

56-1 ONE REPORT



รายงาน

ประจำปี 2024

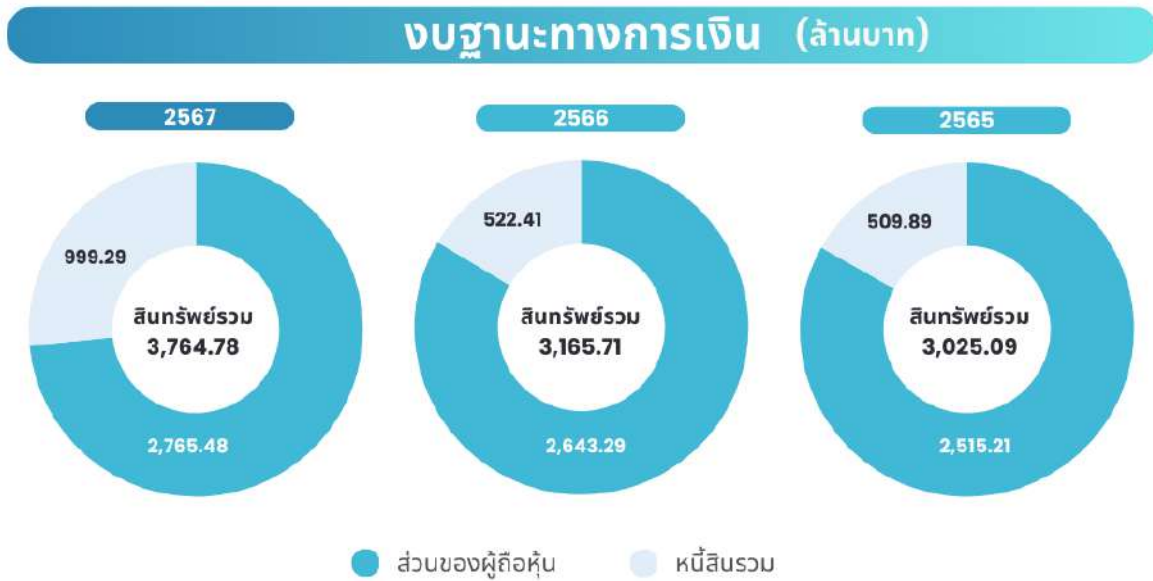
THANTAWAN INDUSTRY PUBLIC COMPANY LIMITED



สารบัญ

| | หน้า |
|---|------|
| ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป | 001 |
| รายงานของคณะกรรมการบริษัท | 003 |
| รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ | 005 |
| รายงานของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี | 008 |
| รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 010 |
| รายงานคณะกรรมการบริหาร | 012 |
| ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน | |
| โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท | 015 |
| การบริหารจัดการความเสี่ยง | 035 |
| การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 040 |
| การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ | 051 |
| ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 055 |
| ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ | |
| นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | 058 |
| โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ | 070 |
| รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | 096 |
| การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | 113 |
| ส่วนที่ 3 งบการเงิน | |
| รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน | 121 |
| งบการเงินประจำปี 2567 | 127 |
| เอกสารแนบ | |
| เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในรายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท | |
| เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย | |
| เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน | |
| เอกสารแนบ 4 ทฤษฎีที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน | |
| เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม จรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มของบริษัทได้จัดทำ นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย | |
| เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ | |

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของกลุ่มบริษัท



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 : ภาพรวมทางการเงินของกลุ่มบริษัท

| ภาพรวมทางการเงิน (หน่วย:ล้านบาท) | ปี 2567 ⁽¹⁾ | ปี 2566 | ปี 2565 |
|---|------------------------|----------|----------|
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ⁽²⁾ | 4,275.88 | 3,410.93 | 4,072.74 |
| รายได้รวม | 4,342.47 | 3,481.44 | 4,128.53 |
| กำไรขั้นต้น | 863.03 | 682.94 | 774.46 |
| กำไรสุทธิ | 328.98 | 288.51 | 363.05 |
| สินทรัพย์รวม | 3,764.78 | 3,165.71 | 3,025.09 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 2,498.45 | 2,200.63 | 1,393.26 |
| หนี้สินรวม | 999.29 | 522.41 | 509.89 |
| หนี้สินหมุนเวียน | 682.64 | 451.77 | 433.45 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,765.48 | 2,643.29 | 2,515.21 |

หมายเหตุ :

- (1) บริษัทฯเริ่มมีการจัดทำงบการเงินรวมในปี 2567 ข้อมูลในปี 2566 จึงเป็นข้อมูลจากงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อเปรียบเทียบ
- (2) ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการขยายกิจการโดยการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ในต่างประเทศ คือ บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด ในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม โดยบริษัทย่อยได้ดำเนินการจัดตั้งและจดทะเบียนเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2567 อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยดังกล่าวยังไม่มีการรับรู้รายได้ในปี 2567 เนื่องจากเป็นช่วงเริ่มต้นของการดำเนินงานและกำลังอยู่ในขั้นตอนการเตรียมความพร้อมในการดำเนินกิจการ

รายงานของคณะกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์คุณภาพระดับสากลมาอย่างต่อเนื่องกว่า 45 ปี ภายใต้วิสัยทัศน์ “ผู้นำนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์ระดับสากล” โดยมุ่งสร้างสรรคสินค้าและบริการที่เพิ่มคุณค่าให้กับลูกค้าและสังคมอย่างสม่ำเสมอ บนพื้นฐานของจริยธรรม ธรรมภิบาล และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี พร้อมทั้งขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามหลัก ESG (Environmental, Social, and Governance) และนำเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) มาใช้เป็นกรอบในการดำเนินธุรกิจ เพื่อส่งมอบคุณค่า “แรงบันดาลใจในการใช้ชีวิตอย่างยั่งยืนด้วยนวัตกรรมที่เชื่อถือได้สำหรับทุกคน”

ในปี 2567 มีความท้าทายหลายอย่างที่เกิดขึ้น ทั้งในมิติด้านเศรษฐกิจและด้านสิ่งแวดล้อม ล้วนเป็นปัจจัยจำกัดการเติบโตของอัตรากำไรให้กับภาคอุตสาหกรรมพลาสติกทั้งสิ้น

- สงครามรัสเซีย-ยูเครน และความตึงเครียดในตะวันออกกลาง ทำให้เกิดผลกระทบต่อราคาพลังงานและความมั่นคงทางพลังงานในหลายประเทศ ทั้งยังส่งผลให้ห่วงโซ่อุปทานโลกถูกขัดขวาง ซึ่งมีผลต่อการค้าและการลงทุนในระดับสากล
- การแข่งขันทางเศรษฐกิจ ระหว่างสหรัฐฯ และจีน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานโลก สร้างแรงกดดันต่อการค้าและการลงทุนทั่วโลก ทำให้หลายบริษัทต้องปรับกลยุทธ์ในการหาผู้ผลิตหรือพันธมิตรทางการค้าใหม่ๆ
- ความผันผวนของราคาน้ำมันดิบโลก เป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อต้นทุนการผลิต รวมถึงผลกระทบต่ออุตสาหกรรมต่างๆ ที่พึ่งพาการใช้พลังงานน้ำมัน
- นโยบายลดการใช้พลาสติกที่มีความเข้มข้นมากขึ้นขณะที่หลายประเทศทั่วโลก รวมถึงไทย ไม่ว่าจะเป็นสหภาพยุโรปที่มีนโยบายการห้ามใช้พลาสติกแบบใช้ครั้งเดียวทิ้ง มาตรการปรับราคาคาร์บอนก่อนข้ามพรมแดนของสหภาพยุโรป (CBAM) และมาตรการส่งเสริมการใช้พลาสติกที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมเพื่อลดการปล่อยคาร์บอน รวมถึงมาตรการด้านสิ่งแวดล้อมต่างๆ ส่งผลโดยตรงต่อภาระต้นทุนของผู้ประกอบการ

แม้จะมีความท้าทายเหล่านี้ บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ยังคงเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง โดยมีผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในปีนี้มีรายได้รวมจากการขายอยู่ที่ 4,276 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 865 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 25.4% จากปีก่อนซึ่งมีรายได้รวมจากการขาย 3,411 ล้านบาท และมีกำไรสูงกว่าปีที่ผ่านมา 14.0% เนื่องจากบริษัทฯ มีการปรับตัวเชิงรุกและดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ที่สะท้อนอยู่ในวิสัยทัศน์ กรอบกลยุทธ์ และแผนธุรกิจของบริษัทฯ มาโดยตลอด ทำให้บริษัทฯ สามารถปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์โลกและประเด็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ล่าสุด บริษัทฯ ได้ต่อยอดการเป็นผู้นำบรรจุภัณฑ์ที่ส่งออกผลิตภัณฑ์ไปทั่วโลก ด้วยการขยายฐานผลิตไปยังสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม เพื่อรองรับลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้น อันจะเป็นก้าวสำคัญต่อการสร้างการเติบโตที่มั่นคง มุ่งสู่ความยั่งยืนทุกภาคส่วน

ส่งผลให้ในปี 2567 บริษัทฯ ได้รับหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ที่ระดับ “A” ในกลุ่มอุตสาหกรรม โดยอยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืนต่อเนื่องเป็นปีที่ 6 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และติดอันดับ ESG100 เป็นปีที่ 7 ให้เป็นบริษัทที่มีการดำเนินงานโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม และได้รับประกาศเกียรติ

คุณด้านการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ประจำปี 2567 พร้อมได้ร่วมประกาศเจตจำนงขับเคลื่อนการจัดการบรรจุภัณฑ์ตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน ด้วยหลักการขยายความรับผิดชอบของผู้ผลิต (Extended Producer Responsibility-EPR) ผลักดันการใช้ทรัพยากรเกิดประโยชน์สูงสุด และการส่งคืนบรรจุภัณฑ์กลับมาใช้ใหม่ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม

ท้ายสุดนี้ในนามของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และพนักงาน ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น คู่ค้า ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และหน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ที่ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา และขอขอบคุณผู้บริหารและพนักงานทุกท่านสำหรับความทุ่มเทในการปฏิบัติงาน เชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งว่า บริษัทฯ จะเติบโตและก้าวไปข้างหน้าตามวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ ได้อย่างแน่นอน



นางสาว ศศิธร วงศ์วิไล

ประธานกรรมการ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์เฉพาะด้านที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่

| รายชื่อกรรมการตรวจสอบ | ตำแหน่ง |
|--|----------------------|
| 1) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงศ์ ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายทรงพล ชัญญาตฤกษ์ ⁽²⁾ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ⁽³⁾ | กรรมการตรวจสอบ |
| นางสาวศศิธร วงศ์วิไล ⁽⁴⁾ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| นายธัญ ชรินทร์สาร ⁽⁵⁾ | กรรมการตรวจสอบ |
| นายอัษฎากร ลิ้มปิติ ⁽⁶⁾ | กรรมการตรวจสอบ |

หมายเหตุ :

- (1) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (2) นายทรงพล ชัญญาตฤกษ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (3) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567
- (4) นางสาวศศิธร วงศ์วิไล พ้นจากตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
- (5) นายธัญ ชรินทร์สาร ครบกำหนดออกตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (6) นายอัษฎากร ลิ้มปิติ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยสอบทานการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในปี 2567 ได้มีการตรวจสอบภายใน การสอบทานงบการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแล ทบทวนแนวปฏิบัติการต่อต้านคอร์รัปชัน โดยการปฏิบัติงานที่สำคัญ ของคณะกรรมการตรวจสอบสรุปได้ดังนี้

1) การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานรายงานทางการเงิน รายไตรมาสและรายงานทางการเงินประจำปีของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน รายการปรับปรุง และรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงประมาณการทางบัญชี ที่มีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือและทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้ง่ายงานทางการเงิน

งบการเงินในปี 2567 เป็นที่เชื่อถือได้ มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และทันเวลา

2) การสอบทานประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯร่วมกับ ผู้ตรวจสอบภายในทุกไตรมาส จากรายงานผลการตรวจสอบภายในปี 2567 ตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับมอบหมายซึ่งครอบคลุมระบบงานและความเสี่ยงที่สำคัญ และหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในประเด็นการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้นำไปปรับปรุงแก้ไข จึงทำให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการที่ดี ข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร ได้รับการแก้ไขตามคำแนะนำ และไม่พบรายการที่เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมทั้งรายการที่อาจไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย

3) การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานงานต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและเลขานุการของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางที่กำหนด ไม่มีการปฏิบัติอันใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4) การสอบทานกระบวนการกำกับดูแล

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ตามหลักการบริหารกิจการที่ดี ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสอบทานกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และสอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน การทำธุรกรรมของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ มีความสมเหตุสมผล เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ไม่มีข้อบ่งชี้หรือข้อสังเกตอื่นใดที่สื่อถึงความผิดปกติ

5) การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานความเป็นอิสระ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ขอบเขตงานของผู้ตรวจสอบภายในและพิจารณาผลการตรวจสอบภายใน และการรายงานการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานตามผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีการพิจารณาการปรับปรุงทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน การพัฒนาพนักงาน และความมีอิสระในการปฏิบัติงาน

การตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างอิสระ เพียงพอในการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา ระบบการควบคุมการปฏิบัติงาน ภายในบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ

6) การกำกับดูแลในเรื่องแนวทางปฏิบัติงานต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานมาตรการและการกำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นได้ในระบบงานต่างๆ รวมถึงสนับสนุนให้มีการกำหนดช่องทาง การรายงานการทุจริตคอร์รัปชันและการปฏิบัติงานที่ขัดต่อจรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ ถึงประธานกรรมการบริษัท และ/หรือประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติการต่อต้านคอร์รัปชัน ตลอดจนมีการกำกับดูแลและรายงานอย่างเป็นระบบ และเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในองค์กรอย่างเข้มแข็ง

7) การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2567 ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารระดับสูงในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อสอบทานผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบและให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงาน และรายงานกับคณะกรรมการบริษัท ทราบทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการสอบทานงบการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ เพื่อสร้างความโปร่งใสให้กับองค์กร ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นรายไตรมาส โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายบริหารได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม

8) การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา โดยคำนึงถึงชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระในการประกอบวิชาชีพ ความสามารถในการให้บริการ การรับรองงบการเงินได้ทันเวลา และสม่ำเสมอ ตลอดจนการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับมาตรฐานรายงานทางการเงิน รวมถึงได้พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และกำหนดค่าตอบแทน เสนอให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้สอบบัญชีที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ตลอดจนประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน มีความเป็นอิสระ น่าเชื่อถือ และไม่มีความสัมพันธ์หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการตรวจสอบบัญชีเป็นไปอย่างครบถ้วน เหมาะสมตามมาตรฐานการสอบบัญชีอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่ระบุในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้ ด้วยความอิสระอย่างครบถ้วน โดยได้รับความร่วมมือสนับสนุนด้วยดีจากผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี (“คณะกรรมการสรรหา”) ประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงได้อุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหา สำเร็จตามวัตถุประสงค์

| รายชื่อกรรมการสรรหา | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง) |
|--|---------------|--|
| 1) นายธัญ ชรินทร์สาร ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการ | 6/6 |
| 2) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ⁽²⁾ | กรรมการ | 3/6 |
| 3) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล ⁽³⁾ | กรรมการ | 2/5 |
| นางพจนารถ ปริญญาภิภากร ⁽⁴⁾ | ประธานกรรมการ | 2/6 |
| นางสาวศศิธร วงศ์วิไล ⁽⁵⁾ | กรรมการ | 4/6 |

หมายเหตุ :

- (1) นายธัญ ชรินทร์สาร ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (2) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 แทน นางพจนารถ ปริญญาภิภากร
- (3) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567 แทน นางสาวศศิธร วงศ์วิไล
- (4) นางพจนารถ ปริญญาภิภากร พ้นวาระเป็นประธานกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567
- (5) นางสาวศศิธร วงศ์วิไล พ้นวาระเป็นกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ปี 2567 คณะกรรมการสรรหา มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง ซึ่งนอกจากการประชุมระหว่างคณะกรรมการสรรหา กันเองแล้วยังมีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการและฝ่ายบริหาร เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา โดยได้มีการรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้สามารถสรุปสาระสำคัญของงานที่ปฏิบัติในปี 2567 ดังนี้

1) พิจารณาคัดเลือกบุคคลและเห็นชอบเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2567 จำนวน 3 ท่าน โดยใช้ข้อมูลที่หลากหลายเพื่อประกอบการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีความหลากหลายสาขาอาชีพที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่เหมาะสมต่อบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อนุมัติ

2) พิจารณาโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการ เสนอชื่อกรรมการเพื่อทำหน้าที่กรรมการชุดย่อยและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง

3) พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งนำเสนอบุคคลที่เหมาะสมเพื่อพิจารณาต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

4) พิจารณาแผนพัฒนาการฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและความรู้ที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

5) พิจารณาหลักเกณฑ์และผลประเมินการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเสนอคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคำนึงถึงผลการประเมินประจำปี ความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

6) พิจารณาคำตอบแทนกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 โดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและใกล้เคียงกัน โดยพิจารณาถึงบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

7) พิจารณาแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และพิจารณาเห็นชอบผลประเมิน พร้อมทั้งวิเคราะห์ผลการประเมินเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

8) พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริต และนโยบายแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ให้มีความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ

9) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

10) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เป็นปัจจุบัน

11) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ประจำปี 2567

12) รับทราบผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2567 ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ผลปรากฏว่าบริษัทฯอยู่ในระดับดีเลิศ (Excellence CG Scoring)

13) บริษัทฯได้รับคัดเลือกให้ติดทำเนียบหุ้น ESG 100 ประจำปี 2567 จากสถาบันไทยพัฒนา ด้านที่มีการดำเนินงานโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล เป็นปีที่ 7 (พ.ศ.2560-2661) และ (พ.ศ.2563-2567) สะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจมุ่งสู่ความยั่งยืนอย่างแท้จริง

14) บริษัทฯได้รับการจัดอันดับ “หุ้นยั่งยืน ระดับ A” (SET ESG Rating) ประจำปี 2567 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสะท้อนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้อุปสรรค หน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรอย่างครบถ้วน โดยใช้ความรู้ ความสามารถ อย่างเพียงพอในการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อประโยชน์โดยรวมของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

ในนามคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

นายณัย ชรินทร์สาร

ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญในการรับมือกับความผันผวนของเศรษฐกิจโลก ความไม่แน่นอนที่เพิ่มขึ้น และปัจจัยเสี่ยงใหม่ ๆ ที่มีแนวโน้มซับซ้อนและทวีความรุนแรงมากขึ้น เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ ลดความสูญเสีย และใช้ประโยชน์จากโอกาสทางธุรกิจที่มาพร้อมกับความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

ในปี 2567 บริษัทฯเผชิญกับความท้าทายจากสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่มีความซับซ้อน ทั้งจากกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวดขึ้น แรงกดดันด้านความยั่งยืน (ESG) และความผันผวนของราคาวัตถุดิบและอัตราแลกเปลี่ยน แม้ว่าความต้องการบรรจุภัณฑ์พลาสติกจะยังคงเพิ่มขึ้น แต่การแข่งขันในตลาดโลกกลับทวีความรุนแรง บริษัทฯ จึงต้องปรับตัวอย่างรวดเร็วด้วยการพัฒนากระบวนการทำงาน ส่งเสริมงานวิจัยด้านวัตถุดิบทดแทน และปรับตัวให้สอดคล้องกับกฎระเบียบและความคาดหวังของลูกค้า

บริษัทฯ ยังต้องรับมือกับความท้าทายจากห่วงโซ่อุปทาน การขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะ และการลงทุนในเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและรักษาความสามารถในการแข่งขัน ในครั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจและการเมือง โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน การจัดตั้งบริษัทย่อยในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม เป็นหนึ่งในกลยุทธ์สำคัญของบริษัทฯ ในการบริหารความเสี่ยง โดยเฉพาะเพื่อสิทธิประโยชน์ทางภาษีในการส่งออกสินค้าจากเวียดนามไปยังประเทศในภูมิภาคยุโรป ซึ่งช่วยลดต้นทุนและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันในตลาดโลก

กลยุทธ์หลักของบริษัทฯ ในปี 2567 จึงมุ่งเน้นการปรับตัวในด้านความยั่งยืน การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล เพื่อสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืนในตลาดโลก คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจึงได้ติดตามและบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

โครงสร้างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารที่มีความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1. นายจิตติศักดิ์ | สกุลครู | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายสุรศักดิ์ | เหลืองอร่ามศรี | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายธีระชัย | สิริธัญญานนท์ ⁽¹⁾ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

หมายเหตุ : (1) นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ ได้ลาออกจากกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีผลวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กร โดยมุ่งเน้นการปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ในปี 2567 คณะกรรมการฯ ได้จัดประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยมีประเด็นสำคัญในการดำเนินงาน ดังนี้

1. ทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความไม่แน่นอนของภาวะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง
2. พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยง (Mitigation Plan) สำหรับความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อแผนธุรกิจปี 2567 และติดตามความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. ประเมินความเสี่ยงของโครงการลงทุนและแผนธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าโครงการลงทุนใหม่ ๆ มีความคุ้มค่าและสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ
4. ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี โดยพิจารณาดัชนีชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicator) พร้อมให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะในการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
5. รายงานผลการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบและสอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

สำหรับปี 2568 บริษัทฯยังคงเผชิญกับความท้าทายจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ราคาพลังงานที่สูงและราคาผลิตภัณฑ์ที่ผันผวน ความไม่แน่นอนทางภูมิรัฐศาสตร์ สงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน รวมถึงการรณรงค์ลดการใช้พลาสติกประเภทใช้ครั้งเดียวทิ้งและการใช้พลาสติกที่รีไซเคิลได้ ปัจจัยเหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อความต้องการผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะติดตามสถานการณ์เหล่านี้อย่างใกล้ชิด พร้อมให้ข้อเสนอแนะที่จำเป็นเพื่อให้บริษัทฯ รับมือได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โดยสรุป คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการตามหน้าที่ในกฎบัตรอย่างครบถ้วน พัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับมาตรฐานใหม่ ๆ และภาวะอุตสาหกรรมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งติดตามและให้ข้อคิดเห็นเกี่ยวกับความเสี่ยงทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เพื่อให้บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายอย่างยั่งยืน.

ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



นายฐิติศักดิ์ สกุลครู

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแล บริหารจัดการ และควบคุมการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร จรรยาบรรณทางธุรกิจ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

ในปี 2567 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร ประธานกรรมการบริหาร
2. นายฐิติศักดิ์ สกลศรี กรรมการบริหาร
3. นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ⁽¹⁾ กรรมการบริหาร

⁽¹⁾ นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567

ตลอดปี 2567 คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพ โดยมีการประชุมทั้งสิ้น 22 ครั้ง ซึ่งกรรมการบริหารทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการบริหารได้ร่วมกันพิจารณาเรื่องสำคัญต่าง ๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติตามความเหมาะสม โดยสรุปสาระสำคัญของการดำเนินงานได้ดังนี้

บทบาทและหน้าที่หลักของคณะกรรมการบริหารในปี 2567

1. การกำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ทางธุรกิจ

คณะกรรมการบริหารได้นำเสนอเป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และแผนงานประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งรับผิดชอบในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่กำหนดให้เป็นไปตามแผนงานและแผนธุรกิจที่ได้รับการอนุมัติไว้จากคณะกรรมการบริษัท

2. การอนุมัติงบประมาณการลงทุนประจำปี

คณะกรรมการบริหารได้อนุมัติงบประมาณการลงทุนประจำปีของบริษัทฯภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมาย เพื่อสนับสนุนการขยายการลงทุนในด้านต่าง ๆ เช่น งานขาย งานผลิต และงานสนับสนุน โดยสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของบริษัทฯ

3. การพิจารณาโครงการและแผนปฏิบัติการ

คณะกรรมการบริหารได้พิจารณากำหนดรายละเอียดของโครงการและแผนปฏิบัติการ รวมถึงการใช้งบประมาณตามแผนงานที่ได้รับการอนุมัติเบื้องต้นจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์

4. การกำกับดูแลการลงทุนและธุรกรรมการเงิน

คณะกรรมการบริหารได้พิจารณากำหนดและให้ความเห็นชอบต่อการลงทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงธุรกรรมการเงินที่มีความสำคัญทางธุรกิจ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5. การส่งเสริมการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริหารได้กำกับดูแล ส่งเสริม และสนับสนุนให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีความรู้ความเข้าใจในนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

6. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารเพื่อให้แนวทางในการปฏิบัติหน้าที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2567 คณะกรรมการบริหารได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานแบบรายคณะ ซึ่งผลการประเมินโดยรวมอยู่ในระดับ “ดีมาก” และได้รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พร้อมทั้งเปิดเผยผลการประเมินในแบบ 56-1 One Report และรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริหารมีความมุ่งมั่นในการบริหารจัดการธุรกิจเพื่อให้บรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ธุรกิจขององค์กร โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม พร้อมทั้งดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

ในนามของคณะกรรมการบริหาร ดิฉันขอขอบคุณพนักงาน ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่ให้การสนับสนุนและความไว้วางใจแก่บริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นทุ่มเทในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้หลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อก้าวไปข้างหน้าอย่างมั่นคงและยั่งยืน

ในนามคณะกรรมการบริหาร



นางพจนารถ ปรีชญภัทร์ภากร

ประธานกรรมการบริหาร

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน



1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยแนวทางที่โปร่งใสและยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับการพัฒนาองค์กรในทุกมิติ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับแนวโน้มของตลาดและความต้องการของผู้บริโภค เพื่อให้สามารถแข่งขันได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสร้างมูลค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

1.1.1 เป้าหมายขององค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์หลักขององค์กร และกลยุทธ์ของบริษัทฯ

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ได้กำหนด เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจ อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีแนวทางที่เป็นหนึ่งเดียวกันในการขับเคลื่อนองค์กร นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เผยแพร่นโยบายทางธุรกิจไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งพันธมิตรทางธุรกิจ นักลงทุน และลูกค้า เพื่อให้รับรู้ทิศทางของบริษัทฯ และสามารถดำเนินธุรกิจร่วมกันได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

เป้าหมายขององค์กร “สร้างแรงบันดาลใจในการใช้ชีวิตสำหรับผู้มีส่วนได้เสียอย่างยั่งยืนด้วยนวัตกรรมที่เชื่อถือได้”

วิสัยทัศน์ “เป็นผู้นำนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์ระดับสากล”

พันธกิจ “เราจะใช้นวัตกรรม เทคโนโลยี และประสบการณ์ด้านบรรจุภัณฑ์พลาสติกสู่การออกแบบ วิจัยผลิต และจัดจำหน่าย ตลอดจนเป็นผู้ให้บริการที่สร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่พันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม”

วัตถุประสงค์และเป้าหมายระยะยาว

บริษัทฯ มีแนวทางการขยายธุรกิจที่เน้นการผลิตสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่ม (Value) และนวัตกรรม (Innovation) เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมุ่งเน้นแนวทางการพัฒนาธุรกิจที่มีความยั่งยืน โดยมีเป้าหมายหลักดังนี้

- การขยายตลาดสู่ระดับสากล: บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเพิ่มสัดส่วนของรายได้จากตลาดต่างประเทศ พร้อมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพสูงและเป็นที่ยอมรับในระดับสากล
- การพัฒนาและปรับปรุงผลิตภัณฑ์: บริษัทฯ มุ่งมั่นในการวิจัยและพัฒนา (R&D) เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง มีความปลอดภัย และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- การดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม: บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมการใช้วัสดุรีไซเคิลและพัฒนาโครงการเพื่อความยั่งยืน

กลยุทธ์ ในปี 2567 เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจและรักษาความสามารถในการแข่งขัน บริษัทฯ ได้กำหนด กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ที่มุ่งเน้นการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยมีแนวทางหลัก ดังนี้

1. ขยายฐานลูกค้าสู่ตลาดต่างประเทศ

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นขยายฐานลูกค้าสู่ตลาดต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันในระดับสากล โดยบริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์สำคัญในการเพิ่มสัดส่วนยอดขายจากตลาดต่างประเทศ ผ่านการขยายฐานลูกค้าใหม่และการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าปัจจุบัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเดินหน้าสร้างเครือข่ายพันธมิตรทางธุรกิจ และพัฒนาความร่วมมือเชิงกลยุทธ์กับคู่ค้าต่างประเทศ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจในระดับสากลได้อย่างมั่นคง

กลยุทธ์ดังกล่าวจะช่วยให้อุตสาหกรรม บริษัทฯ สามารถตอบสนองต่อความต้องการของตลาดที่หลากหลาย ขยายโอกาสทางธุรกิจ และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันขององค์กร พร้อมทั้งสร้างการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว

2. ลดต้นทุนการผลิตและต้นทุนการบริหาร

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เพื่อให้สามารถแข่งขันได้ในตลาดโลก โดยมุ่งเน้นการ ลดต้นทุนการผลิตและต้นทุนการบริหาร ผ่านการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

ในด้าน ต้นทุนการผลิต บริษัทฯ เน้นใช้แนวทางการควบคุมต้นทุนผ่านการเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต ลดการสูญเสียที่เกิดจากการผลิต และปรับปรุงการใช้พลังงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

3. ขยายกำลังการผลิตและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มีแผนกลยุทธ์ในการ ขยายกำลังการผลิตและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน เพื่อรองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้นของตลาด และเสริมสร้างศักยภาพในการดำเนินธุรกิจในระยะยาว

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม เพื่อเพิ่มกำลังการผลิตและสร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน โดยมุ่งเน้นการกระจายศูนย์การผลิตให้มีประสิทธิภาพสูงสุด สามารถรองรับความต้องการของลูกค้าได้อย่างเพียงพอ และลดข้อจำกัดด้านกำลังการผลิตในปัจจุบัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการลงทุนในเครื่องจักรใหม่มาปรับใช้ในกระบวนการผลิต ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพ ลดต้นทุน และเพิ่มผลผลิตต่อหน่วย

4. พัฒนาบุคลากรและเสริมสร้างศักยภาพพนักงาน

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรและการเสริมสร้างศักยภาพพนักงาน ในทุกระดับขององค์กร เพื่อให้สามารถรองรับการเติบโตของธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ การพัฒนาบุคลากรเป็นรากฐานสำคัญในการสร้างความสามารถในการแข่งขัน และขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ มุ่งเน้น การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยให้ความสำคัญกับแนวทางด้าน ESG (Environmental, Social, and Governance) เพื่อเสริมสร้างความยั่งยืนขององค์กร และส่งเสริมการพัฒนาพนักงานให้สามารถมีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยการปลูกฝังแนวคิดด้านความยั่งยืนและการปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

5. มุ่งสู่ธุรกิจคาร์บอนต่ำ (Low Carbon Business) และผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และการลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในการ ปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินธุรกิจไปสู่ "ธุรกิจคาร์บอนต่ำ (Low Carbon Business)" ควบคู่ไปกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อรองรับแนวโน้มของตลาดที่ให้ความสำคัญกับความยั่งยืน และสอดคล้องกับมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมใน

ระดับสากล ในฐานะผู้นำด้านบรรษัทภิบาล บริษัทฯ ได้ดำเนินกลยุทธ์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG Emissions) และลดผลกระทบต่อระบบนิเวศ ผ่านการเพิ่มสัดส่วนการใช้วัสดุรีไซเคิลในกระบวนการผลิต โดยเลือกใช้วัตถุดิบที่สามารถนำกลับมาใช้ซ้ำได้ พร้อมกับพัฒนากระบวนการผลิตให้มีประสิทธิภาพสูงสุด ลดการใช้ทรัพยากรใหม่ และลดปริมาณของเสียจากการผลิต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการใช้พลังงานหมุนเวียน โดยได้พัฒนา โครงการโซลาร์รูฟเฟสที่ 2 (Solar Rooftop Project Phase 2) เพื่อเพิ่มการใช้พลังงานสะอาด ซึ่งช่วยลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ และเสริมสร้างความยั่งยืนขององค์กร บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ใช้วัสดุหมุนเวียน (Circular Economy) โดยศึกษาความเป็นไปได้ของบรรษัทภิบาลทางเลือกที่ทำจากวัสดุชีวภาพ (Biodegradable & Bio-based Materials) ซึ่งสามารถย่อยสลายได้ตามธรรมชาติ และลดการสร้างขยะพลาสติก เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาดที่เน้นการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

แนวทางดังกล่าวจะช่วยให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งเสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันในตลาดที่ให้ความสำคัญกับความยั่งยืน อันจะนำไปสู่ การเติบโตอย่างมั่นคงในระยะยาว และสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

บริษัทฯ ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อสังคมในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่มีความโปร่งใส และปฏิบัติตามมาตรฐานจรรยาบรรณทางธุรกิจ บริษัทฯ ยังมีมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ทานตะวันอุตุสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มีแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน โดยมุ่งเน้น นวัตกรรม เทคโนโลยี และความยั่งยืน เพื่อให้สามารถเติบโตในระดับสากลได้อย่างมั่นคง กลยุทธ์ที่บริษัทฯ กำหนดในปี 2567 ครอบคลุมทุกมิติของการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่การขยายตลาด การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต ไปจนถึงการพัฒนาธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ พร้อมเดินหน้าสร้างมูลค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมุ่งสู่การเป็นองค์กรชั้นนำในอุตุสาหกรรมบรรษัทภิบาลระดับสากล

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทฯ เดิมชื่อ บริษัท โบลเทค (ประเทศไทย) จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2521 ด้วยทุนจดทะเบียน 2 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับอนุมัติให้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2537

