#### หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการสรรหาและพัฒนาผู้ที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลทุกระดับที่เหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานของกิจการและอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ เพื่อมิให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการอย่างเหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคคลให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

#### หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่บริษัท ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นนวัตกรรมที่ไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม หรือกิจกรรมที่ผิดกฎหมาย หรือขัดกับจรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- การสร้างนวัตกรรม เป็นการนำสินค้ามาพัฒนาทำให้เกิดประโยชน์ที่แตกต่างและดีกว่าคู่แข่ง โดยมีการพัฒนาการผลิตสินค้าด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย สิ่งที่สำคัญคือ การพัฒนาบุคลากรให้มีแนวคิดสร้างสรรค์เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน รับมือกับนวัตกรรมที่พัฒนาเปลี่ยนแปลงไปได้ สอดคล้องกับเป้าหมายหลักของบริษัท รวมทั้งอบรมพัฒนาบุคลากรให้มีแนวคิดสร้างสรรค์ในการสร้างนวัตกรรม โดยให้ฝ่ายบริหารนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนา ปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อบริหารจัดการกับกระบวนการทางนวัตกรรมเหล่านั้นให้มีประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้น
- จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกรอบของจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นและเป็นที่ยอมรับของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน
- การบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
  - การบริหารจัดการด้านพลังงาน
 

กำหนดให้การอนุรักษ์พลังงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัท และเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรฐานที่กำหนดบริษัทจะให้การสนับสนุนที่จำเป็น รวมถึงทรัพยากรด้านบุคลากร ด้านเทคโนโลยี ด้านงบประมาณ ด้านการฝึกอบรม และการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็นเพื่อพัฒนางานด้านพลังงาน
  - การบริหารจัดการการจัดซื้อจัดจ้าง
 

การจัดซื้อจัดจ้างทุกรายการ ต้องได้รับสินค้าและบริการตรงตามความต้องการ ทั้งคุณภาพ ราคา จำนวน เวลาในการให้บริการ ความรวดเร็ว และคำนึงถึงนโยบายด้านคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมของบริษัท โดยบริษัทจะไม่เอาเปรียบคู่ค้า การเสนอราคาจะต้องให้เกิดการแข่งขันที่เป็นธรรมกับผู้ค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน รักษาความสัมพันธ์กับคู่ค้าในเชิงธุรกิจด้วยความเสมอภาค ไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ทั้งโดยตรงและโดยอ้อมจากคู่ค้า โดยไม่มีข้อยกเว้นใดๆ ทั้งสิ้น คำนึงถึงผลประโยชน์และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในด้านชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และภาพพจน์ของบริษัทต่อบุคคลภายนอก
  - การบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- กำหนดนโยบายการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจรวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- บริษัทมีระเบียบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล โดยบริษัทมีมาตรฐานระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในการรักษาความลับ รักษาความน่าเชื่อถือ และความพร้อมใช้ของข้อมูล รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในการมิชอบ หรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งทุกคนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานดังกล่าว
- บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกเพื่อการจัดการลดความเสี่ยง
- บริษัทให้ความสำคัญในการใช้ระบบสารสนเทศของบริษัทที่เผยแพร่ออกไปสู่สาธารณะ ต้องยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณของบริษัทและให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

○ การบริหารจัดการด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

บริษัทดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม การปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีความมุ่งมั่นในการดำเนินกิจการให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงได้มีการสื่อสารสร้างความรู้ความเข้าใจในนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมให้ทุกภาคส่วนขององค์กร ตลอดจนปลูกจิตสำนึกด้านการจัดการอบรมพัฒนาพนักงานและกิจกรรมต่างๆ ที่บริษัทจัดขึ้น เพื่อตอบแทนและคืนกำไรกลับคืนสังคม จึงได้กำหนดให้มีความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- มุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม
- การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- เคารพกฎหมายและสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ว่าจะเป็นเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา และวัฒนธรรมที่แตกต่างกัน
- การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
- ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- มุ่งมั่นพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรวม ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในให้เพียงพอเหมาะสมที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ และทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทและการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไป ตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร รวมถึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน ทั้งนี้จะจัดให้มีการเปิดเผยช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์หรือรายงานประจำปีของบริษัท

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส และเท่าเทียมกัน ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- การรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน
- คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทกำหนดให้ฝ่ายบัญชีและการเงิน เป็นผู้จัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน โดยกำหนดคุณสมบัติให้เป็นผู้ที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบริษัทกำหนดผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ได้แก่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงินและเลขานุการบริษัท
- บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องความน่าเชื่อถือทางการเงิน ในการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ได้พิจารณาปัจจัยต่างๆ ดังนี้
  - (ก) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
  - (ข) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน
  - (ค) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
  - (ง) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท
- บริษัทกำหนดให้มีการบันทึกรายการอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ให้เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยบุคลากรที่เกี่ยวข้องต้องยึดหลักการทำงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความถูกต้องของการบันทึกรายการ รายงานทางการเงินมีความถูกต้องไม่เป็นรายการเท็จ และพนักงานทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- การเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม ในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) นโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท ซึ่งบริษัทจะพิจารณาเปิดเผยตามสมควร
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้หน่วยงานผู้ลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
- คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสต่อผู้ถือหุ้นเป็นส่วนหนึ่งของจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

#### หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบในการบริหารงานด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกัน ของผู้ถือหุ้นทุกรายด้วยความเป็นธรรมและรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

- การประชุมผู้ถือหุ้น ได้แก่
  - การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น : จัดประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
  - ทั้งนี้บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า 1 เดือน
  - การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น : จัดเพื่อพิจารณาเรื่องสำคัญเร่งด่วน อันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ
  - หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น : บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหลักหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุม โดยจัดส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม และประกาศนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วันก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ บริษัทจะเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของอย่างน้อย 28 วันก่อนการประชุม ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ประกอบด้วย
    - (ก) วันเวลาและสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
    - (ข) ระเบียบวาระการประชุม
    - (ค) วัตถุประสงค์ เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระที่เสนอ

(ง) หนังสือมอบฉันทะ

(จ) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง เป็นต้น

● การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ระยะเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การออกเสียงลงคะแนน การนับคะแนนเสียงและการประกาศผลคะแนน เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำดำเนินการได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถใช้สิทธิเพื่อรักษาผลประโยชน์ของตน เช่น แสดงความคิดเห็น และซักถาม ต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อคำถามและการตอบข้อซักถามอย่างตรงไปตรงมา และโปร่งใส ตลอดจนใช้เวลาอภิปรายพอสมควร
- เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- ก่อนเริ่มการประชุมประธานกรรมการมอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้แนะนำคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตัวแทนผู้สอบบัญชี และชี้แจงจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาด้วยตนเองและมอบฉันทะสิทธิตามข้อบังคับ วิธีการลงคะแนนเสียง การดำเนินการประชุม วาระการประชุม วิธีการสอบถามหรือแสดงความคิดเห็น วิธีการลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- สำหรับวาระแต่งตั้งกรรมการบริษัท ประธานที่ประชุมจะจัดให้ผู้ถือหุ้นลงมติแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- คณะกรรมการส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสียในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- บริษัทจะเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระอย่างชัดเจน ภายในวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือวันทำการถัดไปจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยแจ้งข่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ รวมทั้งจัดทำแบบประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

● การสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

บริษัทจัดให้มีเว็บไซต์เพื่อใช้ในการสื่อสารข้อมูลที่สำคัญ ข่าวสารต่างๆ ระหว่างบริษัทกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สถาบัน นักวิเคราะห์ นักลงทุนทั่วไป และเปิดโอกาสให้บุคคลทุกกลุ่มสามารถเข้าถึงและสอบถามข้อมูลได้อย่างเท่าเทียมกัน โดยข่าวสารต่างๆ ได้มีการกำหนดประเภทข้อมูล เพื่อสื่อสารให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้รับรู้ข้อมูลที่เท่าเทียมกันเพื่อความเหมาะสมในแต่ละกลุ่ม และไม่ทำให้กลุ่มใดกลุ่มหนึ่งเสียเปรียบและเสียโอกาสในการลงทุน ข้อมูลต้องมีความถูกต้องตามความเป็นจริง

**การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย**

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อนโยบายอย่างมีนัยสำคัญ

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policies>

### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ : มี

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ : การสรรหากรรมการ, การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ, ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ, การพัฒนากรรมการ, การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ, การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

### การสรรหากรรมการ

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ให้ความสำคัญต่อหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหากรรมการที่เป็นไปอย่างโปร่งใส ตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และ ประสบการณ์ที่หลากหลาย เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ และไม่มีคุณลักษณะต้องห้ามตามข้อกำหนดและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการยังอยู่ในระดับที่มุ่งเน้นเพื่อรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อสร้างประโยชน์และมูลค่าเพิ่มต่อบริษัท ในระยะยาว รวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

### คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการ
- เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่สามารถเป็นประโยชน์ต่อบริษัท ได้เป็นอย่างดี มีความทุ่มเทและสามารถอุทิศเวลาอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบโดยต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 75% ในแต่ละปี มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งมีประวัติการทำงานที่ดี
- ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
- กรรมการต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือห้างหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในทางหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทหรือนิติบุคคลอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง
- สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และจะต้องดำรงตำแหน่งกรรมการไม่เกินกว่า 5 บริษัทจดทะเบียน
- กรรมการอิสระของบริษัทต้องเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในลักษณะที่จะให้มีข้อจำกัดในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ
- กรรมการอิสระของบริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด โดยอย่างน้อยต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้
  - ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
  - ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
  - ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริหารหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองได้ทำ ซึ่งส่งผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่อ้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ภายหลังจากการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ ก ถึงข้อ ฎ อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

#### กระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ

1. การวางแผน เพื่อให้การสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ได้อย่างละเอียดรอบคอบและในเวลาที่เหมาะสม เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่ในการดำเนินการและเตรียมข้อมูลเพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ดังนี้
  - ทบทวนความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ของคณะกรรมการใน Board Skill Matrix
  - จัดเตรียมตารางวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ
  - จัดเตรียมแหล่งที่มาในการสรรหากรรมการใหม่ เช่น บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firms) ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (Whitelist)
  - เสนอกำหนดเวลาในการดำเนินการ (Time Frame) เพื่อให้สอดคล้องกับกำหนดเวลาประชุมคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น
2. การสรรหารายชื่อกรรมการใหม่

การสรรหารายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ ควรพิจารณาจาก แหล่งต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยกรรมการบริษัท ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาว่าควรตอบแทน อาจจะเสนอในที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ขอให้ กรรมการเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมตาม Board Skill Matrix และ สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการ ดำเนินธุรกิจ ภายในเวลาที่กำหนด
- การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยผู้ถือหุ้น เพื่อให้มีกระบวนการที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถมีส่วนร่วมในการสรรหา และ แต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ ใหม่ เป็น ระยะเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่กำหนด โดยเลขานุการบริษัท จะดำเนินการแจ้งให้ ตลาด หลักทรัพย์ทราบถึงช่วงเวลา และรายละเอียดต่าง ๆ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- การรวบรวมรายชื่อจากแหล่งข้อมูลที่นำเชื่อถือ เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาว่า ควรตอบแทน รวบรวมรายชื่อบุคคลที่มี ความสามารถในการเป็นกรรมการบริษัทจดทะเบียนจากบริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firms) ฐานข้อมูล กรรมการ (Director Pool) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (Whitelist) หรือแหล่งอื่นๆ ตามที่ คณะกรรมการสรรหา เห็นว่าเหมาะสม

### การคัดเลือกกรรมการ

1. เลขานุการบริษัท หรือเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาว่าควรตอบแทน รวบรวมรายชื่อที่ได้ จากขั้นตอนที่ 2.2 และ ดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจาก แหล่งข้อมูลสาธารณะที่เกี่ยวข้องกับการเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท และคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระ
2. ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาว่าควรตอบแทน (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) พิจารณา กลั่นกรองบุคคลที่มี คุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยพิจารณาถึงคุณสมบัติของคณะกรรมการ บริษัทตามข้อ 1.

### การแต่งตั้งกรรมการบริษัท

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กระบวนการคัดเลือกผู้ดำรง ตำแหน่งกรรมการบริษัทจะดำเนินการโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทั้งนี้ การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจะต้องมี ความโปร่งใสและชัดเจน โดยจะต้องพิจารณาจากความหลากหลายของคุณสมบัติ ตลอดจนเพศ อายุ และมีข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการ ศึกษา และประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ รวมถึงคุณลักษณะเฉพาะด้านที่ประกอบด้วยทักษะทางด้านธุรกิจ อุตสาหกรรม การจัดการ บัญชีการเงิน กฎหมาย และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้มีรายละเอียดที่เพียงพอที่จะใช้ประกอบการ ตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะ กรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ใน ตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนน เสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลัก เกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1. เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่ง คะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวน กรรมการที่พึงจะมีหรือจะพึง เลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่พึงจะมีหรือพึงเลือกตั้ง ในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการสรรหากรรมการ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

### การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และ สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละ ตำแหน่ง รวมถึงผลการดำเนินงานของบริษัท สภาวะอุตสาหกรรม และแนวปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในระดับเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee: NRC) เป็นผู้พิจารณากลั่น กรองโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจําทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าค่าตอบแทนมีความเหมาะสมและได้รับการกำกับดูแลอย่างโปร่งใส



องค์ประกอบของคำตอบแทนกรรมการอาจประกอบด้วย คำตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม และ/หรือคำตอบแทนอื่นตามความเหมาะสม โดยไม่มีการจ่ายคำตอบแทนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

นอกจากนี้ บริษัทมีการทบทวนโครงสร้างคำตอบแทนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กรและการเติบโตของธุรกิจในระยะยาว รวมถึงสามารถมุ่งใจและรักษากรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดคำตอบแทน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policies>

### ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ เพื่อให้การกำหนดนโยบาย การกำกับดูแล และการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์เป็นไปอย่างโปร่งใส รอบคอบ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างที่เหมาะสม โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระในสัดส่วนที่เพียงพอตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลและสอบทานการดำเนินงานของฝ่ายจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งมีการกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการไว้อย่างชัดเจน เพื่อป้องกันการก้าวร้าวหน้าที่ซึ่งกันและกัน

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีกลไกสนับสนุนความเป็นอิสระของคณะกรรมการ เช่น การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ เพื่อพิจารณากลับรองประเด็นสำคัญอย่างเป็นอิสระก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัท

บริษัทส่งเสริมให้กรรมการอิสระสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นอย่างเพียงพอ และสามารถขอความเห็นจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกได้ตามความเหมาะสม รวมถึงมีการประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive Directors) โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเปิดโอกาสให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

ทั้งนี้ บริษัทมีการทบทวนโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่ายังคงรักษาความเป็นอิสระในการกำกับดูแล และสอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในระดับสากล

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระของคณะ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policies>

จากฝ่ายจัดการ

### การพัฒนากรรมการ

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลกิจการได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ กฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

บริษัทกำหนดให้กรรมการใหม่ทุกท่านเข้ารับการปฐมนิเทศ (Orientation) เพื่อให้เข้าใจโครงสร้างธุรกิจ ลักษณะการดำเนินงาน วิสัยทัศน์ กลยุทธ์องค์กร ตลอดจนบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ รวมถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายสำคัญ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในส่วนของการพัฒนาต่อเนื่อง (Continuous Development) บริษัทสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมการอบรม สัมมนา และหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ ทั้งในด้านการกำกับดูแลกิจการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง การบริหารความเสี่ยง เทคโนโลยี นวัตกรรม และประเด็นด้าน ESG เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่

นอกจากนี้ บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งรายคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี เพื่อนำผลการประเมินมาพัฒนาและปรับปรุงการทำงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงใช้เป็นข้อมูลประกอบการวางแผนพัฒนาศักยภาพของกรรมการในระยะยาว

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนมีบทบาทในการพิจารณาความเหมาะสมของทักษะ ประสบการณ์ และความรู้ของกรรมการ (Board Skill Matrix) เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการมีองค์ประกอบที่หลากหลายและสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท และสามารถสร้างคุณค่าให้แก่กิจการได้อย่างยั่งยืน

### การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพในการกำกับดูแลกิจการ และสนับสนุนการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยครอบคลุมทั้งการประเมินผลในระดับคณะกรรมการ (Board Performance) คณะกรรมการชุดย่อย และรายบุคคล กระบวนการประเมินได้รับการออกแบบให้มีความโปร่งใส เป็นระบบ และสอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดี โดยพิจารณาปัจจัยสำคัญ เช่น โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการ การปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบ การมีส่วนร่วมในการประชุมคุณภาพของการให้ความเห็นเชิงกลยุทธ์ การกำกับดูแลความเสี่ยง และการติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ บริษัทอาจใช้แบบประเมินตนเอง (Self-Assessment) และ/หรือการประเมินแบบไขว้ (Cross Assessment) รวมถึงพิจารณาใช้ผู้ประเมินภายนอกตามความเหมาะสม เพื่อเพิ่มความเป็นกลางและความน่าเชื่อถือของผลการประเมิน ผลการประเมินจะถูกรวบรวม วิเคราะห์ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน การพัฒนาศักยภาพของกรรมการ และการทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ทั้งนี้ บริษัทให้ความสำคัญต่อการนำผลการประเมินไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม โดยเชื่อมโยงกับการพัฒนาองค์ความรู้ของกรรมการ การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) และการยกระดับการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policies>

### การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") มีนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรฐานและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ และเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทเข้าไปลงทุน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

#### บริษัทย่อย

บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการและเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ซึ่งบุคคลที่จะเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยนั้น ๆ

#### บริษัทร่วม

บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุม แต่จะพิจารณาเป็นการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทร่วมตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทร่วมนั้นๆ

2. ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท
  - ติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้
  - ปฏิบัติหน้าที่ตามแต่คณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมกำหนด และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นกำหนด
  - พิจารณาและออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานทั่วไปตามธุรกิจปกติของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม แต่หากเข้าทำรายการ หรือดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะ

กรรมการบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการที่จำเป็นก่อนที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการ นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการของบริษัทย่อยหรือมีเหตุการณ์ในบางกรณี เกิดขึ้นกับบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกาศที่เกี่ยวข้องคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

3. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (Related Party) ต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบถึงความสัมพันธ์ด้านการทำธุรกรรมกับบริษัทในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ หรืออาจมีส่วนร่วมในการอนุมัติเรื่องที่มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องจัดส่งรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาสให้กับบริษัท โดยบริษัทมีสิทธิเรียกหรือให้นำส่งเอกสารประกอบการพิจารณาดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
5. มีกลไกในการกำกับดูแลเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวนั้นครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของบริษัท
6. กำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการกำหนดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทสามารถติดตามดูแลผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การทำรายการที่มีนัยสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัท
7. สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้โดยตรง และรายงานผลการตรวจสอบระบบงานให้กรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารของบริษัทรับทราบ

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>  
บริษัทร่วม

### 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น : มี  
และผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ : ผู้ถือหุ้น, พนักงาน, ลูกค้า, คู่แข่งทางการค้า, คู่ค้า, เจ้าหนี้, หน่วย  
เสีย งานราชการหรือภาครัฐ, ชุมชนและสังคม

#### ผู้ถือหุ้น

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบาย ดังนี้

1. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมหรือเสนอชื่อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
2. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะพิจารณาและลงคะแนนเสียงตามวาระที่กำหนดโดยไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญหรือเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลประกอบวาระก่อนการตัดสินใจ
3. สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เข้าร่วมประชุมและลงมติแทนได้ โดยบริษัทจะแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

4. สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงสำหรับวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
5. กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และจะแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทถือปฏิบัติ และได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย มีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัท

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

## พนักงาน

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการบริหารทรัพยากรบุคคลในฐานะปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรสู่ความสำเร็จอย่างยั่งยืน โดยกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านพนักงานอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และสอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน รวมถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมาตรฐานสากล

บริษัทมุ่งเน้นการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและไม่เลือกปฏิบัติ โดยเคารพสิทธิมนุษยชน และส่งเสริมความหลากหลาย (Diversity) และการมีส่วนร่วม (Inclusion) ในองค์กร พร้อมทั้งจัดให้มีระบบค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม เป็นธรรม และสามารถแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน เพื่อดึงดูด รักษา และจูงใจบุคลากรที่มีศักยภาพ

ในด้านการพัฒนาบุคลากร บริษัทสนับสนุนการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะของพนักงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านวิชาชีพ ทักษะด้านเทคโนโลยี และความรู้ด้าน ESG เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการทำงานและรองรับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ รวมถึงมีการวางแผนพัฒนาศักยภาพรายบุคคล (Individual Development Plan: IDP) และการเตรียมความพร้อมของบุคลากรเพื่อการสืบทอดตำแหน่งในอนาคต

บริษัทให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยกำหนดมาตรการป้องกันอุบัติเหตุและโรคจากการทำงาน รวมถึงส่งเสริมวัฒนธรรมความปลอดภัย (Safety Culture) เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีคุณภาพชีวิตที่ดี

นอกจากนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางที่เหมาะสม พร้อมทั้งจัดให้มีกลไกรับเรื่องร้องเรียนและการคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblowing) เพื่อสร้างความโปร่งใสและความเชื่อมั่นในการดำเนินงาน ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านทรัพยากรบุคคลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงและพัฒนานโยบายและแนวปฏิบัติให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้อง : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

## ลูกค้า

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการสร้างความพึงพอใจและความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้า โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่า

บริษัทกำหนดนโยบายในการนำเสนอสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และได้มาตรฐาน โดยคำนึงถึงความต้องการและความคาดหวังของลูกค้าเป็นสำคัญ พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงมาตรฐานด้านคุณภาพและความปลอดภัยอาหาร

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทมีการควบคุมคุณภาพสินค้าในทุกขั้นตอน ตั้งแต่การคัดเลือกวัตถุดิบ การผลิต การจัดเก็บ และการจัดส่ง เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้ามีคุณภาพสม่ำเสมอ และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Traceability) นอกจากนี้ ยังมีการพัฒนาสินค้าและนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มคุณค่าและตอบสนองต่อความต้องการของตลาดที่เปลี่ยนแปลง

บริษัทให้ความสำคัญต่อการสื่อสารกับลูกค้าอย่างโปร่งใส โดยจัดให้มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิด รวมถึงมีช่องทางรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และการให้บริการหลังการขายอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดระยะเวลาในการตอบสนองและติดตามผลอย่างเหมาะสม เพื่อสร้างความพึงพอใจและรักษาความสัมพันธ์ในระยะยาว

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า โดยดำเนินการตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล เพื่อป้องกันการเข้าถึง ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลโดยไม่ชอบ

ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามและประเมินความพึงพอใจของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำผลที่ได้มาปรับปรุงสินค้า บริการ และกระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และสอดคล้องกับความคาดหวังของลูกค้าและการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับลูกค้า : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

### คู่แข่งทางการค้า

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม โปร่งใส และอยู่ภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ โดยเคารพสิทธิของคู่แข่งทางการค้า และหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดการผูกขาด หรือการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม

บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าอย่างเคร่งครัด โดยไม่กระทำการที่เป็นการจำกัดการแข่งขัน เช่น การตกลงกำหนดราคา การแบ่งตลาด การฮั้วประมูล หรือการใช้ข้อมูลภายในของคู่แข่งโดยมิชอบ รวมถึงไม่แสวงหาข้อมูลของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสมหรือผิดกฎหมาย

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทส่งเสริมการแข่งขันโดยอาศัยคุณภาพสินค้า บริการ นวัตกรรม และประสิทธิภาพในการดำเนินงานเป็นหลัก โดยมีการพัฒนาศักยภาพขององค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในและการสื่อสารนโยบายให้แก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับกฎหมายและจริยธรรมในการแข่งขันทางการค้า รวมถึงจัดให้มีช่องทางการให้คำปรึกษาและรับแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) ในกรณีพบพฤติกรรมที่อาจเข้าข่ายไม่เหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามและทบทวนแนวปฏิบัติด้านการแข่งขันทางการค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี พร้อมทั้งสนับสนุนการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส เป็นธรรม และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในระยะยาว

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับคู่แข่ง : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

### ลูกค้า

ลูกค้าบริษัท หมายถึง กิจการ หรือบุคคลที่ติดต่อกับบริษัท เช่น ลูกค้ารายย่อย ลูกค้าระดับองค์กร สถาบันการเงิน และ/หรือบริษัทผู้รับเหมาต่าง ๆ

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และยั่งยืน โดยยึดหลักจริยธรรมทางธุรกิจ และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติในการคัดเลือกและประเมินลูกค้าอย่างเป็นระบบ โดยพิจารณาจากคุณภาพสินค้าและบริการ ความน่าเชื่อถือ ความสามารถในการส่งมอบ ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย และมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) เพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้ามีศักยภาพและดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ และเคารพเงื่อนไขทางการค้าที่ตกลงร่วมกัน โดยหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงไม่เรียกรับหรือให้ผลประโยชน์ที่ไม่เหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทสนับสนุนให้ลูกค้าปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท (Supplier Code of Conduct) และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

บริษัทส่งเสริมการพัฒนาลูกค้าอย่างต่อเนื่อง ผ่านการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ การให้คำแนะนำ และการสร้างความร่วมมือระยะยาว เพื่อยกระดับคุณภาพสินค้าและบริการ ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพในห่วงโซ่อุปทานร่วมกัน

นอกจากนี้ บริษัทมีระบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีช่องทางรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) เพื่อให้สามารถตรวจสอบและจัดการประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจได้อย่างเหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาระบบบริหารจัดการลูกค้าให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โปร่งใส และเป็นธรรมแก่ทุกฝ่ายในระยะยาว

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับลูกค้า : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

### เจ้าหน้าที่



บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม โปร่งใส และมีความรับผิดชอบ โดยยึดมั่นในการรักษาวินัยทางการเงิน และการปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์ที่ดีในระยะยาว

บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติในการบริหารจัดการหนี้สินอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงความสามารถในการชำระหนี้ กระแสเงินสด และโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันต่อเจ้าหนี้ได้อย่างครบถ้วนและตรงเวลา

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลาแก่เจ้าหนี้และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการรายงานสถานะทางการเงินตามข้อกำหนดของสัญญาและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ทุกรายอย่างเท่าเทียม โดยไม่เลือกปฏิบัติ และไม่ดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อเจ้าหนี้ เช่น การโอนทรัพย์สินหรือการดำเนินการที่มีลักษณะเอื้อประโยชน์แก่เจ้าหนี้รายใดรายหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม

นอกจากนี้ บริษัทมีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ รวมถึงมีการติดตามสถานการณ์ทางการเงินอย่างใกล้ชิด เพื่อให้สามารถบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ บริษัทมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการบริหารเจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างมั่นคง โปร่งใส และยั่งยืนในระยะยาว

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับเจ้าหนี้ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

### หน่วยงานราชการหรือภาครัฐ

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานราชการและภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งยึดหลักความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และจริยธรรมในการดำเนินงาน

บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติต่อหน่วยงานภาครัฐด้วยความถูกต้องและเหมาะสม โดยการติดต่อ ประสานงาน หรือการยื่นเอกสารต่าง ๆ ต้องเป็นไปตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด และหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจเข้าข่ายการให้หรือรับสินบน หรือผลประโยชน์ที่ไม่เหมาะสมในทุกรูปแบบ

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในเพื่อให้อย่างมั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและนโยบายภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถปรับตัวได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา

บริษัทให้ความสำคัญต่อความร่วมมือกับภาครัฐในการสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยเข้าร่วมโครงการหรือกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสาธารณะ ภายใต้กรอบของกฎหมายและหลักธรรมาภิบาล

นอกจากนี้ บริษัทมีการสื่อสารและให้ความรู้แก่พนักงานเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องและแนวปฏิบัติในการติดต่อกับหน่วยงานภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) และมาตรการคุ้มครองผู้แจ้ง เพื่อส่งเสริมความโปร่งใส และป้องกันการกระทำที่ไม่เหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทมีการทบทวนและพัฒนานโยบายและแนวปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยงานภาครัฐและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในระยะยาว

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับหน่วย : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

### ชุมชนและสังคม

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย มุ่งดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยยึดหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน คำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และสร้างคุณค่าให้แก่สังคมในระยะยาว

บริษัทกำหนดนโยบายในการดำเนินงานโดยเคารพสิทธิของชุมชน และหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบในเชิงลบต่อคุณภาพชีวิต สิ่งแวดล้อม และทรัพยากรในท้องถิ่น พร้อมทั้งมีการประเมินและบริหารจัดการผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจอย่างเหมาะสม

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชน โดยเปิดโอกาสให้มีการสื่อสาร รับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะจากชุมชนในพื้นที่ที่บริษัทดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สามารถปรับปรุงการดำเนินงานให้สอดคล้องกับความต้องการและความคาดหวังของชุมชน

บริษัทสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) และการพัฒนาชุมชนในด้านต่าง ๆ เช่น การศึกษา สุขภาพ สิ่งแวดล้อม และการพัฒนาคุณภาพชีวิต โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์อย่างยั่งยืนมากกว่าการให้ความช่วยเหลือในระยะสั้น

นอกจากนี้ บริษัทมีช่องทางรับข้อร้องเรียนจากชุมชน และมีกระบวนการจัดการข้อร้องเรียนอย่างเป็นระบบ โปร่งใส และตรวจสอบได้ เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทันท่วงทีและเป็นธรรม

ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านชุมชนและสังคมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนากิจกรรมให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และสอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กรและสังคมโดยรวม

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับชุมชน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate->

และสังคม [governance/corporate-policies](https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies)

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

### จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ : มี

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมาตรฐานสากล

บริษัทกำหนดให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งยึดถือหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ อาทิ การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ การหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การรักษาความลับและการใช้ข้อมูลอย่างเหมาะสม และการเคารพสิทธิมนุษยชน

ในด้านการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทส่งเสริมการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ชุมชน และสังคม โดยคำนึงถึงผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจ และมุ่งสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนในระยะยาว บริษัทมีการสื่อสารและเผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจให้แก่บุคลากรอย่างทั่วถึง พร้อมทั้งจัดให้มีการอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ รวมถึงมีช่องทางรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) และมาตรการคุ้มครองผู้แจ้ง เพื่อส่งเสริมความโปร่งใส และป้องกันการกระทำที่ไม่เหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามและทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ และกำหนดมาตรการทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีจริยธรรม โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันจะนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กรในระยะยาว

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์, การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน, การป้องกันการใช้อ้างอิงภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์, การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ, การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ, การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน, การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

### การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการป้องกันและบริหารจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

บริษัทกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่ชัดเจนให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงกำหนดให้มีการเปิดเผยรายการที่อาจมีความเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทมีมาตรการควบคุมและกลไกกำกับดูแล เช่น การพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยคณะกรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสีย การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และการจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการใช้อ้างอิงภายในหรือทรัพย์สินของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตน

บริษัทส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีความตระหนักรู้เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผ่านการสื่อสารนโยบายและการอบรมอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดให้มีช่องทางในการขอคำปรึกษาและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) เพื่อให้สามารถรายงานเหตุการณ์ที่อาจเข้าข่ายได้อย่างปลอดภัยและเป็นความลับ



ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตาม ตรวจสอบ และทบทวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมกำหนดมาตรการทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนนโยบาย เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีธรรมาภิบาล โปร่งใส และสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง อันจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กรในระยะยาว

### การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต และยึดมั่นในจริยธรรม โดยกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง อันจะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่น และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร บริษัทมีการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ยอมรับการทุจริต (Zero Tolerance) พร้อมทั้งสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และมาตรฐานจริยธรรมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยจัดให้มีการสื่อสารและอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และการตระหนักรู้เกี่ยวกับแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตอย่างทั่วถึง

#### หลักปฏิบัติสำคัญ

1. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด และไม่ยอมรับการทุจริตในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อาทิ การให้หรือรับสินบน เงิน สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยบริบรอง การบริจาค การสนับสนุนทางการเมือง หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่ไม่เหมาะสม
  2. บริษัทกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีมาตรการควบคุมภายในและแนวปฏิบัติที่เหมาะสม เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยมีการทบทวน ปรับปรุง และประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ และข้อกำหนดทางกฎหมาย
  3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เพิกเฉยต่อการกระทำที่อาจเข้าข่ายการทุจริต โดยมีหน้าที่รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสามารถขอคำปรึกษาในกรณีมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบาย
  4. บริษัทจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) สำหรับพนักงานและบุคคลภายนอก โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งข้อมูล ผู้ปฏิเสธการให้สินบน หรือผู้รายงานการทุจริต เพื่อป้องกันการถูกกลั่นแกล้งหรือได้รับผลกระทบในทางลบ
  5. บริษัทมีนโยบายไม่ลงโทษ ลดตำแหน่ง หรือดำเนินการในทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการให้สินบน แม้ว่าการกระทำนั้นอาจส่งผลให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
  6. บริษัทดำเนินการสื่อสารนโยบายผ่านช่องทางต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น ระบบอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ และสื่อภายในองค์กร รวมถึงจัดให้มีการอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจแก่บุคลากรทุกระดับ
  7. บริษัทส่งเสริมให้คู่ค้า ตัวแทน ผู้จัดจำหน่าย และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านการทุจริตของบริษัท โดยมีการเผยแพร่นโยบายและสร้างความตระหนักรู้ร่วมกัน เพื่อยกระดับมาตรฐานการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส
- ทั้งนี้ บริษัทกำหนดนโยบายงดรับของขวัญ (No Gift Policy) ในช่วงเทศกาลและโอกาสพิเศษ รวมถึงไม่มีนโยบายการจ่ายค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment) ในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริตและเสริมสร้างธรรมาภิบาลในองค์กร

ลิงก์การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสนับสนุนให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ

บริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการกระทำที่อาจเข้าข่ายผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท รวมถึงกรณีการทุจริตคอร์รัปชัน รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือความบกพร่องของระบบควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความเสียหายต่อทรัพย์สินและชื่อเสียงของบริษัท

#### ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

บริษัทจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสรูปแบบที่หลากหลายและเหมาะสม ครอบคลุมทั้งพนักงานและบุคคลภายนอก โดยผู้แจ้งควรระบุรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง เช่น วัน เวลา สถานที่ บุคคลที่เกี่ยวข้อง และหลักฐาน (ถ้ามี) เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ ได้แก่

#### พนักงาน

- ส่งจดหมายทางไปรษณีย์

ติดต่อ : ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ที่อยู่ : บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

47/2 หมู่ 6 ถ.พหลโยธินสาย 4 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220

- จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) อีเมล: [hrm.mgr@nutritionsc.co.th](mailto:hrm.mgr@nutritionsc.co.th)
- บนเว็บไซต์ : <https://investor.nutritionsc.co.th/corporategovernance/whistleblowing>
- กล้องรับเรื่องร้องเรียนภายในบริษัท

### ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น

- ส่งจดหมายทางไปรษณีย์

ติดต่อ : ประธานกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่ : บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

47/2 หมู่ 6 ถ.พหลโยธินสาย 4 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220

- จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) อีเมล: [auditcommittee@nutritionsc.co.th](mailto:auditcommittee@nutritionsc.co.th)
- บนเว็บไซต์ : <https://investor.nutritionsc.co.th/corporategovernance/whistleblowing>

### กระบวนการพิจารณาข้อร้องเรียน

1. บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน ประกอบด้วยผู้แทนจากฝ่ายบริหาร ฝ่ายกฎหมาย ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือตัวแทน และฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน ดังนี้

#### ฝ่ายบริหาร

มีหน้าที่ในการดูแลและสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน และประสานงานกับฝ่ายต่าง ๆ ในองค์กร

#### ฝ่ายกฎหมาย

มีหน้าที่ในการตรวจสอบความถูกต้องและความเป็นธรรมของข้อร้องเรียน รวมถึงให้ คำปรึกษาด้านกฎหมาย

#### ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือตัวแทน

มีหน้าที่ในการสืบสวนและรวบรวมหลักฐานที่เกี่ยวข้อง

#### ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

มีหน้าที่ในการดูแลและให้การสนับสนุนพนักงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการ จัดการข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้น

2. หลังจากที่ได้รับข้อร้องเรียน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องบันทึกข้อร้องเรียนในระบบ และยืนยันการ รับข้อร้องเรียนต่อผู้แจ้งเบาะแสภายใน 3 วันทำการ
3. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องเริ่มต้นพิจารณาข้อร้องเรียนและสืบสวนภายใน 10 วันทำการนับจากวันที่ได้รับข้อร้องเรียน
4. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องดำเนินการสืบสวนและรวบรวมข้อมูลให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วันทำการนับจากวันที่ได้รับข้อร้องเรียน
5. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องแจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน 14 วันทำการ นับจากวันที่เสร็จสิ้นการสืบสวน ทั้งนี้หากการสืบสวนต้องใช้เวลามากกว่าที่กำหนด คณะกรรมการ พิจารณาข้อร้องเรียนต้องแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบถึงความคืบหน้าและระยะเวลาที่คาดว่าจะเสร็จสิ้นการ พิจารณา กลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน บริษัทให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งเรื่องร้องเรียน ดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องด้วยเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทจะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวและมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าว

ลิงก์การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### การป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลการใช้อข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ และรักษาความเป็นธรรมแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน โดยยึดหลักความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และการปฏิบัติตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีโอกาสเข้าถึงข้อมูลภายใน (Inside Information) ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ห้ามนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรือการเปิดเผยข้อมูลให้แก่บุคคลภายนอก (Tipping) โดยเด็ดขาด

บริษัทมีมาตรการควบคุมและกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในอย่างเหมาะสม เช่น การกำหนดช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) สำหรับกรรมการและผู้บริหารก่อนการเปิดเผยงบการเงินหรือข้อมูลสำคัญ การกำหนดให้มีการรายงานการถือครองและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และการจำกัดการเข้าถึงข้อมูลตามความจำเป็น (Need-to-know basis)

นอกจากนี้ บริษัทมีการสื่อสารและอบรมให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในอย่างถูกต้อง รวมถึงบทลงโทษทางวินัยและกฎหมายในกรณีฝ่าฝืน

ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตาม ตรวจสอบ และทบทวนมาตรการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความโปร่งใส และป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

ลิงก์การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หลีกเลี่ยงการให้หรือรับของขวัญ หรือผลประโยชน์ใด ๆ ที่อาจมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ หรือก่อให้เกิดความเข้าใจว่าเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ที่ไม่เหมาะสม โดยการให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรอง จะต้องมີลักษณะเหมาะสมตามธรรมเนียมทางธุรกิจ มีมูลค่าไม่สูงเกินสมควร และไม่ขัดต่อกฎหมายหรือจรรยาบรรณของบริษัท

บริษัทมีแนวปฏิบัติให้มีการเปิดเผยและขออนุมัติล่วงหน้าในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการให้หรือรับของขวัญหรือการเลี้ยงรับรองที่มีมูลค่าหรือความถี่สูงกว่าปกติ รวมถึงกำหนดให้บันทึกรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้ บริษัทกำหนดนโยบายงดรับของขวัญ (No Gift Policy) ในช่วงเทศกาลหรือโอกาสพิเศษ และไม่มีนโยบายให้หรือรับค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment) ในทุกรูปแบบ เพื่อป้องกันการกระทำที่อาจเข้าข่ายการให้หรือรับสินบน

บริษัทมีการสื่อสารและจัดอบรมเพื่อสร้างความตระหนักรู้ให้แก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง รวมถึงกำหนดบทลงโทษทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนนโยบาย ทั้งนี้ มีการติดตามและทบทวนแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใสและมีธรรมาภิบาลในระยะยาว

ลิงก์การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มีหน้าที่ต้องศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของตน รวมถึงกฎหมายด้านธุรกิจ อุตสาหกรรม แรงงาน สิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทจัดให้มีระบบและกลไกในการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งปรับปรุงนโยบาย กระบวนการทำงาน และมาตรการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับข้อกำหนดดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและให้ความรู้แก่บุคลากรผ่านการอบรมและช่องทางต่าง ๆ เพื่อสร้างความตระหนักรู้และเสริมสร้างวัฒนธรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Culture) ในองค์กร รวมถึงมีช่องทางให้คำปรึกษาและรับแจ้งข้อสงสัยหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้มีการตรวจสอบและประเมินความสอดคล้อง (Compliance Monitoring) อย่างสม่ำเสมอ โดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายกฎหมาย และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และสามารถระบุความเสี่ยงหรือข้อบกพร่องได้อย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดมาตรการทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อบังคับ และมีการทบทวนและพัฒนาระบบการกำกับดูแลด้านการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในระยะยาว

ลิงก์การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการข้อมูลและทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ปลอดภัย และโปร่งใส เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้ข้อมูลและทรัพย์สินของบริษัทเพื่อประโยชน์ของบริษัทเท่านั้น และต้องไม่ใช่เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่นโดยมิชอบ โดยครอบคลุมทั้งทรัพย์สินที่เป็นรูปธรรม เช่น อุปกรณ์ เครื่องจักร และทรัพย์สินทางการเงิน รวมถึงทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตน เช่น ข้อมูลทางธุรกิจ ข้อมูลลูกค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินทางปัญญา

ในด้านการจัดการข้อมูล บริษัทมีมาตรการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลตามความจำเป็น (Need-to-know basis) พร้อมกำหนดระดับชั้นความลับของข้อมูล และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล เพื่อป้องกันการเข้าถึง การใช้ หรือการเปิดเผยข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมถึงดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทกำหนดให้มีการดูแลรักษาทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน มีการตรวจสอบและบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการสูญหาย เสียหาย หรือการนำไปใช้โดยไม่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและจัดอบรมให้แก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความตระหนักรู้ในการใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สินอย่างถูกต้อง รวมถึงกำหนดมาตรการทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืนนโยบาย

ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตาม ตรวจสอบ และทบทวนมาตรการด้านการบริหารจัดการข้อมูลและทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป อันจะช่วยเสริมสร้างความมั่นคงปลอดภัย และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ลิงก์การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย มุ่งดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม โปร่งใส และสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยยึดมั่นในจริยธรรมทางธุรกิจ และไม่สนับสนุนการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดหรือบิดเบือนการแข่งขันในตลาด

บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าอย่างเคร่งครัด และหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่อาจเข้าข่ายการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม อาทิ การตกลงร่วมกันกำหนดราคา (Price Fixing) การแบ่งเขตตลาด การฮั้วประมูล การใช้อำนาจเหนือตลาดโดยมิชอบ หรือการแลกเปลี่ยนข้อมูลทางการค้ากับคู่แข่งในลักษณะที่ไม่เหมาะสม

ในการดำเนินงาน บริษัทส่งเสริมการแข่งขันโดยอาศัยคุณภาพสินค้าและบริการ นวัตกรรม และประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจเป็นหลัก พร้อมทั้งมีมาตรการควบคุมภายในและแนวปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนดแนวทางในการติดต่อกับคู่แข่งทางการค้าอย่างเหมาะสม

บริษัทมีการสื่อสารและจัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรเกี่ยวกับกฎหมายการแข่งขันทางการค้าและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความตระหนักรู้และลดความเสี่ยงในการกระทำผิดกฎหมาย

นอกจากนี้ บริษัทมีช่องทางให้คำปรึกษาและรับแจ้งเบาะแสในกรณีพบพฤติกรรมที่อาจเข้าข่ายการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม พร้อมทั้งมีการตรวจสอบและดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตาม ทบทวน และปรับปรุงนโยบายและมาตรการด้านการแข่งขันทางการค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและแนวปฏิบัติที่ดีในระดับสากล และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และยั่งยืนในระยะยาว

ลิงก์การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

### การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ เพื่อปกป้องทรัพย์สินทางข้อมูลขององค์กร ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงสนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ปลอดภัย และสอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

บริษัทกำหนดนโยบายและมาตรการควบคุมด้านความปลอดภัยสารสนเทศ โดยครอบคลุมการบริหารจัดการข้อมูลตลอดวงจรชีวิต (Information Lifecycle) ตั้งแต่การจัดเก็บ การใช้งาน การส่งต่อ และการทำลายข้อมูลอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งกำหนดระดับชั้นความลับของข้อมูล และควบคุมสิทธิการเข้าถึงตามความจำเป็น (Need-to-know basis)

ในด้านระบบสารสนเทศ บริษัทมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงทางไซเบอร์และภัยคุกคามด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น การติดตั้งระบบป้องกันการเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต การสำรองข้อมูล (Backup) การติดตามและตรวจสอบการใช้งานระบบ (Monitoring) และการบริหารจัดการช่องโหว่ของระบบอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทกำหนดให้มีการจัดการสิทธิผู้ใช้งานอย่างเหมาะสม มีการทบทวนสิทธิการเข้าถึงเป็นระยะ และมีมาตรการควบคุมสำหรับผู้ให้บริการภายนอกที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการเข้าถึงข้อมูลโดยมิชอบ

นอกจากนี้ บริษัทมีแผนรองรับเหตุการณ์ด้านความมั่นคงปลอดภัย (Incident Response) และแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan: BCP) เพื่อให้สามารถรับมือและฟื้นฟูระบบได้อย่างทันท่วงทีในกรณีเกิดเหตุการณ์ไม่คาดคิด

บริษัทมีการสื่อสารและจัดอบรมให้ความรู้ด้านความปลอดภัยสารสนเทศแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความตระหนักรู้และลดความเสี่ยงจากการใช้งานระบบอย่างไม่เหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตาม ตรวจสอบ และทบทวนมาตรการด้านความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานสากล และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป อันจะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ลิงก์การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

### การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

การส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตาม : มี

#### จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทดำเนินการสื่อสารจรรยาบรรณธุรกิจและนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การประชุมพิเศษพนักงานใหม่ การประกาศผ่านระบบภายในองค์กร และการจัดอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และความตระหนักรู้ในการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด

ในด้านการดำเนินงาน บริษัทกำหนดให้มีการลงนามรับทราบจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงการนำหลักจรรยาบรรณมาเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินผลการทำงานและการประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติตามจริยธรรมเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานประจำวัน บริษัทจัดให้มีกลไกสนับสนุน เช่น ช่องทางการให้คำปรึกษา และระบบการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) เพื่อให้บุคลากรสามารถสอบถามหรือรายงานพฤติกรรมที่อาจขัดต่อจรรยาบรรณได้อย่างปลอดภัยและเป็นความลับ

นอกจากนี้ บริษัทมีการกำกับติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ โดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลต่อผู้บริหารและคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมกำหนดมาตรการทางวินัยสำหรับผู้ฝ่าฝืน

ทั้งนี้ บริษัทมีการทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณธุรกิจและกระบวนการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และแนวปฏิบัติที่ดี อันจะช่วยเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีธรรมาภิบาล และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว



ซึ่งของขวัญที่ได้รับจากทางลูกค้า บริษัทได้ดำเนินการส่งต่อให้แก่สังคมภายใต้ "โครงการ Gift to Give" เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ความโปร่งใส และการมีส่วนร่วมในการสร้างคุณค่าให้แก่สังคมอย่างยั่งยืน

#### Gift to Give กิจกรรมส่งต่อความสุข

NTSC ขอส่งต่อของขวัญปีใหม่ที่ได้รับจากผู้มีอุปการะคุณ และของขจวญอื่นๆ จากทีมงาน NTSC ให้แก่บ้านกานตะวัน มูลนิธิเด็ก จังหวัดนครปฐม เพื่อใช้มอบให้น้องๆ ในกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ



#### Gift to Give กิจกรรมส่งต่อความสุข

NTSC ขอส่งต่อของขวัญปีใหม่ที่ได้รับจากผู้มีอุปการะคุณ ให้แก่ศูนย์บริการคนพิการ จังหวัดนครปฐม เพื่อใช้ในกิจกรรมวันคนพิการสากล



ลิงก์แสดงกระบวนการที่ส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>  
พนักงาน ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

#### การเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน (1)

เข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์เป็นภาคีเครือข่ายใน : มี

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

ภาคีเครือข่ายหรือโครงการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน : โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต  
ที่บริษัทเข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์

(Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC)

สถานะการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ CAC : ได้รับการรับรอง

#### รูปภาพการเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน



(1) บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2567 โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแบบประเมินตามเกณฑ์ที่กำหนด (จำนวน 71 ข้อ) เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการยื่นขอรับรองในลำดับถัดไป

ทั้งนี้ การเข้าร่วมเป็นแนวร่วมดังกล่าวสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล และไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ รวมถึงการพัฒนาและยกระดับระบบการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และมาตรการป้องกันการทุจริตให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

บริษัทคาดหวังว่าการได้รับการรับรองจะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

### 6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ แนวปฏิบัติการ : มี

กำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ : มี

เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อย ได้มีการพัฒนาและปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทกำหนดให้มีการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และกฎบัตรที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และแนวปฏิบัติที่ดีในระดับสากล และได้มีการพัฒนาและปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CGR) ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล และแนวปฏิบัติในระดับสากล รวมถึงรองรับการเติบโตของธุรกิจและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้นในด้านบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ รวมถึงเสริมสร้างกลไกการกำกับดูแลให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยเน้นการถ่วงดุลอำนาจ การเพิ่มบทบาทของกรรมการอิสระ และการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการอย่างเหมาะสม

ในด้านนโยบายสำคัญ บริษัทได้มีการปรับปรุงและยกระดับนโยบายที่เกี่ยวข้อง อาทิ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน นโยบายการจ้างเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และนโยบายด้านความยั่งยืน เพื่อให้ครอบคลุมประเด็น ESG และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม

นอกจากนี้ บริษัทได้พัฒนากระบวนการกำกับติดตาม (Monitoring) และการประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการและผู้บริหารให้มีความเข้มแข็งยิ่งขึ้น รวมถึงส่งเสริมการพัฒนาความรู้และศักยภาพของกรรมการผ่านการอบรมและหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

ในส่วนของการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการแก่พนักงานทุกระดับ เพื่อสร้างความตระหนักรู้และส่งเสริมการปฏิบัติตามอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ บริษัทได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) และอยู่ระหว่างการเตรียมความพร้อมเพื่อขอการรับรอง ซึ่งถือเป็นพัฒนาการสำคัญในการยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีในระดับสากล

โดยรวม บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาโครงสร้างและระบบการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใส ความเชื่อมั่น และการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

### 6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

การนำหลักการ CG Code ตามที่ : นำมาปฏิบัติครบถ้วน

สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติ

NTSC ได้รับคะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการ ระดับ 4 ดาว "ดีมาก" จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2568 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

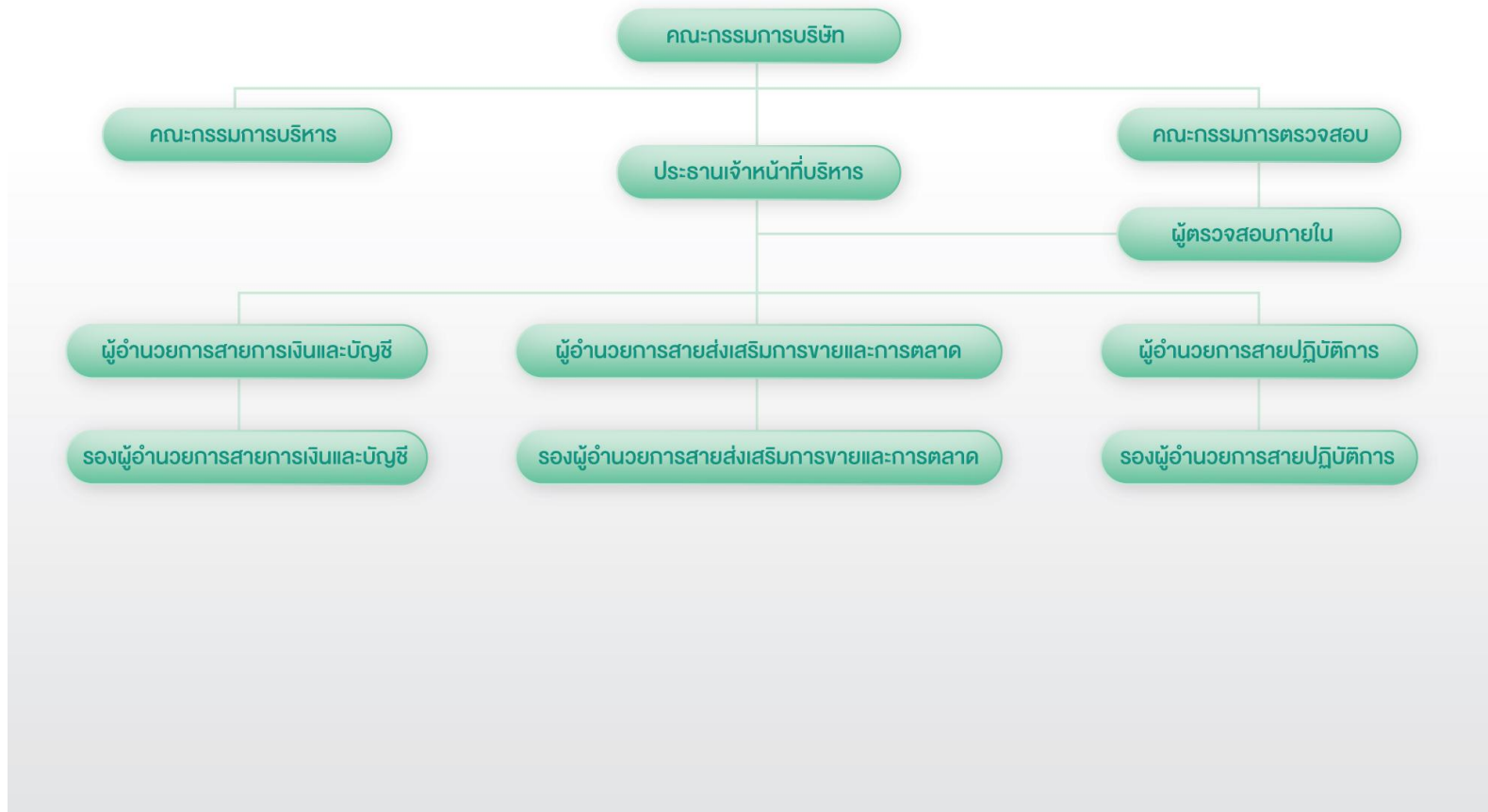


## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

#### แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ : 31 ธันวาคม 2568



## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
<b>กรรมการรวม</b>	<b>7</b>	<b>100.00</b>
กรรมการชาย	3	42.86
กรรมการหญิง	4	57.14
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1	14.29
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	6	85.71
กรรมการอิสระ	4	57.14
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ	2	28.57

### 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

#### รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>1. คุณ ดร.ณิ เอ็ดเวิร์ดส์</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 75 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : การจัดการ</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p>	<p>ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามบัญชีรายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	18 ต.ค. 2565	<p>อาหารและเครื่องดื่ม, บริหารธุรกิจ, ความรับผิดชอบต่อสังคม, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล, การจัดการองค์กร</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>2. ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 76 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : ผู้นำทางสังคมธุรกิจและการเมือง</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p><b>การถือครองหุ้นในบริษัท</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• การถือหุ้นทางตรง : 40,000,190 หุ้น (30.000214 %)</li> </ul>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลลาออกระหว่างปี)</p>	18 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, การตลาด, ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, การจัดการองค์กร
<p>3. ดร. ชูตินันท์ สนั่นเสียง</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 75 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพระพุทธศาสนา</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p><b>การถือครองหุ้นในบริษัท</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• การถือหุ้นทางตรง : 39,999,714 หุ้น (29.999857 %)</li> </ul>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	18 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, พาณิชยกรรม, บัญชี, การเงิน, ผู้นำ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>4. ดร. พัทธ์ เอกปัญญาสกุล</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 43 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : ธุรกิจเทคโนโลยีและการจัดการนวัตกรรม</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p><b>การถือครองหุ้นในบริษัท</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• การถือหุ้นทางตรง : 21,200,094 หุ้น (15.900108 %)</li> </ul>	<p>กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	18 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การตลาด
<p>5. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 74 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี</p> <p>สาขา : เวชปฏิบัติทั่วไป</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	18 ต.ค. 2565	การแพทย์, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, กฎหมาย, ความยั่งยืน

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>6. ดร. พงษ์ธรณ์ พิสิ์ก</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 60 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา :ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพระพุทธศาสนา</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	3 พ.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, กฎหมาย, ความยั่งยืน, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล, ตรวจสอบภายใน
<p>7. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 74 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : การเงิน</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	3 พ.ค. 2566	บัญชี, การเงิน, การวิเคราะห์ข้อมูล, สถิติ, ตรวจสอบภายใน

คำอธิบายเพิ่มเติม:

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

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดกล่าว

(\*\*) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่ยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (ชายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

## รูปภาพรายชื่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท



คุณดร. เอ็ดเวิร์ด  
ประธานคณะกรรมการบริษัท  
(กรรมการอิสระ)



ภก.ดร. สุเดช เอกปัญญาสกุล  
กรรมการบริษัท



ดร.จันทน์กั สมนะเสียง  
กรรมการบริษัท



ดร.พัชร เอกปัญญาสกุล  
กรรมการบริษัท



นายแพทย์ภูษณ เวระศักดิ์  
กรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ)



ดร.พงษ์ธรณ์ พิสิก  
กรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ)



รศ.วิสาห์ หงษ์ศิริ  
กรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ)

รายชื่อกรรมการ จำแนกตามตำแหน่ง

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	กรรมการ ที่เป็นผู้ บริหาร	กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการอิสระ	กรรมการที่ไม่ เป็นผู้บริหาร และไม่ดำรง ตำแหน่ง กรรมการอิสระ	กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม ผูกพันบริษัท ตามหนังสือ รับรอง
1. คุณ ดร.เอ็ดเวิร์ด	ประธาน กรรมการ		✓	✓		
2. ภก.ดร. สุเดช เอก ปัญญาสกุล	กรรมการ		✓		✓	✓
3. ดร. จุตินันท์ สมนัน เสียง	กรรมการ		✓		✓	✓
4. ดร. พัชร เอก ปัญญาสกุล	กรรมการ	✓				✓
5. นายแพทย์ ภูษณ เวชโอสถศักดิ์	กรรมการ		✓	✓		
6. ดร. พงษ์ธรณ์ พิสิก	กรรมการ		✓	✓		
7. รศ. วิสาห์ หงษ์ศิริ รัตน์	กรรมการ		✓	✓		
รวม (คน)		1	6	4	2	3

### ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
1. อาหารและเครื่องดื่ม	4	57.14
2. พาณิชย	1	14.29
3. การแพทย์	1	14.29
4. กฎหมาย	2	28.57
5. การตลาด	2	28.57
6. บัญชี	2	28.57
7. การเงิน	2	28.57
8. ความรับผิดชอบต่อสังคม	1	14.29
9. ความยั่งยืน	2	28.57
10. การวิเคราะห์ข้อมูล	1	14.29
11. สถิติ	1	14.29
12. การจัดการองค์กร	2	28.57
13. ผู้นำ	3	42.86
14. การจัดการกลยุทธ์	2	28.57
15. การจัดการความเสี่ยง	1	14.29
16. ตรวจสอบภายใน	3	42.86
17. บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล	2	28.57
18. บริหารธุรกิจ	3	42.86

### ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่นๆ

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน : ไม่ใช่

ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ : ใช่

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน : ไม่ใช่

ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร : ไม่ใช่

หรือคณะทำงาน

บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระ : ใช่

การประชุมคณะกรรมการ

### มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ



มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : มี

วิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : การเพิ่มสัดส่วนกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง, การแต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่ง ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ, อื่น ๆ : ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่ใช่บุคคลเดียวกัน

## การถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นการกำหนดโครงสร้างและกลไกการบริหารจัดการที่เอื้อต่อการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างเหมาะสม โปร่งใส และตรวจสอบได้ เพื่อป้องกันการใช้อำนาจโดยมิชอบ และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระ

บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย และมีความเป็นอิสระ โดยมีกรรมการอิสระในสัดส่วน **มากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด** เพื่อส่งเสริมให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และลดความเสี่ยงจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และไม่มีความสัมพันธ์ในลักษณะที่อาจกระทบต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ

### 2. การมีส่วนร่วมของกรรมการอิสระในการกำหนดวาระการประชุม

บริษัทกำหนดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าวาระการประชุมครอบคลุมประเด็นสำคัญ ทั้งด้านกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้อย่างเป็นอิสระ อันเป็นการส่งเสริมความโปร่งใสและการมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางขององค์กร

### 3. การแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

บริษัทกำหนดให้มีการแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม ในขณะที่ฝ่ายจัดการมีหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่ได้รับอนุมัติ โดยบริษัทกำหนดให้ตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท (Chairman of the Board) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer - CEO) **ดำรงตำแหน่งโดยบุคคลคนละราย** เพื่อป้องกันการรวมศูนย์อำนาจ และเสริมสร้างกลไกการตรวจสอบถ่วงดุลที่เหมาะสม

### 4. การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลในด้านสำคัญ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน โดยคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ เพื่อให้การพิจารณาเรื่องสำคัญเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้

### 5. ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบ

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงแต่งตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการ พร้อมทั้งติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง

## 6. การเปิดเผยข้อมูลและการคุ้มครองสิทธิผู้ถือหุ้น

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล และมาตรฐานสากล รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิขั้นพื้นฐานได้อย่างเท่าเทียม โดยเฉพาะการมีส่วนร่วมในการพิจารณาและอนุมัติเรื่องสำคัญของบริษัทผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## 7. การกำหนดจรรยาบรรณและการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กร

บริษัทได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต และมีความรับผิดชอบต่อสังคม พร้อมทั้งจัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) ที่เป็นอิสระและปลอดภัย

### 7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter) : มี

#### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการจัดการของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ในฐานะผู้นำในการกำหนดกลยุทธ์นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ มอบหมาย และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้หลักกำกับดูแลกิจการที่ดี

#### องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ซึ่งได้รับแต่งตั้งและถอดถอนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย
2. คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยไปกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควร อาจจะเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้ และให้เลขานุการบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

#### คุณสมบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการ
2. เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่สามารถเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี มีความทุ่มเทและสามารถอุทิศเวลาอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบโดยต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 75% ในแต่ละปี มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งมีประวัติการทำงานที่ดี
3. ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
4. กรรมการต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือห้างหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทหรือนิติบุคคลอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง

5. สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และจะต้องดำรงตำแหน่งกรรมการไม่เกินกว่า 5 บริษัทจดทะเบียน
6. กรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในลักษณะที่จะให้ข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ
7. กรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด โดยอย่างน้อยต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้
  - ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
  - ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
  - ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
  - ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
  - ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือการบริหารหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
  - ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
  - ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
  - ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
  - ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ภายหลังจากการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้างต้นอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

### **การแต่งตั้งกรรมการบริษัท**

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจะดำเนินการโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทั้งนี้ การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยจะต้องพิจารณาจากความหลากหลายของคุณสมบัติ ตลอดจนเพศ อายุ และมีข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการศึกษา และประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ รวมถึงคุณลักษณะเฉพาะด้านที่ประกอบด้วยทักษะทางด้านธุรกิจ อุตสาหกรรม การจัดการ บัญชีการเงิน กฎหมาย และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้มีรายละเอียดที่เพียงพอที่จะใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1. เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวน กรรมการที่พึงจะมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่พึงจะมีหรือพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

### **วาระการดำรงตำแหน่ง**

กำหนดให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระอาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้ ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้สูงสุดไม่เกิน 9 ปี นับแต่วันที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาจากเหตุผลและความจำเป็นตามที่บริษัท เสนอ และอนุมัติเลือก กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระติดต่อกันเกิน 9 ปีดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระต่อไป

### **การพ้นจากตำแหน่ง**

1. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการหนึ่งในสาม (1/3) ของกรรมการทั้งหมดออกจากตำแหน่ง โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็นสาม (3) ส่วนเท่ากันได้ ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจจะได้รับเลือกกลับเข้ามารับตำแหน่งอีกครั้ง
2. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามคุณสมบัติข้อ 4 แล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก ศาลมีคำสั่งให้ออก ตกเป็นบุคคลล้มละลาย คนเสมือนไร้ความสามารถ หรือเป็นผู้ไร้ความสามารถ หรือต้องโทษจำคุก หรือมีคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดลหุโทษ หรือกระทำโดยประมาท
3. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออก โดยทำเป็นหนังสือแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่บริษัท ได้รับใบลาออก ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

### **ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ**

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต และดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการจัดทำ
3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
5. จัดให้มีระบบบัญชีและระบบควบคุมภายใน รวมถึงระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ
6. จัดให้มีการทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยการเงินของบริษัท และบริษัทย่อยและลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดให้มีการส่งงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทาน และงบการเงินประจำปีผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมถึงผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
7. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท และจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน
8. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญอันอาจเกิดขึ้น รวมถึงแนวทางการจัดการความเสี่ยงและติดตามผลอย่างเหมาะสม
9. ให้ความเห็นชอบในการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปีที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล จริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
12. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
13. พิจารณาและเสนอคำตอบแทนรวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความเหมาะสม ตามที่ได้รับการเสนอโดยคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทต้องคำนึงถึงมูลค่าที่บริษัท สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนจากขนาดของธุรกิจ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และเปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายผลตอบแทนของบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ ในธุรกิจประเภทเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
14. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ
15. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อรับผิดชอบดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัท หรือคณะกรรมการ เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น
16. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่ง

ประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

17. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมเกี่ยวกับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม ภายในระยะเวลาที่กำหนด และให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และกฎระเบียบ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
18. พิจารณาอนุมัติการทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นคู่ค้าประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัท บริษัทย่อย รวมทั้งบริษัทในเครือ ภายใต้ข้อบังคับ ระเบียบ ตารางอำนาจอนุมัติของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงให้มีการทบทวน ข้อบังคับ ระเบียบ ตารางอำนาจอนุมัติ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
19. พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใด ๆ อันมีผลกระทบที่สำคัญต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน การทำธุรกิจ และชื่อเสียงของบริษัท พร้อมทั้งติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
20. พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
21. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล พร้อมทั้งดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
22. แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนั้น ๆ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนให้การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
23. กรรมการต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์
24. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล
25. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัท ทั้งนี้ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท
26. ประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะรวมทั้งประเมินผลการทำงานของกรรมการรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงานปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปีเพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้
27. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

#### **การประชุมคณะกรรมการ**

1. บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง และอาจจัดให้มีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น
2. กรรมการต้องมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม หากกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมเรื่องใด กรรมการท่านนั้นไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมทุกครั้ง เลขานุการบริษัท โดยการหารือร่วมกับประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า และจะต้องจัดส่งเอกสารต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการประชุมครั้งนั้น ๆ ไปยังกรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
4. หากประธานกรรมการบริษัทกำหนดให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทสามารถประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้การดำเนินการประชุมดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ การจัดส่งหนังสือเชิญประชุม และเอกสารประกอบการประชุมนั้นสามารถดำเนินการโดยจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้ ในการนี้ ให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจัดเก็บสำเนาหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้เป็นหลักฐานด้วย โดยจะจัดเก็บในรูปข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้
5. ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือถ้ากรรมการบริษัทตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการบริษัทกำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
6. กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาโดยนัยสำคัญต้องออกจากห้องประชุมในระหว่างการประชุมเรื่องดังกล่าว
7. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ประธานกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรงและเพื่อมีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดงาน
8. เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรที่มีความถูกต้องชัดเจนทั้งผลการประชุมและความเห็นของกรรมการ รายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองแล้วจากคณะกรรมการจะถูกจัดเก็บไว้ที่เลขานุการบริษัท และพร้อมสำหรับการขอเรียกดูข้อมูลหรือตรวจสอบจากกรรมการหรือบุคคลที่มีสิทธิและมีส่วนที่เกี่ยวข้องเท่านั้น

### **คำตอบแทนกรรมการ**

คำตอบแทนกรรมการบริษัทพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบคำตอบแทนกรรมการจะพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีการพิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมเมื่อเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน และอยู่ในระดับที่สามารถดูใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ได้

### **การพัฒนากรรมการ**

บริษัทจัดให้มีการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับองค์กรเบื้องต้นต่อกรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อทำความเข้าใจงาน บทบาท หน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยครอบคลุมทุกด้านเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพอันเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการณ์ภายนอก และการพัฒนาบริษัทอย่างยั่งยืน

### **รายงานของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วนโปร่งใสตรวจสอบได้ และทันเวลา ตลอดจนการจัดทำรายงานการเงินของบริษัท ซึ่งเป็นการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติสม่ำเสมอเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยแสดงควบคู่กันไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียต่อรายงานงบการเงินว่าเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

### 7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

#### บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

##### คณะกรรมการตรวจสอบ

##### บทบาทหน้าที่

- การสอบทานรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน

##### ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี เพื่อให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัท อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ/หรือการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลด้านความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิภาพ
4. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้นและประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมาย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter) และ
  - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - ก. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ข. การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - ค. การฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท



หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้นโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้องต่อไป

9. รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และทบทวนข้อบกพร่องและผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะและรายบุคคลและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