- ปี 2563
1. ได้รับรางวัล “Thailand Sustainability Investment” ประจำปี 2563 ต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 ประเภทกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม (Industrials) จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 2. ได้รับรางวัล “องค์กรที่สนับสนุนงานด้านคนพิการ ระดับดีเด่น ประจำปี 2563” จากกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์
 3. ได้รับรางวัล Mommy’s Choice สุดยอดแบรนด์ผลิตภัณฑ์แม่และเด็ก หมวดผลิตภัณฑ์ถุงเก็บน้ำนมแม่ในงาน “Amarin Baby & Kids Awards 2020”
 4. ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ประจำปี 2563 ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสถาบันไทยพัฒน์
- ปี 2564
1. เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 80 ล้านบาท เป็น 90 ล้านบาท โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ วันที่ 25 พฤษภาคม 2564 เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล
 2. ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ประจำปี 2564 ติดต่อกันเป็นปีที่ 3 โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสถาบันไทยพัฒน์
 3. ได้รับรางวัลโดดเด่นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน “Rising Star Sustainability Awards” โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับวารสารการเงินธนาคาร
 4. ได้รับรางวัลด้านผลการดำเนินงานดีเด่นในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท “Outstanding Company Performance Awards”
 5. ได้รับรางวัลผู้บริหารสูงสุดดีเด่น “Outstanding CEO Awards” โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับวารสารการเงินธนาคาร
 6. ได้รับรางวัล “องค์กรที่สนับสนุนงานด้านคนพิการ ระดับดีเด่น ประจำปี 2564” จากกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์
 7. ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณ (Sustainability Disclosure Recognition) ประจำปี 2564 โดยสถาบันไทยพัฒน์
 8. เป็น 1 ใน 100 บริษัท ที่ได้รับการเปิดเผยรายชื่อ 100 บริษัทจดทะเบียน หรือ เรียกว่ากลุ่มหลักทรัพย์ ESG 100 ประจำปี 2564 จากสถาบันไทยพัฒน์ ว่ามีความโดดเด่นในการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน โดยสำรวจและประเมินข้อมูลด้านความยั่งยืน ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล

- ปี 2565
1. ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 314 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 90 ล้านบาทเป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 89,999,686 บาท โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ วันที่ 28 เมษายน 2565
 2. ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ประจำปี 2565 ติดต่อกันเป็นปีที่ 4 โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสถาบันไทยพัฒนา
 3. เป็น 1 ใน 100 บริษัท ที่ได้รับการเปิดเผยรายชื่อ 100 บริษัทจดทะเบียน หรือ เรียกว่ากลุ่มหลักทรัพย์ ESG 100 ประจำปี 2565 จากสถาบันไทยพัฒนา ว่ามีความโดดเด่นในการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน โดยสำรวจและประเมินข้อมูลด้านความยั่งยืน ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล
 4. ได้รับการต่ออายุครั้งที่ 2 ในการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ “แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย” หรือ Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC แสดงถึงเจตนารมณ์ที่ให้ความสำคัญและเป็นส่วนหนึ่งของการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
 5. ได้รับรางวัล "Thailand Sustainability Investment" หรือรางวัลหุ้นยั่งยืน ประจำปี 2565 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2566
1. ได้รับการประเมินจัดอันดับรายชื่อหุ้นยั่งยืน SET ESG RATING ระดับ “A” ประจำปี 2566 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 2. ได้รับคะแนนการกำกับดูแลกิจการ “ดีเลิศ” ระดับ 5 ดาว ได้รับการจัดอันดับคะแนนร้อยละ 108 อยู่ในระดับดีเลิศ (Excellence CG Scoring) ประจำปี 2566 จากผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
 3. ได้รับคัดเลือกติดอันดับในบริษัทกลุ่มหลักทรัพย์ ESG100 ที่มีการดำเนินงานโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 5 โดยสถาบันไทยพัฒนา
 4. ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 5 โดยสถาบันไทยพัฒนา และประชาคมการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (SDC)
 5. ได้รับการรับรอง มาตรฐานระบบการจัดการเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy Management System: CEMS)
- ปี 2567
1. จัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด ในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม ทุนจดทะเบียน 3,975,037 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่ากับ 100,000 ล้านเวียดนามดอง โดยจัดตั้งแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2567
 2. ได้รับการประเมินจัดอันดับรายชื่อหุ้นยั่งยืน SET ESG RATING ระดับ “A” ประจำปี 2567 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 3. ได้รับคะแนนการกำกับดูแลกิจการ “ดีเลิศ” ระดับ 5 ดาว ได้รับการจัดอันดับคะแนนร้อยละ 108 อยู่ในระดับดีเลิศ (Excellence CG Scoring) ประจำปี 2567 จากผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

4. ได้รับคัดเลือกติดอันดับในบริษัทกลุ่มหลักทรัพย์ ESG100 ที่มีการดำเนินงานโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 6 โดยสถาบันไทยพัฒนา
5. ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 6 โดยสถาบันไทยพัฒนา และประชาคมการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (SDC)
6. ได้รับการประเมินจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประจำปี 2567 ได้รับคะแนนสูงสุด 100 คะแนนเต็ม หรือ “ดีเยี่ยมสมควรเป็นตัวอย่าง” จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสภาธุรกิจตลาดทุนไทย
7. ได้รับการรับรองต่ออายุครั้งที่ 3 ปี 2568 (อายุการรับรอง 3 ปี) ในการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ “แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย” หรือ Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC) แสดงถึงเจตนาที่ให้ความสำคัญ และเป็นส่วนหนึ่งของการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

1.1.3 รายงานวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

- (1) การใช้จ่ายเงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารทุนหรือตราสารหนี้แต่ละครั้ง

ไม่มี

- (2) กฎหมายที่ใช้บังคับกับตราสารหนี้ (applicable law)

ไม่มี

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทฯ ให้ค้ำประกันในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน (ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ถ้ามี)

ไม่มี

1.1.5. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

| | | |
|--|--|--|
| ชื่อบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ชื่อภาษาอังกฤษเป็น "THANTAWAN INDUSTRY PUBLIC COMPANY LIMITED" | |
| เดิมชื่อบริษัท โบลเทค (ประเทศไทย) จำกัด แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2537 | | |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | "THIP" | |
| สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ (โรงงาน) | ที่ตั้ง | เลขที่ 143 - 144 หมู่ที่ 8 ซอยกิ่งวาล 2 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73160 โทรศัพท์ 02-811-4700 หรือ 02-431-3051 โทรสาร 02-420-3180 หรือ 02-431-3056 |
| สำนักงานสาขา | ที่ตั้ง | เลขที่ 123 อาคารชั้นทาวเวอร์ส เอ ชั้น 32 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์ 02-273-8333 โทรสาร 02-273-8282 หรือ 02-273-8484 |
| เว็บไซต์ | www.thantawan.com | |
| อีเมล | ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ irthip@thantawan.com เลขานุการบริษัท attaphon@thantawan.com | |
| ประเภทธุรกิจ | ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติกและผลิตภัณฑ์พลาสติก | |
| เลขทะเบียนบริษัท | 0107537001749 (ทะเบียนเดิมเลขที่ บมจ. 421) | |
| ทุนจดทะเบียน | 89,999,686 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 89,999,686 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | |
| ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | 89,999,686 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 89,999,686 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | |

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

| | | |
|----------------------|--|--|
| ชื่อบริษัทย่อย | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด ชื่อภาษาอังกฤษเป็น "THANTAWAN INDUSTRY (VIETNAM) COMPANY LIMITED" | |
| สถานที่ตั้ง (โรงงาน) | ที่ตั้ง | Lot 47-19-2, 47-20, Road N16, Phuoc Industrial Park, Phuoc Dong commune, Go Dau district, Tay Ninh province, Vietnam |
| ประเภทธุรกิจ | ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติกและผลิตภัณฑ์พลาสติก | |
| เลขทะเบียนบริษัท | 3901350598 | |
| ทุนจดทะเบียน | 3,975,037 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่ากับ 100,000 ล้านเวียดนามดอง | |
| โครงสร้างการถือหุ้น | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นโดยตรง ในสัดส่วนร้อยละ 100 | |

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติก โดยมีผลิตภัณฑ์หลัก 3 ประเภท ได้แก่ หลอดดูดเครื่องดื่ม ถูพลาสติกทั่วไป และผลิตภัณฑ์อื่น ส่วนใหญ่จะเป็นการผลิตสินค้าตามคำสั่งและตามความต้องการของลูกค้า ซึ่งมีการส่งออกประมาณร้อยละ 85.34 ของยอดขายรวม โดยมีลูกค้าอยู่ในเกือบทุกทวีป ได้แก่ ประเทศในแถบภูมิภาคยุโรป เอเชีย อเมริกา ออสเตรเลีย และ แอฟริกา

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ แบ่งตามสายผลิตภัณฑ์ ระหว่างปี 2565 - 2567 ดังนี้

ตารางที่ 1 รายได้ของกลุ่มบริษัทฯ แยกตามผลิตภัณฑ์

(หน่วย:ล้านบาท)

| สายผลิตภัณฑ์ | ปี 2567 | | ปี 2566 ⁽¹⁾ | | ปี 2565 ⁽¹⁾ | |
|--|----------|---------|------------------------|---------|------------------------|---------|
| | รายได้ | ร้อยละ | รายได้ | ร้อยละ | รายได้ | ร้อยละ |
| รายได้จากการขาย | | | | | | |
| ถูพลาสติกทั่วไป | 3,864.78 | 89.00% | 3,003.08 | 86.26% | 3,613.13 | 87.52% |
| หลอดดูดเครื่องดื่ม | 235.48 | 5.42% | 227.44 | 6.53% | 252.11 | 6.11% |
| ผลิตภัณฑ์อื่น | 175.62 | 4.04% | 180.41 | 5.18% | 207.50 | 5.03% |
| รวมรายได้จากการขาย | 4,275.88 | 98.47% | 3,410.93 | 97.97% | 4,072.74 | 98.64% |
| อัตราเพิ่ม (ลด) จากปีก่อน | 25.36 | | (16.24) | | 8.29 | |
| รายได้อื่น | | | | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | 23.42 | 0.54% | 9.83 | 0.28% | 1.10 | 0.03% |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 27.12 | 0.62% | - | - | 16.84 | 0.41% |
| กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 1.67 | 0.04% | 17.72 | 0.51% | 25.35 | 0.61% |
| อื่นๆ | 14.38 | 0.33% | 42.96 | 1.24% | 12.50 | 0.30% |
| รวมรายได้อื่น | 66.59 | 1.53% | 70.51 | 2.03% | 55.79 | 1.35% |
| รายได้รวม | 4,342.47 | 100.00% | 3,481.44 | 100.00% | 4,128.53 | 100.00% |

หมายเหตุ

(1) บริษัทเริ่มมีการจัดทำงบการเงินรวมในปี 2567 ข้อมูลในปี 2565 และ 2566 จึงเป็นข้อมูลจากงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อการเปรียบเทียบ

ตารางที่ 2 กำไรขั้นต้นแยกตามผลิตภัณฑ์

(หน่วย: ล้านบาท)

| กำไรขั้นต้นแยกตามผลิตภัณฑ์ | ปี 2567 | ปี 2566 | ปี 2565 |
|----------------------------|---------|---------|---------|
| ถุงพลาสติกทั่วไป | 795.74 | 603.42 | 694.28 |
| หลอดดูดเครื่องดื่ม | 47.19 | 45.37 | 41.57 |
| ผลิตภัณฑ์อื่น | 20.10 | 34.15 | 38.67 |
| รวมกำไรขั้นต้น | 863.03 | 682.94 | 774.52 |

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์

(1.1) บริษัทฯมีสายการผลิต 3 สายผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่

1) ถุงพลาสติกทั่วไป ประกอบด้วยถุงพลาสติกที่ผลิตจากเม็ดพลาสติกโพลีเอทิลีนชนิดความหนาแน่นต่ำ (Low Density Polyethylene – LDPE) เนื่องจาก LDPE มีคุณสมบัติเด่น คือ นิ่มและใส เหมาะสำหรับผลิตถุงที่ต้องการให้สามารถมองเห็นสิ่งของที่บรรจุอยู่ภายใน ผลิตภัณฑ์ถุงพลาสติกในกลุ่ม LDPE ได้แก่ ถุงซิพชนิดปิด-เปิด ในตัว ถุงยืดอายุผักผลไม้ ถุงใส่ขยะบางประเภท และถุงพลาสติกที่ผลิตจากเม็ดพลาสติกโพลีเอทิลีนชนิดความหนาแน่นสูง (High Density Polyethylene – HDPE) เนื่องจาก HDPE มีคุณสมบัติเด่น คือ แข็งและเหนียวสามารถรับน้ำหนักได้ดี แต่สีจะไม่ใส ผลิตภัณฑ์ถุงพลาสติกในกลุ่ม HDPE ได้แก่ ถุงใส่ขยะ ถุงใส่อาหารที่ต้องการความหนาและความทน

2) หลอดดูดเครื่องดื่ม ผลิตจากเม็ดพลาสติกโพลีโพรพิลีน (Poly Propylene - PP) ผลิตภัณฑ์หลอดของบริษัทฯ มีหลากหลายรูปแบบและขนาดที่แตกต่างกัน เช่น หลอดตรง หลอดงอ หลอดซ้อน เป็นต้น

3) ส่วนผลิตภัณฑ์อื่นจะเป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในครัวเรือน ที่บริษัทฯได้จัดหาผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตรายอื่นและจัดจำหน่ายให้กับลูกค้าที่สั่งซื้อตามความต้องการ

(1.2) การได้รับการส่งเสริมการลงทุน

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 บริษัทฯได้รับอนุมัติการขอยกเลิกการรับสิทธิพิเศษทางภาษีตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนจำนวน 3 ฉบับ (เปิดดำเนินการแล้ว 2 ฉบับและยังไม่เปิดดำเนินการ 1 ฉบับ) เนื่องจากบริษัทฯไม่มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ที่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าวแล้ว

(2) การตลาด และการแข่งขัน

(2.1) นโยบายการตลาดผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯในปีที่ผ่านมา

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยส่วนใหญ่เป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (Made to Order) และจัดจำหน่ายทั้งต่างประเทศ และในประเทศ โดยการจัดจำหน่ายในต่างประเทศจะมุ่งเน้นที่ลูกค้ารายใหญ่และเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง และมีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย เพื่อรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้าที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยลูกค้าจะมีความเชื่อมั่นต่อบริษัทฯที่ดำเนินธุรกิจในด้านนี้และมีความชำนาญเกี่ยวกับบรรจุภัณฑ์ด้านพลาสติกจึงมีความสัมพันธ์ด้านธุรกิจอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งบริษัทฯยังมุ่งเน้นพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม รวมไปถึงผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติพิเศษ เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าที่หลากหลายและมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์หลอดดูดเครื่องดื่มและถุงพลาสติกของบริษัทฯส่วนมากจัดอยู่ในกลุ่มสินค้าพิเศษเฉพาะ และสินค้าคุณภาพสูง

ตัวอย่างเช่น ถุงซิปปชนิดเปิด-ปิดในตัวที่มีคุณสมบัติพิเศษ ถุงใส่ผักผลไม้ที่มีคุณสมบัติเฉพาะ ถุงใส่ขยะที่ตอบสนองต่อการใช้งานของลูกค้า หลอดดูดเครื่องดื่มที่มีหลากหลายชนิดตรงกับความต้องการของลูกค้า เป็นต้น ลูกค้าต่างประเทศส่วนใหญ่จะเป็นลูกค้าที่ติดต่อกิจการกับบริษัทฯ มากกว่า 5 ปี

ส่วนลูกค้าในประเทศจะเน้นลูกค้าที่เป็นกลุ่มอุตสาหกรรมที่ใช้ผลิตภัณฑ์ในรูปแบบตามความต้องการของลูกค้า ได้แก่ ถุงซิปปเปิด-ปิด รวมทั้งการนำเสนอผลิตภัณฑ์รูปแบบที่หลากหลายต่อร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ภายใต้แบรนด์ SUN ประกอบด้วย

- ผลิตภัณฑ์ที่เป็นถุงพลาสติกใช้สำหรับบรรจุขยะ ใช้แบรนด์ว่า SUNBAG และ SUNBIN
- ผลิตภัณฑ์ที่เป็นถุงซิปปพลาสติกที่ใช้สำหรับถนอมอาหาร ใช้แบรนด์ว่า SUNZIP
- ผลิตภัณฑ์ที่เป็นถุงพลาสติกสำหรับใส่นมแม่ ใช้แบรนด์ว่า SUNMUM
- ผลิตภัณฑ์ที่เป็นถุงพลาสติกยืดอายุผักและผลไม้ ใช้แบรนด์ว่า Fresh & Fresh
- ผลิตภัณฑ์ที่เป็นหลอดดูดเครื่องดื่ม ใช้แบรนด์ว่า SUN STRAW
- นอกจากนี้บริษัทฯ ยังรับจ้างผลิต ผลิตภัณฑ์ภายใต้ยี่ห้อหรือแบรนด์ตามที่ผู้สั่งซื้อกำหนดด้วย

บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการจัดการข้อร้องเรียนของลูกค้าและผู้บริโภคเป็นระบบและมีขั้นตอนอย่างชัดเจนจากการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า ที่มีต่อสินค้าและบริการของบริษัทฯ ทั้งในเรื่องของราคา คุณภาพ การส่งมอบ

ผลการสำรวจปี 2567 ลูกค้าต่างประเทศมีความพึงพอใจร้อยละ 84.10 และลูกค้าในประเทศมีความพึงพอใจร้อยละ 92.22

ด้วยกำลังการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและการมุ่งมั่นพัฒนารูปแบบและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ส่งผลให้บริษัทฯ มีความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนการขาย แยกเป็นในประเทศและต่างประเทศได้ ดังนี้

ตารางที่ 3 แสดงสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในตลาดต่างประเทศและในประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| รายการ (หน่วย:ล้านบาท) | ผลิตภัณฑ์ ถุงพลาสติก | ผลิตภัณฑ์หลอด | ผลิตภัณฑ์อื่น | รวม |
|---------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| ขายต่างประเทศ | 3,503.09 | 50.15 | 95.60 | 3,648.84 |
| ขายในประเทศ | 361.69 | 185.34 | 80.01 | 627.04 |
| รวม | 3,864.78 | 235.49 | 175.61 | 4,275.88 |
| % การขายต่างประเทศ | 90.64% | 21.30% | 54.44% | 85.34% |
| % การขายในประเทศ | 9.36% | 78.70% | 45.56% | 14.66% |

ตารางที่ 4 แสดงการจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ โดยแยกตามกลุ่มประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| กลุ่มประเทศ (หน่วย:ล้านบาท) | ผลิตภัณฑ์ ถุงพลาสติก | ผลิตภัณฑ์หลอด | ผลิตภัณฑ์อื่น | รวม |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| ทวีปยุโรป | 2,011.32 | 45.03 | 77.04 | 2,133.39 |
| ทวีปอเมริกา | 952.23 | 3.80 | 17.93 | 973.96 |
| ทวีปออสเตรเลีย | 139.12 | - | - | 139.12 |
| ทวีปเอเชีย และกลุ่มประเทศอื่น | 400.42 | 1.32 | 0.63 | 402.37 |
| รวมต่างประเทศ | 3,503.09 | 50.15 | 95.60 | 3,648.84 |

การขายต่างประเทศ บริษัทฯจะมีกลุ่มลูกค้าที่เป็นเป้าหมาย โดยแยกประเภทได้ ดังนี้

1) ผู้นำเข้าถุงพลาสติกภายใต้ตราสินค้าของตนเอง

ลูกค้ากลุ่มนี้จะเป็นผู้นำเข้าและจำหน่ายถุงพลาสติกภายใต้ตราสินค้าของตนเองที่มีชื่อเสียงอยู่แล้ว เข้าไปจำหน่ายตามร้านค้าหรือห้างสรรพสินค้าของแต่ละประเทศ และเป็นผู้ทำการตลาดด้วยตนเอง

2) ผู้นำเข้าถุงพลาสติกให้กับร้านค้าปลีกขนาดใหญ่

ลูกค้ากลุ่มนี้จะเป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายให้กับร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ของแต่ละประเทศ

3) ผู้ค้าส่ง

ลูกค้ากลุ่มผู้ค้าส่งหรือตัวแทนจำหน่าย จะนำเข้าสินค้าของบริษัทฯไปจำหน่ายสู่ลูกค้าในต่างประเทศ

ในรอบปี 2567 บริษัทฯมีลูกค้าต่างประเทศ 2 รายที่มียอดการสั่งซื้อรวมมากกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าการขายรวมสำหรับประเภท สินค้าที่ลูกค้ารายดังกล่าวได้สั่งซื้อกับบริษัทฯ ได้แก่ ถุงพลาสติก หลอดดูดเครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์อื่น ทั้งนี้ ลูกค้ารายดังกล่าวไม่ใช่บริษัทย่อยหรือบริษัทในเครือของบริษัทฯแต่อย่างใด

การขายในประเทศ บริษัทฯเป็นผู้จัดจำหน่ายโดยตรงให้กับผู้ซื้อ ได้แก่ ลูกค้าที่เป็นภาคอุตสาหกรรมที่ต้องใช้ถุงพลาสติก ผู้ค้าส่ง รวมทั้งการวางจำหน่ายในร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ สินค้าที่จำหน่ายได้แก่ ถุงพลาสติก หลอดดูดเครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์อื่น

(2.2) สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรม

อุตสาหกรรมการผลิตและจัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติกเป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันสูงทั้งในระดับประเทศและระดับโลก โดยบรรจุภัณฑ์พลาสติกมีบทบาทสำคัญในหลากหลายภาคอุตสาหกรรม เช่น อาหารและเครื่องดื่ม ยาและเวชภัณฑ์ สินค้าอุปโภคบริโภค รวมถึงสินค้าอุตสาหกรรมอื่น ๆ ซึ่งทำให้ความต้องการในบรรจุภัณฑ์พลาสติกยังคงมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในภาคอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มที่ต้องการบรรจุภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงและปลอดภัยสำหรับผู้บริโภค นอกจากนี้การเติบโตของเศรษฐกิจดิจิทัลและการขยายตัวของอีคอมเมิร์ซยังทำให้ความต้องการบรรจุภัณฑ์สำหรับการขนส่งเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน

การแข่งขันในอุตสาหกรรมนี้มักจะเน้นไปที่ปัจจัยด้านราคาและคุณภาพ เนื่องจากมีผู้เล่นในตลาดที่หลากหลายตั้งแต่บริษัทขนาดใหญ่จนถึงบริษัทขนาดเล็ก ส่งผลให้ผู้ผลิตต้องพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดต้นทุนและรักษาอัตราการทำกำไร ในขณะที่เดียวกันก็ต้องพัฒนาคุณภาพสินค้าตามมาตรฐานสากลและตอบสนองความต้องการของลูกค้า

นอกจากนี้ การนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ ๆ เข้ามามีบทบาทสำคัญในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน บริษัทที่สามารถพัฒนาบรรจุภัณฑ์พลาสติกที่ทันสมัย เช่น บรรจุภัณฑ์ที่ย่อยสลายได้หรือเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม จะมีความได้เปรียบในตลาดมากขึ้น การใช้เทคโนโลยีอัตโนมัติ และระบบการจัดการที่ทันสมัยยังช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้

การเปลี่ยนแปลงในกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวดขึ้นในหลายประเทศ เช่น การห้ามใช้พลาสติกแบบใช้ครั้งเดียวทิ้ง (Single-use plastics) และการส่งเสริมการใช้พลาสติกที่ย่อยสลายได้หรือรีไซเคิลได้ ส่งผลให้บริษัทผู้ผลิตต้องปรับตัวให้สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานเหล่านี้ บริษัทที่สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเหล่านี้ได้อย่างรวดเร็วและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตรงตามกฎระเบียบ จะสามารถสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันได้อย่างมีนัยสำคัญ

การแข่งขันในอุตสาหกรรมนี้ยังคงเกิดขึ้นทั้งในระดับภูมิภาคและระดับโลก โดยบริษัทต่าง ๆ ต้องแข่งขันทั้งในด้านราคา คุณภาพ และการบริการ เพื่อรักษาส่วนแบ่งตลาดและขยายฐานลูกค้า แม้ว่าบรรษัทพลาสติกจะยังคงได้รับความนิยมในตลาด แต่ความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมก็ได้กระตุ้นความต้องการวัสดุทดแทน เช่น บรรษัทจากวัสดุชีวภาพ หรือวัสดุที่ย่อยสลายได้ บริษัทผู้ผลิตจึงต้องปรับกลยุทธ์ให้ตอบสนองต่อแนวโน้มนี้อย่างเหมาะสม เช่น การพัฒนาบรรษัทพลาสติกที่ย่อยสลายได้ หรือการผสมผสานวัสดุต่าง ๆ เพื่อช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในขณะเดียวกัน การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจและการรวมตัวของบริษัทต่าง ๆ ในห่วงโซ่อุปทาน ไม่ว่าจะเป็นด้านการผลิต การวิจัยและพัฒนา หรือการกระจายสินค้า เป็นกลยุทธ์ที่สำคัญในการเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางธุรกิจและเพิ่มโอกาสในการเติบโต

หนึ่งในปัจจัยที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรมนี้คือความตึงเครียดทางการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนการผลิตสูงขึ้นจากการกีดกันทางการค้าและการขึ้นภาษีนำเข้าสินค้าอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ดังกล่าวก็เปิดโอกาสให้กับประเทศอื่น ๆ รวมถึงประเทศไทย ในการเป็นฐานการผลิตและส่งออกทางเลือกสำหรับผู้ประกอบการที่ต้องการกระจายความเสี่ยง ประเทศไทยมีศักยภาพที่จะได้รับประโยชน์จากความตึงเครียดทางการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อไทยเป็นฐานการผลิตที่สำคัญในภูมิภาคอาเซียน พร้อมทั้งมีโครงสร้างพื้นฐานที่เอื้อต่อการลงทุน นอกจากนี้ ความแข็งแกร่งในห่วงโซ่อุปทานของอุตสาหกรรมพลาสติกในไทย ยังช่วยเสริมสร้างโอกาสในการผลิตและส่งออก

อย่างไรก็ตาม ประเทศไทยก็อาจได้รับผลกระทบจากการที่สินค้าจากจีนมีการไหลเข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในช่วงที่เกิดความตึงเครียดทางการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน ซึ่งทำให้การผลิตในจีนมีต้นทุนที่ต่ำลงและสามารถส่งออกสินค้าไปยังตลาดต่างประเทศได้มากขึ้น รวมถึงประเทศไทยที่อาจกลายเป็นช่องทางในการกระจายสินค้าจากจีน การเข้ามาของสินค้านี้ราคาถูกลงเหล่านี้อาจสร้างแรงกดดันต่อผู้ผลิตในประเทศให้ต้องแข่งขันด้านราคาที่สูงขึ้น นอกจากนี้ การที่สินค้าจากจีนเข้ามามากเกินไป อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันของอุตสาหกรรมในประเทศไทย โดยเฉพาะในภาคอุตสาหกรรมที่ต้องพึ่งพาวัตถุดิบและเทคโนโลยีจากต่างประเทศ

ในทางกลับกัน การเข้ามาของสินค้าจากจีนก็อาจเป็นโอกาสให้กับผู้ประกอบการในประเทศไทยในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงกว่า หรือเน้นการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อเพิ่มมูลค่าและคุณภาพสินค้า ซึ่งจะช่วยให้ผู้ประกอบการสามารถสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันและรักษาตำแหน่งในตลาดได้ดียิ่งขึ้น

โดยรวมแล้ว อุตสาหกรรมการผลิตและจัดจำหน่ายบรรษัทพลาสติกยังคงมีโอกาสเติบโตในอนาคต แม้ว่าจะต้องเผชิญกับความท้าทายหลายด้าน ทั้งการแข่งขันที่รุนแรง การปรับตัวให้สอดคล้องกับกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อม และการพัฒนานวัตกรรมใหม่ ๆ แต่บริษัทที่สามารถปรับตัวอย่างรวดเร็วและตอบสนองต่อความต้องการของตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะสามารถรักษาความได้เปรียบในการแข่งขันและสร้างความยั่งยืนในระยะยาวได้

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

(3.1) ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตคือเม็ดพลาสติก Polyethylene และ Polypropylene ในการจัดซื้อวัตถุดิบต้องคำนึงถึงคุณภาพของวัตถุดิบที่ได้มาตรฐานเป็นสำคัญ และราคาวัตถุดิบก็เป็นปัจจัยสำคัญในการพิจารณาตัดสินใจซื้อ เนื่องจากราคา มีความเคลื่อนไหวตามกลไกของตลาด บริษัทฯ ได้ติดตามราคาทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสั่งซื้อแต่ละครั้งสามารถจัดหาวัตถุดิบในราคาที่สมเหตุสมผลกับราคาตลาดในขณะนั้น ประกอบกับ

บริษัทฯ ได้จัดทำแผนการจัดซื้อ ให้สอดคล้องกับการหมุนเวียนของวัตถุดิบในคลังสินค้าและให้ทันต่อการใช้งานไม่ให้เกิดปัญหาเรื่องการขาดแคลนวัตถุดิบ

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้จัดซื้อวัตถุดิบจากแหล่งภายในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งมีสัดส่วนภายในประเทศประมาณ 61% และต่างประเทศประมาณ 39% เป็นผู้จัดจำหน่ายในประเทศประมาณ 48 รายและผู้จัดจำหน่ายต่างประเทศประมาณ 22 ราย บริษัทฯ ได้มีการป้องกันความเสี่ยงเพื่อมิให้วัตถุดิบขาดแคลนจึงได้ตกลงทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิต 22 ราย ในรอบปีที่ผ่านมามากกว่าร้อยละ 86% ของการสั่งซื้อวัตถุดิบทั้งหมด

(3.2) ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการผลิตหรือการกำจัดวัตถุดิบเหลือใช้

บริษัทฯ ได้รับมาตรฐานเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO14001 : 2015) ซึ่งให้ความสำคัญด้านการตรวจสอบป้องกันผลกระทบและการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม แบบมีระเบียบ ให้สอดคล้องกับลักษณะของธุรกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการกำจัดของเสีย หรือเศษซาก บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ให้บริการที่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ผลของการปฏิบัติตามจริงในช่วงหลายปีที่ผ่านมาเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และบริษัทฯ ไม่มีคดีความหรือถูกร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำความผิดที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม

(3.3) นโยบายการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และเทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อยกระดับคุณภาพและประสิทธิภาพของบรรจุภัณฑ์พลาสติกที่ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าและสอดคล้องกับแนวโน้มตลาดที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ภายใต้นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) บริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีความยั่งยืน เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และสามารถนำเสนอความแตกต่างในตลาดอย่างชัดเจน ซึ่งมีรายละเอียดของนโยบายการวิจัยและพัฒนา ดังนี้

- ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาบรรจุภัณฑ์พลาสติกที่มีประสิทธิภาพสูง ตอบสนองความต้องการของลูกค้า และสร้างความแตกต่างในตลาดอย่างยั่งยืน
- มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ยั่งยืน โดยการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงาน พร้อมทั้งเน้นการใช้วัสดุที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- สนับสนุนการใช้วัสดุรีไซเคิลและวัสดุชีวภาพ ในการผลิตบรรจุภัณฑ์พลาสติก เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- ส่งเสริมความร่วมมือกับสถาบันวิจัย มหาวิทยาลัย และภาคเอกชน ในการพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ และเทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อยกระดับมาตรฐานการผลิตและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน
- สร้างองค์กรแห่งการเรียนรู้ โดยการส่งเสริมให้พนักงานมีทักษะและความรู้ในการวิจัยและพัฒนา เพื่อให้สามารถต่อยอดและขับเคลื่อนนวัตกรรมที่มีคุณค่าในอนาคต

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการลงทุนด้านวิจัยและพัฒนาเพื่อส่งเสริมการเติบโตทางธุรกิจ โดยการลงทุนนี้ได้กระจายไปในหลายโครงการสำคัญ ทั้งการพัฒนาเทคโนโลยีใหม่ การปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิม และการวิจัยเชิงนวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบรรจุภัณฑ์พลาสติก บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยและพัฒนาในปี 2567 รวมจำนวน 18.84 ล้านบาท ซึ่งมีการเพิ่มขึ้นจากปี 2566 และ 2565 ที่มีค่าใช้จ่ายจำนวน 15.39 ล้านบาท และ 15.96 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลงทุนในด้านวิจัยและพัฒนาเพื่อส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันและสร้างความแตกต่างในตลาด ด้วยการนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ ๆ มาใช้ในการปรับปรุงผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการพัฒนาและใช้วัสดุที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม เช่น วัสดุรีไซเคิลและวัสดุชีวภาพ เพื่อให้บรรจุภัณฑ์พลาสติกที่ผลิตมีความยั่งยืนและสามารถตอบสนองต่อความต้องการที่เปลี่ยนแปลงของตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นในอนาคต

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

(4.1) ทรัพย์สินสำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทรัพย์สินสำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจโดยแสดงราคาทุนหลังจากหักค่าเสื่อมราคาสะสมเป็นมูลค่าสุทธิ ดังนี้

ตารางที่ 5 รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| ประเภทลักษณะทรัพย์สิน | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) | ภาวะผูกพัน |
|---|------------------|-------------------------------|-----------------|
| ที่ดิน | | | |
| - ที่ดิน 21 แปลง เนื้อที่รวม 28 ไร่ 1 งาน 62.80 ตารางวา ที่ตั้ง ต.อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 101.46 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| - ที่ดิน เนื้อที่รวม 2 ไร่ 2 งาน 91 ตารางวา (164 ม.8) | เป็นเจ้าของ | 15.49 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| - ที่ดิน เนื้อที่รวม 1 ไร่ 2 งาน 56 ตารางวา (165 ม.8) | เป็นเจ้าของ | 19.60 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | | | |
| - อาคารสำนักงาน 2 ชั้น ที่ตั้ง ต.อ้อมใหญ่ อ. สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 17.74 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| - อาคารโรงงานและคลังสินค้า 10 อาคาร ที่ตั้ง ต.อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 161.03 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| - อาคารโรงงานและสำนักงาน ที่ตั้ง 165 ต.อ้อมใหญ่ อ. สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 12 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| - ส่วนปรับปรุงอาคาร ชั้น 32 A ที่ตั้ง 123 อาคารชั้นทาวเวอร์ส แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ | เป็นเจ้าของ | 2.1 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| อุปกรณ์ | เป็นเจ้าของ | 71.64 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| เครื่องจักร | | | |
| - เครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์หลอดเครื่องดื่ม | เป็นเจ้าของ | 16.33 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| - เครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ถุง | เป็นเจ้าของ | 240.82 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| - เครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์อื่น | เป็นเจ้าของ | 6.81 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| เครื่องมือเครื่องใช้ | เป็นเจ้าของ | 21.28 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | เป็นเจ้าของ | 50.33 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| ยานพาหนะ | เป็นเจ้าของ | 0.04 | ไม่มีภาวะผูกพัน |
| ทรัพย์สินระหว่างสร้าง | เป็นเจ้าของ | 61.77 | ไม่มีภาวะผูกพัน |

| ประเภทลักษณะทรัพย์สิน | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) | ภาระผูกพัน |
|--|------------------|-------------------------------|-----------------|
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | | |
| - ที่ดิน 3 แปลง เนื้อที่รวม 103 ไร่ 3 งาน 30 ตารางวา ที่ตั้ง ต.บ้านนา อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี | เป็นเจ้าของ | 3.14 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - ที่ดิน 5 แปลง เนื้อที่รวม 68 ไร่ 5 ตารางวา ที่ตั้ง ต.หนองกี่ อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี | เป็นเจ้าของ | 40.00 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| รวม | | 841.58 | |