10. ดูแลให้บริษัท มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม

11. ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท

12. มีอำนาจเรียกหรือขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมได้

13. สอบถามความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

15. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงและคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงนิยามและคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือบทบาทหน้าที่ของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

## ลิงก์กฎบัตร

-

### คณะกรรมการบริหาร

#### บทบาทหน้าที่

- อื่น ๆ
- บริหารกิจการของบริษัท

#### ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัท ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. พิจารณากลับกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการ และกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งให้บรรลุเป้าหมาย โดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ
3. พิจารณาการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของบุคลากรที่ตนแต่งตั้งให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
4. บริหารกิจการและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
5. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมาย ต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาแก้ไข

ภายในระยะเวลาอันสมควร

6. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายบริหารเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
7. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัท ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
8. พิจารณาการเข้าทำหรือยกเลิกสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัท ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ
9. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
10. พิจารณาการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนด เงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า ลงมา
11. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัท อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
12. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
13. เรื่องใดๆ ซึ่งได้รับการลงมติและ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป
14. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป
- 4.15 มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งได้รับการอนุมัติในหลักการแล้วจากคณะกรรมการบริษัท
16. ให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กำหนดปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงการประเมินผลและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีหน้าที่รายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืนสอบทานอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง หรือทันทีเมื่อพบความเสี่ยงในระดับสูง
17. ให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่คณะกรรมการกำกับดูแลความยั่งยืน (ESG) โดยสามารถแต่งตั้งคณะกรรมการเพิ่มเติมตามความเหมาะสม หรือขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาความยั่งยืน โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท เพื่อกำหนดนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนและดำเนินการให้สัมฤทธิ์ผล โดยมีหน้าที่รายงานผลการกำกับดูแลความยั่งยืนให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืนสอบทานอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
18. มีหน้าที่รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่ง 1 ครั้ง

## ลิงก์กฎบัตร

-

### คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริษัทภิบาล

#### บทบาทหน้าที่

- บริษัทภิบาล

#### ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. ด้านนโยบายและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
  - 1.1 เสนอแนะและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) ให้สอดคล้องกับ หลัก CG Code และแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแล
  - 1.2 กำกับดูแลให้มีโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ชัดเจน โปร่งใส และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะธุรกิจของบริษัท
  - 1.3 ส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Care และ Duty of Loyalty)

## 2. ด้านจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริต

- 2.1 พิจารณาและทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 2.2 กำกับดูแลให้มีระบบรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) ที่มีประสิทธิภาพ และคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส
- 2.3 ติดตามการดำเนินงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท
3. ด้านสิทธิผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- 3.1 กำกับดูแลให้บริษัทเคารพและคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม
- 3.2 ส่งเสริมการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรม และเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา
- 3.3 กำกับดูแลกระบวนการจัดประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและแนวปฏิบัติที่ดี
4. ด้านการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- 4.1 กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 4.2 พิจารณาทบทวนการเปิดเผยข้อมูลด้านการกำกับดูแลกิจการในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)
5. ด้านการประเมินผลและพัฒนา
- 5.1 กำกับดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคลเป็นประจำทุกปี
- 5.2 ส่งเสริมการพัฒนาองค์ความรู้และการอบรมของกรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

## ลิงก์กฎบัตร

-

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน

#### บทบาทหน้าที่

- การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง
- การพัฒนาความยั่งยืน
- การกำกับดูแลด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

#### ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

##### ด้านการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนด ทบทวน และเสนอแนะนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ทางธุรกิจ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ของบริษัท เพื่อใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกระดับให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ ให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป
2. กำกับดูแลให้มีการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในทุกมิติ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท ไม่ว่าจะเป็นความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม (ESG Risk) ตลอดจนความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
3. พิจารณากลับกรองโครงการลงทุนที่ฝ่ายบริหารเสนอ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยประเมินความสอดคล้องกับนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการลงทุนของบริษัท ตลอดจนพิจารณาความคุ้มค่าทางเศรษฐกิจ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง และความสามารถในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินโครงการที่ได้รับอนุมัติให้ลงทุน เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ แผนงาน และกรอบความเสี่ยงที่กำหนด และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะ
5. พิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้ข้อคิดเห็นต่อประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนวทางกำหนดมาตรการควบคุม บรรเทา หรือป้องกันความเสี่ยง และพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
6. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงหรือเกินกว่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยให้มีการรายงานและพิจารณาอย่างน้อยปีละสอง (2) ครั้ง หรือโดยทันทีเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ามีมาตรการแก้ไขและป้องกันที่เหมาะสม

7. กำกับดูแลให้บริษัทมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Mitigation Plan) และระบบหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
8. ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาระบบ เครื่องมือ และองค์ความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับขององค์กรอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งปลูกฝังวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) ให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจ
9. กำกับดูแลให้มีการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงและโอกาสที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate-related Risks and Opportunities)
10. กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายและแผนงานในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการวัดผลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ครอบคลุมการปล่อยโดยตรง (Scope 1) การปล่อยทางอ้อมจากการใช้พลังงาน (Scope 2) และการปล่อยทางอ้อมอื่น ๆ ในห่วงโซ่คุณค่า (Scope 3) ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

#### ด้านกำกับดูแลความยั่งยืน

1. พิจารณา กำหนด และทบทวนวิสัยทัศน์ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท ให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจ ครอบคลุมมิติด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (ESG) และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามนโยบาย และแผนงานดังกล่าวผ่านคณะกรรมการกำกับดูแลความยั่งยืน
2. ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน อาทิ การบริหารจัดการด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย การพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากร การบริหารจัดการทรัพยากรและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ การลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชนและสังคมโดยรอบ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน
3. กำกับดูแล ทบทวน และติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงานด้านความยั่งยืน รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพของการดำเนินงานตามนโยบาย เป้าหมาย และตัวชี้วัดที่กำหนด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะ
4. กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนอย่างถูกต้อง เพียงพอ และโปร่งใส ในแบบ 56-1 One Report และรายงานที่เกี่ยวข้อง ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### ลิงก์กฎบัตร

-

#### คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

##### บทบาทหน้าที่

- การสรรหากรรมการ / ผู้บริหารระดับสูง
- การพิจารณาค่าตอบแทน

##### ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. พิจารณาสรรหา และคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ แทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงในกรณีอื่นที่ไม่ใช่เนื่องจากการครบวาระ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาและคัดเลือกด้วยความโปร่งใส พิจารณาจากประสบการณ์ วิชาชีพ ความหลากหลายของทักษะ และคุณสมบัติเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความสมดุลในสาขาต่าง ๆ และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท
2. กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมจะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. พิจารณาสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัท เพื่อพิจารณาในการจ้างและเลิกจ้างผู้บริหารระดับสูง
4. พิจารณาแนวทาง และกำหนดค่าตอบแทน ให้แก่ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยกำหนดหัวข้อและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติเพื่อกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นประจำทุกปี หากมีการปรับปรุงแก้ไข จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบ

6. ส่งเสริมการอบรมและพัฒนาศักยภาพกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
7. วางแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
8. เสนอแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำเดือน ค่าเบี้ยประชุม รวมถึงค่าตอบแทนอื่นใด ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน
9. กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน แก่ผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการจ่ายค่าตอบแทนแก่ผู้บริหาร
10. ปฏิบัติงานอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

#### ลิงก์กฎบัตร

-

#### 7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

## รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา เพศ: ชาย อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : เวชปฏิบัติทั่วไป สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบ บัญชี : ไม่ใช่	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)  ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	3 พ.ค. 2566	การแพทย์, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, กฎหมาย, ความยั่งยืน
2. ดร. พงษ์ธรณ์ พิสิก เพศ: ชาย อายุ : 60 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขา วิชาพระพุทธศาสนา สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบ บัญชี : ไม่ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)  ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่ รายงานและไม่มีผลการลาออก ระหว่างปี)	3 พ.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, กฎหมาย, ความ ยั่งยืน, บรรษัทภิบาล/ การ กำกับดูแล, ตรวจสอบภายใน
3. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ <sup>(*)</sup> เพศ: หญิง อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบ บัญชี : ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)  ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่ รายงานและไม่มีผลการลาออก ระหว่างปี)	3 พ.ค. 2566	บัญชี, การเงิน, การวิเคราะห์ ข้อมูล, สถิติ, ตรวจสอบภายใน

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(\*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท



รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
<p>1. ดร. พิชร์ เอกปัญญาสกุล</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 43 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : ธุรกิจเทคโนโลยีและการจัดการนวัตกรรม</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p>	ประธานกรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565
<p>2. ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 76 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : ผู้นำทางสังคมธุรกิจและการเมือง</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p>	กรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565
<p>3. ดร. ชูตินันท์ สนั่นเสียง</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 75 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพระพุทธศาสนา</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p>	กรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565
<p>4. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 49 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : บัญชี</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p>	กรรมการบริหาร	10 ส.ค. 2566
<p>5. คุณ ชนะ อยู่ฉ่ำ</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 48 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : บริหารธุรกิจ</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p>	กรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565



## รายชื่อกรรมการบริหารที่ลาออก / พ้นตำแหน่งระหว่างปี

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ลาออก / พ้นตำแหน่ง	กรรมการที่มาแทน
1. นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา เพศ: หญิง อายุ : 47 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : คอมพิวเตอร์ธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	31 มี.ค. 2568	-

## รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย	รายชื่อ	ตำแหน่ง
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบรรษัทภิบาล	คุณ ดร.ณิ เอ็ดเวิร์ดส	ประธานกรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	ดร. พงษธรณ์ พิสิทธิ์	กรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	ดร. พัทธ์ เอกปัญญาสกุล	กรรมการชุดย่อย
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน	นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา	ประธานกรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	ดร. พัทธ์ เอกปัญญาสกุล	กรรมการชุดย่อย
	ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ	กรรมการชุดย่อย
	คุณ ชนะ อยู่ฉ่ำ	กรรมการชุดย่อย
	คุณ เอกรัตน์ อิงคะวนิช	กรรมการชุดย่อย
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์	ประธานกรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	ดร. พงษธรณ์ พิสิทธิ์	กรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	ดร. ชูตินันท์ สนั่นเสียง	กรรมการชุดย่อย



## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. ดร. พัทธ์ เอกปัญญาสกุล เพศ: หญิง อายุ : 43 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : ธุรกิจเทคโนโลยีและการจัดการนวัตกรรม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้บริหารสูงสุด)	1 ก.พ. 2560	อาหารและเครื่องดื่ม, ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การตลาด
2. วาที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ(*) เพศ: ชาย อายุ : 49 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี	2 พ.ค. 2566	บัญชี, การเงิน, บริหารธุรกิจ, การจัดทำงบประมาณ
3. คุณ ชนะ อยู่ฉ่ำ เพศ: ชาย อายุ : 48 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการส่งเสริมการขายและการตลาด	1 มี.ค. 2566	อาหารและเครื่องดื่ม, การตลาด, บริหารธุรกิจ

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
4. คุณ เอกรัตน์ อิงคะวณิช เพศ: ชาย อายุ : 44 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิทยาศาสตร์การอาหาร สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ	1 ต.ค. 2568	อาหารและเครื่องดื่ม, จัดซื้อ, การจัดการองค์กร, ขนส่งและโลจิสติกส์
5. คุณ พนาริ อรรถาเวช(**) เพศ: หญิง อายุ : 55 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ใช่	รองผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี	8 เม.ย. 2564	บัญชี, การเงิน
6. คุณ ธนารักษ์ สิมะจาริก เพศ: หญิง อายุ : 48 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิทยาศาสตร์การอาหาร สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	รองผู้อำนวยการสายส่งเสริมการขายและการตลาด	1 มี.ค. 2566	อาหารและเครื่องดื่ม, การตลาด

คำอธิบายเพิ่มเติม :

(\*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(\*\*) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

(\*\*\*) แต่งตั้งภายหลังวันสิ้นสุดบัญชี ณ ปีรายงาน

## 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทนิเวศน์ เอสซี จำกัด (มหาชน) กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจูงใจ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## 1. หลักการสำคัญในการกำหนดค่าตอบแทน

- สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัท
- เชื่อมโยงกับผลการดำเนินงาน (Performance-based) ทั้งในระดับองค์กรและรายบุคคล
- เปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน (Benchmarking) เพื่อความสามารถในการแข่งขัน
- มีความเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
- โปร่งใส ตรวจสอบได้ และผ่านกระบวนการอนุมัติที่เป็นอิสระ

## 2. โครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประกอบด้วย

- ค่าตอบแทนรายเดือน
- ค่าเบี้ยประชุม
- ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการชุดย่อย
- ค่าตอบแทนที่เป็นผลประโยชน์อื่นใด เช่น ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเดินทาง เป็นต้น

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการจะไม่ผูกกับผลประกอบการในลักษณะโบนัสเพื่อคงไว้ซึ่งความเป็นอิสระในการกำกับดูแล และต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

## 3. โครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารและผู้บริหารระดับสูง

ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วยทั้งระยะสั้นและระยะยาว ได้แก่

- เงินเดือน (Base Salary)
- โบนัสตามผลการดำเนินงาน (Performance Bonus)
- ค่าตอบแทนระยะยาว (Long-term Incentives) (ถ้ามี)
- สวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่น เช่น ประกันสุขภาพ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPIs) ที่ครอบคลุมทั้งด้านการเงิน การดำเนินงาน และด้านความยั่งยืน เช่น ESG หรือการบริหารความเสี่ยง

## 4. กระบวนการพิจารณาและอนุมัติ

บริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee) ทำหน้าที่พิจารณากลับกรองโครงสร้างและระดับค่าตอบแทนอย่างเป็นอิสระ ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ สำหรับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท จะต้องเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

## 5. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทเปิดเผยข้อมูลค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลอย่างครบถ้วน โปร่งใส และตรวจสอบได้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถประเมินความเหมาะสมของค่าตอบแทนเมื่อเทียบกับผลการดำเนินงานของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีความ : มี

เห็น

ต่อนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารหรือไม่

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาโครงสร้างและระดับค่าตอบแทนของผู้บริหารแล้ว เห็นว่าค่าตอบแทนดังกล่าวมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการดำเนินงานของผู้บริหาร ตลอดจนสอดคล้องกับผลประกอบการและฐานะทางการเงินของบริษัท

ทั้งนี้ การกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความสามารถในการแข่งขันในการดึงดูดและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยมีองค์ประกอบของค่าตอบแทนทั้งในระยะสั้นและระยะยาวที่เหมาะสม และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการจ่ายค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โปร่งใส และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม

### 7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2566	2567	2568
<b>ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม</b> (บาท)	13,127,410.00	15,562,800.00	16,267,246.00
ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร (บาท) <sup>(1)</sup>	2,040,000.00	2,040,000.00	2,280,000.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (บาท) <sup>(2)</sup>	11,087,410.00	13,522,800.00	13,987,246.00

ทั้งนี้ในปี 2568 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารในรูปแบบเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่น ๆ รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 15,891,246.00 บาท

หมายเหตุ : <sup>(1)</sup> ค่าตอบแทนของกรรมการบริหารจำนวน 2 ท่าน ซึ่งมิได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร เป็นจำนวนทั้งสิ้น 2,280,000.00 บาท โดยได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบรายเดือนตามอัตราที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

<sup>(2)</sup> ค่าตอบแทนผู้บริหารข้างต้นคำนวณโดยอ้างอิงตามตำแหน่งของผู้บริหาร ได้แก่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการสายส่งเสริมการขายและการตลาด ผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ รองผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี รองผู้อำนวยการสายส่งเสริมการขายและการตลาด และรองผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ

ทั้งนี้ ผู้บริหารดังกล่าวเป็นไปตามนิยาม “ผู้บริหาร” ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2566	2567	2568
เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร (บาท)	318,432.00	302,724.00	285,903.60
Employee Stock Ownership Plan (ESOP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
Employee Joint Investment Program (EJIP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

#### ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้ : 0.00

บริหารในรอบปีที่ผ่านมา

ประมาณค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหารในรอบปี : 0.00

ปัจจุบัน

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

#### จำนวนพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานรวม (คน)	127	134	135
พนักงานชาย (คน)	59	56	64
พนักงานหญิง (คน)	68	78	71

#### จำนวนพนักงาน จำแนกตามตำแหน่งและสายงาน

##### จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง

	2566	2567	2568
จำนวนพนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ (คน)	52	46	56
จำนวนพนักงานชาย ระดับบริหาร (คน)	5	8	5
จำนวนพนักงานชาย ผู้บริหารระดับสูง (คน)	2	2	3

##### จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง

	2566	2567	2568
จำนวนพนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ (คน)	53	64	59
จำนวนพนักงานหญิง ระดับบริหาร (คน)	11	10	8
จำนวนพนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง (คน)	4	4	4

##### จำนวนพนักงาน จำแนกตามสายงานในรอบปีที่ผ่านมา

แผนก / สายงาน / หน่วยงาน / กลุ่มธุรกิจ	จำนวนพนักงาน (คน)
สายการเงินและบัญชี	12
สายส่งเสริมการขายและการตลาด	47
สายปฏิบัติการ	56
งานทรัพยากรบุคคล / งานความปลอดภัยในการทำงานวิชาชีพ/งานเทคโนโลยีสารสนเทศ/งานบริหารระบบคุณภาพ	12
C Level/เลขานุการบริษัท	8
<b>จำนวนพนักงานรวม</b>	<b>135</b>

## การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จำนวนพนักงานเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา : ไม่ใช่

## ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

### ค่าตอบแทนของพนักงาน

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	71,362,859.00	72,183,508.00	72,480,838.95
ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท)	24,441,779.00	26,599,623.00	30,066,125.79
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	46,921,080.00	45,583,885.00	42,414,713.16

## ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

### นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : มี

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของกองทุน การกำหนดนโยบายการลงทุน การติดตามผลการดำเนินงานของกองทุน และการพิจารณาทางเลือกการลงทุนให้เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของสมาชิก

บริษัทได้สนับสนุนให้คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเข้ารับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกองทุน การลงทุน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจและเสริมสร้างศักยภาพในการกำกับดูแลกองทุนให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการสื่อสารข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องให้แก่สมาชิกกองทุนอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้สมาชิกสามารถตัดสินใจเกี่ยวกับการออมและการลงทุนได้อย่างมีข้อมูลครบถ้วน ทั้งนี้ การบริหารจัดการกองทุนเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของสมาชิกภายใต้กรอบการกำกับดูแลที่ดี

### ภาพรวมวิธีการกำหนดอัตราเงินสะสมของลูกจ้างและอัตราเงินสมทบของนายจ้าง

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อย ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟันด์” ตั้งแต่วันที่ 18 ตุลาคม 2561 โดยบริษัทกำหนดนโยบายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้างของลูกจ้างที่เป็นสมาชิกกองทุน

คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทมีกรรมการนำ : มี

หลักทรัพย์การบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (“I Code”) มาใช้

ในการดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหรือไม่

### การเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

### รายละเอียดการเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)



### จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD

	2566	2567	2568
จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (คน)	127	134	135
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	61	54	57
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD / พนักงานทั้งหมด (%)	48.03	40.30	42.22
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD / พนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม (%)	48.03	40.30	42.22

### จำนวนเงินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

	2566	2567	2568
จำนวนเงินที่นายจ้างสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (บาท)	493,518.00	853,321.00	828,005.00
จำนวนเงินที่ลูกจ้างสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (บาท)	493,518.00	853,321.00	828,005.00

### รายละเอียดสรุปการเข้าร่วมเป็นสมาชิก PVD ของพนักงานในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อบริษัท	มีพนักงานเข้าร่วมเป็นสมาชิก PVD	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (คน)	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD จากพนักงานทั้งหมด (%)	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD จากพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (%)
บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)	มี	135	135	57	42.22%	42.22%

### นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการส่งเสริมการออมผ่านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างที่ยังไม่ได้เข้าเป็นสมาชิก PVD (ถ้ามี)

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการส่งเสริมการออมผ่านกองทุน : การอำนวยความสะดวกให้ลูกจ้างใหม่สมัครเป็นสมาชิก PVD ได้  
 สำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างที่ยังไม่ได้เข้าเป็นสมาชิก PVD โดยอัตโนมัติ (Automatic enrollment)

การอำนวยความสะดวกให้ลูกจ้างใหม่สมัครเป็นสมาชิก PVD ได้โดยอัตโนมัติ (Automatic enrollment)

บริษัทได้ส่งเสริมให้ลูกจ้างมีการออมเงินเพื่อการเกษียณอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้ลูกจ้างใหม่ที่ผ่านการทดลองงานเข้าเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทโดยอัตโนมัติ (Automatic Enrollment) ทั้งนี้ การเข้าเป็นสมาชิสดังกล่าวขึ้นอยู่กับความประสงค์ของลูกจ้าง โดยลูกจ้างสามารถเลือกอัตราเงินสะสมได้ตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และมีสิทธิขอออกจากการเป็นสมาชิกกองทุนได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้

บริษัทได้จัดให้มีการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สิทธิประโยชน์ และเงื่อนไขต่าง ๆ แก่ลูกจ้างอย่างครบถ้วน เพื่อให้ลูกจ้างสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม โดยระบบดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมวินัยการออม และสร้างความมั่นคงทางการเงินในระยะยาวให้แก่ลูกจ้าง

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

### 7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

#### รายชื่อผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี<sup>(1)</sup>

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว พนารี อรรถาเวช	dcfo@nutritionsc.co.th	+662 8404324

หมายเหตุ : <sup>(1)</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2569 มีมติแต่งตั้งนางสาวณัชชา จินดาณิล เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี แทนนางสาวพนารี อรรถาเวช ซึ่งเกษียณอายุงานในเดือนธันวาคม 2568 โดยผู้ได้รับแต่งตั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทได้รายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว

#### รายชื่อเลขานุการบริษัท

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว ประภัสสร พุทธโกษา	comsec@nutritionsc.co.th	+662 8404312

#### รายชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่จ้างจากภายนอก<sup>(2)</sup>

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นาง ณัฐสรวง วิก	nutthasuang@amtaudit.com	+662 8216928

หมายเหตุ : <sup>(2)</sup> บริษัทใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยว่าจ้างบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท

#### รายชื่อหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)<sup>(3)</sup>

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว วีรยา บุญถึง	weeraya@silalaws.com	+662 7128722

หมายเหตุ : <sup>(3)</sup> บริษัทใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) โดยว่าจ้างบริษัท สยาม อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล ลีเกิล แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ (Compliance) ของบริษัท

### 7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมีการแต่งตั้งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์หรือไม่ : มี

#### รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว ประภัสสร พุทธโกษา	ir@nutritionsc.co.th	+662 8404312

### 7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

#### รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัท

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของ ผู้สอบบัญชี
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เลขที่ 1875 วัน แบงค็อก ทาวเวอร์ 3 ชั้น 34 - 37 ถนนพระรามที่ 4 แขวง ลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ +66 2264 9090	2,070,000.00	ประเภทของงานบริการ อื่น: บริการอื่นที่นอก เหนือจากงานสอบบัญชี (non-audit service)  รายละเอียดข้อมูลค่า บริการอื่น ๆ: ค่าดำเนินการ ในการการสังเกตการณ์ การทำลายสินค้าของ บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และ บริษัท นิวโวลเทค จำกัด (บริษัทย่อย)  ส่วนที่จ่ายไปในระหว่างปี บัญชี: 0.00 บาท ส่วนที่จะต้องจ่ายใน อนาคต: 28,000.00 บาท รวมค่าบริการ: 28,000.00 บาท	1. นางสาว อรวรรณ เดชวัฒนศิริกุล อีเมล: Orawan.Techawatanasirikul@th.ey.com โทรศัพท์: +662 2640777 เลขที่ใบอนุญาต: 4807  2. นาง กิ่งกาญจน์ อัครรังสฤษฏ์ อีเมล: Gingkarn.Atsawarangsarit@th.ey.com โทรศัพท์: +662 2640777 เลขที่ใบอนุญาต: 4496  3. นางสาว รสพร เดชอาคม อีเมล: Rosaporn.Decharakom@th.ey.com โทรศัพท์: +662 2640777 เลขที่ใบอนุญาต: 5659  4. นางสาว ฌรยา ศรีสุข อีเมล: Naraya.Srisukh@th.ey.com โทรศัพท์: +662 2640777 เลขที่ใบอนุญาต: 9188

### 7.6.4 บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

บริษัทมีบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทยหรือไม่ :

ไม่มี

รายชื่อบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทย

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

##### ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหาคณะกรรมการ

##### รายชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. ดร. ชูตินันท์ สนั่นเสียง	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	18 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, พาณิชย, บัญชี, การเงิน, ผู้นำ
2. ดร. พิชร์ เอกปัญญาสกุล	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	18 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การตลาด
3. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	18 ต.ค. 2565	การแพทย์, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, กฎหมาย, ความยั่งยืน

##### การสรรหากรรมการอิสระ

##### หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

##### หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

- มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- มีความหลากหลายทั้งด้านทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ ต่อบริษัท โดยไม่จำกัดเพศและอายุ และมีความเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
- มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถ ปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
- พิจารณาจำนวนกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัท ซึ่งต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของ คณะกรรมการทั้งคณะ โดยมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด และมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน เพื่อให้มีสัดส่วนของกรรมการอิสระเพียงพอที่จะสามารถตรวจสอบถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการ การดำเนินงานของ ผู้บริหาร รวมทั้งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน

##### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร

กรรมการอิสระของบริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด โดยอย่างน้อยต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้นอกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
5. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่งรวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่าสิ่งหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริหารหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่นองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
8. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
9. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
11. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
12. ภายหลังจากการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ 1 ถึงข้อ 11 อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

### กระบวนการสรรหากรรมการอิสระ

โดยคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณากลั่นกรองและดำเนินการตามกระบวนการ สรรหา รวมทั้งพิจารณาถึงความเหมาะสมในด้านคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ รวมทั้ง ประสิทธิภาพของกรรมการที่ครบวาระแล้วเห็นว่า เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตาม พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัดและไม่มีลักษณะต้องห้ามแต่งตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง รวมถึง เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการ ประกอบธุรกิจของบริษัท และไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับ ธุรกิจของบริษัท

### ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ของกรรมการ : ไม่มี

อิสระในรอบปีที่ผ่านมา

### การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

## วิธีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการ ผ่านคณะกรรมการ : ใช่  
สรรหาหรือไม่

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นผู้บริหารระดับสูงสุด ผ่านคณะ : ใช่  
กรรมการสรรหาหรือไม่

## จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่

จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ แต่ละกลุ่มในรอบปีที่ผ่านมา : 3  
(คน)

## สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นที่จะดำรงไว้ซึ่งการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้นเพื่อแสดงให้เห็นถึงการสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นและเป็นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน บริษัทจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถกลั่นกรองให้ได้ระบียบวาระที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทอย่างแท้จริง และคัดสรรบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ผู้ถือหุ้นที่จะเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท จะต้องมีความสมบัติดังต่อไปนี้

1. เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้ และต้องถือหุ้นตามสัดส่วนที่กำหนดในข้อ 2 ในวัน record date และ
2. มีสัดส่วนการถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท และ
3. สามารถแสดงหลักฐานการถือหุ้น เช่น หนังสือรับรองจากบริษัทหลักทรัพย์ หรือหลักฐานอื่นจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นต้น

วิธีการแต่งตั้งกรรมการ : วิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

## ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

### การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา



## รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
1. คุณ ดร.ณิ เอ็ดเวิร์ดส์ (ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	-
2. ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)	ไม่เข้าร่วม	-
3. ดร. ชูตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2568: ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG)
4. ดร. พชร เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2568: ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG) อื่น ๆ • 2568: หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ TEPCoT รุ่นที่ 17
5. นายแพทย์ ภูกฤษ เวชโสศักดิ์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2568: ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG)
6. ดร. พงษ์ธรณ์ พิธิ์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	-
7. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2568: ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG)

## ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

### เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อร่วมกันพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็น อุปสรรคต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด และเป็นไปตามหลักการกำกับกิจการที่ดี

### แนวปฏิบัติ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ จัดทำเป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

1. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะ โดยประเมินในด้านต่าง ๆ ดังนี้
  - โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
  - บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
  - การประชุมคณะกรรมการ

- การทำหน้าที่ของกรรมการ
  - ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
  - การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร
2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล โดยประเมินในด้านต่าง ๆ ดังนี้
- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
  - บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
  - การประชุมคณะกรรมการ

### วิธีการให้คะแนน

บริษัทมีการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนเป็นแบบมาตรฐานในแต่ละระดับ เพื่อให้คณะกรรมการเปรียบเทียบผลการประเมิน โดยคะแนนนั้นมาจากการใช้วิธีระบุความเห็นของกรรมการแต่ละคน โดยให้กรรมการทำเครื่องหมาย ( / ) ในช่องคะแนนตั้งแต่ 0 - 4 เพียง 1 ช่องในแบบประเมิน ซึ่งบริษัทกำหนดให้แต่ละคะแนนมีความหมาย ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

### การประมวลผล

ให้นำคะแนนทั้งหมดที่ได้มาประมวลผล โดยคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็ม ซึ่งกำหนดเป็นเกณฑ์ ดังนี้

- เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 90 = ดีเยี่ยม
- เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 80 = ดีมาก
- เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 70 = ดี
- เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 60 = พอใช้
- ต่ำกว่าร้อยละ 60 = ควรปรับปรุง

### วิธีดำเนินการ

1. เลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยภายในไตรมาส 1 ของปีถัดไป (เช่น ประเมินตนเองของกรรมการประจำปี 2568 ให้ส่งแบบประเมินให้คณะกรรมการภายในเดือนมีนาคม 2569)
2. คณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยทุกคนต้องทำแบบประเมินผลและส่งคืนเลขานุการบริษัทภายในเวลาที่กำหนด
3. เลขานุการบริษัทรวบรวมผลประเมิน วิเคราะห์ และสรุปผล พร้อมทั้งรายงานผลการวิเคราะห์ให้ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรับทราบ
4. คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยนำผลวิเคราะห์และความเห็นเพิ่มเติมจากผลประเมินไปจัดทำแผนปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

### การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทถือเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับประสิทธิภาพการกำกับดูแลกิจการ บริษัทมุ่งมั่นให้กระบวนการประเมินมีความโปร่งใส เป็นระบบ และสามารถนำไปพัฒนาการทำงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สำหรับปี 2568 คณะกรรมการบริษัทได้เข้าร่วมการประเมินตนเอง (Self-Assessment) โดยผลการประเมินเฉลี่ยสูงกว่าร้อยละ 90 ซึ่งอยู่ในระดับดีเยี่ยม แสดงถึงความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ การมีส่วนร่วมอย่างเต็มที่ และการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด

## 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

### การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

#### การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

จำนวนการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมา (ครั้ง) : 7

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) : 28 เม.ย. 2568

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) : มี

วันที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) ในรอบปีที่ผ่านมา (ครั้งที่ 1) : 02 ก.ค. 2568

### รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	การเข้าร่วมประชุมของกรรมการ			เข้าประชุม AGM			เข้าประชุม EGM		
	การเข้า ประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการ ประชุม (ครั้ง)	การเข้า ประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการ ประชุม (ครั้ง)	การเข้า ประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการ ประชุม (ครั้ง)
1. คุณ ตรุณี เอ็ดเวิร์ดส (ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ)	7	/	7	1	/	1	1	/	1
2. ภก.ดร. สุรเดช เอก ปัญญาสกุล (กรรมการ)	7	/	7	1	/	1	1	/	1
3. ดร. ชูตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการ)	7	/	7	1	/	1	1	/	1
4. ดร. พิชร์ เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)	7	/	7	1	/	1	1	/	1
5. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวช โอสศักดิ์ดา (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	7	/	7	1	/	1	1	/	1
6. ดร. พงษธรณ์ พิสิก (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	7	/	7	1	/	1	1	/	1
7. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	7	/	7	1	/	1	1	/	1

## รายละเอียดการสรุปสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	อัตราการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท	อัตราการเข้าประชุม AGM	อัตราการเข้าประชุม EGM
1. คุณ ดร.ณิ เอ็ดเวิร์ดส์ (ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ)	7/7 (100.00%)	1/1 (100.00%)	1/1 (100.00%)
2. ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)	7/7 (100.00%)	1/1 (100.00%)	1/1 (100.00%)
3. ดร. ชุตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการ)	7/7 (100.00%)	1/1 (100.00%)	1/1 (100.00%)
4. ดร. พิชร์ เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)	7/7 (100.00%)	1/1 (100.00%)	1/1 (100.00%)
5. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	7/7 (100.00%)	1/1 (100.00%)	1/1 (100.00%)
6. ดร. พงษ์ธรณ์ พิสิฐ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	7/7 (100.00%)	1/1 (100.00%)	1/1 (100.00%)
7. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	7/7 (100.00%)	1/1 (100.00%)	1/1 (100.00%)
<b>อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย</b>	<b>(100.00%)</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

## รายละเอียดสาเหตุกรณีที่กรรมการบริษัทไม่สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการประชุมตามแผนงานที่กำหนด เพื่อพิจารณาเรื่องสำคัญและกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ ในรอบปี 2568 กรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้งตามกำหนด แสดงถึงความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ การมีส่วนร่วมอย่างเต็มที่ และการร่วมกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล

## คำตอบแทนของคณะกรรมการ

### ลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการ

ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 16. ระบุว่า “กรรมการมีสิทธิได้รับคำตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่น ตามข้อบังคับหรือตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม โดยอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์ และจะกำหนดไว้เป็นคราว ๆ ไป หรือจะให้ผลตลอดไปจนกว่าจะมี การเปลี่ยนแปลงก็ได้ และนอกจากนั้นให้ได้รับเบี้ยเลี้ยง และสวัสดิการต่าง ๆ ตามระเบียบของบริษัท ความในวรรคหนึ่งไม่กระทบกระเทือนสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการในอันที่จะได้รับคำตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท การจ่ายคำตอบแทนตามวรรคหนึ่งและวรรคสองจะต้องไม่ขัดหรือแย้งกับการดำรงคุณสมบัติของกรรมการที่เป็นอิสระตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด” โดยบริษัทได้พิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมแก่กรรมการ ตามผลประกอบการของบริษัทและขนาดธุรกิจ โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับคำตอบแทนกรรมการของบริษัท จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาให้มีความเหมาะสมกับบทบาท ภาระหน้าที่ และขอบเขตความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน

### คำตอบแทนของคณะกรรมการ (1)

รายละเอียดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
<b>1. คุณ ดร.ณิ เอ็คเวิร์ตส (ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ)</b>			285,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (ประธานกรรมการ)	225,000.00	60,000.00	285,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบรรษัทภิบาล (ประธานกรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>2. ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)</b>			1,140,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	1,140,000.00	1,140,000.00	ไม่มี	
<b>3. ดร. ชุตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการ)</b>			1,140,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	1,140,000.00	1,140,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>4. ดร. พันธ์ เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)</b>			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (ประธานกรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบรรษัทภิบาล (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>5. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถ ศักดา (กรรมการ, กรรมการอิสระ)</b>			<b>307,500.00</b>		<b>N/A</b>
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	135,000.00	97,500.00	232,500.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	75,000.00	0.00	75,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน (ประธานกรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>6. ดร. พงษ์ธรณ์ พิลัง (กรรมการ, กรรมการอิสระ)</b>			<b>252,500.00</b>		<b>N/A</b>
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	135,000.00	67,500.00	202,500.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบ)	50,000.00	0.00	50,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบรรษัทภิบาล (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>7. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)</b>			<b>250,000.00</b>		<b>N/A</b>
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	135,000.00	65,000.00	200,000.00	ไม่มี	

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
คณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบ)	50,000.00	0.00	50,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ประธานกรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>8. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ (กรรมการบริหาร)</b>			<b>0.00</b>		<b>N/A</b>
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>9. คุณ ชนะ อยู่ฉ่ำ (กรรมการบริหาร)</b>			<b>0.00</b>		<b>N/A</b>
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>10. คุณ เกร์ตัน อิงคะวณิช (กรรมการชุดย่อย)</b>			<b>0.00</b>		<b>N/A</b>
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
<b>11. นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา (กรรมการบริหาร)</b>			<b>0.00</b>		<b>N/A</b>
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

## รายละเอียดสรุปคำตอบแทนแต่ละรายการคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่ เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)
1. คณะกรรมการบริษัท	630,000.00	290,000.00	920,000.00
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	175,000.00	0.00	175,000.00
3. คณะกรรมการบริหาร	0.00	2,280,000.00	2,280,000.00
4. คณะกรรมการกำกับดูแล กิจการและบริษัทภิบาล	0.00	0.00	0.00
5. คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน	0.00	0.00	0.00
6. คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	0.00	0.00	0.00

หมายเหตุ : (1) 1. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 มีมติอนุมัติค่าตอบแทนที่เป็นผลประโยชน์อื่นใดในรูปแบบตัวเงินสำหรับกรรมการอิสระ โดยกำหนดให้ได้รับค่าเบี้ยเลี้ยง สำหรับการเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ดังนี้

- กรณีเข้ามาปฏิบัติงาน 1-4 ชั่วโมง ได้รับค่าเบี้ยเลี้ยงครั้งละ 2,500 บาท
- กรณีเข้ามาปฏิบัติงาน 5-8 ชั่วโมง ได้รับค่าเบี้ยเลี้ยงครั้งละ 5,000 บาท

ทั้งนี้ กำหนดวงเงินรวมไม่เกิน 400,000 บาทต่อปี โดยในรอบปี 2568 กรรมการอิสระได้เบิกค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวม 50,000 บาท

2. กรรมการอิสระได้รับเงินเดือนในอัตราเดือนละ 5,000 บาท

2. กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัท จะไม่ได้รับค่าตอบแทน ในฐานะกรรมการบริษัท หรือกรรมการชุดย่อยอีก

## ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่าย ของกรรมการบริษัทในรอบปีที่ : 0.00

ผ่านมา

(บาท)

## 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

### กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมหรือไม่ : มี

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและ รับผิดชอบการดำเนินงานใน : การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม

บริษัทย่อยและ บริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ : ตามสัดส่วนการถือครองหุ้น, การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่

และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของ

บริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ, การเปิดเผยข้อมูลฐานะ

ทางการเงินและผลการดำเนินงาน, การทำรายการระหว่างบริษัท

กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง, การทำรายการอื่นที่สำคัญ, การได้มาหรือ

จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์, ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย

ที่ประกอบธุรกิจหลักมีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอใน

บริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก



บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") มีนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรฐานและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ และเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทเข้าไปลงทุน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

**บริษัทย่อย** บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการและเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ซึ่งบุคคลที่จะเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยนั้น ๆ

**บริษัทร่วม** บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุม แต่จะพิจารณาเป็นการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทร่วมตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทร่วมนั้น ๆ

2. ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท
  - ติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้
  - ปฏิบัติหน้าที่ตามแต่คณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมกำหนด และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นกำหนด
  - พิจารณาและออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานทั่วไปตามธุรกิจปกติของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม แต่หากเข้าทำรายการ หรือดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการที่จำเป็นก่อนที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการ นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการของบริษัทย่อยหรือมีเหตุการณ์ในบางกรณีเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
3. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (Related Party) ต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ด้านการทำธุรกรรมกับบริษัทในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ หรืออาจมีส่วนร่วมในการอนุมัติเรื่องที่มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องจัดส่งรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาสให้กับบริษัท โดยบริษัทมีสิทธิเรียกหรือให้นำส่งเอกสารประกอบการพิจารณาดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
5. มีกลไกในการกำกับดูแลเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าว กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวนั้นครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของบริษัท
6. กำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการกำหนดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทสามารถติดตามดูแลผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การทำรายการที่มีนัยสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัท
7. สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้โดยตรง และรายงานผลการตรวจสอบระบบงานให้กรรมการ บริษัทและฝ่ายบริหารของบริษัทรับทราบ

## 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

### การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

#### การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้ง ทางผล : มี

ประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและยุติธรรม ดังนั้นจึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ครอบคลุมกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เพื่อให้มั่นใจว่าการตัดสินใจทางธุรกิจเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

#### 1. การเปิดเผยผลประโยชน์ส่วนตน

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องเปิดเผยผลประโยชน์ส่วนตัว ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำธุรกรรมหรือการตัดสินใจในบริษัท
- มีระบบ บันทึกผลประโยชน์ส่วนตัว (Declaration of Interest) และรายงานต่อคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบความเหมาะสม

#### 2. การปฏิบัติในกรณีเกิดความขัดแย้ง

- หากมีกรณีที่กรรมการหรือผู้บริหารมีผลประโยชน์ส่วนตัวขัดแย้งกับบริษัท บุคคลนั้นจะต้อง งดเว้นการเข้าร่วมประชุม การตัดสินใจ หรือการลงมติ ในเรื่องนั้น
- การดำเนินการนี้ช่วยให้ การตัดสินใจของบริษัทเป็นไปอย่างเป็นกลางและเป็นธรรม

#### 3. การตรวจสอบและกำกับดูแล

- ฝ่ายตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายอย่างต่อเนื่อง
- มีการ ทบทวนความสัมพันธ์ธุรกิจและการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันความเสี่ยงและตรวจสอบความโปร่งใส

#### 4. การสื่อสารและฝึกอบรม

- บริษัทสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่พนักงานและผู้บริหาร ผ่าน Intranet, จดหมายข่าว และการอบรมประจำปี
- พนักงานทุกคนต้องยืนยันความเข้าใจและยอมรับนโยบายเพื่อย้ำความรับผิดชอบในการปฏิบัติ

#### จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

### การป้องกันการใช้อำนาจภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

#### การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อำนาจภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อำนาจภายใน เพื่อ : มี

แสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading) และมีนโยบายกำกับดูแลเพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายในในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างเข้มงวด โดยมีมาตรการสำคัญ ดังนี้

1. นโยบายและแนวปฏิบัติ

- กำหนดนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading Policy) เป็นลายลักษณ์อักษร
- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคล
- ให้มีการกำหนดช่วงเวลา “Blackout Period” ห้ามซื้อขายหุ้นของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน

2. การอบรมและสร้างความตระหนัก

- จัดอบรมพนักงานและกรรมการเกี่ยวกับกฎหมายหลักทรัพย์ การใช้ข้อมูลภายใน และข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ
- ให้ผู้เข้าร่วมประชุมลงนามรับทราบนโยบายและข้อปฏิบัติเป็นประจำทุกปี

3. การควบคุมและติดตาม

- ฝ่ายกำกับดูแลและฝ่ายกฎหมายตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีหน้าที่เข้าถึงข้อมูลภายใน
- รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ต้องได้รับการอนุมัติล่วงหน้าจากบริษัท
- มีระบบตรวจสอบและบันทึกข้อมูลเพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังได้

4. การบังคับใช้และการป้องปราม

- หากพบการละเมิดนโยบาย บริษัทมีมาตรการลงโทษทางวินัย และรายงานต่อ ก.ล.ต. ตามกฎหมาย
- ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใส ซื่อสัตย์ และปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

การดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้าน ทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา : มี ผ่านมาหรือไม่

รูปแบบการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน : การเข้าร่วมโครงการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน, การประเมินและระบุความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน, การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและมีจริยธรรม จึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) ครอบคลุมทุกระดับขององค์กร ทั้งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยมีการดำเนินงานหลัก ดังนี้

## 1. การเข้าร่วมโครงการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- NTSC ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2567
- ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำแบบประเมินตามเกณฑ์ที่กำหนดจำนวน 71 ข้อ เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการยื่นขอรับรองในลำดับถัดไป
- การเข้าร่วมโครงการช่วยเสริมสร้างความตระหนัก มาตรฐานปฏิบัติ และสร้างความเชื่อมั่นให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

## 2. การประเมินและระบุความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน

- บริษัทดำเนินการ Risk Assessment ด้านคอร์รัปชัน ประจำปี เพื่อตรวจสอบและระบุความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงานและกระบวนการธุรกิจ
- กำหนดมาตรการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง เช่น การแยกหน้าที่ (Segregation of Duties) การตรวจสอบธุรกรรม และการอนุมัติรายการสำคัญโดยหลายฝ่าย

## 3. การสื่อสารและฝึกอบรม

- จัดให้มีการสื่อสารนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางภายในองค์กร เช่น Intranet, Memo และ Circular
- จัดฝึกอบรมพนักงานและผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความเข้าใจในหลักการปฏิบัติและข้อกำหนดทางกฎหมาย
- พนักงานทุกคนต้องลงนามรับทราบนโยบายเป็นประจำทุกปี

## 4. การติดตามและประเมินผล

- ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง
- มีช่องทางแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) และกระบวนการตรวจสอบข้อร้องเรียนเพื่อป้องกันและแก้ไขการทุจริต
- ผลการติดตามถูกนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและปรับปรุงมาตรการให้เหมาะสม

### จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันรวม (กรณี)	0	0	0

### การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

#### การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแส ในรอบปีที่ผ่านมาหรือ : มี  
ไม่

ในปี 2568 บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ไม่พบข้อร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแส ทั้งจากพนักงาน กรรมการ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ซึ่งสะท้อนถึงวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดถือความโปร่งใสและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ  
อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงดำเนินนโยบายการแจ้งเบาะแสตามขั้นตอนอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าหากเกิดกรณีใด ๆ จะได้รับการตรวจสอบอย่างรวดเร็ว เป็นระบบ และเป็นธรรม

#### จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่ได้รับผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรวม (กรณี)	0	0	0

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

### 8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้ง) : 5

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดา (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	5	/	5	5/5 (100.00%)
2. ดร. พงษ์ธรณ์ พิธิ์ก (กรรมการตรวจสอบ)	5	/	5	5/5 (100.00%)
3. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการตรวจสอบ)	5	/	5	5/5 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				100.00%

### 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีความเป็นอิสระ และยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และการรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง โปร่งใส และเชื่อถือได้

#### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัท โดยร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการ เพื่อพิจารณาความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลทางการเงิน รวมถึงความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

#### 2. การกำกับดูแลระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และติดตามผลการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในสามารถรองรับความเสี่ยงที่สำคัญได้อย่างเหมาะสม

#### 3. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามและประเมินกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ามีการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างเป็นระบบ และสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง

#### 4. การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ตลอดจนพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

## 5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความเหมาะสม และคุณภาพในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีเป็นประจำ

## 6. การประชุมและการเข้าร่วมประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอตามแผนงาน โดยมีการเชิญฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างครบถ้วน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ

กล่าวโดยสรุปสรุป คือ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ รอบคอบ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยมีบทบาทสำคัญในการเสริมสร้างความเชื่อมั่นในระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน อันเป็นรากฐานสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

#### 8.3.1 - 8.3.2 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

##### การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร

การประชุมคณะกรรมการบริหาร (ครั้ง) : 12

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. ดร. พัทธ์ เอกปัญญาสกุล (ประธานกรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
2. ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
3. ดร. ชูตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
4. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
5. คุณ ชนะ อยู่ฉั่ว (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
6. นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา (กรรมการบริหาร)	3	/	3	3 / 3 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				100.00%

##### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2568 คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมุ่งเน้นการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมายที่กำหนด พร้อมทั้งติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

#### 1. การกำหนดและขับเคลื่อนกลยุทธ์

คณะกรรมการบริหารได้ร่วมพิจารณาและกลั่นกรองแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจประจำปี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามแผนที่กำหนด และปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจและการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลง

#### 2. การติดตามผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารได้ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นประจำ โดยพิจารณาผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมายและงบประมาณ รวมถึงวิเคราะห์ปัจจัยที่ส่งผลกระทบ เพื่อกำหนดแนวทางปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ

### 3. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยกำกับดูแลให้มีการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างเหมาะสม รวมถึงสนับสนุนให้มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท

### 4. การกำกับดูแลด้านการเงินและสภาพคล่อง

คณะกรรมการบริหารได้กำกับดูแลการบริหารจัดการด้านการเงิน การลงทุน และสภาพคล่องของบริษัทอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง และสามารถรองรับการดำเนินธุรกิจและการขยายตัวในอนาคต

### 5. การกำกับดูแลด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและจรรยาบรรณ

คณะกรรมการบริหารส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และจรรยาบรรณทางธุรกิจที่บริษัทกำหนด รวมถึงสนับสนุนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการทุจริต

### 6. การพัฒนาองค์กรและบุคลากร

คณะกรรมการบริหารให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพบุคลากร และการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และการทำงานเป็นทีม เพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท  
กล่าวสรุปคือ คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รอบคอบ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยมีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนกลยุทธ์ ติดตามผลการดำเนินงาน และบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ อันเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนขององค์กร

#### การเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริษัทภิบาล

การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริษัทภิบาล (ครั้ง) : 0

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริษัทภิบาล			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. คุณ ดร.ณิ เอ็ดเวิร์ดส์ (ประธานกรรมการชุดย่อย, กรรมการอิสระ)	0	/	0	N/A
2. ดร. พงษ์ธรณ์ พิสิทธิ์ (กรรมการชุดย่อย, กรรมการอิสระ)	0	/	0	N/A
3. ดร. พิชร์ เอกปัญญาสกุล (กรรมการชุดย่อย)	0	/	0	N/A
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				N/A

#### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริษัทภิบาล



คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและบริษัทภิบาล โดยเนื่องจากการแต่งตั้งเกิดขึ้นในช่วงปลายปี จึงยังไม่มีการประชุมของคณะกรรมการชุดดังกล่าวในปี 2568 และจะเริ่มดำเนินการประชุมในปีถัดไป

### การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความ : 0

ยั่งยืน (ครั้ง)

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. นายแพทย์ ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา (ประธานกรรมการชุดย่อย, กรรมการอิสระ)	0	/	0	N/A
2. ดร. พันธ์ เอกปัญญาสกุล (กรรมการชุดย่อย)	0	/	0	N/A
3. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ (กรรมการชุดย่อย)	0	/	0	N/A
4. คุณ ชนะ อยู่ฉั่ว (กรรมการชุดย่อย)	0	/	0	N/A
5. คุณ เอกรัตน์ อิงคะวนิช (กรรมการชุดย่อย)	0	/	0	N/A
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				N/A

### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลความยั่งยืน โดยเนื่องจากการแต่งตั้งเกิดขึ้นในช่วงปลายปี จึงยังไม่มีการประชุมของคณะกรรมการชุดดังกล่าวในปี 2568 และจะเริ่มดำเนินการประชุมในปีถัดไป

### การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ครั้ง) : 0

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. รศ. วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (ประธานกรรมการชุดย่อย, กรรมการอิสระ)	0	/	0	N/A
2. ดร. พงษ์ธรณ์ พิสิทธิ์ (กรรมการชุดย่อย, กรรมการอิสระ)	0	/	0	N/A
3. ดร. ชุตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการชุดย่อย)	0	/	0	N/A
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				N/A

#### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2568 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยเนื่องจากการแต่งตั้งเกิดขึ้นในช่วงปลายปี จึงยังไม่มีการประชุมของคณะกรรมการชุดดังกล่าวในปี 2568 และจะเริ่มดำเนินการประชุมในปีถัดไป

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งยังสามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงและความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และในระยะเวลาที่เหมาะสม

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ด้วยการประเมิน และการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อนำไปถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรและใช้ควบคุมความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ และได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงสำคัญ รวมถึงสนับสนุนและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

#### สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งว่าจ้างจากบริษัทสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด ดำเนินการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท และมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่แทนที่ได้รับมอบหมาย ทำหน้าที่ติดตามและรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

การดำเนินงานดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยมีการดำเนินงานด้านควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีความถูกต้องของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบกับความคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และจึงได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในประจำปี 2568 ของบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) และบริษัทย่อยเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปรับปรุงและยกระดับการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพต่อไป

#### 9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้สรุปผลการตรวจสอบ ระบบควบคุมภายในของบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 ผ่านการซักถามฝ่ายบริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งว่าจ้างบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด จากการประเมินตาม 5 องค์ประกอบของ COSO ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล พบว่า ระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยมีข้อสรุปสำคัญดังนี้

- มีบุคลากรและทรัพยากรเพียงพอในการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายใน
- มีมาตรการป้องกันการใช้ทรัพย์สินและทรัพยากรของบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยมิชอบ
- ครอบคลุมการควบคุมธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- สนับสนุนให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

คณะกรรมการมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอในการรองรับความเสี่ยงที่สำคัญ และสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ

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

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

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและทบทวน กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยประเมินและวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบ และมอบหมายให้ คณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติ ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง บริษัทกำหนดนโยบายการควบคุมภายในตามกรอบ COSO โดยมีรายละเอียดดังนี้

## 1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย และโปร่งใส

## 2. ขอบเขต

บังคับใช้กับทุกหน่วยงาน ครอบคลุม กระบวนการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง การเงิน และการรายงาน

## 3. องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
  - ผู้นำระดับสูงเป็นตัวอย่างด้านจริยธรรมและวัฒนธรรมองค์กร
  - โครงสร้างองค์กร บทบาท และความรับผิดชอบชัดเจน
  - พัฒนาศักยภาพผ่านการฝึกอบรมด้านควบคุมภายใน
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
  - ระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงต่อเป้าหมาย
  - กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง
  - ทบทวนความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ รายงานคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
  - แบ่งแยกหน้าที่เพื่อลดความเสี่ยงทุจริต
  - กำหนดขั้นตอนอนุมัติและอนุญาตธุรกรรมสำคัญ
  - ตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
  - ระบบรายงานถูกต้อง ครบถ้วน และเข้าถึงผู้เกี่ยวข้อง
  - บุคลากรสามารถเข้าถึงข้อมูลจำเป็น
  - มีช่องทางให้พนักงานรายงานปัญหา
5. การติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)
  - ตรวจสอบภายในประจำเพื่อประเมินประสิทธิภาพ
  - ผู้บริหารติดตามและปรับปรุงมาตรการควบคุม
  - แจ้งข้อบกพร่องและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

## 4. การบังคับใช้และปรับปรุง

พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบาย ขณะเดียวกันองค์กรจะทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์

### 9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ได้ดำเนินการสอบทานและติดตามระบบควบคุมภายในของ บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ช่วงเวลาการตรวจสอบ	กระบวนการที่ตรวจสอบ	ระดับความสำคัญของ ความเสี่ยงที่ตรวจพบ	สถานะการแก้ไข
ไตรมาส 1/2568	กระบวนการบริหารงาน ทรัพยากรบุคคลและการจ่ายผลตอบแทนพนักงาน	-ไม่พบประเด็นความเสี่ยง ที่มีสาระสำคัญ-	

ไตรมาส 1/2568	กระบวนการควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control)	-ไม่พบประเด็นความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ-	
ไตรมาส 2/2568	กระบวนการบริหารคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)	-ไม่พบประเด็นความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ-	
ไตรมาส 2/2568	กระบวนการรายได้จากการขายตั้งหนี้ และรับชำระ	พบ 1 Low Risk และ 2 ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบ	<p><b>ความเสี่ยงในระดับ Low Risk ที่พบ ได้แก่ “ไม่มีการอนุมัติออกใบลดหนี้เพื่อยกเลิกใบกำกับภาษีที่ออกผิดหรือมีการร้องขอให้แก้ไข และการออกใบกำกับภาษีใหม่ด้วยเลขเดิม”</b> ซึ่งจากการตรวจติดตามการแก้ไขในไตรมาส 3/2568 และการสุ่มเอกสาร พบว่าบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว ดังนี้</p> <p>1. ทบทวนระเบียบการปฏิบัติงานการรับคำสั่งซื้อ (P-CS-001) มีผลบังคับใช้วันที่ 24 กรกฎาคม 2568 หัวข้อที่ 6. การขอทำใบลดหนี้ภายใน โดยได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานและอำนาจการอนุมัติการขอออกใบลดหนี้กรณีต้องการแก้ไขข้อมูลในใบกำกับภาษีที่ออกแล้วตามวงเงิน</p> <p>2. จัดทำวิธีการปฏิบัติงานเรื่องการทำ DC (ลดหนี้ภายใน) (W-FN-003) มีผลบังคับใช้วันที่ 24 กรกฎาคม 2568 โดยกำหนดขั้นตอนการดำเนินการออกใบลดหนี้และการขอสิทธิในระบบ Ticket ของ IT (เพื่อออกใบกำกับภาษีเลขซ้ำ) รวมถึงอำนาจการอนุมัติการปลดล็อกสิทธิตามวงเงิน</p> <p><b>ข้อเสนอแนะที่พบ ได้แก่ “การกำหนดเอกสารประกอบการขึ้นทะเบียนลูกค้าใหม่ ในระเบียบการปฏิบัติงานของแผนกขาย และแผนกบริการลูกค้าไม่สอดคล้องกัน (เนื่องจากไม่มีการทบทวนให้เป็นปัจจุบัน)”</b> ซึ่งจากการตรวจติดตามการแก้ไขในไตรมาส 3/2568 และการสุ่มเอกสาร พบว่าบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว ดังนี้</p> <p>1. บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงระเบียบ P-CS-001 โดยยกเลิกหัวข้อเอกสารประกอบการขึ้นทะเบียนลูกค้าใหม่ เพื่อป้องกันความซ้ำซ้อนกับระเบียบที่ใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงานในปัจจุบัน โดยระเบียบฉบับปรับปรุงดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2568 เป็นต้นไป</p> <p><b>ข้อเสนอแนะที่พบ ได้แก่ “การลงนามผู้ตรวจจ่ายสินค้าเพื่อขาย ไม่สอดคล้องกับระเบียบการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ (เนื่องจากไม่มีการทบทวนระเบียบให้เป็นปัจจุบัน)”</b> ซึ่งจากการตรวจติดตามการแก้ไขใน</p>

			<p>ไตรมาส 3/2568 และการสุ่มเอกสาร พบว่า บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว ดังนี้</p> <p>1.บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงระเบียบ P-WH-001 โดยกำหนดขั้นตอนและเอกสารประกอบการตรวจจ่ายสินค้ากรณีลูกค้า OEM, Modern Trade ที่ไม่ใช่ใบกำกับภาษีในการจัดส่งสินค้า เพื่อใช้อ้างอิงการทำงานในปัจจุบัน โดยระเบียบฉบับปรับปรุงดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม 2568 เป็นต้นไป</p>
ไตรมาส 3/2568	กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง และจ่ายชำระเงิน	พบ 1 ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบ	<p><b>ข้อเสนอแนะที่พบ ได้แก่ “การกำหนดเอกสารประกอบขึ้นทะเบียนและการเปิดรหัสผู้ขายรายใหม่ในระเบียบปฏิบัติงานยังไม่ดีทบทวนให้เป็นปัจจุบัน)”</b> ซึ่งจากการตรวจติดตามการแก้ไขในไตรมาส 4/2568 และการสุ่มเอกสาร พบว่า บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว ดังนี้</p> <p>1.บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงระเบียบ P-PC-001 โดยกำหนดให้เอกสารประกอบการขึ้นทะเบียนมีความสอดคล้องกับแบบฟอร์ม F-PC-002 รวมทั้งได้ทบทวนและปรับปรุงวิธีปฏิบัติงานการตั้งรหัสสินค้าและการตั้งรหัสผู้ขาย (W-PC-001) ให้เหมาะสมยิ่งขึ้น โดยระเบียบฉบับปรับปรุงดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2568 เป็นต้นไป</p> <p>2.บริษัทได้จัดทำแบบฟอร์มการตั้งรหัสผู้ขายรายใหม่ (F-PC-025X) เพื่อใช้ในการขออนุมัติก่อนดำเนินการตั้งรหัสในระบบ AX ทุกครั้ง เพื่อให้กระบวนการเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสอดคล้องกับระเบียบที่กำหนด</p>
ไตรมาส 3/2568	กระบวนการผลิตและบริหารจัดการต้นทุนการผลิต	ไม่พบประเด็นความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ-	
ไตรมาส 4/2568	กระบวนการบริหารและควบคุมคลังสินค้าและการจัดส่ง	พบ 1 ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบ	<p><b>ข้อเสนอแนะที่พบ ได้แก่ “การกำหนดเอกสารประกอบการเบิกสินค้าตัวอย่างในระเบียบการปฏิบัติงานของแผนกขายและแผนกคลังสินค้าไม่สอดคล้องกัน”</b> ซึ่งบริษัทได้แก้ไขทันทีที่ที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>1.บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงระเบียบ P-WH-001 เรื่องการเบิกสินค้าตัวอย่างและเอกสารประกอบให้มีความเหมาะสมและชัดเจนยิ่งขึ้น โดยระเบียบฉบับปรับปรุงดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2569 เป็นต้นไป</p>

ไตรมาส 4/2568	กระบวนการบริหารและควบคุมทรัพย์สิน	พบ 1 ข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบ	<p>ข้อเสนอแนะที่พบ ได้แก่ “ระเบียบการปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุมถึงขั้นตอนการตรวจรับสินทรัพย์ในปัจจุบัน” ซึ่งบริษัทได้แก้ไขทันทีที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>1.บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงระเบียบ P-PC-003 ให้ครอบคลุมขั้นตอนการตรวจรับสินทรัพย์และเอกสารประกอบ โดยระเบียบฉบับปรับปรุงดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2569 เป็นต้นไป</p> <p>ข้อเสนอแนะที่พบ ได้แก่ “นโยบายเกี่ยวกับการกำหนดรหัสประเภทสินทรัพย์ถาวรยังไม่ครอบคลุมสินทรัพย์ประเภท ที่ดิน” ซึ่งบริษัทได้แก้ไขทันทีที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>1.บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงนโยบาย S-MR-AC-102 ให้ครอบคลุมการกำหนดรหัส 200 ประเภทสินทรัพย์ที่ดิน โดยนโยบายฉบับปรับปรุงดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2569 เป็นต้นไป</p> <p>ข้อเสนอแนะที่พบ ได้แก่ “การกำหนดรหัสสินทรัพย์ในทะเบียนคุมสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทไม่สอดคล้องกัน” ซึ่งบริษัทได้แก้ไขทันทีที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>1.บริษัทได้ทบทวนและปรับปรุงนโยบาย S-MR-AC-102 โดยกำหนดค่านิยามและยกตัวอย่างสินทรัพย์แต่ละประเภทให้ชัดเจนยิ่งขึ้น โดยนโยบายฉบับปรับปรุงดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2569 เป็นต้นไป</p>
---------------	-----------------------------------	------------------------------	--

นอกจากนี้ การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามกรอบแนวคิด COSO 5 องค์ประกอบ และ 17 หลักการ พบว่าบริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") และบริษัทย่อยมีความเพียงพอของระบบควบคุมภายในครบถ้วน 100%

	2566	2567	2568
จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี) <sup>(1)</sup>	0	0	0

หมายเหตุ : <sup>(1)</sup> ในปี 2568 บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในครบถ้วนแล้ว ส่งผลให้ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ไม่ปรากฏข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญหรือประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจ

### 9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน : ไม่มี

ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือไม่

ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

### 9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : บริการจากหน่วยงานภายนอก (Outsource)

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง **บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด** เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2568 (ได้รับมติแต่งตั้งในการประชุม AC4/2567 วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567) โดยพิจารณาด้วยเหตุผลดังนี้

- ราคาค่าบริการเหมาะสม
- คุณสมบัติและความเชี่ยวชาญตามเกณฑ์ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
- มีประสบการณ์ตรวจสอบและวางระบบควบคุมภายในของบริษัท
- สามารถดำเนินการตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

### 9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย : มี

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“NTSC”) ตระหนักถึงความสำคัญของ ฝ่ายตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ในการสร้างระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและตรวจสอบความเสี่ยงทางธุรกิจอย่างเป็นกลาง จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติสำหรับการ แต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ดังนี้

#### 1. การแต่งตั้งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- การเสนอชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในมาจากคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)
- พิจารณาจาก คุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบ การเงิน และการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
- การแต่งตั้งต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าหัวหน้างานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นกลางและมีประสิทธิภาพ

#### 2. การถอดถอนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- การพิจารณาถอดถอนหัวหน้างานตรวจสอบภายในจะเกิดขึ้น เฉพาะกรณีที่มีเหตุผลชัดเจน เช่น การละเมิดจรรยาบรรณการทำงาน ความไม่เหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ หรือกรณีปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมาตรฐาน
- การถอดถอนต้องดำเนินการโดย คณะกรรมการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติอย่างเป็นทางการ

#### 3. การโยกย้ายหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- การโยกย้ายตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- ต้องมั่นใจว่าการโยกย้าย ไม่กระทบต่อความเป็นอิสระและความต่อเนื่องในการตรวจสอบภายใน
- พนักงานที่โยกย้ายต้องยังคงมี ความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานการตรวจสอบและการติดตามข้อเสนอแนะอย่างครบถ้วน

#### 4. การกำกับดูแลและความเป็นอิสระ

- หัวหน้างานตรวจสอบภายใน รายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ไม่ขึ้นต่อฝ่ายจัดการ เพื่อรักษาความเป็นอิสระในการตรวจสอบ
- คณะกรรมการตรวจสอบติดตามประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ



## 9.2 รายการระหว่างกัน

### รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันหรือไม่ : มี

#### 9.2.1 - 9.2.2 ชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ และข้อมูลรายการระหว่างกัน

##### บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล /ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ข้อมูล ณ วันที่
ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล -	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร</li> <li>เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") โดยถือหุ้นรวมจำนวน 40,000,190 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568</li> <li>เป็นบิดาของดร.พัชร เอกปัญญาสกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และถือหุ้นจำนวน 21,200,094 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.90 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568</li> <li>เป็นสามีของดร.ชุตินันท์ สนั่นเสียง ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และถือหุ้นจำนวน 39,999,714 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568</li> </ul>	31 ธ.ค. 2568
บริษัท อติเทพ จำกัด ประกอบธุรกิจซื้อ ขายและผลิตสินค้าเคมีภัณฑ์-ได้ แก่ สารปรุงแต่งอาหาร	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และผู้บริหารสูงสุดของบริษัท อติเทพ จำกัด เป็นบุตรของภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล และดร.ชุตินันท์ สนั่นเสียง และเป็นพี่น้องของดร.พัชร เอกปัญญาสกุล ซึ่งเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้บริหารของบริษัท</li> </ul>	31 ธ.ค. 2568
คณะบุคคลรุ่งเรืองบุญ ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค บริโภค	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีหุ้นส่วน 2 ท่านได้แก่ ดร.ชุตินันท์ สนั่นเสียง และ นายนิธิต เอกปัญญาสกุล</li> <li>มีหุ้นส่วนร่วมกัน ได้แก่ ดร.ชุตินันท์ สนั่นเสียง ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารของบริษัทฯ และถือหุ้นจำนวน 39,999,714 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2568</li> </ul>	31 ธ.ค. 2568

##### รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสินสุทธรอบปีบัญชี (บาท)		
	2566	2567	2568
ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล			
รายการที่ 1	5,220,000.00	5,394,000.00	5,742,000.00

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (บาท)		
	2566	2567	2568
<p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>การเช่าที่ดิน</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>- ระหว่างเดือน มกราคม-สิงหาคม 2564 บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเช่าที่ดินโฉนด (โฉนดเลขที่ 86933, 119778, 119779, 119780, 119777 ตามสัญญาเช่าลงวันที่ 1 ม.ค. 2564) ขนาดพื้นที่รวม 14 ไร่ 3 งาน 6.4 ตารางวา เพื่อเป็นที่ตั้งของโกดังสินค้าและสำนักงาน ตั้งอยู่เลขที่ 47/2 หมู่ 6 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม โดยกำหนดค่าเช่า 12,500 บาท/เดือน โดยไม่ได้เปรียบเทียบราคาตลาด</p> <p>- ต่อมาเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2564 บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด ได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวตามหมายเลขโฉนดที่ดินข้างต้น กับภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล กำหนดระยะเวลาเช่า 20 ปี (1 กันยายน 2564 - 31 สิงหาคม 2584) อัตราค่าเช่า 5,742,000 บาท/ปี (หรือคิดเป็น 478,500 บาท/เดือน) ซึ่งเป็นอัตราตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระราย บริษัท เดอะแวลู เอชเอ็น แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 อัตราค่าเช่าปรับเพิ่มร้อยละ 10 ทุก ๆ 3 ปี ซึ่งได้ดำเนินการจดทะเบียนสิทธิการเช่าแล้วเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2565</p> <p>- อย่างไรก็ตามในการคำนวณค่าเสื่อมราคาตั้งแต่เดือน กันยายน 2565 เป็นต้นไป ถือเสมือนว่า ผู้ให้เช่าจะต่อสัญญาเช่าอีก 1 ปี (หมดอายุวันที่ 31 สิงหาคม 2585) เพื่อให้อายุสัญญาเช่าคงเหลือ 20 ปี ซึ่งสอดคล้องกับอายุการใช้งานของอาคารคลังสินค้าที่สร้างใหม่</p> <p>- ทั้งนี้บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด ให้บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") เช่าช่วงที่ดินและเช่าโกดังสินค้าและสำนักงาน กำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี (1 กันยายน 2567 - 31 สิงหาคม 2570) อัตราค่าเช่าที่ดินพร้อมอาคาร 59,284,447.2 บาทต่อ 3ปี ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระราย บริษัท เดอะแวลู เอชเอ็น แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>การเช่าที่ดินมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การเช่าที่ดิน มีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทโดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด. รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>			