รายการที่ดินที่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ยังไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน โดยบริษัทฯ ได้พิจารณานำพื้นที่ไปจัดจำหน่ายโดยอยู่ระหว่างการดำเนินการ

(4.2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย: ล้านบาท

| | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | ลิขสิทธิ์ | รวม |
|----------------------|--------------------|-----------|---------|
| ราคาทุน | 40.31 | 11.21 | 51.52 |
| หักค่าตัดจำหน่ายสะสม | (26.70) | (10.47) | (37.17) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 13.61 | 0.74 | 14.35 |

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มีการลงทุนใน บริษัทย่อย จำนวน 1 บริษัท ได้แก่ บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติก มูลค่าการลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ที่ 3,975,037 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่ากับ 100,000 ล้าน เวียดนามดอง โดยบริษัทฯ บันทึกมูลค่าการลงทุนตามวิธีราคาทุน ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับเงินลงทุนดังกล่าวได้ แสดงไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงิน ภายใต้หัวข้อ "เงินลงทุนในบริษัทย่อย" ในงบการเงินประจำปี 2567

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บริษัทฯ ไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ ดังกล่าว

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ได้สัมพันธ์หรือพึ่งพิง หรือแข่งขันกับผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยบริษัท ทานตะวัน จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นเพียงบริษัทลงทุน (Holding company)

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก จากจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมด 2,048 ราย ณ วันที่ 3 มกราคม 2568

ตารางที่ 6 รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันที่ 3 มกราคม 2568

| ลำดับที่ | ชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด |
|----------|---|-------------------|---------------------------|
| 1 | บริษัท ทานตะวัน จำกัด | 50,754,375 | 56.39% |
| 2 | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 12,970,802 | 14.41% |
| 3 | MR. PAUL LIU WAI YIN โดยเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท เงินทุนหลักทรัพย์การทุนไทย จำกัด (มหาชน) | 4,330,125 | 4.81% |
| 4 | นาย สมเกียรติ ลิ้มทรง | 1,278,625 | 1.42% |
| 5 | UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED | 1,254,613 | 1.39% |
| 6 | นาย ประเสริฐ คงรักเกียรติยศ | 1,056,600 | 1.17% |
| 7 | นาย ชูวงศ์ เตียนชื่อ | 1,000,000 | 1.11% |
| 8 | MR. HUANG, TSAI-LAI โดยเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ การทุนไทย จำกัด (มหาชน) | 947,250 | 1.05% |
| 9 | นาย นิวัฒน์ อธิพัฒนานนท์ | 830,000 | 0.92% |
| 10 | นางสาวภัทรนันท์ สิริบุญอันยกุล | 802,012 | 0.89% |
| | รวม | 75,224,402 | 83.58% |

หมายเหตุ:

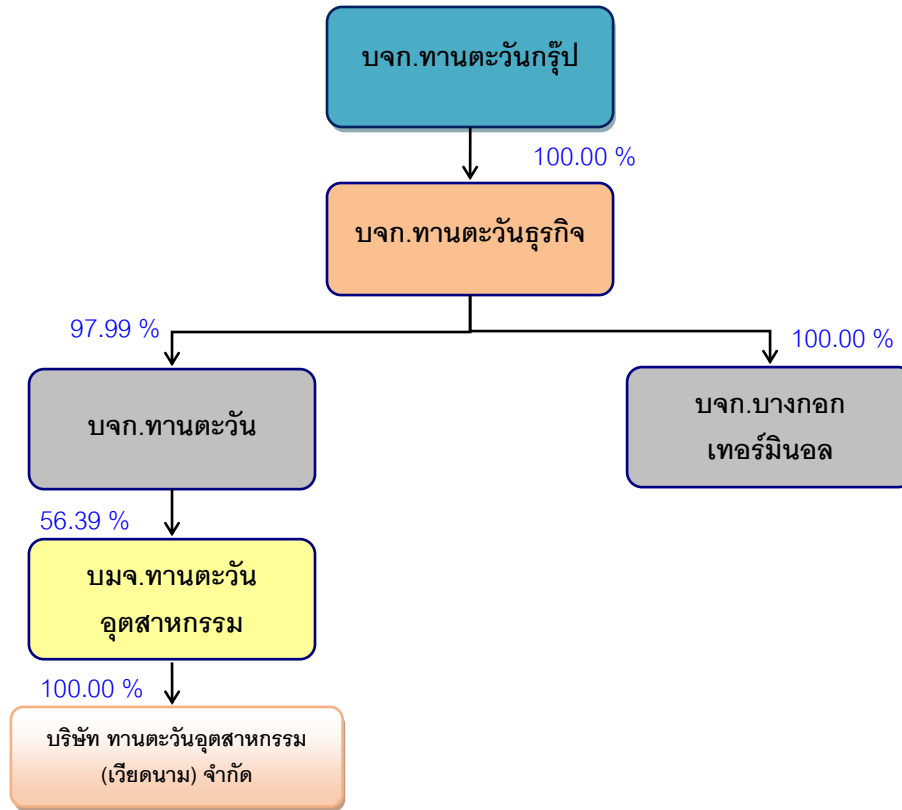
- ผู้ถือหุ้นในบริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ซึ่งถือใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง (Non-Voting Depository Receipt: NVDR) ในรายการที่ 2 ไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้น กรณีการใช้สิทธิออกเสียงเพื่อลงมติเกี่ยวกับการเพิกถอนหุ้นออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

ที่มา : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลจาก www.set.or.th ก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568

(2) โครงสร้างการถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทที่เกี่ยวข้อง

โครงสร้างการถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้



ตารางที่ 7 โครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายชื่อคณะกรรมการของแต่ละบริษัท

| ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | รายชื่อคณะกรรมการ |
|--|---|--|
| 1. บริษัท ทานตะวันกรุ๊ป จำกัด ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว : 310,000,000 บาท จำนวนหุ้นที่จดทะเบียน 3,100,000 หุ้น ประเภทธุรกิจ : Holding Company | 1. นายน้ำ อาชพาณิชย์ ถือหุ้น 51.69 % จำนวนหุ้นที่ถือ 1,602,400 หุ้น 2. Adpower International Ltd. (นิติบุคคลต่างประเทศ) ถือหุ้น 48.31 % จำนวนหุ้นที่ถือ 1,497,599 หุ้น 3. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร จำนวนหุ้นที่ถือ 1 หุ้น | 1. นายน้ำ อาชพาณิชย์ 2. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร 3. นายพัทธพล เปรมตุ่น |
| 2. บริษัท ทานตะวันธุรกิจ จำกัด ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว : 300,000,000 บาท จำนวนหุ้นที่จดทะเบียน 3,000,000 หุ้น ประเภทธุรกิจ: Holding Company | 1. บริษัท ทานตะวันกรุ๊ป จำกัด ถือหุ้น 100 % จำนวน หุ้นที่ถือ 2,999,994 หุ้น 2. นายน้ำ อาชพาณิชย์ จำนวนหุ้นที่ถือ 5 หุ้น 3. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร จำนวนหุ้นที่ถือ 1 หุ้น | 1. นายน้ำ อาชพาณิชย์ 2. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร 3. นายพัทธพล เปรมตุ่น |
| 3. บริษัท ทานตะวัน จำกัด ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว : 70,000,000 บาท จำนวนหุ้นที่จดทะเบียน 70,000 หุ้น ประเภทธุรกิจ: Holding Company | 1. บริษัท ทานตะวันธุรกิจ จำกัด ถือหุ้น 97.99 % จำนวนหุ้นที่ถือ 68,595 หุ้น 2. นายน้ำ อาชพาณิชย์ ถือหุ้น 2.01 % จำนวนหุ้นที่ถือ 1,404 หุ้น 3. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร จำนวนหุ้นที่ถือ 1 หุ้น | 1. นายน้ำ อาชพาณิชย์ 2. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร 3. นายพัทธพล เปรมตุ่น |

| ชื่อบริษัท/ประเภทธุรกิจ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | รายชื่อคณะกรรมการ |
|--|--|---|
| 4. บริษัท บางกอกเทอร์มินอล จำกัด ทุนจดทะเบียน : 2,500,000,000 บาท ทุนที่ชำระแล้ว : 1,000,000,000 บาท จำนวนหุ้นที่จดทะเบียน 250,000,000 หุ้น ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ | 1. บริษัท ทานตะวันธุรกิจ จำกัด ถือหุ้น 100 % จำนวนหุ้นที่ถือ 249,999,940 หุ้น 2. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร จำนวนหุ้นที่ถือ 50 หุ้น 3. นายน้ำ อาษาพาณิชย์ จำนวนหุ้นที่ถือ 10 หุ้น | 1. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร 2. นายวุฒิพงษ์ เขียมโสภาส 3. นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ |
| 5. บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด ทุนจดทะเบียน : 3,975,037 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่ากับ 100,000 ล้านดอลลาร์ ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติก | 1. บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ถือหุ้น 100 % | 1. นางพจนารถ ปริญญาภิภากร 2. นายสุศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี 3. นางสาวยุวพร พุ่มประเสริฐ |

(3) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement) (ถ้ามี)

ไม่มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 89,999,686 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 89,999,686 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท โดยมีหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 89,999,686 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท จำนวน 89,999,686 บาท จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในนาม “บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)” “THIP”

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

ไม่มีการออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

ไม่มีการออกหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลจากผลกำไรสุทธิประจำปีหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาให้การจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมายรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดว่า บริษัทฯ สามารถจ่ายเงินปันผลจากงบการเงินของกิจการได้ในกรณีที่ไม่มีขาดทุนสะสม คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการจ่ายเงินปันผลโดยพิจารณาจากหลายปัจจัย ได้แก่

- ผลประกอบการทางการเงิน: คำนึงถึงผลกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นในปีนั้น ๆ หลังจากหักภาษี
- เงื่อนไขทางการเงินของบริษัทฯ: เช่น สภาพคล่องเงินสด การดำเนินงานและการลงทุนที่จำเป็นในอนาคต
- ความต้องการเงินทุน: ความต้องการเงินทุนในโครงการหรือแผนการขยายธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต

โดยทั่วไป การจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการและความสามารถในการสร้างกำไรของบริษัทฯ รวมถึงความสามารถในการรักษาความมั่นคงทางการเงินในระยะยาว เพื่อรองรับการขยายตัวและการลงทุนในโอกาสที่ดีในอนาคต นอกจากนี้ยังคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการจ่ายเงินปันผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และการดำเนินงานตามแผนการพัฒนารูธุรกิจต่าง ๆ การตัดสินใจเรื่องการจ่ายเงินปันผลจะได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ตามความเหมาะสม

ตารางที่ 8 การจ่ายเงินปันผลที่ผ่านมาของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

| เงินปันผล | ปี 2567 | ปี 2566 | ปี 2565 | ปี 2564 | ปี 2563 | ปี 2562 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | 3.66 | 3.21 | 4.03 | 4.25 | 4.35 | 3.06 |
| อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | * | 1.65 | 1.75 | 1.75 | 1.70 | 1.25 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%) | * | 51.40 | 43.38 | 41.18 | 39.08 | 40.85 |

หมายเหตุ * เงินปันผลจ่ายสำหรับงวด ปี 2567 จะต้องรอมติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568
ซึ่งจะประชุมในเดือนเมษายน 2568

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของหลักการทำงานกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นรากฐานสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารความเสี่ยงที่ดีช่วยสนับสนุนการตัดสินใจทางธุรกิจที่รอบคอบ เพิ่มโอกาสในการเติบโตและลดผลกระทบที่อาจเกิดจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิผล บริษัทฯ ได้กำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการวัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับการป้องกันและบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ผ่านการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำซึ่งช่วยให้มั่นใจว่ามาตรการต่าง ๆ มีความเหมาะสมและครอบคลุมการดำเนินงานในทุกส่วนขององค์กร

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบาย บริหารและติดตามความเสี่ยงขององค์กร โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ รวมถึงประเมินผลกระทบและความเป็นไปได้ของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อนำไปสู่การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและสอดคล้องกับแนวทางที่บริษัทฯ ยอมรับได้

ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รายงานผลการประเมินและการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง เพื่อให้สามารถพิจารณาสอบทานและปรับปรุงแนวทางการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ตอบสนองต่อสภาวะแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ และสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ ดำเนินการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างรอบด้าน โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนแนวโน้มทางเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี กฎหมาย ข้อบังคับ และสถานการณ์การแข่งขันในอุตสาหกรรม เพื่อนำไปสู่การระบุและประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ ได้อย่างครอบคลุม โดยปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญในระดับองค์กร มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ความเสี่ยง | ชื่อความเสี่ยง | ประเด็นความเสี่ยง | ลักษณะความเสี่ยง | ผลกระทบ | มาตรการป้องกันหรือลดความเสี่ยง |
|---|--------------------------------------|---|---|---|--|
| ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) | ความเสี่ยงจากการสูญเสียลูกค้ารายหลัก | การแข่งขันทางธุรกิจและการรักษาฐานลูกค้า | ความเสียหายจากสภาวะเศรษฐกิจที่ไม่แน่นอนและการแข่งขันที่รุนแรงในอุตสาหกรรม ซึ่งอาจทำให้สูญเสียลูกค้ารายสำคัญ | ส่งผลให้รายได้และส่วนแบ่งการตลาดของบริษัทลดลง | การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตรงกับความต้องการของตลาด และการขยายฐานลูกค้าในตลาดที่มีศักยภาพสูง รวมทั้งการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีและเชื่อมโยงกับลูกค้าปัจจุบันผ่านกลยุทธ์การบริการที่มีคุณภาพ |

| ความเสี่ยง | ชื่อความเสี่ยง | ประเด็นความเสี่ยง | ลักษณะความเสี่ยง | ผลกระทบ | มาตรการป้องกันหรือลดความเสี่ยง |
|--|--|--|---|---|--|
| | ความเสี่ยงจากการลงทุนจัดตั้งบริษัทในต่างประเทศ | การลงทุนในต่างประเทศอาจเผชิญความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และกฎหมายที่แตกต่างจากในประเทศไทย รวมถึงความไม่แน่นอนในตลาดและการบริหารจัดการ | ความผันผวนทางเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองและกฎหมาย ความแตกต่างทางวัฒนธรรม ข้อกำหนดภาครัฐที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ | การล่าช้าในการขยายธุรกิจ การสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ ต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ผลกระทบต่อรายได้และกำไรจากการลงทุน | วิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับประเทศ เศรษฐกิจ การเมือง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดเป้าหมายกลยุทธ์ และงบประมาณ พร้อมวิเคราะห์ความเสี่ยงและเตรียมแผนสำรอง เลือกใช้บริการผู้เชี่ยวชาญ ด้านกฎหมาย บัญชี และภาษี เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายท้องถิ่น พร้อมทั้งกำหนดผู้บริหารและคณะทำงานที่มีความรู้และประสบการณ์ในการดำเนินโครงการ |
| ความเสี่ยงทางด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) | ความเสี่ยงจากข้อกำหนดคุณลักษณะของสินค้าของลูกค้าที่มีมาตรฐานสูงเพิ่มขึ้น | มาตรฐานสินค้าและข้อกำหนดของลูกค้าที่ซับซ้อนขึ้น | ต้องใช้เทคโนโลยีที่ซับซ้อนและต้นทุนเพิ่มขึ้นในการผลิต | ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นทั้งในด้านการลงทุน เทคโนโลยีหรือการฝึกอบรมบุคลากร ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนการผลิต | ลงทุนในเครื่องจักรทันสมัย พัฒนาทักษะบุคลากร และวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองข้อกำหนด |
| | ความเสี่ยงจากความล่าช้าในการขยายกำลังการผลิต | ปริมาณการผลิตสินค้าไม่ทันกับความต้องการของลูกค้า | ความล่าช้าในการขยายกำลังการผลิต | อาจทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ส่งผลกระทบต่อรายได้และภาพลักษณ์ของบริษัท | พัฒนาเครื่องจักรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต และวางแผนขยายกำลังผลิตให้เหมาะสม |
| | ความเสี่ยงจากต้นทุนแรงงานและ Overhead ที่เพิ่มขึ้น | การเพิ่มขึ้นของต้นทุนค่าแรงและวัสดุสิ้นเปลือง | ส่งผลกระทบต่อต้นทุนรวมของบริษัทฯ | การลดลงของกำไรสุทธิ | การพัฒนาเครื่องจักรและกระบวนการการผลิตในการลดต้นทุนและเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต |
| | ความเสี่ยงจากการขาดผู้สืบทอดตำแหน่งสำคัญ | การลาออกหรือการเกษียณของบุคลากรสำคัญในองค์กร | ขาดบุคลากรที่มีศักยภาพในการดำเนินงานสำคัญ | การดำเนินงานสะดุดและขาดประสิทธิภาพ | จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งพร้อมพัฒนาทักษะบุคลากรให้พร้อมสำหรับบทบาทสำคัญ |

| ความเสี่ยง | ชื่อความเสี่ยง | ประเด็นความเสี่ยง | ลักษณะความเสี่ยง | ผลกระทบ | มาตรการป้องกันหรือลดความเสี่ยง |
|---|--|---|--|--|---|
| ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) | ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน | การนำเข้าวัตถุดิบและการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศ | อัตราแลกเปลี่ยนผันผวนส่งผลต่อต้นทุนและรายได้ | รายได้และกำไรลดลงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน | ใช้กลยุทธ์ Natural Hedge ในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด |
| | ความเสี่ยงจากเงินทุนหมุนเวียนไม่เพียงพอ | การขาดแคลนสภาพคล่องทางการเงิน | เงินทุนหมุนเวียนที่ไม่เพียงพออาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน | ผลกระทบต่อการทำงานและเสียโอกาสทางธุรกิจ | การวางแผนบริหารเงินสดอย่างมีประสิทธิภาพ และการจัดตั้ง Credit Line กับธนาคารเพื่อเสริมสร้างสภาพคล่อง |
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk) | ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎข้อบังคับเกี่ยวกับพลาสติก | ข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวดมากขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ | ต้องปรับตัวตามข้อกำหนดใหม่ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนและรูปแบบการดำเนินธุรกิจ | ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นและถูกจำกัดโอกาสทางธุรกิจในบางตลาด | การศึกษากฎระเบียบใหม่และเตรียมความพร้อมในการปรับตัวให้สอดคล้องกับข้อกำหนดต่างๆ |
| | ความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชัน | การแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบในองค์กร | ผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทและความเสียหายทางการเงิน | การเสียหายต่อภาพลักษณ์ของบริษัทและความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้น | แต่งตั้งคณะทำงานปรับปรุงระบบการทำงานเพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานที่อาจเป็นช่องทางในการเกิดการทุจริต นำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วยควบคุมโดยลดการทำงานโดยคนออกจากกระบวนการ เพิ่มช่องทางการสื่อสาร สำหรับแจ้งเบาะแสการทุจริตภายในองค์กร |

2.3 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

ความท้าทายที่ธุรกิจต้องเผชิญ ในโลกธุรกิจปัจจุบัน การเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วและไม่แน่นอนของปัจจัยต่างๆ เช่น เทคโนโลยี สิ่งแวดล้อม และพฤติกรรมผู้บริโภค ได้สร้างความท้าทายใหม่ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการเฝ้าระวังและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risks) อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถวางแผนรับมือได้อย่างมีประสิทธิภาพ ก่อนที่ความเสี่ยงเหล่านั้นจะกลายเป็นปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ

1. ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (Sustainability Risk)

ในยุคที่ผู้บริโภค คู่ค้า และหน่วยงานกำกับดูแลทั่วโลกให้ความสำคัญกับ "ความยั่งยืน" มากขึ้น ธุรกิจต้องเผชิญกับแรงกดดันในการปรับตัวให้สอดคล้องกับข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่เข้มงวด เช่น การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ และการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างเหมาะสม สำหรับบริษัททานตะวันอุตสาหกรรมฯ การไม่สามารถตอบสนองต่อข้อกำหนดเหล่านี้ได้ทันเวลา อาจนำไปสู่ผลกระทบเชิงลบทั้งในด้านต้นทุน ชื่อเสียง และโอกาสทางธุรกิจ

ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น:

1. การลงทุนในเทคโนโลยีสีเขียวและกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม อาจทำให้ต้นทุนดำเนินงานเพิ่มขึ้น
2. หากบริษัทไม่สามารถปรับตัวได้ทัน อาจสูญเสียโอกาสในตลาดที่ผู้บริโภคให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์ที่ยั่งยืน
3. ความเสียหายต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร ซึ่งอาจส่งผลต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

มาตรการป้องกันและลดความเสี่ยง:

บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการเชิงรุกเพื่อรับมือกับความเสี่ยงนี้ โดยมุ่งเน้นไปที่:

1. การลงทุนในเทคโนโลยีและกระบวนการผลิตที่ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เช่น การใช้พลังงานหมุนเวียนและวัสดุรีไซเคิล
 2. พัฒนาระบบตรวจสอบและรายงานปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก พร้อมทั้งรับรองผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐาน Carbon Footprint เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่คู่ค้าและผู้บริโภค
 3. สร้างความร่วมมือกับซัพพลายเออร์เพื่อให้แน่ใจว่าห่วงโซ่อุปทานทั้งหมดสอดคล้องกับแนวทางความยั่งยืน
 4. สื่อสารถึงคุณค่าของผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและตอบสนองต่อแนวโน้มตลาด
- ในยุคแห่งการเปลี่ยนแปลงนี้ ความสามารถในการปรับตัวไม่ได้เป็นเพียงทางเลือก แต่เป็น "เงื่อนไขสำคัญ" ของการอยู่รอดในระยะยาว บริษัทฯ จำเป็นต้องมองเห็นโอกาสจากวิกฤตนี้ และเปลี่ยนผ่านไปสู่ธุรกิจที่สนับสนุนความยั่งยืนอย่างแท้จริง

2. ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ที่เกี่ยวข้องกับ AI (Cybersecurity Risk with AI Integration)

เมื่อเทคโนโลยี AI ได้เข้ามามีบทบาทสำคัญในการดำเนินธุรกิจ เช่น การเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต การวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้า และการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน AI ได้กลายเป็นเครื่องมือสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ผู้โจมตีทางไซเบอร์ก็เริ่มนำ AI มาใช้เพื่อพัฒนาวิธีโจมตีใหม่ๆ ที่ซับซ้อนขึ้น เช่น มัลแวร์อัตโนมัติ การโจมตีแบบ Zero-day และฟิชชิ่งขั้นสูง นอกจากนี้ ปัญหา Shadow AI หรือเครื่องมือ AI ที่ไม่ได้รับอนุญาตในองค์กรยังสามารถสร้างช่องโหว่ด้านข้อมูล ซึ่งอาจนำไปสู่ผลกระทบร้ายแรงต่อระบบ IT ของบริษัท

ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น:

1. ระบบ IT ของบริษัทอาจหยุดชะงัก ส่งผลโดยตรงต่อกระบวนการผลิตและบริการลูกค้า
2. การรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคลหรือข้อมูลสำคัญ อาจนำไปสู่ค่าปรับทางกฎหมาย ความเสียหายทางชื่อเสียง และค่าใช้จ่ายในการแก้ไขปัญหา
3. ความเชื่อมั่นจากลูกค้า คู่ค้า และนักลงทุนลดลง ซึ่งอาจส่งผลต่อศักยภาพในการแข่งขัน

มาตรการป้องกันและลดความเสี่ยง:

เพื่อรับมือกับภัยไซเบอร์ บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการดังนี้:

1. ใช้ระบบตรวจจับภัยคุกคาม (Threat Detection) เพื่อระบุพฤติกรรมผิดปกติอย่างรวดเร็ว และตอบสนองต่อภัยคุกคามได้ทันที
2. กำหนดมาตรการควบคุมความปลอดภัยอย่างเข้มงวด เช่น ระบบรักษาความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์ (Firewall) การตรวจทาน การให้สิทธิ์ตามกำหนดระยะเวลา การสำรองข้อมูล และการออกแบบการกู้คืนข้อมูลจากเหตุขัดข้องหรือภัยพิบัติที่ไม่คาดคิด ตลอดจนการตรวจจับการเข้าถึงเครือข่ายโดยไม่ได้รับอนุญาต
3. พัฒนาระบบเข้ารหัสข้อมูล (Data Encryption) และระบบควบคุมการเข้าถึง (Access Control) เพื่อป้องกันข้อมูลรั่วไหล
4. จัดอบรมพนักงานเกี่ยวกับภัยไซเบอร์ เช่น วิธีระวังอีเมลฟิชชิ่ง และวิธีปฏิบัติเมื่อพบกิจกรรมผิดปกติ เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ตระหนักถึงความปลอดภัยทางไซเบอร์
5. การสำรองข้อมูล และการออกแบบการกู้คืนข้อมูลจากเหตุขัดข้องหรือภัยพิบัติที่ไม่คาดคิด เพื่อให้ระบบสามารถฟื้นตัวได้อย่างรวดเร็ว

ภัยไซเบอร์ไม่ได้เป็นเพียงเรื่องของเทคนิคหรือเทคโนโลยี แต่ยังเกี่ยวข้องกับ "พนักงาน" และ "กระบวนการ"

ในองค์กร การสร้างเกราะป้องกันภัยไซเบอร์จึงต้องเริ่มต้นจากทุกระดับ ตั้งแต่พนักงานจนถึงผู้บริหารระดับสูง

ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่นี้ สะท้อนให้เห็นถึงธรรมชาติของธุรกิจในยุคใหม่ ที่ต้องเผชิญหน้ากับความเสี่ยงที่ซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ บริษัทฯ ทานตะวันอุตสาหกรรมฯ เข้าใจดีว่าการจัดการกับ Emerging Risks ไม่ใช่เพียงเรื่องของ "การแก้ไข" แต่คือ "การเตรียมพร้อม" เพื่อสร้างภูมิคุ้มกันให้องค์กรสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงท่ามกลางโลกธุรกิจที่ไม่หยุดนิ่ง

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มุ่งมั่นการดำเนินธุรกิจที่สร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ พร้อมตระหนักถึงการดำเนินงานที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อมและความรับผิดชอบต่อสังคม ในการตอบสนองต่อความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม บริษัทฯ จัดทำนโยบายความยั่งยืน ซึ่งครอบคลุมประเด็นความยั่งยืนในทุกมิติ (ESG) มิติด้านสิ่งแวดล้อม มุ่งเน้นการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม มิติด้านสังคม มุ่งเน้นการเคารพสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเป็นธรรม รวมถึงการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการพัฒนาชุมชนและสังคม มิติด้านธรรมาภิบาล มุ่งเน้นการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดี และดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม และการสร้างการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจและส่งเสริมนวัตกรรมทางธุรกิจ โดยสามารถดาวน์โหลดนโยบายความยั่งยืน และรายงานความยั่งยืน ได้ที่ <https://thantawan.com/th/sustainability-development/>

3.1.1 กรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ และการสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs)

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนภายใต้ความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมทั้งบูรณาการมาตรฐาน หลักเกณฑ์ และข้อกำหนดต่าง ๆ ด้านความยั่งยืน มาใช้ในการกำหนดกรอบการดำเนินงาน ได้แก่ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) มาตรฐานการรับรองระดับสากล (ISO) และหุ้นยั่งยืน (SET ESG Rating) โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแนวทางการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืนของ GRI Standard (Global Reporting Initiative) เพื่อสะท้อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทฯ พร้อมทั้งจะสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (SDGs) ทั้ง 17 เป้าหมาย ผ่านกรอบการทำงานด้านความยั่งยืนขององค์กร ซึ่งครอบคลุมมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย และแนวปฏิบัติ ตลอดจนขีดความสามารถการดำเนินงานขององค์กร

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 การส่งมอบคุณค่าอย่างยั่งยืนของธุรกิจ (Value Chain)

ภายใต้พันธกิจของบริษัทฯ “เราจะใช้นวัตกรรม เทคโนโลยี และประสบการณ์ด้านบรรจภัณฑ์พลาสติกผู้การ ออกแบบ วิจัย ผลิต และจัดจำหน่าย ตลอดจนเป็นผู้ให้บริการที่สร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่พันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม” โดยมีการบูรณาการมิติด้านความยั่งยืน ประกอบด้วย มิติด้านสิ่งแวดล้อม มิติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน และมิติด้านเศรษฐกิจ (ESG) เข้ากับกลยุทธ์ขององค์กร พร้อมทั้งมุ่งสร้างการมีส่วนร่วมจากกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียเพื่อนำมาพิจารณาและปรับปรุงในทุก ๆ กิจกรรมของบริษัทฯ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

| ปัจจัยนำเข้า | กระบวนการสร้างมูลค่าเพิ่ม | ผลผลิต/มูลค่าเพิ่ม |
|---|---|--|
| กลยุทธ์ทางธุรกิจ <ul style="list-style-type: none"> • ต้นทุนขายและบริการ 3,412.84 ล้านบาท • ส่วนของผู้ถือหุ้น 2,765.48 ล้านบาท | <ul style="list-style-type: none"> • การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า • การประเมินความพึงพอใจของลูกค้า • ระบบการบริหารจัดการด้านการขนส่งผลิตภัณฑ์ • การนำนวัตกรรมเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิต | ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน <ul style="list-style-type: none"> • รายได้จากการขาย 4,275.87 ล้านบาท • กำไรจากการดำเนินงานก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 414.07 ล้านบาท |

| ปัจจัยนำเข้า | กระบวนการสร้างมูลค่าเพิ่ม | ผลผลิต/มูลค่าเพิ่ม |
|--|--|--|
| <p>ห่วงโซ่คุณค่า</p> <ul style="list-style-type: none"> การจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบในท้องถิ่นร้อยละ 61 การสื่อสารนโยบายการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน | <ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน ระบบตรวจเช็คสินค้าคงเหลือ กำหนดตารางการเคลื่อนย้ายที่ชัดเจน | <p>ลูกค้าและลูกค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> คู่ค้ารายใหม่ทุกรายผ่านการประเมินครอบคลุมด้าน ESG ความพึงพอใจของลูกค้าต่างประเทศ ร้อยละ 84.1 และลูกค้าภายในประเทศ ร้อยละ 92.22 ไม่มีความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนในห่วงโซ่อุปทาน |
| <p>นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์</p> <ul style="list-style-type: none"> นวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และช่วยให้ผู้คนปลอดภัยและสะดวกสบายในการใช้ชีวิตประจำวันมากขึ้น | <ul style="list-style-type: none"> มีหน่วยงานสำหรับวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า พร้อมใส่ใจในด้านคุณภาพการใช้งาน ความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ และสิ่งแวดล้อม | <p>ลูกค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> จำนวนผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม 4 ผลิตภัณฑ์ จำนวนผลิตภัณฑ์เพื่อสังคม 2 ผลิตภัณฑ์ |
| <p>การดูแลพนักงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> จำนวนพนักงาน 1,899 คน ชั่วโมงการฝึกอบรมรวม 3,892.95 ชั่วโมง ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร 1,413,442.81 บาท ไม่มีจำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงานจนถึงขั้นเสียชีวิต | <ul style="list-style-type: none"> ประเมินศักยภาพพนักงานเพื่อส่งเสริมการฝึกอบรมในการพัฒนาศักยภาพ การส่งเสริมวัฒนธรรมด้านความปลอดภัย | <p>พนักงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> คะแนนความผูกพันของพนักงานในองค์กร ร้อยละ 68 อัตราการบาดเจ็บของพนักงาน 3.83 (ต่อ 1 ล้านชั่วโมงการทำงาน) จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงานจนถึงขั้นเสียชีวิต 0 เหตุการณ์ ไม่มีความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนในองค์กร |
| <p>สร้างคุณค่าเพื่อสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพื่อชุมชน 377,425.00 บาท | <ul style="list-style-type: none"> การสำรวจข้อมูล ความต้องการ ความคาดหวัง และผลกระทบของชุมชนโดยรอบ จัดทำโครงการด้าน CSR ดำเนินกิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมและปฏิสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน | <p>ชุมชนและสังคม/หน่วยงานราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่มีสาระสำคัญ จำนวนข้อร้องเรียนจากชุมชน 0 กรณี การละเมิด/ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน 0 กรณี |

| ปัจจัยนำเข้า | กระบวนการสร้างมูลค่าเพิ่ม | ผลผลิต/มูลค่าเพิ่ม |
|--|---|--|
| <p>การดูแลสิ่งแวดล้อมและมุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ</p> <ul style="list-style-type: none"> การใช้พลังงานรวม 35,111,071.00 กิโลวัตต์-ชั่วโมง ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร 112,924 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า มุ่งสู่เป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ | <ul style="list-style-type: none"> ISO14001 ISO50001 การคำนวณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรและผลิตภัณฑ์ (CFO และ CFP) | <p>ชุมชนและสังคม/หน่วยงานราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้รับการรับรองและขึ้นทะเบียน CFO โดย อบก. เป้าหมายการดำเนินงานในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก |

บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นในการดำเนินการที่ส่งมอบคุณค่าการดำเนินงานให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในทุกกลุ่มผ่านกิจกรรมหลัก (Primary Activities) ทั้ง 5 ด้าน พร้อมทั้งกิจกรรมสนับสนุน (Support Activities) ซึ่งเชื่อมโยงกันอย่างต่อเนื่องตามบริบทการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในภาพรวม ประกอบด้วย

1) การบริหารปัจจัยการผลิต ระบบในการจัดสรรปัจจัยการผลิตที่เพียงพอต่อความต้องการ มีสถานที่จัดเก็บที่มีความเหมาะสม พร้อมทั้งระบบตรวจเช็คสินค้าคงเหลือ และกำหนดตารางการเคลื่อนย้ายที่ชัดเจน

2) การปฏิบัติการ มีการคิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ พร้อมทั้งนำนวัตกรรมเข้ามาใช้ในการผลิต เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและใส่ใจสิ่งแวดล้อม อีกทั้งการพัฒนาพนักงานโดยส่งเสริมให้ได้รับการฝึกอบรมตามความเหมาะสมในทักษะที่ควรได้รับ และมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

3) การกระจายสินค้าและบริการ มีระบบการจัดสรรสินค้าอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งมีการควบคุมระยะเวลาในการขนส่งให้ตรงตามกำหนดไว้ อีกทั้งมีการบริหารจัดการด้านการจราจร เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชุมชนโดยรอบ