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (บาท)		
	2566	2567	2568
ภก.ดร. สุรเดช เอกปัญญาสกุล			
<b>รายการที่ 1</b>  <u>ลักษณะรายการ</u>  การเช่าที่ดิน  <u>รายละเอียด</u>  - ระหว่างเดือนมกราคม-สิงหาคม 2564 บริษัท นิวโวลเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเช่าที่ดินโฉนด (โฉนดเลขที่ 119781 ตามสัญญาเช่าลงวันที่ 1 มกราคม 2564) ขนาดพื้นที่รวม 3 งาน 86.6 ตารางวา เพื่อเป็นที่ตั้งของโกดังสินค้าและสำนักงาน ตั้งอยู่เลขที่ 47/1 หมู่ 6 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม โดยกำหนดค่าเช่า 5,000 บาท/เดือน โดยไม่ได้เปรียบเทียบราคาตลาด - ต่อมาเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2564 บริษัท นิวโวลเทค จำกัด เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวตามหมายเลขโฉนดที่ดินข้างต้น กับภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล กำหนดระยะเวลาเช่า 20 ปี (1 กันยายน 2564 – 31 สิงหาคม 2584) อัตราค่าเช่า 319,000 บาท/ปี (หรือคิดเป็น 26,583.3 บาท/เดือน) ซึ่งเป็นอัตราตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระราย บริษัท เดอะ แวลูเอชั่น แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 อัตราค่าเช่าปรับเพิ่มร้อยละ 10 ทุก ๆ 3 ปี ซึ่งได้ดำเนินการจดทะเบียนสิทธิการเช่าแล้วเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2565 - อย่างไรก็ตามในการคำนวณค่าเสื่อมราคาตั้งแต่เดือน กันยายน 2565 เป็นต้นไป ถือเสมือนว่า ผู้ให้เช่าจะต่อสัญญาเช่าอีก 1 ปี (หมดอายุวันที่ 31 สิงหาคม 2585) เพื่อให้อายุสัญญาเช่าคงเหลือ 20 ปี ซึ่งสอดคล้องกับอายุการใช้งานของอาคารคลังสินค้าที่สร้างใหม่  <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u>  การเช่าที่ดินมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท  <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>  การเช่าที่ดิน มีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทโดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด. รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล	290,000.00	299,667.00	319,000.00
บริษัท อดินฟ จำกัด			

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (บาท)		
	2566	2567	2568
<b>รายการที่ 1</b> <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้จากการขายสินค้า <u>รายละเอียด</u> บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ขายสารเพิ่มความหวาน สารเพิ่มปริมาณ สารแต่งกลิ่น/รส สีสผสมอาหาร สารป้องกันการจับตัวเป็นก้อน ให้แก่บริษัท อติณพ จำกัด ด้วยราคาและเงื่อนไขการค้าที่เทียบเท่ากับการขายให้แก่บุคคลภายนอก <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> รายการขายสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการปกติของธุรกิจของบริษัท ด้วยราคาและเงื่อนไขการค้าที่เทียบเท่ากับการขายให้แก่บุคคลภายนอก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> การขายสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการปกติของธุรกิจของบริษัท มีราคาขายและเงื่อนไขในการค้าที่เทียบเคียงได้กับการขายให้ลูกค้าภายนอกรายอื่น รายการดังกล่าวจึงจำเป็นและสมเหตุสมผล	1,665,802.00	2,146,303.00	2,171,849.00
บริษัท อติณพ จำกัด			
<b>รายการที่ 1</b> <u>ลักษณะรายการ</u> การซื้อสินค้า <u>รายละเอียด</u> บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ได้ทำการจัดซื้อส่วนผสมอาหารจากบริษัท อติณพ จำกัด โดยไม่ได้มีการเปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขการค้า เนื่องจากเป็นสินค้าที่มีความเฉพาะเจาะจง หรือกำหนดสเปคโดยลูกค้า ทั้งนี้ บริษัทได้จัดทำ Single Vendor List สำหรับสินค้าที่มีผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเพียงรายเดียว และไม่สามารถหาผู้เปรียบเทียบได้ เพื่อเป็นแนวทางกำกับดูแลการจัดซื้อสินค้าในลักษณะดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2565 <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u>	14,290,669.00	17,723,428.00	16,090,935.00

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (บาท)		
	2566	2567	2568
<p>การซื้อสินค้าดังกล่าวเป็นรายการปกติธุรกิจของบริษัท ซึ่งเป็นรายการซื้อสินค้าตามความต้องการของลูกค้าที่ระบุตราสินค้าหรือ ชื่อเฉพาะของสินค้าของบริษัท อุดินพ จำกัด ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคากับคู่ค้าภายนอกรายอื่นได้ อีกทั้งรายการที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นไปเพื่อสนับสนุนการขายสินค้าของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การซื้อสินค้าดังกล่าวเป็นรายการปกติธุรกิจของบริษัท มีราคาและเงื่อนไขในการค้าที่เทียบเคียงได้กับการซื้อสินค้ากับคู่ค้าภายนอกรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>			
คณะบุคคลร้องเรื่องบุญ			
<p><b>รายการที่ 1</b></p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขายสินค้า</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้กับคณะรุ่มเรื่องบุญ</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>รายการขายสินค้านี้เป็นรายการปกติของธุรกิจของบริษัท ด้วยราคาและเงื่อนไขการค้าที่เทียบเท่ากับการขายให้แก่บุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การขายสินค้านี้เป็นรายการปกติธุรกิจของบริษัท มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าที่เทียบเคียงได้กับการขายให้ลูกค้าภายนอกรายอื่น รายการดังกล่าวจึงจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>	18,000.00	46,119.00	14,105.00

### 9.2.3 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคตรวมทั้งการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการทำรายการระหว่างกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบริษัทมีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องซึ่งมีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

โดยบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ("NTSC") ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงกำหนดนโยบายเพื่อการสร้างมาตรฐานในการดำเนินกิจการของ NTSC ในเรื่องการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นไปตามหลักการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทฯ มีมาตรการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ.ป 2201) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี และรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. การพิจารณาการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทฯ จะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคายานนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน
3. การพิจารณารายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล มีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
4. บริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ แต่งตั้งเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ
5. กรรมการของบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นและอนุมัติในเรื่องที่ตนเองได้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม
6. หากบริษัทฯ มีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
7. บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี
8. ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ และดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการว่าเป็นจริง ถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

### การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า

ลักษณะรายการเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ ได้แก่ การขายสินค้า การซื้อวัตถุดิบ การซื้อสินค้าเพื่อนำไปขายต่อ และการรับจ้างผลิตสินค้า (OEM) มีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และมีวัตถุประสงค์เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีข้อตกลงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับลูกค้าทั่วไปหรือกับบุคคลภายนอก

ราคาและเงื่อนไขทางการค้า ต้องเป็นราคาและมีเงื่อนไขที่เป็นธรรมหรือเป็นราคาตลาด ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยเป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป หรือเป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติกรอบการทำรายการดังกล่าว

### แนวโน้มในการทำรายการเกี่ยวข้องกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นต่อเนื่องอีกในอนาคต ได้แก่ การเช่าที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งคลังสินค้าและอาคารสำนักงานจากภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล, การซื้อขายสินค้านระหว่างกลุ่มบริษัทและบริษัท อดินฟ จำกัด โดยกลุ่มบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของ NTSC หรือผู้ถือหุ้นของ NTSC แต่เป็นการทำรายการที่ NTSC ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ NTSC และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

## 9.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

สามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน



## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

# รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และการประมาณการที่สมเหตุสมผล รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อกำกับดูแลคุณภาพของรายงานทางการเงิน และประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และสามารถป้องกันการทุจริตหรือความผิดปกติที่มีนัยสำคัญได้อย่างเหมาะสม

งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากบริษัท สำนักงานอวิชัย จำกัด โดยคณะกรรมการบริษัทได้ให้การสนับสนุนข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งความเห็นของผู้สอบบัญชีได้แสดงไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการ ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และเป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(คุณครุณี เอ็ดเวิร์ดส)  
ประธานกรรมการ



(ดร.พัชร เอกปัญญาสกุล)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาติ

บริษัท นวัตกรรมชั้น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
รายงาน และ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ  
31 ธันวาคม 2568

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “งบการเงิน”)

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

### การรับรู้รายได้จากการขาย

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายเคมีภัณฑ์ ส่วนประกอบและสารผสมทั้งอาหารสำหรับคนและสัตว์ ยารักษาโรค และเครื่องสำอาง เป็นจำนวนเงินประมาณ 1,206 ล้านบาท คิดเป็นประมาณร้อยละ 99.8 ของรายได้รวมเนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่อาจส่งผลกระทบต่อสถานการณ์การแข่งขันในอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ ส่วนประกอบและสารผสมทั้งอาหารสำหรับคนและสัตว์ ยารักษาโรค และเครื่องสำอาง ประกอบกับรายได้จากการขายเป็นตัวชี้วัดหลักในแง่ผลการดำเนินงานของธุรกิจซึ่งผู้ใช้งบการเงินให้ความสนใจ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาการรับรู้รายได้จากการขายเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบโดยให้ความสำคัญกับการเกิดขึ้นจริงของรายได้จากการขายสินค้า

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท ดังนี้

- ประเมินระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้จากการขายโดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมสำคัญที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- สุ่มตัวอย่างเอกสารประกอบรายการขายเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้จากการขายว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกับลูกค้า และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตัวอย่างตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- สอบทานใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลรายได้จากการขายแบบแยกย่อยเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

### ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำค้างเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมียอดสินค้านำค้างเหลือจำนวน 275 ล้านบาท (คิดเป็น 20% ของสินทรัพย์รวม) และมีรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจำนวน 4 ล้านบาท ในการประมาณการค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำค้างเหลือตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.3 และข้อ 9 ซึ่งการประมาณการรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหาร โดยเฉพาะอย่างยิ่งการประมาณการค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำค้างเหลือสำหรับสินค้าที่ล้าสมัยและเสื่อมสภาพ ซึ่งขึ้นอยู่กับ การวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับวงจรอายุของสินค้า ดังนั้น อาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำค้างเหลือไม่เพียงพอและทำให้กลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าสินค้านำค้างเหลือในจำนวนที่สูงเกินไป

ข้าพเจ้าได้ประเมินการพิจารณาค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำค้างเหลือโดยทำการตรวจสอบดังนี้

- ทำความเข้าใจและประเมินวิธีการคำนวณและข้อสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการประมาณค่าเพื่อสินค้า ล้าสมัยและเสื่อมสภาพโดยการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลระยะเวลาการถือครองและการเคลื่อนไหวของสินค้านำค้างเหลือกับข้อมูลในอดีต
- สุ่มทดสอบความถูกต้องของวันรับสินค้า และวันหมดอายุของสินค้านำค้างเหลือในรายงานสินค้านำค้างเหลือ สิ้นปีกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง
- ทดสอบการคำนวณประมาณการสินค้านำค้างเหลือล้าสมัยและเสื่อมสภาพตามนโยบายของกลุ่มกิจการ
- สุ่มทดสอบมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้านำค้างเหลือสิ้นปีโดยตรวจสอบราคาขายกับเอกสารขายภายหลังวันสิ้นปี รวมถึงค่าใช้จ่ายในการขายตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ และวิเคราะห์ เปรียบเทียบกับราคาทุนของสินค้าต่อหน่วยในอดีต

### เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท



### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการคำนวณอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงานตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



อรรณพ เศวตวัฒนศิริกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4807

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 กุมภาพันธ์ 2569

## งบการเงิน

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	340,888,498	259,672,146	279,197,080	226,470,655
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,8	185,707,446	181,403,272	160,428,851	162,505,935
สินค้าคงเหลือ	9	274,689,661	269,947,825	249,960,525	253,051,042
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	92,545,933	93,353,262	80,545,933	80,963,401
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	31, 32.2	-	12,065	-	10,452
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	7,356,103	27,446,941	4,488,935	23,292,284
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		901,187,641	831,835,511	774,621,324	746,293,769
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	12	229,000,000	229,000,000	171,000,000	171,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	142,408,770	142,408,770
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	147,478,663	121,799,530	81,483,151	52,848,749
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	15	91,296,738	98,161,569	301,811,321	321,307,026
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	1,563,598	2,313,175	1,431,113	2,129,360
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24	6,685,648	6,446,303	9,735,601	7,945,858
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		457,944	-	457,944	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		476,482,591	457,720,577	708,327,900	697,639,763
รวมสินทรัพย์		1,377,670,232	1,289,556,088	1,482,949,224	1,443,933,532

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2568	2567	2568	2567
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6,17	112,491,408	122,977,593	102,679,060	113,351,683
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,15	5,279,087	3,371,786	12,113,783	10,126,836
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		14,933,952	14,765,701	10,411,825	11,021,450
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	31, 32.2	1,037,014	-	1,013,070	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,051,787	6,937,265	3,608,024	6,765,999
รวมหนี้สินหมุนเวียน		137,793,248	148,052,345	129,825,762	141,265,968
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,15	100,238,741	105,517,827	322,577,441	336,094,884
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	18	13,945,060	14,140,771	12,359,177	12,172,310
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		114,183,801	119,658,598	334,936,618	348,267,194
รวมหนี้สิน		251,977,049	267,710,943	464,762,380	489,533,162

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	19				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 133,333,016 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
(2567: หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่า					
หุ้นละ 0.50 บาท)		66,666,508	50,000,000	66,666,508	50,000,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 133,333,016 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
(2567: หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่า					
หุ้นละ 0.50 บาท)		66,666,508	50,000,000	66,666,508	50,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		626,979,635	626,979,635	626,979,635	626,979,635
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการแลกเปลี่ยนหุ้น		135,878,855	135,878,855	135,878,855	135,878,855
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	20	6,700,000	5,000,000	6,700,000	5,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		289,461,041	203,980,298	181,961,846	136,541,880
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,125,686,039	1,021,838,788	1,018,186,844	954,400,370
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
ของบริษัทย่อย		7,144	6,357	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,125,693,183	1,021,845,145	1,018,186,844	954,400,370
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,377,670,232	1,289,556,088	1,482,949,224	1,443,933,532

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>กำไรหรือขาดทุน:</b>				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	6, 26	1,205,587,277	1,114,264,023	1,039,268,550
รายได้อื่น		2,629,469	1,435,241	2,615,212
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		715,857	7,168,392	391,509
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,208,932,603</b>	<b>1,122,867,656</b>	<b>1,042,275,271</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย		918,546,593	872,479,560	806,311,495
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		50,815,591	49,453,019	42,620,608
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		89,720,090	85,837,984	86,315,258
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,059,082,274</b>	<b>1,007,770,563</b>	<b>935,247,361</b>
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>		<b>149,850,329</b>	<b>115,097,093</b>	<b>107,027,910</b>
รายได้ทางการเงิน	21	3,893,035	5,097,700	3,215,758
ต้นทุนทางการเงิน	22	(3,526,175)	(3,648,890)	(9,067,947)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>		<b>150,217,189</b>	<b>116,545,903</b>	<b>101,175,721</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(30,266,471)	(23,126,336)	(20,767,055)
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>119,950,718</b>	<b>93,419,567</b>	<b>80,408,666</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		(128,160)	-	(777,550)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	24	25,632	-	155,510
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>		<b>(102,528)</b>	<b>-</b>	<b>(622,040)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>119,848,190</b>	<b>93,419,567</b>	<b>79,786,626</b>
<b>การแบ่งปันกำไร</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		119,949,931	93,419,054	80,408,666
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		787	513	
		<b>119,950,718</b>	<b>93,419,567</b>	
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		119,847,403	93,419,054	79,786,626
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		787	513	
		<b>119,848,190</b>	<b>93,419,567</b>	

(หน่วย: บาท)

(ปรับปรุงใหม่)

(ปรับปรุงใหม่)

**กำไรต่อหุ้น**

**กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	25	0.90	0.70	0.60	0.48
--	----	------	------	------	------

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม							
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นจากการ แลกเปลี่ยนหุ้น	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ		
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	138,561,244	956,419,734	5,844	956,425,578
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	93,419,054	93,419,054	513	93,419,567
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	93,419,054	93,419,054	513	93,419,567
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(28,000,000)	(28,000,000)	-	(28,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	203,980,298	1,021,838,788	6,357	1,021,845,145
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	203,980,298	1,021,838,788	6,357	1,021,845,145
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	119,949,931	119,949,931	787	119,950,718
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(102,528)	(102,528)	-	(102,528)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	119,847,403	119,847,403	787	119,848,190
เพิ่มทุนสำหรับจ่ายหุ้นปันผล (หมายเหตุ 19, 28)	16,666,508	-	-	-	-	16,666,508	-	16,666,508
จ่ายปันผล (หมายเหตุ 19, 28)	-	-	-	-	(32,666,660)	(32,666,660)	-	(32,666,660)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรไปเป็น สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	1,700,000	(1,700,000)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	66,666,508	626,979,635	135,878,855	6,700,000	289,461,041	1,125,686,039	7,144	1,125,693,183

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นวัตกรรมชั้น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้น		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นจากการ แลกเปลี่ยนหุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
				- สรรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	100,200,691	918,059,181
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	64,341,189	64,341,189
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	64,341,189	64,341,189
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(28,000,000)	(28,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	136,541,880	954,400,370
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	136,541,880	954,400,370
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	80,408,666	80,408,666
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(622,040)	(622,040)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	79,786,626	79,786,626
เพิ่มทุนสำหรับจ่ายหุ้นปันผล (หมายเหตุ 19, 28)	16,666,508	-	-	-	-	16,666,508
จ่ายปันผล (หมายเหตุ 19, 28)	-	-	-	-	(32,666,660)	(32,666,660)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรไปเป็น สรรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	1,700,000	(1,700,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	66,666,508	626,979,635	135,878,855	6,700,000	181,961,846	1,018,186,844

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรก่อนภาษี	150,217,189	116,545,903	101,175,721	80,554,543
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	10,500,138	9,976,311	4,840,379	4,610,699
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	6,864,830	6,868,936	19,495,705	19,443,775
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	779,577	828,151	728,247	776,680
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	580,651	(516,042)	89,506	(441,279)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(1,553,489)	(3,949,782)	1,981,564	(4,465,471)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	10,979	18,112	10,971	18,095
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	6	-	5
ผลขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าสุทธิธรรมของตราสารอนุพันธ์	1,049,079	(532,424)	1,023,522	(530,811)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,528,258	2,251,538	2,092,784	2,000,373
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	254,871	1,643,008	176,622	1,538,423
รายได้ทางการเงิน	(3,893,035)	(5,097,700)	(3,215,758)	(4,523,382)
ต้นทุนทางการเงิน	3,526,175	3,648,890	9,067,947	10,752,692
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	170,865,223	131,684,907	137,467,210	109,734,342
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(5,679,920)	(35,013,076)	1,337,789	(29,469,130)
สินค้าคงเหลือ	(3,188,347)	(44,032,942)	1,108,953	(46,670,895)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	20,090,838	(756,314)	18,803,348	(653,988)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(457,944)	-	(457,944)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(18,320,277)	22,805,631	(18,526,342)	24,773,201
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,885,478)	88,875	(3,157,975)	87,909
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	(2,852,129)	-	(2,683,467)	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	157,571,966	74,777,081	133,891,572	57,801,439
จ่ายดอกเบี้ย	(3,526,175)	(3,648,890)	(9,067,947)	(10,752,692)
จ่ายภาษีเงินได้	(30,311,933)	(12,178,789)	(23,010,912)	(9,837,311)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>123,733,858</b>	<b>58,949,402</b>	<b>101,812,713</b>	<b>37,211,436</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินฝากธนาคารที่มีระยะค้ำประกันเพิ่มขึ้น	-	(1,000,000)	-	(1,000,000)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	807,329	(21,353,262)	417,468	(20,963,401)
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว				
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	10,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(28,168,444)	(38,657,462)	(25,463,947)	(34,776,616)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(30,000)	(126,600)	(30,000)	(126,600)
ดอกเบี้ยรับ	4,688,130	2,873,458	3,865,547	2,793,497
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(22,702,985)</b>	<b>(58,263,866)</b>	<b>(21,210,932)</b>	<b>(44,073,120)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,371,785)	(2,881,738)	(11,530,496)	(8,648,085)
จ่ายเงินปันผล	(16,000,152)	(28,000,000)	(16,000,152)	(28,000,000)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(19,371,937)</b>	<b>(30,881,738)</b>	<b>(27,530,648)</b>	<b>(36,648,085)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>81,658,936</b>	<b>(30,196,202)</b>	<b>53,071,133</b>	<b>(43,509,769)</b>
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน	(442,584)	(74,880)	(344,708)	(44,226)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี</b>	<b>259,672,146</b>	<b>289,943,228</b>	<b>226,470,655</b>	<b>270,024,650</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>340,888,498</b>	<b>259,672,146</b>	<b>279,197,080</b>	<b>226,470,655</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์เพิ่มขึ้น	8,021,805	-	8,021,805	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	1,512,972
หุ้นปันผลจ่าย	16,666,508	-	16,666,508	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	128,160	-	777,550	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

## บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และได้จดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการซื้อขายเคมีภัณฑ์ ส่วนประกอบและสารผสมทั้งอาหารสำหรับคนและสัตว์ ยารักษาโรค และเครื่องสำอาง ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 47/2 หมู่ที่ 6 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73220

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

#### 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ	
			ของการถือหุ้น	
			2568	2567
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ				
บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด	ให้เช่าอาคาร	ไทย	100	100
บริษัท นิวไวเทค จำกัด	ซื้อขายเคมีภัณฑ์	ไทย	100	100
	ในอาหารสัตว์			

- ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## 4. นโยบายการบัญชี

### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

#### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ หลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการคืนสินค้า กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ในงบฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าคงเหลือหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

#### รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

#### รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง



## ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายจำนวนโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อน ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าวัสดุในการผลิต

วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลืองและอะไหล่แสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

### 4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

### 4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน งานระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อกฎบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.6 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

##### กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

##### สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร 20 ปี

ยานพาหนะ 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

## หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.7 สิทธิการเช่าที่ดิน และค่าตัดจำหน่าย

สิทธิการเช่าที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่าที่ดินคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญาเช่า 20 ปี ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

#### อายุการใช้ประโยชน์

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

3, 5 และ 10 ปี

#### **4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### **4.10 เงินตราต่างประเทศ**

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### **4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน**

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

#### 4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

###### โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

###### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่น ๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องแล้วแต่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นก่อน

#### 4.13 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อมีภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยชำระภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.15 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

## **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้อย่างแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

### **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย**

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน**

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยรับในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

## **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

## การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น ได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินเดิมและหนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

## การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร



กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

#### **การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### **4.16 ตราสารอนุพันธ์**

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

#### 4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
  - ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
  - ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น
- ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญมีดังนี้

##### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้างเหลือ โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ พิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้างเก่า ล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้างแต่ละชนิดและการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีในปัจจุบัน

## คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

## 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท นิวโวลเทค จำกัด	บริษัทย่อย

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: พันบาท)
	2568	2567	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	1,354	496	ราคาที่ตกลงกันซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	171	ร้อยละ 3.75 ต่อปี
รายได้อื่น	-	-	257	305	ต้นทุนจริง
รายได้ค่าบริการ	-	-	258	331	ต้นทุนจริง
ค่าเช่าอาคาร	-	-	19,761	18,564	ราคาที่ตกลงกันตามที่กำหนดในสัญญาซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด
<u>รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่าเช่าที่ดิน	6,061	5,694	-	-	ราคาที่ตกลงกันตามที่กำหนดในสัญญาซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	171	15
รวม	-	-	171	15
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	148	12
รวม	-	-	148	12
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	14	55
รวม	-	-	14	55
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	331,179	342,326
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	102,003	104,994	-	-
รวม	102,003	104,994	331,179	342,326

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผลประโยชน์ระยะสั้น	17,125	17,189	15,757	15,463
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	620	618	539	557
รวม	17,745	17,807	16,296	16,020

## 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสด	152	152	100	100
เงินฝากธนาคาร	340,736	259,520	279,097	226,371
รวม	340,888	259,672	279,197	226,471

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.20 ถึง 0.65 ต่อปี (2567: ร้อยละ 0.40 ถึง 1.20 ต่อปี) (เฉพาะบริษัทฯ: ร้อยละ 0.20 ถึง 0.65 ต่อปี (2567: ร้อยละ 0.40 ถึง 1.20 ต่อปี))

## 8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)</b>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	171	15
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	171	15
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	139,583	139,109	120,695	125,362
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	44,600	39,417	38,182	34,707
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	976	-	514	-
มากกว่า 12 เดือน	3,411	3,669	2,738	2,994
รวม	188,570	182,195	162,129	163,063
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,327)	(3,746)	(3,134)	(3,044)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	184,243	178,449	158,995	160,019
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	184,243	178,449	159,166	160,034

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
เงินมัดจำ	33	552	33	552
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2	178	2	178
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	148	12
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,429	2,224	1,080	1,730
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,464	2,954	1,263	2,472
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	185,707	181,403	160,429	162,506

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 30 วันถึง 90 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นปี	3,746	3,044
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	581	90
ยอดคงเหลือปลายปี	4,327	3,134

## 9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
วัสดุหีบห่อ	1,630	905	-	-	1,630	905
สินค้าระหว่างทาง	65,382	70,261	-	-	65,382	70,261
สินค้าสำเร็จรูป	211,513	204,170	(3,835)	(5,388)	207,678	198,782
รวม	278,525	275,336	(3,835)	(5,388)	274,690	269,948

ในระหว่างปี 2568 กลุ่มบริษัทมีการโอนกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือจำนวน 2 ล้านบาท (2567: 4 ล้านบาท) โดยนำไปหักจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
วัสดุหีบห่อ	1,194	698	-	-	1,194	698
สินค้าระหว่างทาง	60,095	66,191	-	-	60,095	66,191
สินค้าสำเร็จรูป	192,022	187,530	(3,350)	(1,368)	188,672	186,162
รวม	253,311	254,419	(3,350)	(1,368)	249,961	253,051

ในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ มีการบันทึกรายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 2 ล้านบาท (2567: ไม่มี) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

#### 10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินฝากประจำ	92,546	93,353	80,546	80,963
รวม	92,546	93,353	80,546	80,963

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากประจำที่มีอายุครบกำหนดระหว่าง 3 เดือน ถึง 1 ปี ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.3 ถึง 0.9 ต่อปี (2567: ร้อยละ 0.8 ถึง 1.8 ต่อปี)

#### 11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	4,045	21,214	2,996	19,120
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,311	6,233	1,493	4,172
รวม	7,356	27,447	4,489	23,292

## 12. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทได้นำเงินฝากประจำจำนวน 229 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 171 ล้านบาท) ไปเป็นหลักประกันเพื่อค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ และไปใช้ในการค้ำประกันวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า วงเงินสัญญาทรัสต์รีซีท รวมถึงวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคาร

## 13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

### รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	(หน่วย: พันบาท)					
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	2568 (ล้านบาท)	2567 (ล้านบาท)	2568 (ร้อยละ)	2567 (ร้อยละ)	2568	2567
บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด	5	5	100	100	56,468	56,468
บริษัท นิวไวเทค จำกัด	10	10	100	100	85,941	85,941
					<u>142,409</u>	<u>142,409</u>

ในระหว่างปี 2568 และ 2567 บริษัทย่อยไม่มีการจ่ายเงินปันผล

## 14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)						
	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน และ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง และ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
<b>ราคาทุน</b>							
1 มกราคม 2567	-	171,298	37,373	14,565	5,925	-	229,161
ซื้อเพิ่ม	32,220	957	1,695	1,480	-	2,305	38,657
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(48)	(540)	-	-	(588)
31 ธันวาคม 2567	32,220	172,255	39,020	15,505	5,925	2,305	267,230
ซื้อเพิ่ม	2,373	879	1,820	630	909	29,580	36,191
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(33)	(482)	(649)	-	(1,164)
31 ธันวาคม 2568	34,593	173,134	40,807	15,653	6,185	31,885	302,257



(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน และ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง และ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
1 มกราคม 2567	-	97,390	21,083	11,700	5,852	-	136,025
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	5,147	3,688	1,105	36	-	9,976
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วน ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(44)	(527)	-	-	(571)
31 ธันวาคม 2567	-	102,537	24,727	12,278	5,888	-	145,430
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	5,413	3,769	1,217	101	-	10,500
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วน ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(28)	(475)	(649)	-	(1,152)
31 ธันวาคม 2568	-	107,950	28,468	13,020	5,340	-	154,778
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2567	32,220	69,718	14,293	3,227	37	2,305	121,800
31 ธันวาคม 2568	34,593	65,184	12,339	2,633	845	31,885	147,479
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							
2567 (จำนวน 0.3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร)							9,976
2568 (จำนวน 0.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร)							10,500

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อาคารและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อยซึ่งสร้างบนที่ดินเช่ามีมูลค่าสุทธิจำนวน 59 ล้านบาท (2567: 64 ล้านบาท)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดิน และ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง และ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
<b>ราคาทุน</b>							
1 มกราคม 2567	-	7,494	23,433	9,096	4,970	-	44,993
ซื้อเพิ่ม	32,220	633	803	1,121	-	-	34,777
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(48)	(451)	-	-	(499)
31 ธันวาคม 2567	32,220	8,127	24,188	9,766	4,970	-	79,271
ซื้อเพิ่ม	2,373	728	1,773	617	908	27,086	33,485
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(30)	(387)	(649)	-	(1,066)
31 ธันวาคม 2568	34,593	8,855	25,931	9,996	5,229	27,086	111,690

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดิน และ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง และ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
1 มกราคม 2567	-	1,982	9,265	6,149	4,896	-	22,292
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	358	3,119	1,098	36	-	4,611
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(44)	(437)	-	-	(481)
31 ธันวาคม 2567	-	2,340	12,340	6,810	4,932	-	26,422
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	406	3,248	1,085	101	-	4,840
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(26)	(380)	(649)	-	(1,055)
31 ธันวาคม 2568	-	2,746	15,562	7,515	4,384	-	30,207
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2567	32,220	5,787	11,848	2,956	38	-	52,849
31 ธันวาคม 2568	34,593	6,109	10,369	2,481	845	27,086	81,483
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							
2567 (จำนวน 0.2 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร)							4,611
2568 (จำนวน 0.4 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร)							4,840

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 50 ล้านบาท (2567: 49 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 18 ล้านบาท (2567: 17 ล้านบาท))

## 15. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 3 - 20 ปี

### ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดินและอาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	100,169	4,862	105,031
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,366)	(1,503)	(6,869)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	94,803	3,359	98,162
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,366)	(1,499)	(6,865)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	89,437	1,860	91,297

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดินและอาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	334,373	4,865	339,238
การประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่	1,513	-	1,513
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(17,938)	(1,506)	(19,444)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	317,948	3,359	321,307
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(17,997)	(1,499)	(19,496)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	299,951	1,860	301,811

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับกรรมการของกลุ่มบริษัทเพื่อก่อสร้างอาคารโรงงานโดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 20 ปี สิ้นสุดในปี 2585 และบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกับบริษัทย่อย สัญญาเช่ามีระยะเวลา 3 ปี และมีสิทธิต่ออายุการเช่าได้ครั้งละ 3 ปี

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	136,410	143,308	435,265	455,864
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(30,892)	(34,418)	(100,574)	(109,642)
รวม	105,518	108,890	334,691	346,222
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,279)	(3,372)	(12,114)	(10,127)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	100,239	105,518	322,577	336,095

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	108,890	111,772	346,222	353,357
เพิ่มขึ้น	-	-	-	1,513
ดอกเบี้ยที่รับรู้	3,526	3,649	9,068	10,753
จ่ายค่าเช่า	(6,898)	(6,531)	(20,599)	(19,401)
ยอดคงเหลือปลายปี	105,518	108,890	334,691	346,222

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 32.1 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการairoหือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	6,865	6,869	19,496	19,444
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,526	3,649	9,068	10,753
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,818	1,657	1,756	1,595

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 9 ล้านบาท (2567: 8 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 22 ล้านบาท (2567: 21 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		
ราคาทุน	8,059	7,118
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,495)	(5,687)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	1,564	1,431
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		
ราคาทุน	8,029	7,088
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,716)	(4,959)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	2,313	2,129

การกระทบยอดมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2568 และ 2567 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	2,313	3,014	2,129	2,779
ซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	30	127	30	127
ค่าตัดจำหน่าย (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	(779)	(828)	(728)	(777)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	1,564	2,313	1,431	2,129

## 17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	89,773	108,391	84,428	103,456
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	14	55
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	93	483	93	90
เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างและซื้ออุปกรณ์	8,022	-	8,022	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,603	14,104	10,122	9,751
รวม	112,491	122,978	102,679	113,352

## 18. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นปี	14,141	11,889	12,172	10,172
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,916	1,853	1,718	1,660
ต้นทุนดอกเบี้ย	443	399	375	340
ผลขาดทุนที่เกิดจากการจ่ายชำระผลประโยชน์	169	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ	(2,790)	-	(2,513)	-
ด้านประชากรศาสตร์				
- ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	2,094	-	1,676	-
- ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	824	-	1,614	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,852)	-	(2,683)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	13,945	14,141	12,359	12,172

กลุ่มบริษัทคาดว่า จะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวน 0.1 ล้านบาท (2567: ไม่มี) (เฉพาะบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (2567: ไม่มี))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน  
ของกลุ่มบริษัทประมาณ 12 - 13 ปี (2567: 15 - 16 ปี) (เฉพาะบริษัทฯ: 12 ปี (2567: 15 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
อัตราคิดลด	1.94 - 2.02	3.33 - 3.44	1.94	3.33
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00 - 6.00	5.00 - 6.00	6.00	6.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	2.87 - 34.38	1.91 - 22.92	2.87 - 34.38	1.91 - 22.92

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว  
ของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568					
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือน		อัตราการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของ ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว ของพนักงาน	1.0	1.0	1.0	1.0	10.0	10.0
	(1)	2	2	(1)	(1)	1

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือน		อัตราการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของ ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว ของพนักงาน	1.0	1.0	1.0	1.0	20.0	20.0
	(1)	1	2	(2)	(1)	2

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568					
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือน		อัตราการเปลี่ยนแปลง	
	ในจำนวนพนักงาน					
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
	1.0	1.0	1.0	1.0	10.0	10.0
ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของ						
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว						
ของพนักงาน	(1)	1	1	(1)	(1)	1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567					
	อัตราคิดลด		อัตราการขึ้นเงินเดือน		อัตราการเปลี่ยนแปลง	
	ในจำนวนพนักงาน					
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
	1.0	1.0	1.0	1.0	20.0	20.0
ผลกระทบต่อมูลค่าปัจจุบันของ						
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาว						
ของพนักงาน	(1)	1	1	(1)	(1)	1

## 19. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเรื่องต่างๆ ดังนี้

- อนุมัติการจ่ายหุ้นปันผลและเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.32 บาทคิดเป็นจำนวนเงินรวม 32 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 32 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในอัตรา 3 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าหุ้นปันผลจำนวน 16 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการจ่ายเป็นหุ้นปันผลหุ้นละ 0.16 บาทต่อหุ้น และจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.16 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 16 ล้านบาท เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2568 บริษัทฯ ได้จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 32,000,000 หุ้น และได้จ่ายปันผลเป็นเงินสดจำนวน 16 ล้านบาทให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้ว



- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 50,000,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 100,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) เป็นจำนวน 66,000,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 132,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 32,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวน 32,000,000 หุ้น บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2568

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2568 ได้มีมติอนุมัติเรื่องต่างๆ ดังนี้

- อนุมัติจัดสรรกำไรสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เพิ่มเติมเพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลที่จัดสรรไว้ไม่เพียงพอตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ให้แก่ผู้ถือหุ้นใหญ่หนึ่งรายจำนวน 1,333,016 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 666,508 บาท
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 66,000,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 132,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 66,666,508 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 133,333,016 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,333,016 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวนเงิน 666,508 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,333,016 หุ้น บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2568

## 20. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวน 1.7 ล้านบาท

## 21. รายได้ทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	3,893	5,098	3,216	4,523
รวม	3,893	5,098	3,216	4,523

## 22. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,526	3,649	9,068	10,753
รวม	3,526	3,649	9,068	10,753

## 23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	918,928	873,918	803,308	788,890
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่น ของพนักงาน	79,982	79,941	68,559	70,110
ค่าเสื่อมราคา	17,365	16,845	24,336	24,188
ค่าตัดจำหน่าย	780	828	728	777
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้า ระหว่างผลิต	(1,553)	(3,950)	1,982	(4,465)

## 24. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	30,480	23,147	22,401	17,475
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(214)	(21)	(1,634)	(1,262)
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>30,266</b>	<b>23,126</b>	<b>20,767</b>	<b>16,213</b>

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(26)	-	(156)	-
รวมภาษีเงินได้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(26)	-	(156)	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	150,217	116,546	101,176	80,555
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	30,043	23,309	20,235	16,111
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,080	436	1,293	243
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(857)	(619)	(761)	(141)
รวม	223	(183)	532	102
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	30,266	23,126	20,767	16,213

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	865	749	627	609
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ	767	1,077	670	274
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	207	-	203	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	20,426	21,778	66,235	69,244
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,308	2,347	1,991	1,953
รวม	24,573	25,951	69,726	72,080

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	(2)	-	(2)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(17,887)	(19,503)	(59,990)	(64,132)
รวม	(17,887)	(19,505)	(59,990)	(64,134)
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	6,686	6,446	9,736	7,946

## 25. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี โดยได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เปลี่ยนแปลงจากการออกหุ้นปันผลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19 และได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของปีก่อนหน้านำมาเปรียบเทียบ (ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เปลี่ยนแปลงโดยการออกหุ้นปันผลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19 โดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
				(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	119,950	93,419	133,333	133,333	0.90	0.70

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
2568	2567	2568	2567	2568	2567
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					
80,409	64,341	133,333	133,333	0.60	0.48

## 26. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯคือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ธุรกิจวัตถุดิบอาหาร
- ธุรกิจอาหารสัตว์

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

### การจำแนกรายได้

		(หน่วย: พันบาท)	
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2568	2567	2568	2567
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้			
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง			
1,205,587	1,114,264	1,039,269	991,073

ข้อมูลรายได้ กำไร และสินทรัพย์รวมของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)							
	ธุรกิจวัตถุดิบอาหาร		ธุรกิจอาหารสัตว์		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
<b>รายได้</b>								
รายได้จากภายนอก	1,037,915	990,577	167,672	123,687	-	-	1,205,587	1,114,264
รายได้ระหว่างส่วนงาน	1,354	496	-	-	(1,354)	(496)	-	-
<b>รายได้รวม</b>	<b>1,039,269</b>	<b>991,073</b>	<b>167,672</b>	<b>123,687</b>	<b>(1,354)</b>	<b>(496)</b>	<b>1,205,587</b>	<b>1,114,264</b>
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน							287,040	241,785
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:								
รายได้อื่น							2,629	1,435
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน							716	7,168
รายได้ทางการเงิน							3,893	5,098
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(50,815)	(49,453)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(89,720)	(85,838)
ต้นทุนทางการเงิน							(3,526)	(3,649)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(30,266)	(23,126)
<b>กำไรสำหรับปี</b>							<b>119,951</b>	<b>93,420</b>

### ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปี 2568 และ 2567 บริษัทฯมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อันดับหนึ่งรายเป็นจำนวน 115 ล้านบาท (2567: 67 ล้านบาท) ซึ่งมาจากอาหารสัตว์

## 27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนพนักงานและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้ในอัตรา ร้อยละ 3 และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ในระหว่างปี 2568 กลุ่มบริษัทจ่ายเงินสมทบจำนวน 0.8 ล้านบาท (2567: 0.8 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 0.7 ล้านบาท (2567: 0.7 ล้านบาท))

## 28. เงินปันผล/หุ้นปันผล

เงินปันผลและหุ้นปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียด ดังนี้

เงินปันผล/หุ้นปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2567	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568	16,000	0.16
หุ้นปันผลประจำปี 2567	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 และที่ ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2568	16,667	0.17
รวมเงินปันผลและหุ้นปันผลสำหรับปี 2568		32,667	0.33
เงินปันผลประจำปี 2566	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567	28,000	0.28
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2567		28,000	0.28

## 29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 29.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 45 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 45 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ (31 ธันวาคม 2567: 2.5 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 0.2 ล้านบาท))

### 29.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าและสัญญาบริการระยะยาว ซึ่งมีมูลค่าตามสัญญาเช่าและมีอายุสัญญาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	943	162	860	138
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	12	101	12	95

### 29.3 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าต่อการไฟฟ้าภูมิภาคจำนวนเงิน 0.63 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 0.38 ล้านบาท) (2567: 0.63 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 0.38 ล้านบาท))

## 30. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2565 บริษัทฯในฐานะโจทก์ได้ฟ้องเรียกค่าเสียหายจำนวนเงิน 2.75 ล้านบาทกับบริษัทแห่งหนึ่ง จากการผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญาซื้อขายในเดือนสิงหาคม 2564 ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2565 บริษัทดังกล่าวได้ยื่นคำให้การต่อสู้คดีและยื่นฟ้องเรียกค่าเสียหายจากการที่บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 0.62 ล้านบาทรวมดอกเบี้ย โดยเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2565 ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้รวมคดีโดยถือว่าคดีแรกเป็นคดีตั้งต้น

เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2566 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทดังกล่าวชำระคืนเงินเป็นจำนวน 2.75 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ต่อปีให้แก่บริษัทฯ นับแต่วันถัดจากวันฟ้องไปจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จ และศาลชั้นต้นมีคำสั่งยกฟ้องคดีที่บริษัทดังกล่าวยื่นฟ้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566 บริษัทดังกล่าวได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์



เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2568 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาขึ้นตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้นโดยเห็นพ้องว่า จำเลยต้องรับผิดชอบชำระค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ จำนวนเงิน 2.75 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ฟ้องจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จสิ้น

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2568 จำเลยได้ยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลาขึ้นฎีกา และคดีดังกล่าวอยู่ระหว่างพิจารณาคำเนินการขอขึ้นฎีกาต่อศาลฎีกาตามขั้นตอนของกฎหมาย ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่มีสาระสำคัญ บริษัทฯ จึงมิได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

### 31. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,037	-	1,037

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	12	-	12

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,013	-	1,013

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	10	-	10

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 32. เครื่องมือทางการเงิน

### 32.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินฝากธนาคาร สินทรัพย์ทางการเงินอื่นและเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

#### ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ และการให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทเป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมากและอยู่หลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน โดยจัดกลุ่มลูกค้าตามประเภทของลูกค้า การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตโดยทั่วไป

### **เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร**

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคาร โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระของคู่สัญญา

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารอนุพันธ์ไม่สูงมากนัก เนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

### **ความเสี่ยงด้านตลาด**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน กลุ่มบริษัทได้เข้าทำตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการนำเข้าหรือส่งออกสินค้า

### **ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งสัญญาส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

งบการเงินรวม						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	98	972	2,699	699	31.78	33.83
ยูโร	4	4	525	320	37.29	35.81
ฟรังก์สวิส	-	-	534	567	40.59	38.05
เยนญี่ปุ่น	-	-	50	7,950	0.21	0.22
หยวนจีน	8,378	300	6,965	5,575	4.56	4.60

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	53	902	2,607	699	31.75	33.86
ยูโร	-	-	435	208	37.28	35.81
ฟรังก์สวิส	-	-	534	567	40.59	38.05
เยนญี่ปุ่น	-	-	50	7,950	0.21	0.22
หยวนจีน	8,378	300	6,965	5,575	4.56	4.60

#### การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ ทั้งนี้ ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีนี้นี้เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน รวมถึงตราสารอนุพันธ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของสกุลเงินตราต่างประเทศสกุลเงินอื่น

สกุลเงิน	2568		2567	
	ผลกระทบต่อกำไร		ผลกระทบต่อกำไร	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	+1	(856)	+1	(236)
	-1	856	- 1	237

ทั้งนี้ ข้อมูลนี้ไม่ใช่การคาดการณ์หรือพยากรณ์สถานะตลาดในอนาคต และควรใช้ด้วยความระมัดระวัง

## ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยอย่างมีสาระสำคัญ

## ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงสภาพคล่องโดยดูแลให้มีสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียน และจัดให้มีวงเงินสินเชื่ออย่างเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน รวมถึงภาระดอกเบี้ยที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	112,491	-	-	-	112,491
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,609	28,137	99,664	136,410
<b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>	<b>112,491</b>	<b>8,609</b>	<b>28,137</b>	<b>99,664</b>	<b>248,901</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	122,978	-	-	-	122,978
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,898	36,748	99,664	143,308
<b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>	<b>122,978</b>	<b>6,898</b>	<b>36,748</b>	<b>99,664</b>	<b>266,286</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2568				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน	มากกว่า		รวม
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	102,679	-	-	-	102,679
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	22,309	88,008	324,948	435,265
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	102,679	22,309	88,008	324,948	537,944

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2567				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน	มากกว่า		รวม
		1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	113,352	-	-	-	113,352
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	20,599	87,855	347,410	455,864
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	113,352	20,599	87,855	347,410	569,216

## 32.2 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	12	-	10
รวมสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	12	-	10
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,037	-	1,013	-
รวมหนี้สินตราสารอนุพันธ์	1,037	-	1,013	-

ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาดังกล่าวในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของรายการอ้างอิง

### 32.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน
- ข) ตราสารอนุพันธ์ แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.22:1 (2567: 0.26:1) และเฉพาะบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.46:1 (2567: 0.51:1)

### 34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 34.1 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2569 บริษัทฯ ได้มีการลงนามในสัญญาก่อสร้างอาคารกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่างานตามสัญญาจำนวนเงิน 86 ล้านบาท เพื่อขยายความสามารถในการดำเนินงานของบริษัทฯ และรองรับการเติบโตทางธุรกิจในอนาคต

34.2 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบเรื่องอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีซึ่งจะจัดขึ้นในเดือนเมษายน 2569 เพื่อพิจารณาเรื่องการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2568 ให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.3 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 40 ล้านบาท เงินปันผลนี้จะจ่ายและบันทึกบัญชีหลังจากได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯแล้ว

### 35. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569



เอกสารแนบ

## เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงาน กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2025/1774827364981.pdf>



เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2025/1774827364975.pdf>



เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2025/1774481535519.pdf>



เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2025/1774481534966.pdf>



เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policies>



เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2025/1774481535529.pdf>



เอกสารแนบ 7 :รูปภาพคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2025/1774827365054.pdf>