4) การตลาดและการขาย สินค้าของบริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ส่วนของช่องทาง การจัดจำหน่ายทั้ง Online และ Offline เพื่อสะดวกในการสั่งซื้อสินค้าของผู้บริโภค พร้อมทั้งมีการส่งเสริมการขายในรูปแบบต่าง ๆ ตามช่วงเวลาที่เหมาะสม

5) การบริการหลังการขาย มีการจัดช่องทางให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะเกี่ยวกับสินค้าและบริการได้ ภายใต้การเก็บประวัติลูกค้าไว้เป็นความลับ รวมไปถึงการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการต่อไป

กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities) บริษัทฯ ยังมีการส่งเสริมให้เกิดองค์กรแห่งนวัตกรรม พร้อมสร้างให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรด้านความยั่งยืนควบคู่กันไปด้วย โดยมุ่งเน้นให้เป็นวัฒนธรรมที่เข้าถึงพนักงานในทุกระดับ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเติบโตอย่างก้าวกระโดดด้วยความมั่นคงและยั่งยืน

รางวัลและความสำเร็จ ปี 2567



ได้รับประเมินระดับต้นที่รางวัลระดับต้น ประจำปี 2567 โดยสภาหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



ได้รับรางวัลระดับต้นในรางวัลกลุ่มการประเมินคุณภาพการดำเนินงานประจำปี (AGM Checklist) 100 บริษัทมหาชนในสหภาพบริษัทหลักทรัพย์ ประจำปี 2567 ได้รับคะแนนสูงสุด 100 คะแนนเต็ม หรือ "ที่ยั่งยืนกว่าคนอื่นทุกอย่าง" โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันวิชาชีพ และสภาธุรกิจตลาดทุนไทย



ได้รับรางวัลระดับต้นคะแนนสูงสุด 100 ของบริษัท (Excellence CG Scoring) ประจำปี 2567 จากผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย โดยสถาบันส่งเสริมการพัฒนาระบบธรรมาภิบาล (IOC)



ได้รับคัดเลือกติดอันดับในรางวัลกลุ่มการรับ ESG 100 ที่มีเกณฑ์การประเมินที่เข้มงวดและรัดกุม และระบบรางวัล (ESG) ของ Dow Jones ESG Index ไทย



ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ประจำปี 2567 ระดับต้นที่ 6 โดยสถาบันไทยนิคมและระบบการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (SDC)



รางวัลชนะเลิศ The 5th Thailand Plastic Awards 2024



รางวัลชนะเลิศ SDG ระดับต้นที่ 1 SDG ระดับต้นที่ 2

3.2.2 การวิเคราะห์และการดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ภายใต้วิสัยทัศน์ “เป็นผู้นำนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์ระดับสากล” ส่งผลให้บริษัทฯ มีการดำเนินการวางกลยุทธ์ของธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วนมุ่งเน้นการใช้นวัตกรรม เทคโนโลยี และประสิทธิภาพด้านบรรจุภัณฑ์พลาสติกสู่ออกแบบวิจัยผลิต และจัดจำหน่ายตลอดจนเป็นผู้ให้บริการที่สร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่พันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม พร้อมทั้งมีการดำเนินงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลที่ดี การดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้เสียถือเป็นเรื่องสำคัญที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์มาอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังเน้นการสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าและคุณค่าจากการดำเนินธุรกิจให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและความเชื่อมั่นในการดำเนินงานระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย

กระบวนการดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้เสีย

ระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียและจัดลำดับ โดยพิจารณาเงื่อนไขดังนี้

1. กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียใดบ้างที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
 2. บริษัทฯ สร้างผลกระทบต่อความยั่งยืนให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียหรือไม่
 3. กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียมีอิทธิพลที่จะมีผลกระทบต่อความยั่งยืนของบริษัทฯ หรือไม่
- การดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้เสีย มีขั้นตอนที่สำคัญดังนี้
1. กำหนดส่วนงานผู้รับผิดชอบกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย
 2. กำหนดวิธีการสำรวจความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นระบบ
 3. รวบรวมข้อมูลและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย

การวิเคราะห์และคัดเลือกประเด็นสำคัญ

พิจารณาประเด็นด้านความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียตามบริบทที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อความเสี่ยง โอกาส และความสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายขององค์กร ทั้งความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียและองค์กร บริษัทฯ ได้จำแนกกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ออกเป็น 7 กลุ่ม ซึ่งได้แก่ (1) พนักงาน (2) ผู้ถือหุ้น (3) ลูกค้า (4) คู่ค้า (5) คู่แข่งขันทางการค้า (6) หน่วยงานราชการ และ (7) ชุมชนและสังคม ซึ่งผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มอาจได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานหรือส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ ในระดับที่แตกต่างกัน จึงได้ดำเนินการ

วิเคราะห์ความต้องการและความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ และกำหนดเป็นแนวปฏิบัติในการตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้

| พนักงาน | ผู้ถือหุ้น |
|--|---|
| <p>ความต้องการและความคาดหวัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บรรยากาศและความสัมพันธ์ที่ดี - การเพิ่มทักษะและพัฒนาศักยภาพของพนักงาน - ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม เป็นธรรม - ความมั่นคงก้าวหน้าและโอกาสเติบโตในสายอาชีพ - ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน - การสร้างความผูกพันกับบุคลากร - การประเมินผลอย่างเป็นธรรม - การคำนึงถึงสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม - มีเสรีภาพในการสมาคมและการเจรจาต่อรองร่วมกัน - ทรัพยากรต่าง ๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีเพียงพอและเหมาะสม - รับทราบข้อมูลข่าวสารขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น <p>การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเพื่อประเมินผลงานอย่างโปร่งใส - มีการจัดกิจกรรมให้แก่พนักงาน อาทิ กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ - มีการจัดหลักสูตรฝึกอบรมที่เหมาะสมในทุกตำแหน่งงาน - กำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติของฝ่ายทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมความก้าวหน้าในสายอาชีพสำหรับพนักงานในองค์กร และผลตอบแทนที่ดี และสวัสดิการที่เหมาะสม - สร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีและมีความปลอดภัย - เคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามนโยบายบริหารบุคคลอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปี และการทำประกันสุขภาพและอุบัติเหตุ - จัดให้มีการเลือกตั้งคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการกิจการเพื่อเป็นตัวแทนลูกจ้างหรือกับนายจ้างในการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม <p>วิธีการ Engagement / กิจกรรมการมีส่วนร่วม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ - การจัดอบรมสัมมนาเพื่อพัฒนาความรู้ - ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน - กิจกรรม Town Hall - ระบบสื่อสารภายใน/ Intranet/ Website/ E-mail/ Social media - การสำรวจความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร | <p>ความต้องการและความคาดหวัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และจำเป็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างชัดเจนและโปร่งใส ทันเหตุการณ์ - การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ - การจ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอ - ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีระบบการควบคุมภายในที่ดี - ความสามารถสร้างโอกาสในความท้าทาย - การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม - การดำเนินงานที่มั่นคงและยั่งยืน มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - สินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม/ย่อยสลายได้/คาร์บอนต่ำ - ต้นทุนต่ำ สามารถแข่งขันในตลาดโลก <p>การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและทันเหตุการณ์ - จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี - การดำเนินธุรกิจอย่างสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ - สร้างผลประกอบการที่ดีและการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นตามนโยบาย - ได้รับการต่ออายุรับรองการเป็นสมาชิก CAC - นวัตกรรมสินค้าใหม่/ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม <p>วิธีการ Engagement / กิจกรรมการมีส่วนร่วม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี - รายงานผลประกอบการรายไตรมาสและการเปิดเผยข้อมูลประจำปี - การนำเสนอข่าวสารและข้อมูลต่าง ๆ ผ่านรายงานประจำปี รายงานความยั่งยืนประจำปี หน้าเว็บไซต์บริษัทฯ - ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน |

| ลูกค้า | คู่ค้า |
|--|--|
| <p>ความต้องการและความคาดหวัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้รับสินค้าคุณภาพดีตามมาตรฐาน - ราคาที่เป็นธรรม - พัฒนาประสิทธิภาพระบบโลจิสติกส์ - การบริการหลังการขายที่ดี มีคุณภาพ - ปฏิบัติตามมาตรฐานสากลและข้อกำหนดลูกค้าอย่างเคร่งครัด - การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า - ผลกระทบที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม - การดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และคำนึงถึงปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ - บริษัทฯ มีการดำเนินงานด้านความยั่งยืน <p>การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทำการตรวจสอบคุณภาพของสินค้าให้ตรงตามมาตรฐานที่กำหนด - ทบทวนโปรแกรมส่งเสริมการขายและราคา - ส่งมอบสินค้าตรงตามเวลาที่กำหนด - สื่อสัต์ย์ต่อคำสัญญาที่ให้กับลูกค้า - ส่งมอบประสบการณ์ที่ดี - กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล <p>วิธีการ Engagement / กิจกรรมการมีส่วนร่วม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า - การนำเสนอข้อมูลของสินค้าผ่านเว็บไซต์บริษัทฯ - ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน | <p>ความต้องการและความคาดหวัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามสัญญาและข้อตกลงของลูกค้า - การปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม - มีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้าอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่สะดวกรวดเร็ว ถูกต้อง โปร่งใส - สร้างความเข้มแข็งทางธุรกิจ และเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน - การดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และคำนึงถึงปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ <p>การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทบทวนหลักเกณฑ์การปฏิบัติและจรรยาบรรณทางธุรกิจของลูกค้า - ปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเป็นธรรม - กำหนดเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นธรรม - ชำระเงินค่าสินค้าและบริการตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - กำหนดแนวปฏิบัติของลูกค้า - ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด <p>วิธีการ Engagement / กิจกรรมการมีส่วนร่วม</p> <ul style="list-style-type: none"> - สื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์บริษัทฯ/ E-mail/ Social Media/ ระบบโทรศัพท์ - ช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน |
| คู่แข่งชั้นทางการค้า | หน่วยงานราชการ |
| <p>ความต้องการและความคาดหวัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ภายใต้กติกาการแข่งขันที่ดี - ดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันตามกลไกการตลาดเสรี <p>การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ข้อมูลทางการตลาดที่ไม่กระทบคู่แข่งชั้นทางการค้า - ดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันตามกลไกตลาดเสรี <p>วิธีการ Engagement / กิจกรรมการมีส่วนร่วม</p> <ul style="list-style-type: none"> - สื่อสารผ่านหน่วยงานกลาง เช่น สถาบันพลาสติก สมาคมอุตสาหกรรมพลาสติกไทย เป็นต้น | <p>ความต้องการและความคาดหวัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย - การให้ความร่วมมือสนับสนุนกับหน่วยงานราชการ เพื่อขับเคลื่อนประเด็นต่าง ๆ เพื่อสร้างความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ - การดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และคำนึงถึงปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ <p>การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส - ให้ความร่วมมือและสนับสนุนโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานราชการ <p>วิธีการ Engagement / กิจกรรมการมีส่วนร่วม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผ่านระบบของหน่วยงานราชการ - ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายกำหนด - ให้ความร่วมมือและสนับสนุนโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานราชการ |

ชุมชนและสังคม

ความต้องการและความคาดหวัง

- การสร้างรายได้ให้กับชุมชน
- การรับฟังและให้ความสำคัญกับเสียงสะท้อนของชุมชน
- ดำเนินธุรกิจด้วยความปลอดภัยและรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- การป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
- การบริหารจัดการทรัพยากรที่เกี่ยวข้องกับชุมชน
- การมีส่วนร่วมในกิจกรรมของชุมชน
- การได้รับการสนับสนุนองค์ความรู้และทรัพยากร เพื่อการมีคุณภาพชีวิตที่ดีและยกระดับขีดความสามารถของชุมชนในด้านต่าง ๆ
- ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน และเคารพสิทธิของชุมชนใกล้เคียง

การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง

- สนับสนุนและส่งเสริมการสร้างงาน สร้างอาชีพ และรายได้ในชุมชน
- เปิดช่องทางรับข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็น ร้องทุกข์
- ส่งเสริมคุณภาพความเป็นอยู่ ร่วมพัฒนาชุมชน สังคม ประเพณี และวัฒนธรรมท้องถิ่น
- ส่งเสริมความสัมพันธ์อันดีกับชุมชน

วิธีการ Engagement / กิจกรรมการมีส่วนร่วม

- การจัดกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม
- การเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อส่งเสริมความสัมพันธ์อันดีกับชุมชน
- ช่องทางรับข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็น ร้องทุกข์
- การลงพื้นที่เพื่อสอบถามความต้องการ ความคาดหวัง ความพึงพอใจ และผลกระทบของบริษัท ที่มีต่อชุมชนและสังคม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม**3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม**

ปัจจุบันทุกประเทศทั่วโลกกำลังเผชิญกับสถานการณ์และผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะอย่างยิ่งจากปัญหาก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และต่างให้ความสนใจกับการหาแนวทางเพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าวมากขึ้น อีกส่วนหนึ่งคือผลจากการประชุมรัฐภาคีกรอบอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (UNFCCC COP) ครั้งที่ 27 จัดขึ้น ณ เมืองซาร์กเฮลซิค ประเทศสวีเดน ที่เน้นย้ำถึงความพยายามในทุกระดับเพื่อบรรลุเป้าหมายการรักษาดูแลภูมิอากาศโลกตามข้อตกลงปารีส (Paris Agreement) ไม่ให้สูงขึ้นเกินกว่า 2 องศาเซลเซียส และพยายามจำกัดการเพิ่มขึ้นของอุณหภูมิไม่ให้เกิน 1.5 องศาเซลเซียส ภายในปี 2643 ด้วยเหตุนี้เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการบรรลุเป้าหมาย บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะหาแนวทางในการลดก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินการของบริษัทฯ ตลอดห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้นของปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในทุกด้าน ตลอดจนมุ่งมั่นการดำเนินงานที่ตอบสนองเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) และการปฏิบัติตามมาตรฐานและข้อกำหนดทั้งภายในประเทศและระดับสากลในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมในเชิงรุกและยั่งยืน มุ่งสู่การลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมเป็นศูนย์ เพื่อก้าวสู่สังคมคาร์บอนต่ำ และมุ่งหวังที่จะบรรลุผลกระทบในเชิงบวก ดังนี้

นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ยึดมั่นการปฏิบัติตามนโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาอย่างต่อเนื่อง และตระหนักในหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการดำเนินกิจการด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน และการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มุ่งเน้นการลดการเกิดของเสียจากระบวนการผลิต มุ่งมั่นต่อการปรับปรุงการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการรับผิดชอบต่อและรักษาสิ่งแวดล้อม ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงได้ประกาศนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม ที่มุ่งเน้นการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพโดยเป็นที่ยอมรับของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย และเกิดความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ (สามารถติดตามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ <https://thantawan.com/th/sustainability-development/>)

ทั้งนี้ ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่พบความไม่สอดคล้องด้านกฎหมายสิ่งแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ มีการดำเนินการติดตามตรวจสอบและตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อมเป็นไปตามกฎหมายกำหนดร้อยละ 100 และไม่มีข้อร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของบริษัทฯ

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ

การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินงานที่ใส่ใจด้านสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างมาก โดยเฉพาะการดำเนินงานเพื่อส่งเสริมการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตลอดห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน ริเริ่มนำการกำหนดเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกบนพื้นฐานทางวิทยาศาสตร์ตามแนวทางสากลของ Science Based Targets initiative (SBTi) มาใช้ เพื่อกำหนดแนวทางและเป้าหมายมุ่งสู่การปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ในลำดับถัดไป และยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาความริเริ่มใหม่ ๆ พร้อมค้นหาทางเลือกเพิ่มเติมที่ช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

การบริหารจัดการด้านพลังงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมและทรัพยากร จึงมุ่งมั่นในการบริหารจัดการพลังงานให้สามารถใช้อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐาน ISO50001 และตามกฎหมายกำหนด มีการจัดตั้งคณะกรรมการอนุรักษ์พลังงาน เพื่อวางกลยุทธ์ในการดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย ทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องจักร การลดการใช้พลังงาน การหาแนวทางการใช้พลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy) พร้อมทั้งมีการติดตามประเมินผล และรายงานผลการดำเนินการจัดการพลังงานต่อผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ

ทรัพยากรน้ำเป็นปัจจัยที่สำคัญต่อการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ตลอดห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ดังนั้นการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพจึงมีความสำคัญที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงาน ทั้งกระบวนการผลิตและกระบวนการสนับสนุนให้เป็นไปตามเป้าหมาย บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีแนวทางที่จะนำน้ำกลับมาใช้ใหม่ให้ได้มากที่สุด และลดการนำน้ำใหม่มาใช้ในกระบวนการผลิต รวมถึงการบริหารจัดการน้ำที่อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีน้ำใช้ได้อย่างต่อเนื่อง และไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศ ตลอดจนป้องกันความเสี่ยงในการเกิดข้อร้องเรียนกับชุมชนตามระบบบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ISO 14001

การจัดการคุณภาพอากาศ

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าคุณภาพอากาศที่ดีไม่เพียงแต่จะส่งผลดีต่อสุขภาพของพนักงานและชุมชนในบริเวณใกล้เคียงเท่านั้น แต่ยังส่งผลไปถึงสภาพแวดล้อมและระบบนิเวศอีกด้วย ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงกำหนดแนวปฏิบัติที่จะรักษาระบบการจัดการคุณภาพอากาศอย่างเข้มงวด โดยปฏิบัติตามมาตรฐานคุณภาพอากาศตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกำหนด

การบริหารจัดการของเสีย

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการนำหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) มาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต เพื่อไม่ก่อให้เกิดของเสีย ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้ได้มากที่สุด และลดค่าใช้จ่ายในการจัดการของเสียที่เกิดขึ้น รวมทั้งยังยึดมั่นการดำเนินการตามหลัก 3Rs (Reduce, Reuse, and Recycle) มาเป็นแนวทางในการจัดการขยะและวัสดุเหลือใช้ภายในบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความมุ่งมั่นในการหาแนวทางการดำเนินการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการขยะและของเสีย เพื่อมุ่งสู่เป้าหมายลดปริมาณขยะสู่บ่อฝังกลบเป็นศูนย์ (Zero Waste to Landfill) ต่อไป

การอนุรักษ์และปกป้องความหลากหลายทางชีวภาพ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการลดผลกระทบต่อความหลากหลายทางชีวภาพซึ่งเป็นทุนทางทรัพยากร และการปกป้องสิ่งแวดล้อมไปพร้อมกับการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน เนื่องจากประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความหลากหลายทางชีวภาพมีความเชื่อมโยงกับประเด็นความยั่งยืนในหลายมิติ เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ สิทธิในการเข้าถึงทรัพยากรธรรมชาติ เป็นต้น บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวเพื่อสร้างผลประโยชน์ร่วมกันในการอนุรักษ์และปกป้องความหลากหลายทางชีวภาพเพื่อความสมดุลที่ยั่งยืน

เศรษฐกิจหมุนเวียน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน เพื่อจัดการปัญหาขยะผ่านการส่งเสริมแนวปฏิบัติที่ก่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรด้านความยั่งยืน การใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า เกิดความสูญเสียน้อยที่สุด การจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ และเน้นการนำทรัพยากรกลับมาสร้างคุณค่าใหม่ให้ได้มากที่สุดตลอดห่วงโซ่คุณค่า ควบคู่ไปกับการสร้างระบบและการออกแบบที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการส่งเสริมความตระหนักรู้และสนับสนุนให้เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมกรรมการบริโศค นำมาซึ่งการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่พันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกขององค์กร (Carbon Footprint for Organization: CFO)

บริษัทฯ ได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำบัญชีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกภายในองค์กร (CFO) และคำนวณปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรตามแนวทางของ Greenhouse Gas Protocol และองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) โดยดำเนินการให้ความเชื่อมั่นความถูกต้องของข้อมูล (Assurance) โดยบริษัท บูโร เวกริทัส เซอทิฟิเคชัน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งบุคคลที่สามที่ไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ (Third Party) ที่มีความน่าเชื่อถือและยอมรับในระดับสากล เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือ และความโปร่งใสของข้อมูล โดยในปี 2567 ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม 112,924 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ประกอบด้วย ขอบเขตที่ 1 ปริมาณ 1,804 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ขอบเขตที่ 2 ปริมาณ 17,258 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า และขอบเขตที่ 3 ปริมาณ 93,862 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

การบริหารจัดการด้านพลังงาน

บริษัทฯ มีระบบการจัดการพลังงานตามมาตรฐาน ISO 50001 ที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องจักร การลดการใช้พลังงาน และการหาแนวทางการใช้พลังงานหมุนเวียน โดยการติดตั้ง โซลาร์รูฟเฟสที่ 2 เพื่อเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานหมุนเวียน โดยเมื่อรวมกับ โซลาร์รูฟเฟสที่ 1 จะมีกำลังการผลิตพลังงานไฟฟ้า 3,453,952 กิโลวัตต์ต่อปี สามารถช่วยประหยัดการใช้ไฟฟ้า 18% ต่อปี และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 2,067 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี ทั้งนี้ตลอดทั้งโครงการคาดว่าจะติดตั้งสำเร็จในช่วงไตรมาส 2 ของปี 2568 โดยในปี 2567 บริษัทฯ มีการตั้งเป้าหมายในการใช้พลังงานต่อหน่วยผลผลิต ไม่เกิน 0.68 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อกิโลกรัม ซึ่งมีผลการดำเนินงานอยู่ที่ 0.67 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อกิโลกรัม หรือ 35,111,071 กิโลวัตต์-ชั่วโมง

การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ

ในปี 2567 บริษัทฯ มีปริมาณน้ำที่ใช้รวม 92,639 ลูกบาศก์เมตร โดยมาจากแหล่งน้ำประปาทั้งหมด และมีปริมาณการนำน้ำกลับมาใช้ใหม่ 51.92 ลูกบาศก์เมตร นอกจากนี้ บริษัทฯ มีระบบบำบัดน้ำเสียที่ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับน้ำทิ้งที่เกิดขึ้นภายในบริษัทฯ ส่งผลให้น้ำที่ผ่านกระบวนการบำบัดนั้นมีความสามารถนำกลับมาใช้ในกิจกรรมของบริษัทฯ ได้ เช่น การนำมาใช้รดน้ำต้นไม้ โดยน้ำทิ้งที่เข้าสู่ระบบบำบัดของบริษัทฯ มีปริมาณ 27,472.98 ลูกบาศก์เมตร พร้อมทั้งได้มีการจัดทำแผนการติดตามและตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งตามรอบกฎหมายกำหนด ซึ่งมีค่าเบี่ยงไปตามกฎหมาย ร้อยละ 100

การจัดการคุณภาพอากาศ

สำหรับมลพิษทางอากาศของบริษัทฯ แม้ว่าจะมีผลกระทบในระดับต่ำมาก แต่บริษัทฯ ให้ความสำคัญโดยมีการตรวจวัดคุณภาพอากาศเป็นประจำทุก 6 เดือนตามรอบกฎหมายกำหนด โดยใช้ตัวชี้วัด ได้แก่ ฝุ่นละออง (Total Suspended Particulate: TSP) และสารอินทรีย์ทั้งหมด (Total Volatile Organic Compounds: TVOC) โดยปี 2567 ผลการติดตามตรวจสอบปริมาณสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงานเป็นไปตามค่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนด ร้อยละ 100

การบริหารจัดการของเสีย

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการบริหารจัดการของเสียที่เกิดขึ้นภายในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยนำหลักการ Circular Economy มาเพิ่มประสิทธิภาพ มีแนวทางบริหารจัดการขยะตั้งแต่ต้นทาง การจำแนกประเภทของขยะ เพื่อให้ขยะเข้าสู่กระบวนการคัดแยกที่มีคุณภาพ สามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ในการผลิตเชื้อเพลิงขยะ และขยะรีไซเคิล และจนเหลือขยะที่ไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้ที่ต้องนำไปกำจัดโดยวิธีการฝังกลบให้เหลือน้อยที่สุดหรือไม่มีเลย โดยในปี 2567 มี ปริมาณขยะและของเสียอันตรายรวม 247.91 ตัน และปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายรวม 2,678.79 ตัน โดยสามารถนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycling) คิดเป็นร้อยละ 80.41 การเผาเป็นเชื้อเพลิง (Incineration for energy) คิดเป็นร้อยละ 6.73 และการฝังกลบ (Landfill) คิดเป็นร้อยละ 12.86

เศรษฐกิจหมุนเวียน

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการใช้ทรัพยากรให้มีการหมุนเวียนให้ได้มากที่สุด นำทรัพยากรที่เหลือมาจากการผลิตผลิตภัณฑ์มาใช้ในกระบวนการผลิตอีกครั้ง (Re-Material) เป็นการลดปริมาณการเกิดของเสียให้น้อยที่สุดและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงการใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่ ๆ และการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ นำมาซึ่งการบริหารจัดการทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และการบรรลุเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนครอบคลุมมิติด้าน ESG สร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่พันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อย่างมีคุณธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ พร้อมทั้งสร้างความตระหนักในพนักงานทุกระดับ บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการดำเนินงานด้านสังคมที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และไม่เพียงการลดความเสี่ยงขององค์กร แต่ยังมุ่งมั่นยกระดับให้กับพันธมิตรทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสีย ส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างเหมาะสม มีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อทุกมิติด้านสังคม อาทิ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สิทธิมนุษยชน การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและไม่เลือกปฏิบัติ การคุ้มครองความเป็นส่วนบุคคล การบังคับใช้แรงงาน ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เป็นต้น

นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน การให้ความสำคัญกับเสรีภาพ และความเสมอภาคของบุคคล รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายและหลักการสากลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจปราศจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกกิจกรรมทางธุรกิจทั้งภายในบริษัทฯ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) จึงได้กำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ในการเคารพและปฏิบัติตาม พร้อมทั้งให้การสนับสนุนคู่ค้าและผู้ร่วมธุรกิจ (สามารถติดตามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ <https://thantawan.com/th/investor-relation-th/the-articles-of-association/>)

การบริหารงานบุคคล (Human Resources)

พนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าและเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย และด้วยบริบททางสังคมที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาและรวดเร็ว การเตรียมความพร้อมในด้านการบริหารงานบุคคลให้สามารถรับมือกับสถานการณ์ต่าง ๆ ได้อย่างทันท่วงที เป็นสิ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญ ตั้งแต่กระบวนการสรรหา การจ้างงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การแต่งตั้งปรับระดับ รวมถึงการส่งเสริมการเรียนรู้ การพัฒนาทักษะและศักยภาพของพนักงาน ความก้าวหน้าและการพัฒนาอาชีพ และสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ พร้อมทั้งให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติอย่างเหมาะสมและเท่าเทียมกันอันแสดงถึงความยอมรับในความหลากหลายของบริษัทฯ

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ในปี 2567 บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงและการละเมิดสิทธิมนุษยชนในทุกกิจกรรมทางธุรกิจภายในบริษัทฯ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตลอดห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) ไม่พบข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ และไม่พบข้อร้องเรียนด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ด้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่มีสาระสำคัญ ด้านการแข่งขันทางการค้า และด้านการใช้ข้อมูลภายใน

สำหรับรายละเอียด นโยบาย แนวปฏิบัติ และผลการดำเนินงานด้านสังคม รวมทั้งรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2567 ฉบับเต็ม สามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ <https://thantawan.com/th/sustainability-development/>

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการประจำปี 2567

(Management Discussion and Analysis: MD&A)

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของบริษัท ทานตะวัน อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

การจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบอนุมัติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศเวียดนาม เพื่อประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติก โดยมีทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านเวียดนามดอง หรือเทียบเท่ามูลค่าประมาณ 134 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรงในสัดส่วนร้อยละ 100 และดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2567

ก) ผลการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท

| งบกำไรขาดทุน | งบการเงินรวม | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------|
| | ปี 2567 | ปี 2566 ⁽¹⁾ | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | % |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 4,275,876.0 | 3,410,930.7 | 864,945.3 | 25.4% |
| ต้นทุนขาย | 3,412,845.6 | 2,727,987.5 | 684,858.0 | 25.1% |
| กำไรขั้นต้น | 863,030.4 | 682,943.2 | 180,087.2 | 26.4% |
| รายได้อื่น | 39,476.5 | 70,506.1 | (31,029.6) | -44.0% |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 27,121.1 | - | 27,121.1 | 100.0% |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | 148,727.4 | 128,399.8 | 20,327.7 | 15.8% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 361,609.6 | 275,842.2 | 85,767.4 | 31.1% |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | 9,740.9 | (9,740.9) | -100.0% |
| กำไรจากการดำเนินงาน | 419,290.9 | 339,466.4 | 79,824.6 | 23.5% |
| ต้นทุนทางการเงิน | (5,215.3) | (2,797.6) | (2,417.7) | 86.4% |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 414,075.6 | 336,668.7 | 77,406.9 | 23.0% |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (85,092.3) | (48,157.1) | (36,935.2) | 76.7% |
| กำไรสำหรับงวด | 328,983.3 | 288,511.6 | 40,471.7 | 14.0% |
| กำไรต่อหุ้น (บาท) | 3,655.4 | 3,205.7 | 449.7 | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | 20.2% | 20.0% | 0.2% | |

(1) บริษัทเริ่มมีการจัดทำงบการเงินรวมในปี 2567 ข้อมูลในปี 2566 จึงเป็นข้อมูลจากงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อการเปรียบเทียบ

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 329.0 ล้านบาท โดยกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 40.5 ล้านบาท (ร้อยละ 14.0) เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขายที่สูงขึ้นทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งเป็นผลมาจากการที่กลุ่มบริษัทยังคงเน้นการขยายฐานลูกค้าเพิ่มขึ้น รวมถึงในระหว่างปีกลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้น

- รายได้จากการขาย

หน่วย : ล้านบาท

| งบการเงินรวม | ดู | | ลอด | | อื่นๆ | | รวม | |
|---|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | ปี 2567 | ปี 2566 | ปี 2567 | ปี 2566 | ปี 2567 | ปี 2566 | ปี 2567 | ปี 2566 |
| รายได้จากการขาย | | | | | | | | |
| ขายต่างประเทศ | 3,503.1 | 2,637.6 | 50.1 | 71.1 | 95.7 | 124.9 | 3,648.9 | 2,833.6 |
| ขายในประเทศ | 361.7 | 365.5 | 185.3 | 156.4 | 80.0 | 55.5 | 627.0 | 577.4 |
| รวมรายได้จากการขาย | 3,864.8 | 3,003.1 | 235.4 | 227.5 | 175.7 | 180.4 | 4,275.9 | 3,411.0 |
| การเปลี่ยนแปลงและอัตราการเปลี่ยนแปลง | | | | | | | | |
| ขายต่างประเทศ | 865.5 | 32.8% | (21.0) | -29.5% | (29.2) | -23.4% | 815.3 | 28.8% |
| ขายในประเทศ | (3.8) | -1.0% | 28.9 | 18.5% | 24.5 | 44.1% | 49.6 | 8.6% |
| รวม เพิ่มขึ้น (ลดลง) | 861.7 | 28.7% | 7.9 | 3.5% | (4.7) | -2.6% | 864.9 | 25.4% |

(1) บริษัทเริ่มมีการจัดทำงบการเงินรวมในปี 2567 ข้อมูลในปี 2566 จึงเป็นข้อมูลจากงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อการเปรียบเทียบ

รายละเอียดของรายได้จากการขายแยกขายผลิตภัณฑ์และแยกระหว่างการขายในประเทศและต่างประเทศแสดงตามตารางด้านบน โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 864.9 ล้านบาท (ร้อยละ 25.4) เมื่อเทียบกับปีก่อน

ในส่วนของรายได้จากการขายต่างประเทศที่สูงขึ้นสำหรับปี รายการหลักที่เพิ่มขึ้นมาจากการขายในทวีปอเมริกาที่สูงขึ้นจากลูกค้ารายหลักที่เคยชะลอคำสั่งซื้อไปในปี 2566 ได้กลับมาสั่งซื้อเป็นปกติในปีปัจจุบัน และมีลูกค้ารายใหม่ที่เริ่มมีคำสั่งซื้อในปีปัจจุบันเพิ่มขึ้น ซึ่งโดยส่วนใหญ่แล้วมาจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มดู

ในส่วนของรายได้จากการขายในประเทศมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยหลักมาจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มลอด รวมถึงเพิ่มขึ้นจากการขายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของกลุ่มบริษัทเอง จากการพยายามประชาสัมพันธ์ให้แบรนด์เป็นที่รู้จักมากขึ้น

- รายได้อื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 รายได้อื่นลดลงจำนวน 31.0 ล้านบาท (ร้อยละ 44.0) เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักเกิดจากปีก่อนกลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าชดเชยจากลูกค้าซึ่งเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (one-time) จำนวน 31.0 ล้านบาท รวมไปถึงการลดลงของกำไรจากการขายเงินลงทุนจำนวน 16.0 ล้านบาท เนื่องจากปีก่อนมีการขายเงินลงทุนเพื่อเตรียมตัวสำหรับการนำเงินไปลงทุนในการขยายธุรกิจ อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทมีรายได้ดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจำนวน 13.5 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน

- อัตรากำไรขั้นต้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 20.2 โดยอัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้นเล็กน้อยขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน ร้อยละ 0.2 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากต้นทุนคงที่ต่อหน่วยในการผลิตที่ลดลงเนื่องจากการผลิตในปี 2567 ที่สูงกว่าปี 2566 ตามยอดขายที่สูงขึ้น

● **ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย**

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เพิ่มขึ้นจำนวน 20.3 ล้านบาท (ร้อยละ 15.8) เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยรายการหลักเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการส่งออกและค่าขนส่งสินค้าซึ่งเพิ่มขึ้นตามยอดขายที่สูงขึ้น รวมไปถึงค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการที่มีลูกค้าใหม่และผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น ค่าทดสอบสินค้า

● **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร**

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 รายการหลักคือค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค ซึ่งเพิ่มขึ้นรวมจำนวน 85.8 ล้านบาท (ร้อยละ 31.1) เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขยายธุรกิจไปในประเทศเวียดนาม เช่น ค่าที่ปรึกษา ซึ่งไม่ได้เป็นรายการที่เกิดขึ้นเป็นประจำ รวมถึงการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาองค์กรในอนาคต เช่น ค่าวิจัยและพัฒนา

● **กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 27.1 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่กลุ่มบริษัทมีขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 9.7 ล้านบาท แม้ว่าเงินบาท ณ สิ้นปีจะมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน แต่กำไรที่เกิดขึ้นในระหว่างปีนั้นส่วนใหญ่เป็นกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเกิดขึ้นเนื่องจากในระหว่างปีเงินบาทมีการอ่อนค่าลง และกลุ่มบริษัทมีการขายสินทรัพย์ที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศกลับมาเป็นเงินบาทในช่วงเวลาดังกล่าว

ข) ฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

| งบฐานะการเงิน | งบการเงินรวม | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| | 31 ธันวาคม 2567 | % | 31 ธันวาคม 2566 ⁽¹⁾ | % | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | % เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 2,498,453.2 | 66.4% | 2,200,634.9 | 69.5% | 297,818.3 | 13.5% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,266,319.8 | 33.6% | 965,072.6 | 30.5% | 301,247.1 | 31.2% |
| รวมสินทรัพย์ | 3,764,773.0 | 100.0% | 3,165,707.5 | 100.0% | 599,065.4 | 18.9% |
| หนี้สินหมุนเวียน | 682,639.8 | 18.1% | 451,770.2 | 14.3% | 230,869.5 | 51.1% |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 316,652.0 | 8.4% | 70,647.2 | 2.2% | 246,004.8 | 348.2% |
| รวมหนี้สิน | 999,291.8 | 26.5% | 522,417.4 | 16.5% | 476,874.3 | 91.3% |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,765,481.2 | 73.5% | 2,643,290.1 | 83.5% | 122,191.1 | 4.6% |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,764,773.0 | 100.0% | 3,165,707.5 | 100.0% | 599,065.4 | 18.9% |

(1) บริษัทเริ่มมีการจัดการทางการเงินรวมในปี 2567 ข้อมูลในปี 2566 จึงเป็นข้อมูลจากงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อการเปรียบเทียบ

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม 3,764.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 599.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.9 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในสินทรัพย์ มีดังนี้

1. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 374.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 88.3 โดยสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 351.8 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น
2. สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้นจำนวน 318.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 59.8 โดยสาเหตุหลักมาจากปริมาณวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปที่สูงขึ้น ซึ่งเป็นไปในทางเดียวกันกับยอดขายที่เติบโตขึ้น และเพื่อรองรับคำสั่งซื้อจากลูกค้าที่สูงขึ้น
3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลงจำนวน 315.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.6 โดยสาเหตุหลักมาจากการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานตามยอดขายที่สูงขึ้น และในระหว่างปีมีการจ่ายเงินปันผลจำนวน 203.3 ล้านบาท
4. สินทรัพย์สิทธิการใช้ เพิ่มขึ้นจำนวน 244.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 569.5 โดยรายการหลักมาจากสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อยในประเทศเวียดนาม

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินจำนวน 999.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 476.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 91.3 โดยรายการหลักเนื่องมาจากหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 251.7 ล้านบาท จากสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อยในประเทศเวียดนาม เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 173.0 ล้านบาท ตามปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบที่สูงขึ้นเพื่อรองรับยอดขายที่เติบโตขึ้น รวมไปถึงค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายที่สูงขึ้นจำนวน 24.6 ล้านบาท ซึ่งแปรผันตามค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สูงขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 2,765.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 122.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.6 โดยสูงขึ้นจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดหลังหักเงินปันผลจ่าย

ค) อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| อัตราส่วนทางการเงิน | หน่วย | ปี 2567 | ปี 2566 |
|--|-------|---------|---------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio) | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | เท่า | 3.66 | 4.87 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | เท่า | 2.41 | 3.69 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | เท่า | (0.10) | 1.08 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | เท่า | 7.53 | 9.18 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | วัน | 47.81 | 39.22 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | เท่า | 4.93 | 4.71 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | วัน | 73.03 | 76.43 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | เท่า | 9.49 | 10.20 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ | วัน | 37.92 | 35.31 |
| วงจรเงินสด | วัน | 82.92 | 80.34 |
| อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio) | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | % | 20.18 | 20.02 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน | % | 9.81 | 9.95 |
| อัตรากำไรอื่น | % | 0.92 | 2.07 |
| อัตราเงินสดต่อการทำกำไร | % | (14.01) | 140.99 |
| อัตรากำไรสุทธิ | % | 7.62 | 8.29 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | % | 12.16 | 11.19 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio) | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม | % | 9.49 | 9.32 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | % | 48.08 | 47.54 |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์ | เท่า | 1.23 | 1.10 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Ratio) | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | เท่า | 0.36 | 0.20 |
| อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย | เท่า | 80.40 | 121.34 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) | เท่า | 0.56 | 0.24 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล(1) | % | * | 51.40 |

หมายเหตุ (1) เงินปันผลจ่ายสำหรับงวดปี 2567 จะต้องรอดิติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ในเดือนเมษายน 2568

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

| | |
|---|--|
| บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ชื่อภาษาอังกฤษเป็น "THANTAWAN INDUSTRY PUBLIC COMPANY LIMITED" ชื่อย่อ "THIP" เดิมชื่อบริษัท โบลเทค (ประเทศไทย) จำกัด แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน จำกัด และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2537 |
| สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ (โรงงาน) | ที่ตั้ง เลขที่ 143 - 144 หมู่ที่ 8 ซอยกิ่งวาล 2 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม 73160 โทรศัพท์ 02-811-4700 หรือ 02-431-3051 โทรสาร 02-420-3180 หรือ 02-431-3056 |
| สำนักงานสาขา | ที่ตั้ง เลขที่ 123 อาคารชั้นทาวเวอร์ส เอ ชั้น 32 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์ 02-273-8333 โทรสาร 02-273-8282 หรือ 02-273-8484 Website www.thantawan.com |
| ส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์ | โทรศัพท์ 02-273-8333 ต่อ 3401, E-mail Address : irthip@thantawan.com |
| นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้น ตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป | ไม่มี |
| นายทะเบียนหลักทรัพย์ | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9991 |
| ผู้สอบบัญชี | บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ชั้น 33 อาคารเลคริชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 02-264-9090 โทรสาร 02-264-0789 |

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

บริษัทฯ ไม่มีข้อมูลสำคัญอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีคดีความและข้อพิพาทใดๆ ที่อาจมีผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์บริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5.00 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันสิ้นงวด รวมทั้งไม่มีคดีความที่อาจมีผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และไม่มีกรณีพิพาทซึ่งอยู่ระหว่างถูกกล่าวหา หรือข้อพิพาทกับหน่วยงานราชการอันมีผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจของบริษัทฯ

5.4 ตลาดรอง

บริษัทฯ ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีของบริษัทออกตราสารหนี้)

บริษัทฯ ไม่มีการออกตราสารหนี้ในปีที่ผ่านมา



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code หรือ CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อสร้างความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความน่าเชื่อถือให้กับผู้ลงทุน และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการดำเนินธุรกิจ เพิ่มมูลค่าขององค์กรและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ด้วยการบริหารจัดการธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมาย อันเป็นคุณค่าพื้นฐานขององค์กรชั้นนำ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะปฏิบัติตามคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ด้วยความเชื่อมั่น และเข้าใจในหลักการกำกับดูแลกิจการ
2. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ไปปฏิบัติในการบริหารจัดการธุรกิจทุกระดับ
3. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน จะยึดมั่นในความเป็นธรรม ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และปฏิบัติงานเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างเต็มความสามารถ ด้วยความสุจริต โปร่งใสที่สามารถตรวจสอบได้
4. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน อาจเสนอแนะปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้อง และเหมาะสมกับมาตรฐานการดำเนินธุรกิจ และความต้องการของสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปและเป็นไปตามมาตรฐานสากล

การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ที่จะต้องรับทราบ และปฏิบัติตามนโยบายและข้อกำหนดที่มีอยู่ในคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อีกทั้งผู้บริหารทุกระดับจะต้องดูแลรับผิดชอบ และถือเป็นเรื่องสำคัญในการส่งเสริมให้พนักงานภายใต้การบังคับบัญชา มีความรู้ความเข้าใจ และปฏิบัติตามคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

บริษัทฯ จะไม่ดำเนินการใดๆ ที่ผิดกฎหมาย หรือขัดกับหลักการกำกับดูแลกิจการ หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานกระทำผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้จะได้รับโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับของภาครัฐ บริษัทฯ จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่รัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ประสบปัญหาในการตัดสินใจ หรือปฏิบัติงานเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจที่มีได้กำหนดไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ให้ตั้งคำถามเกี่ยวกับการกระทำนั้นกับตนเอง ดังนี้

1. การกระทำนั้นขัดต่อกฎหมายหรือไม่
2. การกระทำนั้นขัดต่อนโยบาย หรือจรรยาบรรณ หรือส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของบริษัทฯ หรือไม่
3. การกระทำนั้นส่งผลเสียต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ อย่างร้ายแรงหรือไม่

ทั้งนี้ หากพนักงานพบการกระทำผิดกฎหมาย และ/หรือ หลักการกำกับดูแลกิจการ ให้แจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาไปยังประธานกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแส เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนของบริษัทฯ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

6.1.1.1 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

(1) การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนฯ เพื่อทำหน้าที่สรรหาและพิจารณากลับกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการในประเด็นต่าง ๆ ได้แก่ คุณสมบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ทำงานที่เป็นประโยชน์และสอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ โดยพิจารณาควบคู่กับตารางความรู้ความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการบริษัท โดยการพิจารณาไม่มีการจำกัด หรือแบ่งแยก เพศ เชื้อชาติ ศาสนา หรือความแตกต่างอื่นใด

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

สำหรับการสรรหากรรมการอิสระมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือก คือ กรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและเป็นผู้เชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และกรรมการอิสระอีก 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถทางด้านบัญชี หรือเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและเป็นผู้มีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน โดยเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา จากนั้นจึงนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

การแต่งตั้งกรรมการ และกรรมการอิสระ

ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- 2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้ง เป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

การถอดถอนและการพ้นจากตำแหน่งกรรมการ

- 1) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับจำนวน 1 ใน 3 และกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้
- 2) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก
- 3) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้อื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- 4) ในการลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้น ที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- 5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วย

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน

(2) การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติ ทั้งด้านความรู้ ประสบการณ์ความสามารถ คุณลักษณะ และภาวะผู้นำ และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

6.1.1.2 การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท โดยการเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของกรรมการมีความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในการนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ ผู้ที่เป็นประธานอาจได้รับค่าตอบแทนเพิ่มจากที่กรรมการได้รับ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับอุตสาหกรรม โดยผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของกรรมการทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน คณะกรรมการบริษัท โดยการเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนรายเดือน และเบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ทั้งนี้กรรมการซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการชุดย่อยด้วยเพื่อให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น โดยทุกปีคณะกรรมการบริษัทจะจัดทำรายงานเกี่ยวกับนโยบายด้านการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ หลักการ เหตุผล และวัตถุประสงค์ของนโยบาย รวมทั้งรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล เปิดเผยไว้ในหัวข้อ 8.1.2

(2) การกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดระเบียบการบริหารงานบุคคล ซึ่งมีนโยบายให้ค่าตอบแทนบุคลากร บริษัทฯ ก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยการพิจารณาเงินเดือนจะคำนึงถึงโครงสร้างเงินเดือนที่อยู่ในระดับเทียบเคียงได้กับอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน

6.1.1.3 ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ ได้แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน โดยกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย และกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการในระดับนโยบาย ส่วนฝ่ายจัดการทำหน้าที่ในการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด เพราะฉะนั้น ประธานกรรมการบริษัท จึงเป็นบุคคลคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยทั้งสองตำแหน่งจะผ่านการพิจารณาแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมที่สุด

ประธานกรรมการบริษัท ไม่ได้เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ และไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ เพื่อให้แบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการทำกับดูแลเชิงนโยบายในภาพรวมของบริษัทฯ กับการบริหารงานได้อย่างชัดเจน สำหรับฝ่ายจัดการได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้กรอบนโยบายที่กำหนด รับผิดชอบผลการดำเนินงานโดยรวม ควบคุมค่าใช้จ่ายและงบประมาณตามขอบเขตหน้าที่คณะกรรมการอนุมัติในแผนงานประจำปี ดำเนินการตามนโยบายด้านบุคคล แก้ไขปัญหาความขัดแย้งที่มีผลกระทบต่อองค์กร และสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

6.1.1.4 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- 1) บริษัทฯ ได้ส่งเสริมและสนับสนุนการฝึกอบรมและให้ความรู้ในเรื่องหลักการทำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้กับกรรมการบริษัท กรรมการเฉพาะเรื่อง ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เพื่อเป็นการเสริมสร้าง และพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- 2) คณะกรรมการควบคุมดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าว หมายรวมถึง ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 3) บริษัทฯ ได้จัดทำเอกสารปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่ เพื่อเป็นข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานรวมถึงการจัดปฐมนิเทศแนะนำลักษณะประกอบธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ด้วย โดยกรรมการบริษัทต้องผ่านการอบรมหลักสูตรจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- 4) บริษัทฯ มีการพัฒนาผู้บริหารอย่างต่อเนื่องเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการหมุนเวียนตำแหน่งภายในองค์กร รวมทั้งเตรียมความพร้อมสำหรับการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยจัดให้มีการประเมินศักยภาพผู้บริหารระดับสูง
- 5) บริษัทฯ จัดให้มีระบบพี่เลี้ยง (Mentoring Program) เพื่อพัฒนาความพร้อมในการปฏิบัติงานระดับผู้บริหารอาวุโสหรือตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อถึงเวลาสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทฯ จะพิจารณาผู้ทรงคุณวุฒิที่ได้รับการสรรหาและคัดเลือกจากภายนอก หรือผู้บริหารระดับผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้บริหารระดับอาวุโสที่มีความพร้อม เข้าสู่กระบวนการสรรหา

การเตรียมความพร้อมสำหรับการเป็นกรรมการบริษัท

ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการบริษัทใหม่ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติโดยการรวบรวมข้อมูลที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ มีการจัดส่งข้อมูลสำคัญและจำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเกี่ยวกับบริษัทฯ เช่น หนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ คู่มือกรรมการบริษัท คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน สรุปผลการดำเนินงาน เป็นต้น เพื่อให้มีข้อมูลอ้างอิงและสามารถสืบค้นได้เบื้องต้น นอกจากนี้จัดให้มีการพบปะหารือกับประธานกรรมการ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการหรือผู้อำนวยการฝ่ายต่างๆ เพื่อรับทราบ และสอบถามข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

6.1.1.5 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานและทบทวนผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี โดยจัดทำทำการประเมินในรูปแบบของการประเมินทั้งคณะ เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงาน และปัญหา เพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ใช้แนวทางการประเมินตามรูปแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งครอบคลุมถึงประเด็นสำคัญ อันได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ การทำหน้าที่ของกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนาตนเองของกรรมการและพัฒนาผู้บริหาร

กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ จะมีการกำหนดหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่ชัดเจน โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงพิจารณาแบบประเมิน และแบบสอบถามเกี่ยวกับความต้องการทราบข้อมูลเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจพิจารณาการว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกให้กำหนดแนวทาง และเสนอประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และจะเปิดเผยผลการประเมินในรายงานประจำปี

เลขานุการบริษัทได้จัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้แก่กรรมการทุกคน เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยแบบทั้งคณะ เมื่อประเมินเสร็จแล้วจะทำการรวบรวม สรุปผลและนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ทราบก่อน จากนั้นจึงนำเสนอให้ประธานกรรมการของแต่ละชุดทราบต่อไป

ตารางที่ 10 ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 มีดังนี้

| คณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการชุดย่อย | ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ |
|---|-------------------------------------|
| 1. คณะกรรมการบริษัท | 91.03% |
| 2. คณะกรรมการตรวจสอบ | 96.24% |
| 3. คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี | 90.20% |
| 4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 95.46% |
| 5. คณะกรรมการบริหาร | 75.14% |

หลักเกณฑ์การประเมินผล คิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อทั้งหมด ดังนี้

| | | |
|------------------|---|-------------|
| มากกว่าร้อยละ 85 | = | ดีเยี่ยม |
| มากกว่าร้อยละ 75 | = | ดีมาก |
| มากกว่าร้อยละ 65 | = | ดี |
| มากกว่าร้อยละ 50 | = | พอใช้ |
| ต่ำกว่าร้อยละ 50 | = | ควรปรับปรุง |

การประเมินผลการปฏิบัติงานของรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ประเมินการปฏิบัติงานของรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานทางธุรกิจ การดำเนินตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบกับสภาพเศรษฐกิจและสังคมโดยรวม โดยใช้แบบประเมินตามรูปแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี จะนำผลการประเมินไปพิจารณาเพื่อกำหนดค่าตอบแทนของรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเสนอผลการประเมินการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยแบบประเมินจะครอบคลุมประเด็นสำคัญ ดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|---|
| 1) ความเป็นผู้นำ | 6) ความสัมพันธ์กับภายนอก |
| 2) การกำหนดกลยุทธ์ | 7) การบริหารงาน และความสัมพันธ์กับบุคลากร |
| 3) การปฏิบัติตามกลยุทธ์ | 8) การสืบทอดตำแหน่ง |
| 4) การวางแผน และผลปฏิบัติทางการเงิน | 9) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์ และการบริการ |
| 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการบริษัท | 10) คุณลักษณะส่วนตัว |

สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานของรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประเมินโดยคณะกรรมการบริษัท คิดเป็นคะแนนเฉลี่ยจากการประเมินทุกหัวข้อรวมกัน และประเมินรวมกับผลการประเมินจากดัชนีวัดผลงานหรือผลสำเร็จของงาน เท่ากับร้อยละ 76.44% พบว่ามีผลการปฏิบัติงานอยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก”

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย มุ่งมั่นในการพัฒนากิจการของบริษัทฯ ให้เจริญก้าวหน้ามั่นคงอย่างยั่งยืน สามารถสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินของบริษัทฯ เสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตนในการนี้บริษัทฯ ได้ดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ด้วยการปฏิบัติที่ต่ออย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในบริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายและจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) **นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น:** บริษัทฯ คำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยสนับสนุน ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ด้วยวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับและเชื่อถือได้ โดยให้สิทธิการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนเองถืออยู่อย่างอิสระ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท การเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น การเลือกตั้งกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี การพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ การพิจารณาการจ่ายเงินปันผล การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ และข้อบังคับของบริษัทฯ การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญที่มีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างเพียงพอ

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องพิจารณาวาระพิเศษที่อาจเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งจำเป็นต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท สามารถเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้เป็นกรณีไป

- ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทฯ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท
- ผู้ถือหุ้นมีสิทธิร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ
- ผู้ถือหุ้นควรได้รับเอกสาร และรายละเอียดในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นตามเวลาอันควร
- ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างเพียงพอ ตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ผู้ถือหุ้นควรมีโอกาสเสนอวาระการประชุม และมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทนตน
- บริษัทฯ ควรส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และไม่ละเมิด สิทธิของสิทธิของผู้ถือหุ้น

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นรายย่อย ควรได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม
- บริษัทฯ ควรกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้น ได้รับการปฏิบัติ และปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อผู้ถือหุ้นทุกราย บริษัทฯ มีแนวปฏิบัติเพื่อปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม สร้างความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัทฯ ดังนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุม และลงมติแทนผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นมีสิทธิได้รับเอกสารและคำแนะนำในการมอบฉันทะ ผู้รับมอบฉันทะที่ถูกต้องตามกฎหมาย เมื่อยื่นหนังสือมอบฉันทะให้กรรมการในที่ประชุมแล้วย่อมมีสิทธิเข้าร่วมประชุม และลงมติเช่นเดียวกับผู้ถือหุ้นทุกประการ ผู้ถือหุ้นอาจมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ มาประชุม และลงมติแทนก็ได้ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิได้รับประวัติ ข้อมูลการทำงาน และรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการพิจารณาวาระต่างๆ ของกรรมการอิสระแต่ละท่านอย่างครบถ้วนเหมาะสม
- 2) บริษัทฯ ได้ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 3) บริษัทฯ ได้จัดสรรเวลาประชุมอย่างเพียงพอ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น และตั้งคำถามในที่ประชุมและได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล ผู้ถือหุ้นสามารถออกเสียงในทุกวาระการประชุมผ่านบัตรลงคะแนนเสียงที่บริษัทฯ ได้แจกให้ในวันประชุม
- 4) กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม รวมทั้งได้บันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบ
- 5) บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลข่าวสารสำคัญของบริษัทฯ ที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมถึงสารสนเทศที่บริษัทฯ เปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ โดยภายหลังจากการเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) แล้ว ได้นำข้อมูลเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ที่ประชุมได้พิจารณาเรื่องต่างๆตามลำดับในระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมที่ได้ส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าโดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระดังกล่าว และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่นอกเหนือไปจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ภายหลังจากที่ประชุมได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระครบถ้วนแล้ว ประธานได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามเพิ่มเติมในเรื่องที่มีความสนใจก่อนปิดการประชุม

การป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อแสวงหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ โดยกำหนดมาตรการการป้องกันการรั่วข้อมูลภายในโดยมิชอบ เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนไว้ในคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณ และข้อบังคับพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติแก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว โดยมีแนวปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามเอกสารแนบ 5

ทั้งนี้ในปี 2567 ที่ผ่านมา ไม่ปรากฏการกระทำความผิดของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการรั่วข้อมูลภายในแต่อย่างใด

การป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเรื่องการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้อง ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ อย่างรอบคอบ เป็นธรรม และโปร่งใส โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติต่างๆ ในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามเอกสารแนบ 5

ทั้งนี้ในปี 2567 ที่ผ่านมา ไม่ปรากฏการกระทำความผิดของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) **ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง** โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด หรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนา ศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงาน ในด้านอื่นๆ

(3) **ความรับผิดชอบต่อลูกค้า** โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขาย ตลอดจนช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผล ความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (Sales Conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

(4) **ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า** โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้า เพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

(5) **ความรับผิดชอบต่อชุมชน** โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว

(6) **ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม** โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบ ในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนส่งหรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อย และจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

(7) **การแข่งขันอย่างเป็นธรรม** โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความเป็นได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

(8) **การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน** โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้บริษัทฯ มีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ รวมทั้งได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่จะไม่เรียกรับ ไม่จ่าย และไม่ทำธุรกิจกับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการแล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) โดยได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการฯ เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2560 และจะได้รับการรับรองต่ออายุครั้งที่ 3 ปี 2568 (อายุการรับรอง 3 ปี) นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ตามเอกสารแนบ 5 และสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.thantawan.com

ทั้งนี้ในปี 2567 ที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันที่มีสาระสำคัญ

ผลการดำเนินงานเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียประจำปี 2567 ได้กล่าวไว้ในรายงานการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ปี 2567 และหัวข้อที่ 3 “การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน”

6.2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งนโยบายดังกล่าวได้มีการทบทวนปรับปรุงและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัททุกปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อส่งเสริมให้เป็นบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการและการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ มีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ เพื่อพัฒนาและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง และเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กรบริษัทฯ ได้จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามเอกสารแนบ 5 และ ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.thantawan.com และระบบสื่อสารภายในของบริษัทฯ (Intranet) เพื่อความสะดวกของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ในการเข้าถึง นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักในการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง อาทิ จัดการบรรยายเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้แก่พนักงานในการปฐมนิเทศสำหรับพนักงานใหม่ รวมทั้งจัดทำสื่อการเรียนรู้เรื่องหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่ออธิบายหัวข้อต่าง ๆ ที่สำคัญและเพื่อให้ง่ายต่อการทำความเข้าใจ เช่น การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน การให้และรับของขวัญ ข้อมูลส่วนบุคคลและความเป็นส่วนตัว รวมถึงเรื่องอื่น ๆ ซึ่งเป็นเรื่องใกล้ตัวที่พนักงานควรทราบอีกด้วย

6.2.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการ และการบริหารจัดการที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์ที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้นและค่านึงถึงผู้ที่มีส่วนได้เสียโดยรวม มีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจโปร่งใส และตรวจสอบได้ จึงได้กำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ มาใช้ในการดำเนินงาน มีโครงสร้างการบริหารที่มีความสัมพันธ์กันระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม
2. คณะกรรมการบริษัท จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความทุ่มเทและรับผิดชอบมีความเป็นอิสระ และมีการจัดแบ่งบทบาทหน้าที่ระหว่างประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกันอย่างชัดเจน
3. คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ นโยบาย และแผนงานที่สำคัญของบริษัทฯ โดยจะต้องพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงและวางแผนทางการบริหารจัดการที่มีความเหมาะสม รวมทั้งต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชีรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีมีความน่าเชื่อถือ
4. คณะกรรมการบริษัท จะต้องเป็นผู้นำในเรื่องจริยธรรม เป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และสอดส่องดูแลเรื่องการจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน
5. คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยขึ้นตามความเหมาะสม เพื่อช่วยพิจารณาถ่วงถ่วงงานที่มีความสำคัญอย่างรอบคอบ
6. คณะกรรมการบริษัท ต้องจัดให้มีการประเมินผลตนเองรายปี เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
7. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณากำหนดมาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน รวมถึงลูกจ้างทุกคนใช้เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัทฯ

8. คณะกรรมการบริษัท จะจัดให้มีการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งในเรื่องทางการเงินและที่ไม่ใช่เรื่องทางการเงิน อย่างเพียงพอเชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์และหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อรับผิดชอบในเรื่องการให้ข้อมูลกับนักลงทุนและประชาชนทั่วไป

9. คณะกรรมการบริษัท ต้องปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศ และมีช่องทางในการสื่อสารกับบริษัทฯ

10. คณะกรรมการบริษัท ต้องจัดให้มีระบบการคัดสรรบุคคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งบริหารที่สำคัญทุกระดับ อย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส เป็นธรรม

11. คณะกรรมการบริษัท ต้องจัดให้มีนโยบายและระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

นอกจากนโยบายดังกล่าว คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ บริษัทฯ จำนวน 8 หมวด ประกอบด้วย

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

6.2.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายจะส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณ ความโปร่งใส โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจตามหลักจรรยาบรรณในทุกด้าน และสอดคล้องกับหลักการนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อนำไปสู่การเป็นองค์กรธรรมาภิบาล คณะกรรมการบริษัทได้กำหนด “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม ต่อผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า พนักงาน สังคมและสิ่งแวดล้อม ในการดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืนให้กับองค์กรและผู้ถือหุ้น มีสาระสำคัญดังนี้

1. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ผู้ถือหุ้น, ลูกค้า, คู่ค้า, คู่แข่งทางการค้า, เจ้าหนี้, พนักงาน, ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม)
2. การเคารพกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนสากล
3. ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม
4. การขัดแย้งทางผลประโยชน์
5. รายการที่เกี่ยวข้องกัน
6. การรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายใน
7. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและการแจ้งเบาะแส

8. จรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์

โดยมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในรูปแบบของรายงานแยกต่างหากไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.thantawan.com ภายใต้วีธีขอจรรยาบรรณธุรกิจ หรือ เอกสารแนบ 5

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแล และเพื่อยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ ของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัท จดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code หรือ CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติการปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. อนุมัติการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีในหลักปฏิบัติที่ 8 ซึ่งเกี่ยวข้องกับการสนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
2. อนุมัติการปรับปรุงนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) จริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. อนุมัติการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยการเพิ่มเติมรายละเอียดเกี่ยวกับขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการกำหนดรายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อย และรายการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้กฎบัตรมีความครอบคลุมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
4. อนุมัติการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยการเพิ่มเติมในส่วนขององค์ประกอบคณะกรรมการ เพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับโครงสร้างการบริหารงานในปัจจุบัน
5. อนุมัติการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้กฎบัตรมีความครอบคลุมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
6. อนุมัติการเปลี่ยนชื่อคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็น "คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน" เพื่อสะท้อนบทบาทหน้าที่ที่ชัดเจนและการดำเนินงานที่เหมาะสม ตามมติการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2568

6.3.2 กรณียังมีได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ในเรื่องใดมาปฏิบัติ

บริษัทฯ นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 มาปฏิบัติอย่างครบถ้วน

6.3.3 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2567 ไม่มีกรณีที่เกิดกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออกอันเนื่องจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งไม่มีกรณีการกระทำผิดด้านการทุจริต หรือ กระทำผิดด้านจริยธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันได้แก่

- ได้รับการประเมินจัดอันดับรายชื่อนักลงทุนยั่งยืน SET ESG RATING ระดับ “A” ประจำปี 2567 โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ได้รับคะแนนการกำกับดูแลกิจการ “ดีเลิศ” ระดับ 5 ดาว ได้รับการจัดอันดับคะแนนร้อยละ 108 อยู่ในระดับดีเลิศ (Excellence CG Scoring) ประจำปี 2567 จากผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ได้รับคัดเลือกติดอันดับในบริษัทกลุ่มหลักทรัพย์ ESG100 ที่มีการดำเนินงานโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 7 โดยสถาบันไทยพัฒนา
- ได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (Sustainability Disclosure Recognition) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 6 โดยสถาบันไทยพัฒนา และประชาคมการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน (SDC)
- ได้รับการประเมินจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประจำปี 2567 ได้รับคะแนนสูงสุด 100 คะแนนเต็ม หรือ “ดีเยี่ยมสมควรเป็นตัวอย่าง” จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสภาธุรกิจตลาดทุนไทย
- ได้รับการรับรองต่ออายุครั้งที่ 3 ปี 2568 (อายุการรับรอง 3 ปี) ในการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ “แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย” หรือ Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC) แสดงถึงเจตนารมณ์ที่ให้ความสำคัญ และเป็นส่วนหนึ่งของการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567



โครงสร้างกรรมการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 5 คณะ ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5. คณะกรรมการบริหาร

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท

ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัท มีกรรมการจำนวน 8 คน ประกอบด้วย

- กรรมการอิสระ จำนวน 5 คน
- กรรมการ จำนวน 3 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 คน และไม่ใช่นักบริหาร 0 คน

ตารางที่ 11 คณะกรรมการบริษัท

| รายชื่อกรรมการ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้ง การประชุม | การเข้าร่วม การประชุม |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 1. นางสาวศศิธร | วงศ์ไผ่ ⁽¹⁾ | กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการ | 12 | 12 |
| 2. นายอรรถ | เหม่วจิตรพันธ์ ⁽²⁾ | กรรมการอิสระ/รองประธานกรรมการ | 7 | 7 |
| 3. นายสิงห์ชัย | อรุณวุฒิมงคล ⁽³⁾ | กรรมการอิสระ | 5 | 5 |
| 4. นายธนาย | ชรินทร์สาร | กรรมการอิสระ | 12 | 9 |
| 5. นายทรงพล | ชัยมาตริก ⁽⁴⁾ | กรรมการอิสระ | 9 | 9 |
| 6. นางพจนารถ | ปริญญาทรัพย์ | กรรมการ | 12 | 12 |
| 7. นายฐิติศักดิ์ | สกุลครู | กรรมการ | 12 | 12 |
| 8. นางสาวนฤศสัย | มหัจฉิรัฐ | กรรมการ | 12 | 12 |
| นายไพโรจน์ | วงศ์สมิทธิ ⁽⁵⁾ | กรรมการอิสระ | 7 | 7 |
| นายอัษฎากร | ลิ้มปิติ ⁽⁶⁾ | กรรมการอิสระ | 4 | 4 |
| นายเอกพล | พงศ์สถาพร ⁽⁷⁾ | กรรมการ | 5 | 5 |
| นายธีระชัย | สิริธัญญานนท์ ⁽⁸⁾ | กรรมการ | 11 | 11 |

โดยมี นายอรรถพล เกรียงไกร เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

หมายเหตุ :

- (1) นางสาวศศิธร วงศ์ไผ่ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (2) นายอรรถ เหม่วจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 และได้รับการแต่งตั้งเป็นรองประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (3) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (4) นายทรงพล ชัยมาตริก ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (5) นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
- (6) นายอัษฎากร ลิ้มปิติ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (7) นายเอกพล พงศ์สถาพร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567
- (8) นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ เป็นผู้มีความรับผิดชอบหลักในการตัดสินใจดำเนินงานที่จะเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด รวมถึงเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ โดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการกำหนดกลยุทธ์ และนโยบายการดำเนินงาน ทั้งระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยง และภาพรวมขององค์กรรวมทั้งการทบทวนนโยบายและแผนงานสำคัญของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี มีบทบาทสำคัญในการจัดสรรทรัพยากรสำคัญตามเป้าหมาย ตลอดจนกำกับดูแลตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีกรรมการบริษัทจำนวน 8 คน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยสรุปได้ดังนี้

ตารางที่ 12 สรุปโครงสร้างกรรมการบริษัท

| องค์ประกอบ | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
|--|------------|------------|
| กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (ลำดับ 1-5) | 5 | 62.50 |
| กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (ลำดับ 6-8) | 3 | 37.50 |
| กรรมการอิสระ (ลำดับ 1-5) | 5 | 62.50 |
| อายุ | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
| ช่วงอายุ 31 - 40 ปี | 0 | 0 |
| ช่วงอายุ 41 - 50 ปี | 0 | 0 |
| ช่วงอายุ 51 - 60 ปี | 4 | 50.00 |
| ช่วงอายุ 61 ปีขึ้นไป | 4 | 50.00 |
| เพศ | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
| ชาย | 5 | 62.50 |
| หญิง | 3 | 37.50 |

สรุป ความเชี่ยวชาญ Board Skill Matrix (จากกรรมการทั้งหมด 8 คน)

| ลำดับ | รายชื่อ/ความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้าน | ความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของ บริษัท | ธุรกิจระหว่างประเทศ | บัญชีและการเงิน | การบริหารจัดการ | กฎหมาย | การพัฒนาองค์กรและ นวัตกรรม | ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศและดิจิทัล | สิ่งแวดล้อมสังคมและ ความรับผิดชอบต่อ สังคม | บริหารความเสี่ยงและ ภาวะวิกฤต | การกำกับดูแลกิจการ และ ESG |
|-------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------|-------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|
| 1 | นางสาว ศศิธร วงศ์วิไล | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 2 | นาย อรรถ เหมวิจิตรพันธ์ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 3 | นาย ธนัย ชรินทร์สาร | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 4 | นาย ทรงพล ชัญมาตริก | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | |
| 5 | นาย สิงห์ชัย อรุณวุฒิมิพงส์ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | |
| 6 | นาย จูติศักดิ์ สกุลครู | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | |
| 7 | นาง พจนารถ ปริญญาภิภากร | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 8 | นางสาว นฤศสัย มหฐิติรัฐ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | |
| | รวม | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 5 | 4 | 2 | 4 | 8 |

ทั้งนี้ กรรมการอิสระทั้ง 5 คน มีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทฯ ซึ่งมีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความหลากหลายทางเพศ มีคุณสมบัติ ความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์หลากหลาย ซึ่งจำเป็นและเป็นประโยชน์ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และมีการถ่วงดุลของกรรมการที่เหมาะสม

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการ

รายละเอียดข้อมูลคณะกรรมการ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงานที่ผ่านมา ฯลฯ แสดงรายละเอียดตาม เอกสารแนบ 1

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

7.2.3.1 ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทที่มีอำนาจและหน้าที่จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และเรื่องที่เกี่ยวข้องที่กำหนด ให้เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ คำนึงมีส่วนร่วมขององค์กร หรือวัตถุประสงค์และหลักการของบริษัทฯ โดยมีการทบทวนและอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- 3) กำกับดูแลกิจการให้สามารถดำรงอยู่ได้อย่างยั่งยืน ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาส และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจการ และผู้มีส่วนได้เสีย
- 4) พิจารณาแผนหลักในการดำเนินงาน งบประมาณ เป้าหมายและนโยบายการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนพัฒนาขีดความสามารถของบริษัทฯ ให้แข่งขันได้ในระดับสากล
- 5) ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทฯ ไปปฏิบัติ และติดตามวัดผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานของธุรกิจ โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และสุขอนามัย ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการพัฒนาบุคลากร
- 6) กำกับดูแลและพัฒนานโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ ติดตามให้มีการปฏิบัติ และเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติ รวมทั้ง อนุมัตินโยบายดังกล่าว และทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7) ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย
- 8) กำกับดูแล และสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่บริษัทฯ ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- 9) จัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 10) สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ กำหนดขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
- 11) ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม ตลอดจนส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเอง และกำกับดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างถูกต้องครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา
- 12) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

- 13) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
- 14) ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย อย่างเป็นธรรมและโปร่งใส กำกับดูแลกระบวนการ และช่องทางในการรับ และจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้ประสงค์จะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ และเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจจะเป็นปัญหาให้กับคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง
- 15) คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย รวมทั้ง จัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่เป็นภายในบริษัทฯ หรือ การว่าจ้างหน่วยงานภายนอกที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และกำหนดให้มีการทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง พร้อมทั้งให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 16) ให้มีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการรายงานผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
- 17) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ตามที่ได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้ง พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อดูแลรับผิดชอบงานด้านต่างๆ เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท และจัดการงานอันสำคัญของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบต่อเลขานุการบริษัท
- 18) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจ ให้แก่ คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ผู้บริหาร ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ รวมถึง การยกเลิก เพิกถอน ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขการมอบอำนาจหน้าที่ดังกล่าว
- 19) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจพิจารณาอนุมัติการซื้อและจำหน่ายสินทรัพย์ การลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ ภายใต้ข้อบังคับและวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ รวมทั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 20) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลและติดตามธุรกรรมการระดมทุนของบริษัทฯ ที่เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญ และการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- 21) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง¹ และกำกับดูแลให้ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทฯ ย่อยและบริษัทร่วมกับบริษัทฯ

¹ “บริษัทย่อย” และ “บริษัทร่วม” หมายถึง บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลักตามที่กำหนดไว้ในข้อ 24 ซึ่งมีขนาดรวมกันเป็นไปตามกำหนดในข้อ 23(2) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกอบกับข้อ 2(11) และข้อ 2(13) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

องค์ประกอบและคุณสมบัติของกรรมการบริษัท

- 1) มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด
- 2) มีจำนวนอย่างน้อย 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน ซึ่งปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 8 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และกรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือไม่ก็ได้ และต้องมีอายุไม่เกิน 75 ปีบริบูรณ์
- 3) มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คนและจะต้องมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ประกาศกำหนด
- 4) กรรมการบริษัท ต้องมีความหลากหลายของทักษะ ประกอบด้วยทักษะทางด้านอุตสาหกรรม ด้านบัญชีการเงิน ด้านธุรกิจ ด้านการจัดการ ด้านการตลาดระหว่างประเทศ ด้านกลยุทธ์ ด้านการบริหารวิกฤติ ด้านกฎหมาย และด้านการกำกับดูแลกิจการ โดยประกอบด้วยผู้มีความรู้ในธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อย 3 คน ด้านกฎหมายอย่างน้อย 1 คน และด้านบัญชีการเงินอย่างน้อย 1 คน
- 5) การแต่งตั้งกรรมการบริษัทต้องเป็นไปตามวาระที่กำหนดไว้โดยเจาะจง มีความโปร่งใสชัดเจน และต้องมีประวัติของบุคคลนั้น โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และต้องเปิดเผยประวัติของกรรมการบริษัททุกคนในรายงานประจำปี เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบทั่วกัน
- 6) มีการจัดแบ่งบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายจัดการออกจากกันอย่างชัดเจน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนของกรรมการบริษัท

- 1) บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ โดยเมื่อรวมบริษัทฯ แล้วต้องไม่เกินจำนวน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่
- 2) กรรมการบริษัทไม่ควรรับเป็นกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่นที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท
- 3) การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ในบริษัทจดทะเบียนอื่น ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ ได้กำหนดให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติมหาชน จำกัด พ.ศ.2535 และต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

- (1) จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ข้อบังคับของบริษัทฯ ได้กำหนดจำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระของกรรมการบริษัทเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีกรรมการบริษัทต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 8 คน แต่ละคนจะดำรงตำแหน่งวาระละ 3 ปี อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัทที่ออกป็นนี้อาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

- (2) จำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการไม่เกิน 9 ปี โดยเริ่มนับวาระแรกตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก และครบกำหนดการดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีที่ตนครบกำหนดออกตามวาระ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจเสนอชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกลับเข้าเป็นกรรมการ

ต่อไปได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและชี้แจงเหตุผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่างๆของบริษัทฯตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดบทบาทวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนงานหลักของนโยบายบริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณและแผนการดำเนินงานของธุรกิจประจำปี แผนธุรกิจระยะกลางและระยะยาว การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และกำกับดูแลรายการลงทุนที่สำคัญ รายการระหว่างกัน การเข้าควบคุมกิจการ การแบ่งแยกกิจการ และการเข้าร่วมทุน ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทเชื่อมั่นได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัท จะมีการกำหนดขึ้นเป็นตารางการประชุมล่วงหน้าในแต่ละปี เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการบรรจุวาระการประชุม โดยจะปรึกษาหารือกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประกอบกับการพิจารณาตามคำขอของกรรมการบริษัทที่จะบรรจุเรื่องอื่นที่สำคัญ เป็นวาระการพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้ง โดยบริษัทฯ จะจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการพิจารณาล่วงหน้า เพื่อที่จะมีเวลาเพียงพอในการศึกษาพิจารณาและตัดสินใจอย่างถูกต้องในเรื่องต่างๆ โดยมีข้อปฏิบัติดังนี้

- 1) กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี ทั้งนี้กรรมการบริษัท ต้องมาประชุมอย่างน้อย 2 ใน 3 จึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 2) บริษัทฯกำหนดให้มีการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาที่จะศึกษาพิจารณาและตัดสินใจอย่างถูกต้องในเรื่องต่างๆ อย่างพอเพียง และสามารถจัดเวลาการเข้าร่วมประชุมได้
- 3) ประธานกรรมการบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดเรื่องที่จะเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมีการปรึกษาหารือกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและพิจารณาคำขอของกรรมการบริษัท ที่จะบรรจุเรื่องอื่นที่สำคัญ เป็นวาระการพิจารณาในการประชุมครั้งต่อไป
- 4) ประธานกรรมการบริษัท จัดสรรเวลาให้เพียงพอ สำหรับการนำเสนอเอกสาร และข้อมูลของผู้บริหาร และการพิจารณา สอบถาม และอภิปรายในประเด็นที่สำคัญของคณะกรรมการบริษัท
- 5) คณะกรรมการบริษัท ต้องอุทิศเวลาและทุ่มเทความสนใจให้แก่บริษัทฯ อย่างเต็มที่และพร้อมที่จะเข้าร่วมการประชุมอย่างสม่ำเสมอ โดยมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนครั้งที่จัดประชุม
- 6) คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น เพื่อขอเอกสารและข้อมูลคำปรึกษาและบริการต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ จากผู้บริหารระดับสูงและอาจขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาภายนอกเมื่อจำเป็นเพื่อประกอบการประชุมในแต่ละครั้ง
- 7) สนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- 8) สนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

- 9) การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ณ ขณะที่ทำการลงมติในวาระนั้นๆ
- 10) กรรมการบริษัท ที่อาจมีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสียในแต่ละวาระการประชุมจะต้องงดออกเสียงหรือให้ความคิดเห็นในวาระนั้นๆ
- 11) การจัดบันทึกการประชุมคณะกรรมการบริษัท ผลการประชุมและความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท จะต้องมีความชัดเจนเพื่อใช้อ้างอิง

7.2.3.2 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ประกอบด้วย (1) นางสาวนฤศสัย มหิทธิรัฐ (2) นางพจนารถ ปริญญาภิภากร (3) นายฐิติศักดิ์ สกุลครู โดยกรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

7.2.3.3 กรรมการอิสระ

คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ กำหนดให้มีจำนวนกรรมการอิสระเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคือ อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ ซึ่งปัจจุบัน บริษัทฯ มีจำนวนกรรมการอิสระทั้งสิ้น 5 คน ซึ่งมากกว่าหลักเกณฑ์ดังกล่าวโดยกรรมการอิสระของบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทอาจเสนอชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกลับเข้าเป็นกรรมการต่อไปได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและชี้แจงเหตุผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น นอกจากนี้คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ยังกำหนดให้กรรมการอิสระต้องจัดให้มีการประชุมร่วมกันของกรรมการอิสระด้วยกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งในปี 2567 กรรมการอิสระได้จัดประชุมระหว่างกันเองจำนวน 1 ครั้ง

กรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้บริหารของบริษัทฯ มีความสามารถเข้าถึงข้อมูลทางการเงินและทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อที่จะแสดงความคิดเห็นอย่างเสรีในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีหน้าที่ในการจัดทำรายงานรับรองความเป็นอิสระของตนเมื่อได้รับแต่งตั้งและเปิดเผยข้อมูลความเป็นอิสระไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยสำคัญกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

7.2.3.4 ประธานกรรมการ

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
- 2) เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน และกำหนดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริษัท โดยไม่มีกรรมการที่มาจากฝ่ายจัดการ
- 3) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 4) จัดสรรเวลาในการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่เพียงพอ เพื่อให้กรรมการอภิปรายประเด็นต่างๆ ในการบริหารจัดการและกำกับดูกิจการ หรือกำกับให้การเสนอชื่อเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้อย่างรอบคอบและมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมให้ใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระและเชิญผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ให้ข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นประกอบการพิจารณาตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม พร้อมทั้งสรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่จะต้องดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน
- 5) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับ ตามลำดับระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม เว้นแต่ที่ประชุมจะมีมติให้เปลี่ยนแปลงลำดับระเบียบวาระด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองใน

สามของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งเข้าร่วมประชุม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส

- 6) สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณของบริษัทฯ
- 7) กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการจัดการอย่างโปร่งใส ในกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 8) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการตามนโยบายของบริษัทฯ
- 9) กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการบริษัทแต่ละคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

7.2.3.5 อำนาจหน้าที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บทบาทหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ไม่ทำการใดที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีผลประโยชน์ลักษณะขัดแย้งกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยหน้าที่และความรับผิดชอบประกอบด้วย

- 1) จัดทำและเสนอแผนธุรกิจ 3 ปี ตลอดจนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แก่คณะกรรมการบริษัท
- 2) จัดหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัท รวมถึงข้อมูลอื่นที่คณะกรรมการบริษัทต้องการ
- 3) บริหารงานของบริษัทฯ ตามแผนธุรกิจและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 4) บริหารงานของบริษัทฯ ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 5) จัดโครงสร้างและบริหารจัดการองค์กรตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทให้คำแนะนำ
- 6) ปรับวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนวิสัยทัศน์พันธกิจและกลยุทธ์ของบริษัทฯ
- 7) นำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติตามมาตรการการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประกาศและบังคับใช้ในองค์กรอย่างทั่วถึง และให้มีการสอบทานกระบวนการปฏิบัติตามมาตรการฯ อย่างต่อเนื่อง
- 8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 9) มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยอยู่ในขอบเขตที่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บริษัทฯ ได้กำหนดไว้
- 10) จัดทำและเสนอรายงานการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการจัดทำรายงานเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทต้องการ
- 11) เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการติดต่อกับบุคคลภายนอก

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

ตารางที่ 13 คณะกรรมการตรวจสอบ

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้ง การประชุม | การเข้าร่วม การประชุม |
|--|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 1. นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการ | 3 | 3 |
| 2. นายทรงพล ชัญญาตริกกิจ ⁽²⁾ | กรรมการ | 6 | 6 |
| 3. นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ⁽³⁾ | กรรมการ | 1 | 1 |
| นางสาวศศิธร วงศ์วิไล ⁽⁴⁾ | ประธานกรรมการ | 5 | 5 |
| นายธนาย ชรินทร์สาร ⁽⁵⁾ | กรรมการ | 7 | 7 |
| นายอัษฎากร ลิมปิติ ⁽⁶⁾ | กรรมการ | 2 | 2 |

โดยมีนางสาวรชดา รัตภพนาสร⁽⁷⁾ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ :

- (1) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (2) นายทรงพล ชัญญาตริกกิจ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (3) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567
- (4) นางสาวศศิธร วงศ์วิไล พ้นจากตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
- (5) นายธนาย ชรินทร์สาร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567
- (6) นายอัษฎากร ลิมปิติ ครบกำหนดออกตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (7) นางสาวรชดา รัตภพนาสร ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2567

7.3.1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบและเป็นกรรมการอิสระรวมทั้งสิ้นจำนวน 3 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ และถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามตารางที่ 13

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1) รายงานทางการเงินและการสอบบัญชี

- 1.1 สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 1.2 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ยกเลิกหรือเลิกจ้างบุคคล หรือนิติบุคคล ที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- 1.3 ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานบัญชีสากล

1.4 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยให้เห็นในหัวข้อต่างๆ เช่น

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และระบบบริหารความเสี่ยง
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทำรายการระหว่างกัน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร

1.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

1.6 ส่งเสริมความเป็นอิสระและไม่มีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

2) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

2.1 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใส รวมถึงอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไข ระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการสอบทานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

2.2 สอบทานพยานหลักฐาน ในกรณีที่เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินการที่อาจมีผลกระทบอย่าง มีนัยสำคัญ ต่อฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการฝ่าฝืน กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานของกิจการของบริษัทฯ

2.3 สอบทานกระบวนการภายในเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน

2.4 สอบทานความถูกต้องและประสิทธิผลของเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน และการควบคุมภายใน

2.5 พิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

2.6 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้อง ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และมีความเห็นในเรื่องต่างๆ ตามข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

2.7 สอบทานความเสี่ยงด้านนวัตกรรม โดยพิจารณาทบทวนความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ร่วมกับ ฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าอยู่ในระดับที่สมเหตุสมผล และไม่ใช่อุปสรรค ต่อการพัฒนา นวัตกรรม

2.8 ประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่าง เป็นระบบ และเป็นระเบียบ เพื่อการให้ความเชื่อมั่นในเรื่องการรายงานสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแล (Environment, Social, Governance หรือ ESG)

3) การตรวจสอบภายใน

- 3.1 สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และกำกับให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- 3.2 พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญสำหรับงานตรวจสอบภายใน และการให้ข้อคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ รวมถึง ให้คำแนะนำในเรื่องงบประมาณ อัตราค่าจ้างของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และในกรณีการใช้บริการหน่วยงานภายนอกเป็นผู้ให้บริการด้านการตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบการว่าจ้างหรือเลิกจ้าง รวมทั้งการประเมินผลงาน และการกำหนดค่าตอบแทน
- 3.3 พิจารณาจัดหาที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปกป้องหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 3.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ยกเลิกหรือเลิกจ้างบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของผู้ตรวจสอบภายในโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
- 3.5 พิจารณาอนุมัติกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน และทบทวนกฎบัตรนี้ เป็นประจำทุกปี โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไข (ถ้ามี)
- 3.6 อนุมัติและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อให้แผนการตรวจสอบสอดคล้องกับประเภทและระดับความเสี่ยงของบริษัทฯ
- 3.7 สอบทานรายงานและพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

4) การกำกับดูแลมาตรการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน

- 4.1 สอบทานและประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการตรวจสอบภายใน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ตามที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม รวมถึง สอบทานการควบคุมภายในเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กับบุคลากรที่ปฏิบัติงานนั้นๆ ก่อนรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงรับเรื่องแจ้งเบาะแสการกระทำอันทุจริตคอร์รัปชันและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแล้ว และเสนอเพื่อเข้าสู่กระบวนการพิจารณาและลงโทษหรือแก้ปัญหาดังกล่าว
- 4.2 พิจารณาเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงที่อาจนำไปสู่เรื่องทุจริตคอร์รัปชันและกำหนดมาตรการป้องกันไว้ชัดเจน
- 4.3 กำกับดูแลให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน (Whistle Blowing) ในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำอันควรสงสัยว่ามีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จรรยาบรรณ หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบาะแสว่าบริษัทมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการในการติดตามที่เหมาะสม รวมถึงการสอบทานและสรุปผลการตรวจสอบทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร

5) การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

- 5.1 สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 5.2 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้เป็นไป ตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวถูกต้อง สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

6) หน้าที่อื่น ๆ

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่า มีความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ โดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การดำเนินการ ว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดของบริษัทฯ
- 6.2 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ใน รายงานประจำปีของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 6.3 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ กรรมการตรวจสอบ ต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อร่วม ชี้แจงเกี่ยวกับงานของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
- 6.4 ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 6.5 สอบทานความถูกต้องของแบบประเมินตนเองและเอกสารอ้างอิงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
- 6.6 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

ตารางที่ 14 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้ง การประชุม | การเข้าร่วม การประชุม |
|--|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 1. นายธัญย์ ชรินทร์สาร ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการ | 6 | 6 |
| 2. นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ⁽²⁾ | กรรมการ | 3 | 3 |
| 3. นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมิหงส์ ⁽³⁾ | กรรมการ | 2 | 2 |
| นางพจนารถ ปริญญาภิภากร ⁽⁴⁾ | ประธานกรรมการ | 2 | 2 |
| นางสาวศศิธร วงศ์วิไล ⁽⁵⁾ | กรรมการ | 4 | 4 |

โดยมีนางอติภา ปายเจริญ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาฯ

หมายเหตุ :

- (1) นายธัญย์ ชรินทร์สาร ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการสรรหาฯ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (2) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 แทน นางพจนารถ ปริญญาภิภากร
- (3) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมิหงส์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาฯ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567 แทน นางสาวศศิธร วงศ์วิไล
- (4) นางพจนารถ ปริญญาภิภากร พ้นวาระเป็นประธานกรรมการสรรหาฯ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567
- (5) นางสาวศศิธร วงศ์วิไล พ้นวาระเป็นกรรมการสรรหาฯ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

7.3.2) คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ มีจำนวน 3 คน เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน รายชื่อคณะกรรมการสรรหาฯเป็นไปตามตารางที่ 14 ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดีดังนี้

1) การปฏิบัติงานด้านการสรรหา

- 1.1 พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหา ผู้บริหารระดับสูง
- 1.2 พิจารณาโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความเหมาะสมกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- 1.3 พิจารณาและกำหนดคุณสมบัติของผู้ที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการอุทิศเวลา
- 1.4 พิจารณาสรรหานักบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งตามความเหมาะสม หรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
- 1.5 พิจารณาแผนการพัฒนาฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่หรือความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการบริษัท และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย
- 1.6 พิจารณาทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณา สืบทอดตำแหน่ง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.7 ปฏิบัติการอื่นใดอันเกี่ยวกับการสรรหา ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

2) การปฏิบัติงานด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- 2.1 การพิจารณาค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
 - 1) เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่ตัวเงิน สำหรับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
 - 2) พิจารณาให้ความเห็นชอบและทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติและประเมิน โดยคณะกรรมการสรรหาฯ จะนำผลการประเมินดังกล่าวมาใช้ประกอบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
 - 3) เสนอหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับภาวะ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท และกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย โดยเชื่อมโยงค่าตอบแทนกับการประเมิน แผนธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทฯโดยรวม เพื่อสามารถจูงใจ และเป็นการดำรงไว้ซึ่งกรรมการที่มีความรู้

ความสามารถ และมีศักยภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

2.2 การพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง

- 1) พิจารณาและทบทวนโครงสร้างและองค์ประกอบค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง เป็นประจำทุกปี แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2) ทบทวนหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร รวมทั้งการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง เป็นประจำทุกปี แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 3) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานสำหรับผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ผู้บริหารระดับสูงได้ทราบ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมของค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้นและระยะยาว และผลประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง และนำเสนอค่าตอบแทนดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3) การปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 3.1 ดูแลการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสมกับ บริษัทฯ ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากลเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 3.2 กำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้องและเป็นมาตรฐาน
- 3.3 กำกับ ดูแล และให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัท และผู้บริหาร ในการปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องและเป็นไปตามกรอบและหลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เพื่อให้มีผลในทางปฏิบัติ และมีความต่อเนื่อง รวมทั้งให้เกิดการปฏิบัติที่ดีตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและพนักงานของบริษัทฯ
- 3.4 พิจารณาทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) และสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และธุรกิจของบริษัทฯ
- 3.5 จัดทำรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปี เพื่อรายงานคณะกรรมการบริษัทพร้อมทั้งนำเสนอความเห็น และข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไขปรับปรุงตามความเหมาะสม

- 3.6 เสนอแนะข้อกำหนด และแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ
- 3.7 แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้ตามความจำเป็น
- 3.8 ปฏิบัติงานอื่นใด ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ 15 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้ง การประชุม | การเข้าร่วม การประชุม |
|---|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 1. นายฐิติศักดิ์ สกุลครุ ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการ | 5 | 5 |
| 2. นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ⁽²⁾ | กรรมการ | 4 | 4 |
| นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ ⁽³⁾ | กรรมการ | 2 | 2 |
| นายอัษฎากร ลิมป์ดิ ⁽⁴⁾ | ประธานกรรมการ | 1 | 1 |
| นายเอกพล พงศ์สถาพร ⁽⁵⁾ | กรรมการ | 1 | 1 |

โดยมีนางสาวศุภรัตน์ ไกรพันธ์⁽⁶⁾ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ :

- (1) นายฐิติศักดิ์ สกุลครุ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายอัษฎากร ลิมป์ดิ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (2) นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อ 24 เมษายน 2567
- (3) นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อ 24 เมษายน 2567 และพ้นวาระ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
- (4) นายอัษฎากร ลิมป์ดิ ครบกำหนดออกตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (5) นายเอกพล พงศ์สถาพร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567
- (6) นางสาวศุภรัตน์ ไกรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนางสาวอาทิวดี ภู่วรวงศ์ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567

7.3.3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ปี 2567 บริษัทฯมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 3 ท่าน รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามตามตารางที่ 15 ซึ่งมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- 1) กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการวางกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมและการตลาด ความเสี่ยงด้านการผลิตและจำหน่าย ความเสี่ยงด้านราคาวัตถุดิบในการผลิต ความเสี่ยงด้านตลาดแรงงาน และความเสียหายที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ ความเสี่ยงเรื่องการลงทุน โดยรวมถึงการกั้นกรองการลงทุน และความเสียหายด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น
- 2) กำหนดและทบทวนปรับปรุงนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งกำกับตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้มีประสิทธิภาพและมีความเพียงพอ สอดคล้องตามสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
- 3) กำหนดกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯ ตรวจสอบติดตามและควบคุมความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- 4) สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งเครื่องมือต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ รวมถึงส่งเสริมวัฒนธรรมบริหารความเสี่ยง
- 5) กำกับดูแล ติดตาม และสอบทานการรายงานบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ พร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจบริษัทฯ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร
- 6) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอในสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
- 7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

โดยรายละเอียดข้อมูลกรรมการชุดย่อย ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงานที่ผ่านมา ฯลฯ แสดงรายละเอียดตาม เอกสาร

แนบ 1

คณะกรรมการบริหาร

ตารางที่ 16 คณะกรรมการบริหาร

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้ง การประชุม | การเข้าร่วม การประชุม |
|--|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 1. นางพจนารถ ปริบุญภัทร์ภากร | ประธานกรรมการ | 22 | 22 |
| 2. นายฐิติศักดิ์ สกกุลครู | กรรมการ | 22 | 22 |
| 3. นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ ⁽¹⁾ | กรรมการ | 8 | 8 |
| นายเอกพล พงศ์สถาพร ⁽²⁾ | กรรมการ | 8 | 8 |

โดยมีนายเอกพล เกียรติโกกร เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

หมายเหตุ :

- (1) นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร แทนนายเอกพล พงศ์สถาพร เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567
- (2) นายเอกพล พงศ์สถาพร ลาออกจากการเป็นพนักงาน เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567

7.3.4) คณะกรรมการบริหาร

ปี 2567 บริษัทฯมีคณะกรรมการบริหารจำนวน 3 ท่าน รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามตามตารางที่ 16 ซึ่งมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง มีความรับผิดชอบ และมีจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม
- 2) บริหารธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามกฎหมาย เงื่อนไข กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 3) ให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการเกี่ยวกับทิศทางกลยุทธ์ โครงสร้างการบริหารงาน แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ก่อนที่จะเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละช่วงเวลา รวมถึงให้คำปรึกษา และข้อแนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง

- 5) พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ รวมทั้งตามอำนาจการบริหารที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้
- 6) พิจารณาเห็นชอบในโครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆของผู้บริหารและพนักงาน แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหา เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติต่อไป
- 7) พิจารณาให้ความเห็นชอบในการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลง โครงสร้างการบริหารงาน ระเบียบปฏิบัติ และขั้นตอนการทำงานของแต่ละสายงาน
- 8) เสนอการกู้ยืมเงิน หรือให้กู้ยืมเงิน หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนวงเงินการค้าประกันต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 9) การชำระหรือจ่ายเงิน เพื่อธุรกรรมตามการค้าปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการอย่างชัดเจน โดยวงเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบ และอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- 10) ศึกษาความเป็นไปได้ในการเข้าลงทุนในโครงการใหม่ โดยมีเงื่อนไขของการเข้าลงทุนโครงการใหม่ เช่น
 - 1) โครงการที่ลงทุนต้องศึกษาความเป็นไปได้ของการดำเนินธุรกิจ โดยให้จัดทำ Feasibility Study ที่ชัดเจน
 - 2) โครงการที่ลงทุนต้องลงทุนในลักษณะการร่วมทุน การเข้าซื้อกิจการ การเข้าซื้อสินทรัพย์ หรืออื่นๆ แต่ไม่เป็นการให้เงินกู้หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน
 - 3) โครงการที่ลงทุนต้องเสนอการพิจารณาอนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
- 11) เสนอการบริหารสภาพคล่อง การเข้าลงทุนในตลาดทุน ตลาดเงิน และตราสารอื่นๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 12) กำหนดกลยุทธ์และแนวทางดำเนินงาน พร้อมให้คำแนะนำแก่ฝ่ายจัดการในเรื่องนโยบายความยั่งยืนองค์กร
- 13) กำกับดูแล สอบทานและติดตามในเชิงปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานความยั่งยืนองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 14) กำกับดูแลการบริหารงานตามอำนาจอนุมัติที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใด บุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ โดยคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 15) มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอก ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษาอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการอาจเห็นสมควรตามดุลยพินิจและมีอำนาจในการอนุมัติค่าธรรมเนียมและเงื่อนไขการว่าจ้างที่เกี่ยวข้องโดยมีกำหนดระยะเวลา
- 16) พิจารณาอนุมัติ สรรหา คัดเลือก และประเมินผลการทดลองงานสำหรับพนักงานระดับผู้อำนวยการสายงานขึ้นไป ทั้งนี้ ไม่รวมถึงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่าซึ่งอยู่ในอำนาจการพิจารณาของคณะกรรมการชุดอื่นตามที่กำหนดไว้
- 17) พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นงานที่อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯที่จะเป็นผู้พิจารณากลับกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- 18) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี
- 19) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

โดยรายละเอียดข้อมูลกรรมการชุดย่อย ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงานที่ผ่านมา ฯลฯ แสดงรายละเอียดตาม

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อผู้บริหาร

ตารางที่ 17 รายชื่อผู้บริหารของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| รายชื่อผู้บริหาร | ตำแหน่ง |
|--------------------------------|---|
| 1. นางพจนารถ ปริยุกต์ภัทรภากร | รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (เข้ารับตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567) |
| 2. นายจิรุตติศักดิ์ สกฤตคุรุ | ที่ปรึกษารักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานพัฒนาองค์กร (เข้ารับตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567) |
| 3. นางสาวนฤศสัย มหัจฉิตวิรัฐ | ที่ปรึกษาด้านจัดซื้อต่างประเทศ |
| 4. นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส กลุ่มงานขาย |
| 5. นายธรรพพงศ์ สุนิตวิวัฒน์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส ด้านบริหารโรงงาน |
| 6. นายยศพล แสงนิล | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการลงทุน |
| 7. นางสาวยุวพร พุ่มประเสริฐ | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานบัญชีการเงิน |
| 8. นายอริยะวิฏ จุติโชติเดชา | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี |
| 9. นายเอกพล พงศ์สถาพร | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ลาออกจากการเป็นพนักงานเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567) |
| 10. นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารสำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ลาออกจากการเป็นพนักงานเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567) |
| 11. นายสุรชัย ชัยขมภู | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานปฏิบัติการ (เข้ารับตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) |
| 12. นายศิริภัทร โกเอียน | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานบริหารบุคคลและความยั่งยืนองค์กร (ลาออกจากการเป็นพนักงานมีผลวันที่ 1 สิงหาคม 2567) |
| 13. นายชานนท์ ศิริวงศ์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด (ลาออกจากการเป็นพนักงานมีผลวันที่ 1 กันยายน 2567) |

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริหาร เป็นค่าตอบแทนเป็นรายเดือน และค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารรายครั้ง ส่วนค่าตอบแทนกรรมการชุดย่อยจ่ายเป็นรายครั้งตามที่ประชุมจริง โดยการพิจารณาจากค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน ซึ่งคำนึงถึงความเหมาะสมกับประเภทธุรกิจ และพิจารณาตามความเหมาะสมกับประสบการณ์ บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

ค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหารจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละท่านนั้น ประกอบด้วยเงินเดือนและโบนัส

7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนสำหรับผู้บริหารจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละท่านนั้น ประกอบด้วยเงินเดือนและโบนัส สำหรับผู้บริหาร ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในรอบปี 2567 เป็นจำนวนเงินรวม 53,100,933.00 บาท

(2) คำตอบแทนอื่น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหารโดยบริษัทฯ ได้สมทบในอัตราส่วน ร้อยละ 3 ของเงินเดือน โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 11 ราย รวมทั้งสิ้น 870,228.00 บาท

7.4.4 การกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจและอยู่ในระดับที่เทียบเคียงกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยการพิจารณาจะเชื่อมโยงกับผลงานและความรับผิดชอบของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลประโยชน์ที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นเป็นพิเศษจะได้รับคำตอบแทนเพิ่ม และเชื่อมโยงกับระดับความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายนั้น ผู้ที่เป็นประธานอาจได้รับคำตอบแทนเพิ่มจากที่กรรมการได้รับ

โดยทุกปีคณะกรรมการบริษัทจะจัดทำรายงานเกี่ยวกับนโยบายด้านการจ่ายคำตอบแทนกรรมการ หลักการ เหตุผล และวัตถุประสงค์ของนโยบาย โดยเปิดเผยไว้ในหัวข้อ 8.1.2 และงบการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนอคำตอบแทนของกรรมการให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานแยกตามสายผลิตภัณฑ์และการบริหารได้ดังนี้
ตารางที่ 18 จำนวนพนักงานแยกตามสายผลิตภัณฑ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| ประเภทของส่วนงาน | รายเดือน (คน) | รายวัน (คน) | รวม (คน) |
|---|---------------|--------------|--------------|
| โรงงานผลิตถุงทั่วไป | 5 | 28 | 33 |
| โรงงานผลิตถุงชิป | 103 | 1003 | 1106 |
| โรงงานผลิตหลอดดูดเครื่องดื่ม | 18 | 148 | 166 |
| ส่วนการบริหารงานกลางสำนักงานใหญ่ | 208 | 217 | 425 |
| ส่วนการบริหารงานกลางสำนักงานสาขาชั้นทาวเวอร์ส | 157 | - | 157 |
| รวม | 491 | 1,396 | 1,887 |

ตารางที่ 19 ผลตอบแทนของพนักงานกลุ่มบริษัทประจำปี 2567

| รายการ | จำนวนเงิน (บาท) |
|---|-----------------------|
| เงินเดือน | 270,810,442.10 |
| ค่าแรง | 274,027,513.53 |
| โบนัส | 66,620,784.00 |
| เงินประกันสังคมและเงินกองทุนทดแทน | 12,880,647.00 |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 5,329,538.00 |
| เงินสวัสดิการอื่น | 15,500,163.56 |
| รวม | 645,169,088.19 |
| คิดเป็นร้อยละ 16.45% ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด | |

ตารางที่ 20 ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานประจำปี 2567

| จำนวนพนักงานรายเดือนที่เข้าร่วมกองทุนฯ | สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนฯ |
|--|----------------------------------|
| 354 คน | 69.27% |

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน

ผลตอบแทนที่กลุ่มบริษัทจัดให้แก่พนักงานทุกระดับชั้นและทุกเชื้อชาติอย่างเสมอภาคและเป็นไปตามหลักเกณฑ์เดียวกัน ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าแรง ค่าล่วงเวลา เงินโบนัสและเบี้ยขยัน เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ โดยในปี 2567 บริษัทฯได้จ่ายผลตอบแทนดังกล่าวให้แก่พนักงานทั้งองค์กรรวมทั้งสิ้น 645,169,088.19 บาท

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงาน ด้วยความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรม และจูงใจ ซึ่งสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ นโยบายรัฐบาล และสภาพเศรษฐกิจของประเทศ สำหรับผลประโยชน์ระยะสั้น จะมีการประเมินการปฏิบัติงานประจำปีและค่าดัชนีวัดผลงาน ควบคู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ส่วนผลประโยชน์ระยะยาวนั้น บริษัทฯ อยู่ระหว่างการพิจารณาความเหมาะสม

นโยบายการการพัฒนาบุคลากร

การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ถือเป็นนโยบายหนึ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรมและการเสริมความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยเน้นเสริมสร้างสิ่งที่เป็นเพื่อเพิ่มขีดความสามารถและศักยภาพของพนักงานทุกระดับให้เกิดความตระหนัก ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ ซึ่งจะช่วยให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด ทั้งในปัจจุบันและอนาคต อันจะนำไปสู่ความก้าวหน้าของพนักงานและบริษัทฯ ต่อไป เพื่อเป็นการเสริมสร้างและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้มีการจัดทำเอกสารปฐมนิเทศสำหรับพนักงานใหม่ทุกท่าน เพื่อเป็นข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน รวมถึงการจัดปฐมนิเทศแนะนำลักษณะประกอบธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจ ระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สำหรับพนักงานที่เข้าร่วมงานกับบริษัทฯ แล้ว ได้จัดส่งบุคลากรไปศึกษาดูงานและการสัมมนาทั้งในประเทศและต่างประเทศ ตลอดจนการจัดอบรมภายในและการเข้าร่วมหลักสูตรอบรมโดยองค์กรภายนอก

บริษัทฯ มีนโยบายการพัฒนาพนักงาน โดยเน้นให้มีการฝึกอบรมทุกระดับชั้น จัดให้มีระบบการจัดการฝึกอบรมให้ความรู้ทักษะในการปฏิบัติงานแก่พนักงาน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแผนฝึกอบรมประจำปี มุ่งหวังให้พนักงานทุกคนเกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ สำหรับพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการผลิต จะเน้นเรื่องลดการเกิดของเสีย และคำนึงถึงความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งได้สร้างจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมให้แก่พนักงาน มีการฝึกอบรมในการใช้วัสดุให้คุ้มค่า มีการจัดระบบการทิ้งขยะและมีการแยกขยะที่มีพิษ ขยะเปียก ขยะแห้ง ตลอดจนการลดอุบัติเหตุในการทำงาน มีการส่งเสริมแรงจูงใจ ในเรื่องการลดอุบัติเหตุ การรักษาความปลอดภัยในระหว่างการทำงาน

นอกจากนั้น ยังมี “อบรมเชิงปฏิบัติการแนวทางการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ” เป็นการอบรมภายในซึ่งมีหัวข้อครอบคลุมเกี่ยวกับ

- (1) ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับ นโยบายและแนวทางปฏิบัติที่บริษัทประกาศใช้ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ แนวทางป้องกันความเสี่ยงทุจริตคอร์รัปชัน หลักการและวิธีปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ มาตรการการแจ้งเบาะแส และกลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส
- (2) ทำการประเมินความรู้ความเข้าใจด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน ผ่านแบบสอบถามแก่พนักงานบริษัทฯ ผลปรากฏว่าพนักงานมีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ไม่มีการจัดตั้งสหภาพแรงงาน ทั้งนี้ รายละเอียดจำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยของพนักงานต่อปี และสถิติด้านความปลอดภัยปรากฏอยู่ในรายงานการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ปี 2567

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 รายชื่อเลขานุการบริษัท ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี หัวหน้างานตรวจสอบภายใน หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

7.6.1.1 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งให้ นายอรรถพล เกียรติไกร ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2565 ซึ่งจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้หน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด มีดังนี้

- 1) ทำหน้าที่ประสานงานเพื่อให้การจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดคล้องกับระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น
- 2) ดูแลเรื่องการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3) ให้คำปรึกษาเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทฯ ในส่วนที่จะต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ ตามกฎระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนติดตามกฎระเบียบที่ประกาศใหม่ด้วย
- 4) จัดทำและเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนที่ได้เสีย เป็นต้น
- 5) ดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 6) ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท และรายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสาร

แนบ 1

7.6.1.2 ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางสาวยุวพร พุ่มประเสริฐ เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ซึ่งมีหน้าที่ในการควบคุม ดูแลงานด้านบัญชีและการเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งดังกล่าวเป็นไปตามตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด รายละเอียดเกี่ยวกับผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ปรากฏในเอกสารแนบ 1

7.6.1.3 ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นายอริยะวัฏ จุติโชติเดชา เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ซึ่งมีหน้าที่ในการจัดทำรายงานทางการเงินให้มีคุณภาพ ปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งดังกล่าวเป็นไปตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายโดยตรงในการควบคุมดูแลบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1

7.6.1.4 ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ไอเอ ซีเคเนเจอร์ จำกัด เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3

7.6.1.5 หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

นายธีระชัย สิริวิญญานนท์⁽¹⁾ เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance) โดยหน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบบริษัท มีบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลบุคลากรและหน่วยงานภายในบริษัทให้มีการปฏิบัติงานและการทำธุรกรรมทุกประเภทของบริษัทเป็นไปตามที่กฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง และประกาศต่างๆ ทั้งจากภายในและภายนอกบริษัทกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) บริษัทฯ จึงได้กำหนดบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบบริษัท ประกอบไปด้วย

- 1) กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับ
- 2) กำหนดกรอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้ความรู้ตลอดจนคำแนะนำแก่พนักงานของบริษัท ในการปฏิบัติตามกรอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่กำหนดไว้
- 3) ชี้แจงระเบียบและการให้คำแนะนำแก่พนักงานในบริษัท เพื่อส่งเสริมความตระหนักในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และประกาศต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกบริษัท รวมทั้งข้อตกลงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร
- 4) ให้คำปรึกษาแนะนำแก่พนักงานเกี่ยวกับกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และประกาศต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท รวมทั้งแจ้งให้ผู้บริหารทราบถึงแนวโน้มที่สำคัญในการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและกฎระเบียบดังกล่าว
- 5) ติดตามความถูกต้องของข้อมูลด้านกฎหมายที่เผยแพร่ภายในบริษัทให้ทันต่อเหตุการณ์และการเปลี่ยนแปลงภายนอก
- 6) กำหนดแผนการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กรให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายในภาพรวมขององค์กร
- 7) พัฒนารอบการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Framework) อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีและข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการ รวมทั้งจากหน่วยงานตรวจสอบทั้งภายในและภายนอกองค์กร

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance) ปรากฏในเอกสารแนบ 1

หมายเหตุ: (1) นายธีระชัย สิริวิญญานนท์ ลาออกจากการเป็นพนักงานเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

7.6.2 รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

นางสาวยุวพร พุ่มประเสริฐ เป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลทางการเงิน การเข้าร่วมกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) ทั้งนี้ สามารถติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้โดยตรงที่

ฝ่ายกิจกรรมร่วมทุนและนักลงทุนสัมพันธ์

อีเมล : irthip@thantawan.com

โทรศัพท์ : 022738333 โทรสาร : 022738200

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และค่าบริการอื่นๆ

1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชี สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นจำนวนเงินรวม 1,850,000 บาท และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการสอบบัญชีตามที่จ่ายจริงเป็นจำนวนเงิน 192,526 บาท รวมค่าตอบแทนการสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2,042,526 บาท

2) ค่าบริการอื่น

บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนในการตรวจสอบ รายงานการเข้าร่วมสังเกตการณ์ การทำลายสินค้าคงเหลือ จำนวน 2 ครั้ง เป็นจำนวนเงินรวม 50,000 บาท

บริษัทฯ ไม่มีค่าตอบแทนอื่นที่ต้องจ่ายในอนาคต อันเกิดจากข้อตกลงที่ยังบริการไม่เสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

7.6.4 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ (THIP) ของกรรมการและผู้บริหารต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส โดยสรุปการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ (ตามคํานิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.) ซึ่งรวมถึงจำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองของผู้เกี่ยวข้องตามมาตรา 59 และ 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร (ทั้งทางตรงและทางอ้อม) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบกับปี 2566 ดังนี้

ตารางที่ 21 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหาร

| ลำดับ | กรรมการและผู้บริหาร | ตำแหน่ง | จำนวนหุ้นที่ถือ ณ 31 ธ.ค. 67 | สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (%)* | จำนวนหุ้นที่ถือ ณ 31 ธ.ค. 66 | สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (%) | จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|-------|---|---|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| 1 | นางสาวศศิธร วงศ์โกล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| 2 | นายบรรณ เนกวิจิตรพันธ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| 3 | นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงศ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| 4 | นายนิยม ชรินทร์สาร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| 5 | นายทรงพล ชื่นมาตภัก คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| 6 | นางพจนารถ ปริบุญภัทธาร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการและ รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | - | - | - | - | - |
| 7 | นายฐิติศักดิ์ สกุลครู คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการ | - | - | - | - | - |
| 8 | นางสาวนฤศลัย มหวิทธิรัฐ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการ และที่ปรึกษาด้านจัดซื้อ ต่างประเทศ | - | - | - | - | - |
| 9 | นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส กลุ่มงานขาย | - | - | - | - | - |
| 10 | นายอรรถพงศ์ ฐิติทวีบุญเณี คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโสด้าน บริหารโรงงาน | - | - | - | - | - |
| 11 | นายศพน แสงนิล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการลงทุน | - | - | - | - | - |
| 12 | นางสาวยุวพร พุ่มประเสริฐ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน บัญชีการเงิน | - | - | - | - | - |
| 13 | นายอริยะวิฏ จุติโชติเดชา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี | - | - | - | - | - |
| 14 | นายอรรถพล เกียรติไกร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | เลขานุการบริษัท | - | - | - | - | - |
| 15 | นายไพโรจน์พงศ์ วงศ์สนิท คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการอิสระ และประธานกรรมการ | - | - | - | - | - |
| 16 | นายอัญญากร ลิมเบติ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการ | - | - | - | - | - |
| 17 | นายเอกพล พงศ์สถาพร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | - | - | - | - | - |
| 18 | นายธีระชัย สิริบุญงามนท์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | กรรมการ และผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | - | - | - | - | - |
| 19 | นายสุชัย ชัยชมภู คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานปฏิบัติการ | - | - | - | - | - |
| 20 | นายศิริภัทร โกเฮียน คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานบริหารบุคคลและ ความยั่งยืนองค์กร | - | - | - | - | - |
| 21 | นายชานนท์ ศิววงศ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการตลาด | - | - | - | - | - |

* จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัทฯ ณ 31 ธันวาคม 2567 = 89,999,686 หุ้น

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในปี 2567 สรุปได้ ดังนี้

1. กำกับดูแลและพัฒนาศักยภาพการเติบโตและการแข่งขันของบริษัทฯ จากการวางรากฐานให้เป็นองค์กรที่ยืดหยุ่นทันต่อสถานการณ์ และยึดมั่นต่อแนวทางการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปีที่ผ่านมาภาพรวมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สามารถสร้างผลกำไรโดยในปี 2567 รายได้รวมอยู่ที่ 4,342.47 ล้านบาท และมีผลกำไรสุทธิ 328.98 ล้านบาท

2. คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนและกำหนด นโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และได้อนุมัติตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน ในด้านต่างๆ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาโครงการร่วมลงทุนและแผนงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ อย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ

3. พิจารณาเรื่องต่างๆ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3.1 อนุมัติการทบทวน จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

3.2 ทบทวนหน้าที่เพื่อความเหมาะสมกับสถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาทั้งหมด 3 ท่าน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัทฯ และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับจำนวนกรรมการที่ครบวาระ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาลักษณะการประกอบธุรกิจ และแผนในอนาคตจึงได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ โดยพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการในประเด็นต่าง ๆ ได้แก่ คุณสมบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ทำงานที่เป็นประโยชน์และสอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ โดยพิจารณาควบคู่กับตารางความรู้ความชำนาญ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการพิจารณาไม่มีการจำกัด หรือแบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา หรือความแตกต่างอื่นใด นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมด้วย

สำหรับการสรรหากรรมการมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือก คือ กรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ และเป็นผู้เชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และกรรมการอิสระอีก 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถทางด้านบัญชี หรือเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและเป็นผู้มีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน โดยเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา จากนั้นจึงนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ข้อมูลการสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ปรากฏในหัวข้อ 6.1.1 “นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท”

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ทั้งนี้ในปี 2567 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล รายละเอียดมีดังนี้

| ลำดับที่ | ชื่อ - นามสกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุม | | | | | | |
|----------|--|---|---|-------------------|----------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | คณะกรรมการบริษัท | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | คณะกรรมการสรรหา | คณะกรรมการบริหาร | ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี | คณะกรรมการอิสระ |
| 1 | นางสาวศศิธร วงศ์ไโล ⁽¹⁾ | กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการ | 12/12 | 5/5 | - | 4/4 | - | 1/1 | 1/1 |
| 2 | นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ⁽²⁾ | กรรมการอิสระ/ รองประธานกรรมการ/กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหา | 7/7 | 1/1 | - | 3/3 | - | - | 1/1 |
| 3 | นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงส์ ⁽³⁾ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหา | 5/5 | 3/3 | - | 2/2 | - | - | 1/1 |
| 4 | นายธัญ ชรินทร์สาร ⁽⁴⁾ | กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหา | 9/12 | 7/7 | - | 6/6 | - | 1/1 | 1/1 |
| 5 | นายทรงพล ชัญญามาตรกิจ ⁽⁵⁾ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ | 9/9 | 6/6 | - | - | - | - | 1/1 |
| 6 | นางพจนารถ ปริญญาภิภากร ⁽⁶⁾ | กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร | 12/12 | - | - | 2/2 | 22/22 | 1/1 | - |
| 7 | นายฐิติศักดิ์ สฤตคุรุ ⁽⁷⁾ | กรรมการ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการบริหาร | 12/12 | - | 5/5 | - | 22/22 | 1/1 | - |
| 8 | นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ ⁽⁸⁾ | กรรมการ/กรรมการบริหาร | 12/12 | - | - | - | 8/8 | 1/1 | - |
| 9 | นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ⁽⁹⁾ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - | 4/4 | - | - | - | - |
| 10 | นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ ⁽¹⁰⁾ | กรรมการอิสระ | 7/7 | - | - | - | - | 1/1 | - |
| 11 | นายอัษฎากร ลิมปิติ ⁽¹¹⁾ | กรรมการอิสระ | 4/4 | 2/2 | 1/1 | - | - | 1/1 | - |
| 12 | นายเอกพล พงศ์สถาพร ⁽¹²⁾ | กรรมการ | 5/5 | - | 1/1 | - | 8/8 | 1/1 | - |
| 13 | นายธีระชัย สิริวิญญานนท์ ⁽¹³⁾ | กรรมการ | 11/12 | - | 2/2 | - | - | 1/1 | - |

หมายเหตุ :

- (1) นางสาวศศิธร วงศ์ไโล ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (2) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ได้รับการแต่งตั้งเป็นรองประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567 และได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567
- (3) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงส์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (4) นายธัญ ชรินทร์สาร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567
- (5) นายทรงพล ชัญญามาตรกิจ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (6) นางพจนารถ ปริญญาภิภากร ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567
- (7) นายฐิติศักดิ์ สฤตคุรุ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (8) นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567
- (9) คุณสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (10) นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
- (11) นายอัษฎากร ลิมปิติ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (12) นายเอกพล พงศ์สถาพร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567
- (13) นายธีระชัย สิริวิญญานนท์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567 และลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

1.1 ค่าตอบแทนประจำ และค่าตอบแทนที่เป็นเบี้ยประชุม

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท เป็นค่าตอบแทนเป็นรายเดือน และค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารรายครั้ง ส่วนค่าตอบแทนกรรมการชุดย่อยจ่ายเป็นรายครั้งตามที่ประชุมจริง โดยการพิจารณาจากค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน ซึ่งคำนึงถึงความเหมาะสมกับประเภทธุรกิจ และพิจารณาตามความเหมาะสมกับประสบการณ์ บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

รายละเอียดค่าตอบแทนของคณะกรรมการในรูปของเบี้ยประชุมทั้ง 5 คณะ

1. ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

1.1 คณะกรรมการบริษัท จ่ายเป็นรายเดือนในอัตราคงที่ประกอบไปด้วย

| | |
|---------------|--------------------|
| ประธานกรรมการ | 50,000 บาท / เดือน |
| กรรมการ | 35,000 บาท / เดือน |

1.2 คณะกรรมการบริษัทที่ไม่ใช่ผู้บริหาร จ่ายเป็นรายครั้งตามที่ประชุมจริง

| | |
|---------------|--------------------|
| ประธานกรรมการ | 20,000 บาท / ครั้ง |
| กรรมการ | 10,000 บาท / ครั้ง |

2. ค่าตอบแทนคณะกรรมการชุดย่อย

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ จ่ายเป็นรายครั้งตามที่ประชุมจริง

| | |
|----------------------|--------------------|
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | 20,000 บาท / ครั้ง |
| กรรมการตรวจสอบ | 10,000 บาท / ครั้ง |

2.2 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี จ่ายเป็นรายครั้งตามที่ประชุมจริง

| | |
|---------------------|--------------------|
| ประธานกรรมการสรรหาฯ | 20,000 บาท / ครั้ง |
| กรรมการสรรหาฯ | 10,000 บาท / ครั้ง |

2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จ่ายเป็นรายครั้งตามที่ประชุมจริง

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | 20,000 บาท / ครั้ง |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | 10,000 บาท / ครั้ง |

2.4 คณะกรรมการบริหาร จ่ายเป็นรายครั้งตามที่ประชุมจริง

| | |
|---------------------|--------------------|
| ประธานกรรมการบริหาร | 20,000 บาท / ครั้ง |
| กรรมการบริหาร | 10,000 บาท / ครั้ง |

ในรอบปี 2567 ค่าตอบแทนรายคณะกรรมการทุกชุด รวมเป็นเงินทั้งสิ้นตลอดปี เท่ากับ 5,495,000 บาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 มีรายละเอียดดังนี้

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2567 | 99

(แบบ 56-1 One Report)

ตารางที่ 22 ค่าตอบแทนกรรมการ ในปี 2567

(หน่วย : บาท)

| ลำดับ ที่ | ชื่อ - นามสกุล | ตำแหน่ง | ค่าตอบแทนกรรมการ | | | | | | | รวม |
|--------------|--|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| | | | คณะกรรมการ บริษัท รายเดือน | คณะกรรมการ บริษัท รายครั้ง | คณะกรรมการ ตรวจสอบ | คณะกรรมการ บริหารความ เสี่ยง | คณะกรรมการ สรรหา | คณะกรรมการ บริหาร | คณะกรรมการ อิสระ | |
| 1 | นางสาวศศิธร วงศ์ไธโล ⁽¹⁾ | กรรมการอิสระ/ ประธาน กรรมการ | 495,000 | 170,000 | 100,000 | - | 40,000 | - | 20,000 | 825,000 |
| 2 | นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ⁽²⁾ | กรรมการอิสระ/ รอง ประธานกรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหา | 280,000 | 70,000 | 10,000 | - | 30,000 | - | 10,000 | 400,000 |
| 3 | นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล ⁽³⁾ | กรรมการอิสระ/ประธาน กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหา | 175,000 | 50,000 | 60,000 | - | 20,000 | - | 10,000 | 315,000 |
| 4 | นายธนัย ชรินทร์สาร ⁽⁴⁾ | กรรมการอิสระ/ประธาน กรรมการสรรหา | 420,000 | 90,000 | 70,000 | - | 100,000 | - | 10,000 | 690,000 |
| 5 | นายทรงพล ชัญญาตรกิจ ⁽⁵⁾ | กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ | 280,000 | 90,000 | 60,000 | - | - | - | 10,000 | 440,000 |
| 6 | นางพนารต ปริญภัทร์ภากร ⁽⁶⁾ | กรรมการ/ประธาน กรรมการบริหาร | 420,000 | 40,000 | - | - | 40,000 | 140,000 | - | 640,000 |
| 7 | นายฐิติศักดิ์ สกุลครู ⁽⁷⁾ | กรรมการ/ประธาน กรรมการบริหารความ เสี่ยง/กรรมการบริหาร | 420,000 | 40,000 | - | 10,000 | - | 70,000 | - | 540,000 |
| 8 | นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ ⁽⁸⁾ | กรรมการ/ กรรมการบริหาร | 420,000 | - | - | - | - | - | - | 420,000 |
| 9 | นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ⁽⁹⁾ | กรรมการบริหารความ เสี่ยง | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ ⁽¹⁰⁾ | กรรมการอิสระ | 350,000 | 140,000 | - | - | - | - | - | 490,000 |
| 11 | นายอัษฎากร ลิ้มปิติ ⁽¹¹⁾ | กรรมการอิสระ | 140,000 | 30,000 | 20,000 | 20,000 | - | - | - | 210,000 |
| 12 | นายเอกพล พงศ์สถาพร ⁽¹²⁾ | กรรมการ | 140,000 | - | - | - | - | - | - | 140,000 |
| 13 | นายธีระชัย สิริบุญญานนท์ ⁽¹³⁾ | กรรมการ | 385,000 | - | - | - | - | - | - | 385,000 |
| รวม | | | 3,925,000 | 720,000 | 320,000 | 30,000 | 230,000 | 210,000 | 60,000 | 5,495,000 |

หมายเหตุ :

- (1) นางสาวศศิธร วงศ์ไธโล ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (2) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ได้รับการแต่งตั้งเป็นรองประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567 และได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567
- (3) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (4) นายธนัย ชรินทร์สาร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567
- (5) นายทรงพล ชัญญาตรกิจ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (6) นางพนารต ปริญภัทร์ภากร ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567
- (7) นายฐิติศักดิ์ สกุลครู ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (8) นางสาวนฤศสัย มหฐิติรัฐ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567
- (9) คุณสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (10) นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
- (11) นายอัษฎากร ลิ้มปิติ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (12) นายเอกพล พงศ์สถาพร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567
- (13) นายธีระชัย สิริบุญญานนท์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567 และลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1.2. ค่าตอบแทนที่เป็นโบนัส

สำหรับปี 2567 บริษัทฯมีกรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ 8 ท่าน (รวมถึงกรรมการที่ลาออกและกรรมการที่ครบกำหนดวาระระหว่างปี 2567) ได้จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นโบนัส ซึ่งผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้ว ดังนี้

ตารางที่ 23 ค่าตอบแทนที่เป็นโบนัสให้เฉพาะกรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ประจำปี 2567

| ลำดับที่ | ชื่อ-นามสกุล | จำนวนเงินโบนัส (บาท) |
|----------|--------------------------|----------------------|
| 1 | นางสาวศศิธร วงศ์วิไล | 683,333 |
| 2 | นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ | 400,000 |
| 3 | นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิมงคล | 250,000 |
| 4 | นายธัญย์ ชรินทร์สาร | 600,000 |
| 5 | นายทรงพล ชัญญูมาตรกิจ | 400,000 |
| 6 | นางพจนารถ ปริญญาภิภากร | 200,000 |
| 7 | นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ | 466,667 |
| 8 | นายอัษฎากร ลิ้มปิติ | 200,000 |
| รวม | | |

2. ค่าตอบแทนอื่นๆ

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวแทนของกรรมการ ได้แก่ ประกันสุขภาพ และการประกันความรับผิดของกรรมการ

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้สามารถควบคุมและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ได้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยการกำกับดูแลจะเหมาะสมกับลักษณะของกิจการ บริษัทฯได้เปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก ตามเอกสารแนบ 5

ในภาพรวมของการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลอย่างชัดเจน รวมถึงการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมและบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีลักษณะธุรกิจหลักเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งในองค์กรของบริษัทฯ การดำเนินการดังกล่าวจะช่วยให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานของบริษัทย่อยต่าง ๆ ที่บริษัทฯ ลงทุนหรือจะลงทุนในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนด เป้าหมาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ นโยบาย และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายที่เหมาะสม ช่วยให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการเน้นย้ำให้พนักงานเข้าใจเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ และการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์โดยจัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ หรือพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัท ได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ สำนักงาน ก.ล.ต. และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยมีผลการติดตาม ดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

รายงานผลการปฏิบัติของบริษัทฯ

1.1 การทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี

- คณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่พิจารณาอนุมัติเรื่องสำคัญของ บริษัทฯ ได้แก่ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์องค์กร แผนธุรกิจ และรายการลงทุนที่มีความสำคัญต่อองค์กร
- คณะกรรมการบริษัท ทบทวนและอนุมัติแผนการดำเนินงานของ บริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย แผนกลยุทธ์องค์กร แผนธุรกิจ ระยะสั้นและระยะยาว (3-5 ปี) งบประมาณประจำปีแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กร และตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน
- คณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส และประเมินผลทุกสิ้นปี

1.2 การกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

- คณะกรรมการบริษัท กำหนดพันธกิจที่สะท้อนถึงการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง ในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ เช่น มีการพิจารณาการมีส่วนได้เสียของตนในระเบียบวาระการประชุมแต่ละวาระทุกครั้งในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร
- คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีกำกับดูแลงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.3 การดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ให้คณะกรรมการต้องดำเนินการตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ มีการออกคำสั่งและระเบียบต่าง ๆ ในเรื่องการอนุมัติการลงทุน และคู่มืออำนาจอนุมัติ เพื่อให้การตัดสินใจในเรื่องสำคัญของกรรมการและผู้บริหารเป็นไปอย่างมีขั้นตอน และโปร่งใส

1.4 การทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

- มีการจัดทำขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยแบ่งเป็นขอบเขตของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการจัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- คณะกรรมการติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายผ่านการประชุมคณะกรรมการ ซึ่งมีการบันทึกการมอบหมายและการรายงานความคืบหน้าดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน**รายงานผลการปฏิบัติของบริษัท****2.1 การกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการเป็นไปเพื่อความยั่งยืน**

- มีการกำหนดนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน ซึ่งสะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจที่มุ่งเน้นสู่ความยั่งยืนขององค์กร และมีการสื่อสารให้พนักงานทราบ อย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทฯ ประกอบกิจการโดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยนอกจากการดำเนินธุรกิจปกติแล้ว บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ในการสร้างธุรกิจใหม่ เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันและเติบโตได้อย่างยั่งยืนในอนาคต
- บริษัทฯ มุ่งเน้นการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกันโดยได้ระบุเรื่องการดูแลผู้มีส่วนได้เสียในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

2.2 การกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมายตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลา ปานกลาง และ/หรือประจำปี ของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

- คณะกรรมการบริษัท กำหนดแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจโดยแบ่งออกเป็นระยะสั้น (รายปี) และระยะยาว (3-5 ปี) โดยพิจารณาจากวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ
- คณะกรรมการกำหนดเป้าหมายและการวัดผลงาน ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ตลอดจนผลงานด้านการดูแล สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะทำหน้าที่บริหารธุรกิจและการบรรลุเป้าหมายได้แก่ เป้าหมายตัวชี้วัดองค์กร และเป้าหมายที่ส่งเสริมความยั่งยืนองค์กร
- มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์ และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กรผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น CEO Town Hall และ อินทราเน็ต

หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ**รายงานผลการปฏิบัติของบริษัท****3.1 การกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท**

- คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำ Board Skill Matrix เพื่อดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย
- คณะกรรมการมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
- คณะกรรมการมีจำนวนกรรมการอิสระ 5 ราย จากกรรมการทั้งหมด 8 ราย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. คือ มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 ราย
- บริษัทฯ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้เข้มกว่าของสำนักงาน ก.ล.ต. ในสัดส่วนของการถือหุ้นของบริษัทฯ
- มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลประวัติกรรมการ ไว้ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- คณะกรรมการได้คัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ
- บริษัทฯ แยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีการแบ่งแยกหน้าที่ของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน

3.2 การเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของ คณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

- ประธานกรรมการบริษัท เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถและมีความเข้าใจเป็นอย่างดีถึงลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งจำเป็นต่อการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม
- มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการเป็นลายลักษณ์อักษร
- มีการกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี หรือไม่เกิน 3 วาระ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจเสนอชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกลับเข้าเป็นกรรมการต่อไปได้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและชี้แจงเหตุผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่องกลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการอนุมัติต่อไป
- คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดในแบบรายงานประจำปี

3.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน

- คณะกรรมการบริษัท จัดตั้งคณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี
- คณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดีได้กำหนดหลักเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อเสนอเป็น กรรมการบริษัท
- คณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นผู้พิจารณาคุณสมบัติของผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็น กรรมการ ก่อนนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งต่อไป โดยในการนำเสนอ คณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลของผู้ได้รับการเสนอชื่อ อย่างเพียงพอ เพื่อประกอบการตัดสินใจ
- คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นผู้พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- คณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี พิจารณาความเหมาะสมของการกำหนดค่าตอบแทน กรรมการ และกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาถึงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ความรับผิดชอบของ กรรมการ และการเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน
- ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการ บริษัทฯ ได้พิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสมก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในแต่ละปี
- มีการเปิดเผยรูปแบบค่าตอบแทนและจำนวนเงินค่าตอบแทนกรรมการในแบบรายงานประจำปี

3.4 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคน มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรร เวลาอย่างเพียงพอ

- คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน โดยจัดให้มีการเตรียมข้อมูลสำคัญ ให้กรรมการใหม่ ก่อนที่กรรมการใหม่จะเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งแรก
- เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทฯ ได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการบริษัท ได้ กำหนดหลักเกณฑ์ให้กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้ไม่เกิน 5 แห่ง

- กำหนดให้มีการจัดทำข้อมูลการมีส่วนได้เสีย และการดำรงตำแหน่งอื่น ๆ ของกรรมการปีละ 1 ครั้ง และมีการเปิดเผยข้อมูลการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.5 การกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน**
- บริษัทฯมีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทฯที่เข้าลงทุน โดยดำเนินการตามระเบียบและข้อกำหนดด้านหลักเกณฑ์การลงทุน และแนวทางการกำกับดูแลการลงทุนของบริษัทฯ
- 3.6 การจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย เป็นประจำทุกปี**
- คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยได้ประเมินผลการปฏิบัติงาน (ประเมินตนเอง) ปีละ 1 ครั้ง โดยแบบประเมินที่ใช้ประเมิน ได้รับการพิจารณาถ่วงน้ำหนักโดยคณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี และอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ก่อนจัดส่งให้กรรมการประเมิน ซึ่งแบบประเมินดังกล่าว ประกอบด้วย แบบประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ และแบบประเมินคณะกรรมการชุดย่อยทั้ง 4 คณะ
 - เลขานุการบริษัทเป็นผู้รายงานผลการประเมินตนเองของกรรมการ โดยคณะกรรมการได้พิจารณาผลการประเมินพร้อมกำหนดแนวทางพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป
 - จัดให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในแบบรายงานประจำปี
- 3.7 การกำกับดูแลให้กรรมการได้รับข้อมูลสำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ**
- มีการเตรียมเนื้อหาสำหรับการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ประกอบด้วย คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน คู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หนังสือรับรอง วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทย้อนหลัง รายงานประจำปี และงบการเงินปีล่าสุด ฯลฯ
 - กรรมการบริษัท เข้าอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง โดยมีกรรมการเข้ารับการอบรมหลักสูตรกรรมการที่จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในปี 2567 ดังนี้

ตารางที่ 24 รายชื่อหลักสูตรอบรมและสัมมนาของ กรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท ในปี 2567

| ชื่อหลักสูตร | รายชื่อกรรมการ ที่เข้ารับการอบรม | ตำแหน่ง | สถาบันที่จัดอบรม สัมมนา |
|--|-------------------------------------|--|--|
| - Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 58-2567 - Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 45-2567 | นางสาวศศิธร วงศ์วิไล | กรรมการอิสระ/ประธาน กรรมการ | |
| - Corporate Governance for Executives (CGE) รุ่นที่ 24-2567 - Director's Guide to Legal Obligations and Duties (DLD) รุ่นที่ 2-2567 | นายทรงพล ชัยภูมาตรกิจ | กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ | สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) |
| - The Board's Role in Mergers and Acquisitions (BMA) 11-2567 - Subsidiary Governance Program (SGP) 7-2567 | นายวุฒิศักดิ์ สกกุลครู | กรรมการ/ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร | สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) |
| - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 34-2567 - Advanced Audit Committee Program (AACP) 53-2567 | นายเอกพล พงศ์สถาพร | กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร | |

- จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการในแบบรายงานประจำปี

3.8 การกำกับดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และเลขานุการบริษัทมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุมหลักล่วงหน้าเป็นรายปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- บริษัทฯ จัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันทำการก่อนวันประชุม
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้ผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง เพื่อนำเสนอรายละเอียดในระเบียบวาระที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัท สามารถขอข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัท หรือผู้บริหาร
- คณะกรรมการมีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจัดประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยและแจ้งผลการประชุมให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ
- เลขานุการบริษัท ที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ และบริษัทฯ ได้เปิดเผยคุณสมบัติของเลขานุการบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติที่ 4 **สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร****รายงานผลการปฏิบัติของบริษัทฯ****4.1 ดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย**

- แผนการสืบทอดตำแหน่งบริษัทฯ ได้มีการวางแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร ตามระดับตำแหน่ง โดยการคัดเลือกบุคลากรที่มีศักยภาพ เพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้ารับตำแหน่งที่ว่างลง
- คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- คณะกรรมการได้กำหนด “หลักการการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นๆ” และเปิดเผยไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยเนื้อหาครอบคลุมทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

4.2 คณะกรรมการบริษัท โดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

- บริษัทฯ มีค่าตอบแทนให้บุคลากรในรูปแบบต่าง ๆ ได้แก่ เงินเดือน โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันสุขภาพ และประกันชีวิต ฯลฯ
- บริษัทฯ มีการเปรียบเทียบการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันเป็นประจำทุกปี
- คณะกรรมการบริษัท กำหนดตัวชี้วัดการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งตัวชี้วัดการดำเนินงานดังกล่าวจะได้รับการมอบหมายมายังผู้บริหารจนถึงพนักงานต่อไป
- คณะกรรมการบริษัท โดยการพิจารณากลับกรองของคณะกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.3 การทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

- คณะกรรมการรับทราบโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ และรับทราบถึงนโยบายระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ
- ในการตัดสินใจ คณะกรรมการดูแลไม่ให้นโยบายของกลุ่มบริษัทฯ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการหรือกระทบผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย

4.4 การติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวนความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

- การสรรหา บริษัทฯ มีกระบวนการสรรหาบุคลากรอย่างเป็นระบบ มุ่งเน้นการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และเป็นคนที่สอดคล้องตามค่านิยมองค์กร โดยเปิดโอกาสให้กับทุกคนโดยไม่แบ่งแยก ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาคัดเลือกผู้สมัครตามคุณสมบัติ ด้านความรู้ ความสามารถ ที่เหมาะสมกับตำแหน่งงานเป็นหลักซึ่งการสรรหาบุคลากรมีทั้งการสรรหาจากภายในองค์กร เพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานได้พัฒนาศักยภาพ เพิ่มองค์ความรู้ที่หลากหลาย ผ่านเครื่องมือการบริหารการหมุนเวียนพนักงานภายในอย่างมีประสิทธิภาพ สำหรับกรณีไม่สามารถสรรหาบุคลากรภายในที่เหมาะสมได้ จึงจะพิจารณาสรรหาบุคลากรภายนอกองค์กร ตามเงื่อนไขและหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ เป็นลำดับถัดไป
- การพัฒนาความรู้และทักษะบริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาความรู้และทักษะมุ่งเน้นการพัฒนาพฤติกรรมที่แสดงถึงทักษะคุณลักษณะ และความชำนาญที่ตรงกับระดับงาน และสอดคล้องกับค่านิยมขององค์กร ควบคู่กับการกำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ เพื่อเตรียมความพร้อมให้กับพนักงานในด้านความรู้และประสบการณ์

- บริษัทฯ มีการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานทั้งในรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใชตัวเงิน เพื่อรักษาพนักงานที่มีความสามารถขององค์กร โดยพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมเทียบเคียง ได้กับกลุ่มธุรกิจเดียวกัน และสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ควบคู่ไปกับการสร้างโอกาสการเจริญเติบโตในสายอาชีพ
- บริษัทฯ มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อสนับสนุนการออมอย่างต่อเนื่องของพนักงาน โดยให้ข้อมูลการลงทุนที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นแนวทางให้พนักงานในการลงทุนให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่รับได้ และตรงกับความต้องการส่วนบุคคลของพนักงาน

หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

รายงานผลการปฏิบัติของบริษัทฯ

5.1 การให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมการใช้นวัตกรรมในการประกอบธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปโดยได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการรายงานความก้าวหน้าการลงทุนในธุรกิจใหม่ให้คณะกรรมการรับทราบเป็นระยะ

5.2 การติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า กิจการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เพื่อเป็นแนวทางให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยได้จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติในจรรยาบรรณธุรกิจซึ่งครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้ ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกค้า การเคารพสิทธิมนุษยชนความรับผิดชอบต่อลูกค้า ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นผู้กำกับดูแลให้ บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

5.3 การจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ

- บริษัทฯ ได้จัดทำข้อกำหนด ว่าด้วยมาตรฐานการปฏิบัติตามนโยบายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อให้การกำกับดูแล การกำหนดทิศทาง การบริหารจัดการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของบริษัทฯ มีความชัดเจนในการนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน

หลักปฏิบัติที่ 6 การดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

รายงานผลการปฏิบัติของบริษัทฯ

6.1 การกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้พิจารณาให้ข้อคิดเห็นและให้ความเห็นชอบต่อการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรประจำปี ให้มีความสอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ แผนธุรกิจและตัวชี้วัดที่สำคัญ
- คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเห็นว่ารระบบการควบคุมภายในของ บริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ จัดให้มีบุคลากรที่จะดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการติดตาม ควบคุม และดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งครอบคลุมถึงการป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการทุจริตเสียหาย สูญหาย หรือการนำไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มี

อำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว โดยได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ

6.2 การจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

- คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.
- คณะกรรมการบริษัท กำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งครอบคลุมหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ และหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาข้อตรวจพบทางบัญชี รวมถึงขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพเฉพาะเรื่องมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ
- คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในแบบรายงานประจำปี

6.3 การติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่าง บริษัทฯ กับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับ บริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

- บริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัทฯ ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งมาใช้เพื่อการซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น(ถ้ามี) ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ มีจรรยาบรรณว่าด้วยการมีส่วนได้เสีย และผลประโยชน์ขัดกันเป็นหนึ่งในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ
- คณะกรรมการบริษัท จัดให้ผู้บริหารระดับสูงทำแบบเปิดเผยรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้มีการรายงานผลให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทราบเป็นประจำทุกปี
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากกรรมการบริษัทท่านใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมการประชุม หรืองดออกเสียง เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส ยุติธรรม
- คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของ บริษัทฯ โดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับ บริษัทฯ จะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการได้กำหนดแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง พร้อมหลักเกณฑ์การรายงาน โดยแบ่งออกเป็น หลักเกณฑ์สำหรับการรายงานครั้งแรก การรายงานกรณีมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลระหว่างปี และการรายงานข้อมูลที่มีส่วนได้เสียประจำปี
- บริษัทฯ มีการดำเนินการเรื่องการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้
 - 1) สื่อความให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รับทราบภาระหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ

หลังจากที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมถึงแจ้งให้เลขานุการบริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วัน ตามแบบที่กำหนดในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

- 2) แจ้งเตือนให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ทราบถึงระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (Black - Out Period) ซึ่งบริษัทฯ กำหนดในระหว่างช่วงเวลาที่ บริษัทฯ จะมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อให้ข้อมูลนั้นได้รับการเผยแพร่สู่สาธารณชนอย่างทั่วถึงก่อน

- ทั้งนี้ในปี 2567 ที่ผ่านมา ไม่ปรากฏการกระทำผิดของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการใช้ข้อมูลภายในแต่อย่างใด

6.4 การจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันดังต่อไปนี้

- คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (ฉบับปรับปรุง) เพื่อใช้บังคับกับบุคลากรของบริษัทฯ ทุกระดับ ปรับปรุงนโยบายโดยเพิ่มคำว่า “การทุจริต” รวมถึงทบทวนนิยามให้ครอบคลุมการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม อาทิ การยกยอก การตกแต่งบัญชี และการคอร์รัปชัน
- รณรงค์สื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันแก่พนักงาน และบุคคลภายนอกผ่าน บริษัทฯ เว็บไซต์ระบบ อินทราเน็ตและจดหมายแจ้งแก่ผู้แทนจำหน่าย ลูกค้า คู่ค้า และผู้ค้าทุกกลุ่ม
- ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความเข้าใจด้านการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ผ่านแบบสอบถาม โดยผลปรากฏว่า พนักงานมีความเข้าใจและตระหนักถึงการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน
- จัดส่งอีเมลเพื่อสื่อสารให้พนักงานทราบถึงความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งแนวทางป้องกัน เช่น การงดรับของขวัญช่วงเทศกาล เผยแพร่บนอินทราเน็ต และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

6.5 การกำกับดูแลให้ บริษัทฯ มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

- ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ประกาศใช้ข้อกำหนด บริษัทฯ ว่าด้วยการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ซึ่งครอบคลุมถึงขอบเขตของเรื่องร้องเรียน ช่องทางการร้องเรียน การดำเนินงาน และการให้ความคุ้มครองปกป้องผู้ร้องเรียนหรือพยาน เพื่อให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดการทุจริตต่อหน้าที่ (Whistleblowing) ที่ชัดเจน โปร่งใส ยุติธรรม สามารถตรวจสอบได้และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปรัชญาการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ
- บริษัทฯ กำหนดผู้รับเรื่องร้องเรียนที่หลากหลาย ผ่านทาง ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือ ประธานกรรมการบริษัท โดยผู้ร้องเรียนสามารถเลือกแจ้งเรื่องร้องเรียนการกระทำทุจริตและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร และสำหรับผู้มีส่วนได้เสียกรณีถูกละเมิดสิทธิ ผ่านช่องทางและวิธีการช่องทางใดช่องทางหนึ่ง หรือหลายช่องทาง ดังต่อไปนี้

เว็บไซต์ www.thantawan.com

จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ board-thip@thantawan.com

จดหมายส่งที่ ประธานกรรมการบริษัท หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ

เลขที่ 123 อาคารชั้นทาวเวอร์ ชั้น 32 อาคาร A, ถนนวิภาวดีรังสิต, แขวงจอมพล, เขตจตุจักร

กรุงเทพฯ 10900

กระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน (ตามเอกสารแนบ 5)

| | | |
|---------------------------|--|---|
| ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน | - พนักงานบริษัท - บุคคลภายนอก | แจ้งเรื่องร้องเรียน เบาะแสการทุจริตและ/หรือ การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบขององค์กร |
| ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน | เว็บไซต์ https://thantawan.com/th/corruption-reporting-th/ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ board-thip@thantawan.com จดหมาย ถึง ประธานกรรมการบริษัท และ/หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบ เลขที่ 123 อาคารชั้นทาวเวอร์ ชั้น 32 อาคาร A, ถนนวิภาวดีรังสิต, แขวงจอมพล, เขตจตุจักร, กรุงเทพฯ 10900 | รับเรื่องร้องเรียนตามช่องทางที่บริษัท กำหนด และส่งเรื่องให้ผู้ประสานงาน |
| คณะกรรมการสอบสวน | - ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง | ดำเนินการตามข้อกำหนด |

- ทั้งนี้ในปี 2567 ที่ผ่านมา ไม่ได้มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำความผิดของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันที่มีสาระสำคัญ และไม่มีผู้มีส่วนได้เสียรายใดแจ้งข้อมูลเบาะแส ร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำความผิดคอร์รัปชันที่มีสาระสำคัญแต่อย่างใด

หลักปฏิบัติที่ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

รายงานผลการปฏิบัติของบริษัทฯ

- 7.1 การดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทฯ มีนโยบายการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งครอบคลุมถึงมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูล และบุคคลผู้มีสิทธิในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ
 - รายงานทางการเงินของ บริษัทฯ ประกอบด้วยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ครบถ้วน ได้แก่ ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน
 - คณะกรรมการดูแลให้ บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึง แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ งบการเงิน และแบบ รายงานประจำปี อย่างเพียงพอ โดยเป็นผู้พิจารณาว่าเนื้อหาที่ก่อนเปิดเผยสู่สาธารณะ
 - บริษัทฯ จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบ การเปิดเผยงบการเงินปี 2567
- 7.2 การติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- บริษัทฯ มีการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดทั้งระยะสั้นและระยะยาว เพื่อให้มีสภาพคล่องทางการเงินเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และมีการคำนวณอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ เพื่อพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้ของ บริษัทฯ โดยรายงานให้กับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 7.3 ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- บริษัทฯ จะทราบบัญหาทางการเงินล่วงหน้าจากประมาณการกระแสเงินสดที่ได้จัดทำ จากนั้นจะขออนุมัติการจัดหาแหล่งเงินทุนจากวงเงินกู้ระยะสั้น และ/หรือ ระยะยาวให้เพียงพอต่อความต้องการใช้เงินจากคณะกรรมการ บริษัทฯ

7.4 การจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

- บริษัทฯ จัดทำรายงานความยั่งยืน โดยคำนึงถึงประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงพิจารณาประเด็นที่สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อใช้ในการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนขององค์กร โดยประยุกต์ใช้แนวปฏิบัติสำหรับองค์กรที่ยั่งยืน ของ Global Reporting Initiative: GRI Standard ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลด้านการรายงานแนวทางและผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อเปิดเผยนโยบายและผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของ บริษัทฯ

7.5 การกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกัน และทันเวลา

- บริษัทฯ มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงานและงบการเงินรายไตรมาส รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management Discussion and Analysis: MD&A) รายไตรมาสให้ได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียมและครบถ้วนตามความเป็นจริง

7.6 การส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ มาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูลนอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านเว็บไซต์ ของบริษัทฯ และดูแลให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

รายงานผลการปฏิบัติของบริษัทฯ

8.1 ดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

- บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐาน ซึ่งรวมถึงสิทธิในการได้รับเงินปันผล สิทธิในการได้รับสารสนเทศเพียงพอ ทันเวลา ในรูปแบบที่เหมาะสมต่อการตัดสินใจสิทธิในการเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิอื่นๆ ของผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย
- คณะกรรมการดูแลให้เรื่องสำคัญของบริษัทฯ ได้ผ่านการพิจารณาของผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัทอย่างเคร่งครัด
- คณะกรรมการดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นและส่งให้ผู้ถือหุ้นตามเวลาที่กฎหมายกำหนด
- คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นโดยระบุหลักเกณฑ์การส่งคำถามไว้ในหนังสือนัดประชุม
- บริษัทฯ จะจัดทำเอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

8.2 การดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุมโดยคำนึงถึงความสะดวกคือ จัดประชุมในวันเวลาทำการ และเลือกสถานที่ที่ระบบขนส่งมวลชนสาธารณะเข้าถึง
- บริษัทฯ มีนโยบายในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเองมอบฉันทะให้บุคคลอื่น หรือมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน

- คณะกรรมการบริษัท จะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะแสดงเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทฯ ได้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งการลงคะแนน ผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็วถูกต้องแม่นยำ
- ประธานกรรมการบริษัท จะเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างเต็มที่
- ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะจัดให้มีการลงมติแยกสำหรับผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อแต่ละราย
- บริษัทฯ จะจัดให้มีบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับทุกวาระ และจัดให้มีสักขีพยานนับคะแนนซึ่งประกอบด้วยที่ปรึกษากฎหมายและตัวแทนผู้ถือหุ้นในที่ประชุม
- บริษัทฯ จะเปิดเผยผลการลงคะแนนแยกเป็น คะแนนที่เห็นด้วยไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

8.3 การดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

- บริษัทฯ จะเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย
- บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ให้มีการบันทึกข้อมูลอย่างครบถ้วน ได้แก่ รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุมและสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นด้วยไม่เห็นด้วย งดออกเสียง) ของแต่ละวาระประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

8.4 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

ข้อมูลผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย ปรากฏในรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี ตามกรอบการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission (COSO) ซึ่งมีองค์ประกอบหลักที่จำเป็นของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ คือ 1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และ 5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities) รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติการต่อต้านการคอร์รัปชัน ตามแนวปฏิบัติของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : CAC) และรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยฝ่ายบริหารกำหนดให้รายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง สำหรับผลการตรวจสอบประจำปี 2567 ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญประการใด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นต่างๆ เพื่อการพัฒนากระบวนการควบคุมการปฏิบัติงานภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยพิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของ COSO 17 หลักการ ทั้ง 5 ด้าน เห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอเหมาะสมต่อการกำกับดูแลการปฏิบัติตามเป้าหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้ :

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความมีจริยธรรมในการดำเนินงานกำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบของหน่วยงานรวมถึงหลักเกณฑ์ต่างๆ อย่างชัดเจนพร้อมทั้งกำกับดูแลการดำเนินการธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์และพันธกิจ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดีและเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติตามนโยบายระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

- 1) มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการทบทวนให้เหมาะสม อยู่เสมอ เพื่อให้มีการจัดการและการติดตามประเมินผลองค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นองค์ประกอบพื้นฐานที่จะไปเสริมองค์ประกอบการควบคุมอื่นต่อไป รวมถึง กำหนดให้มีการรายงานและการสื่อสารข้อมูลตามสายการบังคับบัญชาตามโครงสร้างองค์กรและโครงสร้างย่อยของแต่ละหน่วยงาน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานปัญหา และอุปสรรคในการทำงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เช่น ผู้จัดการฝ่ายรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงทราบผ่านการประชุมประจำเดือน ผู้บริหารระดับสูงรายงานให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบผ่านการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น
- 2) มีการจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งได้กำหนดความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและปราศจากทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการจัดทำแนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงาน มีการสื่อสาร และประชาสัมพันธ์นโยบายดังกล่าว ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทุกคน โดยเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ประกาศใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบริษัทฯ อย่างชัดเจน รวมถึงจัดให้มีการอบรมนโยบายและแนวปฏิบัติกับผู้บริหารและพนักงาน อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ มีข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติ

ตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอื่นทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

- 3) ได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับข้อร้องเรียน และกำหนดแนวทางปฏิบัติในการร้องเรียนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส โดยกำหนดให้มีการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนโดยรายงานตรงต่อประธานกรรมการบริษัท และ/หรือประธานกรรมการตรวจสอบ ผ่านอีเมลรวมถึงมีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตาม มีการสื่อสารนโยบายและแนวทางปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ เช่น หน้าเว็บไซต์ อินทราเน็ต ของบริษัทฯ และมีการปฐมนิเทศความรู้สำหรับพนักงาน ที่เข้าใจและจัดอบรมให้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- 4) มีกำหนดบทลงโทษทางวินัยพนักงานไว้ กรณีมีการปฏิบัติงาน ที่ไม่เป็นไปตามที่บริษัทฯ กำหนดหรือเป็นการกระทำที่ขัด ต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ โดยบริษัทฯ มีขั้นตอนการดำเนินการสอบสวนโดยคณะกรรมการสอบสวน รวบรวมเรื่องแจ้งเบาะแส และหลักฐานต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการพิจารณา และมีบทลงโทษซึ่งระบุไว้ในข้อบังคับพนักงาน สำหรับผู้ที่กระทำความผิดตามที่กำหนดในระเบียบบริษัทฯ
- 5) มีการกำหนดเป้าหมายองค์กรในการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้ฝ่ายบริหาร กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานประจำปีของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และมีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของแต่ละฝ่ายงาน ซึ่งดัชนีชี้วัดที่กำหนดสอดคล้องกับกลยุทธ์ของฝ่ายงานและของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ติดตามการปฏิบัติของฝ่ายบริหารผ่านการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ
- 6) คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และจัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระโดยสายการบังคับบัญชารายงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ติดตามและประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง
- 7) คณะกรรมการบริษัท มีความตระหนักในการสร้างและพัฒนาสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดีของบริษัทฯ การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม การจัดระบบข้อมูลและการสื่อสาร ตลอดจนการติดตามการปฏิบัติงาน เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมอบหมายให้ คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแล สอบทาน ระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีผู้ตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบและคณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการนำพาองค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้ ภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก จึงจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำหนดกรอบนโยบาย เพื่อเป็นแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

ประกอบด้วยการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร บริหารความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ โดยกำกับดูแลบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยมีเป้าหมายในการสร้างวัฒนธรรมขององค์กรให้ตระหนักถึงความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง กำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทฯ รับได้ โดยการให้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียและนำบริษัทฯ ไปสู่การเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน
- 2) มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจมีกระทบต่อการดำเนินธุรกิจในระดับองค์กร โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่พิจารณาความเสี่ยงของกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทฯ และสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอผลการประเมินความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงในกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน มีการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงกำหนดให้ระดับผู้บริหารของแต่ละหน่วยงาน (Risk Owner) ระบุความเสี่ยงต่างๆ ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและจากการบริหารงานและการปฏิบัติงานภายในองค์กร การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และมีการติดตามผลและรายงานผลการติดตามให้ผู้บริหารระดับสูงคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัททราบ
- 3) มีการประเมินความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดนโยบายและกำกับติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกิจกรรมการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องให้ทันต่อสภาวะการณ์ในปัจจุบัน พิจารณาความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงแต่ละปัจจัยและสนับสนุนให้การดำเนินงานสอดคล้องกับกลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ และประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริษัทโดยกำหนดให้ฝ่ายกลยุทธ์องค์กรเป็นผู้ติดตามประเมินผล
- 4) มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในแต่ละกิจกรรมของฝ่ายงาน โดยมีการสร้างการควบคุมในกระบวนการทำงาน เพื่อลดโอกาสในการเกิดเหตุเช่น การกำหนดอำนาจอนุมัติทางการเงินและการดำเนินการ การกำหนดให้มีการตรวจสอบระหว่างฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องกัน มีการกำหนดให้มีการสอบทานระบบงานอย่างสม่ำเสมอ กำหนดให้พนักงานมีหน้าที่สนับสนุนการทำงานและให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามความเป็นจริงต่อผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ผู้บริหารในแต่ละฝ่ายใช้วิธีควบคุมการปฏิบัติงานพนักงานในฝ่ายอย่างใกล้ชิด เพื่อลดโอกาสการเกิดการทุจริตอย่างเหมาะสม ซึ่งบริษัทฯ มีการกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติในการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการสื่อสารให้กับพนักงานภายในองค์กร ลูกค้า ทั้งภายในและภายนอก คู่ค้า และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทางธุรกิจ ได้รับทราบโดยทั่วกัน
- 5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร หรือผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สำคัญ โดยการจัดทำกรอบการดำเนินการตามแผนสี่บทอดตำแหน่งงาน เพื่อพิจารณาความสามารถและประเมินความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งที่ว่าง ทั้งนี้บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการที่ดีมีหน้าที่พิจารณาสรรหาคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้นำองค์กรที่มีความสำคัญอย่างมากของบริษัทฯ นอกจากนี้ ได้ประเมินแล้วว่าตำแหน่งงานใดที่เปลี่ยนแปลงจะส่งผลกระทบต่อองค์กร และได้จัดทำแผนพัฒนาผู้สืบทอดแล้ว

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่จะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจทำให้มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนี้

- 1) บริษัทฯมีกิจกรรมการควบคุมในขั้นตอนของการปฏิบัติงานต่างๆ บริษัทฯกำหนดนโยบาย แผนปฏิบัติงานแผนงบประมาณ แนวทางการปฏิบัติงาน อำนาจในการอนุมัติ ฯลฯ ซึ่งสิ่งต่างๆเหล่านี้เป็นปัจจัยที่ก่อให้เกิดการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและควรระบุผลลัพธ์และตัวชี้วัดที่คาดหวังไว้อย่างชัดเจน เพื่อสามารถใช้ในการติดตามประเมินผลต่อไป รวมถึงมีการกระจายอำนาจและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างหน่วยงานหรือบุคคลให้ชัดเจน เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและชัดเจนในการปฏิบัติงาน สามารถสอบย้อนกันได้ เช่น อำนาจในการอนุมัติ การกำหนดขอบเขตของงาน เพื่อสร้างวิธีการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้ นอกจากนี้ มีการวิเคราะห์เปรียบเทียบเป้าหมาย แผนงานและผลการดำเนินงานในภาพรวมกับข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา เพื่อให้สามารถทราบปัญหาและหาแนวทางการแก้ไข และเตรียมรับสถานการณ์ในอนาคตต่อไป มีการรายงานผลการปฏิบัติงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนด
- 2) บริษัทฯกำหนดการควบคุมภายในทุกระดับขององค์กร ได้แก่ การจัดทำอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง มีการจัดทำโครงสร้างองค์กร และโครงสร้างหน่วยงาน เพื่อกำหนดสายการบังคับบัญชา กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติ แต่ละระดับอย่างเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน รวมถึง มีการจัดทำข้อบังคับ คู่มือ/ระเบียบ ขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติงาน ในการทำงานที่มีความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน และแต่ละกระบวนการโดยมีผู้บริหารแต่ละระดับเป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุม ให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมถึงมีกำหนดอำนาจอนุมัติในการดำเนินการการเข้าทำธุรกรรมของบริษัทฯ (Authority Delegation) ซึ่งมีการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการอย่างเหมาะสม การบันทึกรายการบัญชี การใช้ข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลการจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันชัดเจน มีการมอบหมายให้ฝ่ายบัญชี เป็นผู้บันทึกรายการบัญชี มีการจัดทำระเบียบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับทรัพย์สินถาวรและการควบคุมเพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน และมีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของบริษัทฯ
- 3) มีการทบทวนนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯเช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงตามเกณฑ์ของหน่วยงานที่กำกับดูแลในแต่ละเรื่อง และมีการทบทวนวิธีการปฏิบัติงานขั้นตอนการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่าย/แผนก อย่างสม่ำเสมอเมื่อมีวิธีการทำงานที่แตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ โดยฝ่ายบริหารคุณภาพเป็นผู้ดูแลและกำกับการแก้ไข รวมถึงมีการประชุมระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารบริษัทฯ ผู้บริหารบริษัทฯกับผู้บริหารของแต่ละฝ่าย ผู้บริหารของแต่ละฝ่ายกับพนักงานในฝ่ายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทฯใน รายละเอียดเพิ่มเติมปัจจุบันยังสอดคล้องและเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯที่ได้กำหนดไว้และมีการติดตามตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานโดยตัวแทนฝ่ายบริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน
- 4) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และการควบคุมที่บริษัทฯกำหนดขึ้น มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน และลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงานตามที่มีมาตรการควบคุมและ/หรือการ จัดการเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในรูปแบบของนโยบาย ระเบียบ ขั้นตอนและ/หรือวิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ในกิจกรรมที่สำคัญซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงขององค์กร บริษัทฯมีผู้ตรวจสอบภายในทำ

หน้าที่ในการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และมีการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนให้การควบคุมภายในเกิดประสิทธิผล โดยมีแนวทางในการบริหารจัดการระบบสารสนเทศและการสื่อสารในองค์กร ดังนี้

- 1) มีการพิจารณาเลือกใช้ระบบ Enterprise Resource Planning (ERP) ในกระบวนการปฏิบัติงานสำคัญ เช่น กระบวนการด้านการขาย การเรียกเก็บเงิน การจ่ายชำระ การรับ-จ่ายวัสดุและสินค้าคงเหลือ การจัดซื้อ และการบันทึกบัญชี เป็นต้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญโดยมีการจัดทำวิธีการปฏิบัติงานการสำรองข้อมูล (Backup & Restore Database ERP) การตรวจสอบและซ่อมบำรุงอุปกรณ์ ที่เกี่ยวกับคอมพิวเตอร์และแผนฉุกเฉินกรณี Network ชัดข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีแบบแผนและเพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ
- 2) มีฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและหน่วยงาน ERP เป็นผู้ควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศและเครือข่ายคอมพิวเตอร์โดยกำหนดระเบียบขั้นตอนแนวทางปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศ เช่น มีการขอ Username, Password และกำหนดสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลในระบบ System Application Products (SAP) การบริหารจัดการทรัพย์สินซอฟต์แวร์และลิขสิทธิ์ การบริหารจัดการระบบสารสนเทศ (IT Infrastructure Management) ความมั่นคงปลอดภัยของอีเมล (Email Policy) มีการจัดทำระเบียบวิธีการปฏิบัติงานเรื่องการใช้งานระบบคอมพิวเตอร์และการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตโดยบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและการแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ และ มีการจัดทำแผนฉุกเฉินกรณี Network ชัดข้อง ซึ่งระบุแนวทางการแก้ปัญหาเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศได้ตามปกติไว้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต้องหยุดชะงักได้
- 3) มีฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ และหน่วยงาน ERP เป็นผู้ควบคุมกระบวนการได้มีการพัฒนา และการบำรุงรักษา ระบบเทคโนโลยี และเครือข่ายคอมพิวเตอร์ รวมถึงเป็นผู้ประเมินความเพียงพอของระบบเครือข่ายเครื่องคอมพิวเตอร์อุปกรณ์ต่อพ่วง และลิขสิทธิ์ เพื่อให้การใช้งานระบบสารสนเทศของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมายกำหนด
- 4) บริษัทฯ ให้ความสำคัญในกระบวนการติดต่อสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร เพื่อส่งเสริมการควบคุมภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่เป็นสื่อกลางในการติดต่อสื่อสารระหว่างผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย นักลงทุน หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และดูแลรับผิดชอบในการจัดทำสื่อสารสนเทศ เช่น ข้อมูลนักวิเคราะห์หรือนักลงทุน มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น บปรประจำไตรมาส เป็นต้น มีการกำหนดช่องทางติดต่อสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ โทรศัพท์ อีเมลของบริษัทฯ เป็นต้น
- 5) บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารสำหรับการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตภายในบริษัทฯ หรือการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่จะแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนพร้อมหลักฐานทางไปรษณีย์ ทางอีเมล ทางโทรศัพท์ และทางเว็บไซต์ โดยข้อร้องเรียน จะถูกตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยคณะกรรมการสอบสวน ซึ่งจะทำหน้าที่เป็นผู้ประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูลเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ซึ่งข้อร้องเรียนที่มี

สาระสำคัญจะถูกส่งพิจารณาทันทีเพื่อปรับปรุงแก้ไขได้ทันเวลาและการปรับปรุงแก้ไข โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯไม่ได้รับการแจ้งข้อร้องเรียน ทั้งจากบุคคลภายในและภายนอกองค์กร

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีกระบวนการติดตามและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน รวมถึงการพัฒนาการปรับปรุงผลการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

- 1) ผู้บริหารมีการติดตามและประเมินผลเพื่อให้ทราบประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในว่าอยู่ในระดับที่เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
- 2) มีการสอบทานและรายงานผลเกี่ยวกับประสิทธิผลของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในทุกๆด้านอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งเป็นการรายงานจากภายในและจากบุคคลภายนอก ได้แก่ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลที่ปฏิบัติงานจริง และมีการสั่งการให้มีการแก้ไขและติดตามผลอยู่เสมอ
- 3) มีดัชนีวัดผลการดำเนินงาน เป็นเครื่องมือหนึ่งที่ผู้บริหารใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด
- 4) บริษัทฯ มีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ติดตามผลความคืบหน้า การแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ มีการนำเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ตามที่ประเมินจากRisk Base Audit รวมถึงปรับให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัทฯ ในแต่ละปีหรือในระหว่างปี นำมาประกอบกับความต้องการของผู้บริหารและนำเสนอแผนให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ
- 5) บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างการรายงานให้ผู้ตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องและประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นอิสระและปราศจากการแทรกแซงจากฝ่ายบริหารและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา
- 6) บริษัทฯ มีการกำหนดให้ฝ่ายบริหารคุณภาพเป็นตรวจสอบการปฏิบัติงานของฝ่าย/แผนกต่าง ๆ ตามที่กำหนดในระบบคุณภาพมีหน่วยงานมาตรฐานความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม สอบทานและกำกับการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งมีความรู้และความสามารถในการปฏิบัติงานตรวจสอบและส่งเสริมให้องค์กร มีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ
- 7) บริษัทฯ มีการจัดประชุมระหว่างผู้บริหารของแต่ละฝ่ายงานของบริษัทฯ กับผู้บริหารระดับสูง ซึ่งมีความถี่ตามความสำคัญของเรื่องที่รายงานและสถานการณ์ในขณะนั้น เพื่อรายงานผลประเมินผลการปฏิบัติงานและสื่อสารข้อบกพร่องจากการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารรับทราบ โดยมีผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่สนับสนุนผู้บริหารโดยการให้ข้อคิดเห็น/เสนอแนะในการปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายในของบริษัทฯ หากมีข้อบกพร่องที่ต้องปรับปรุงให้เป็นไปตามระเบียบบริษัทฯ กำหนดไว้ และผู้บริหารหน่วยงานมีการติดตามข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานและรายงานผลให้ผู้บริหารบริษัทฯ ทราบในการประชุม ประจำเดือนและประจำไตรมาสหรือรายงานให้ทราบทันที หากพบประเด็นที่สาระสำคัญ
- 8) ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ในการรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผ่านการประชุมคณะกรรมการบริษัททันที ในกรณีมีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง หรือมีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายหรือมีการกระทำที่ผิดปกติ อาจกระทบต่อ

ชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทฯมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งหากพบข้อบกพร่องจะมีกระบวนการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางแก้ไข ตลอดจนการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องต่อผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการตรวจสอบตามลำดับ รวมถึงมีกำหนดขั้นตอนในการสอบสวน โดยภายหลังจากที่คณะกรรมการสอบสวน ได้ตรวจสอบข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว จะเสนอแนะแนวทางในการดำเนินการแก้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการและกำหนดแนวทางการดำเนินการแก้ไขและพิจารณากำหนดบทลงโทษต่อไป

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท มีความเห็นที่สอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในด้านระบบการควบคุมภายในที่ตรงกัน มีการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด และไม่พบข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร หรือข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

9.2 รายการระหว่างกัน

- ไม่มีรายการระหว่างกัน -



ส่วนที่ 3

งบการเงินสำหรับปี

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานรายงานทางการเงินในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในกรณีนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในการตรวจสอบนั้น ทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลได้ว่างบการเงินของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติตามถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นางสาว ศศิธร วงศ์วิไล

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
31 ธันวาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “งบการเงิน”)

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังนี้

การรับรู้รายได้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญ เนื่องจากจำนวนที่บันทึกในบัญชีมีสาระสำคัญ และส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนหลายราย ทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศซึ่งมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่มีความหลากหลาย ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาการรับรู้รายได้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ โดยให้ความสำคัญกับมูลค่าและจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าตรวจสอบการรับรู้รายได้โดยการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกบัญชีรายได้จากการขายโดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายได้จากการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี สอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ประกอบกับวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย (Disaggregated data) เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายได้จากการขายตลอดระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ควรครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นและหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดใน การตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

สีทิศา จันทนารักษ์

สีทิศา จันทนารักษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4753

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2567 | 2567 | 2566 | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 650,424,425 | 543,116,817 | 965,428,253 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 8 | 799,655,583 | 822,202,234 | 424,758,861 |
| สินค้าคงเหลือ | 9 | 851,779,244 | 847,249,107 | 532,968,923 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 10 | 160,693,882 | 160,693,882 | 267,838,271 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 35,900,049 | 20,256,654 | 9,640,583 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 2,498,453,183 | 2,393,518,694 | 2,200,634,891 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 10 | 103,415,691 | 86,645,343 | 82,914,606 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 11 | - | 133,612,124 | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 12 | 43,140,261 | 43,140,261 | 43,140,261 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 13 | 798,437,042 | 777,503,158 | 767,027,193 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 14 | 14,352,392 | 14,352,392 | 17,582,173 |
| สินทรัพย์สิทธิการไว้ | 15 | 287,712,801 | 41,607,018 | 42,976,671 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 21 | 11,209,492 | 11,039,484 | 11,431,737 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 8,052,088 | - | - |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,266,319,767 | 1,107,899,780 | 965,072,641 |
| รวมสินทรัพย์ | | 3,764,772,950 | 3,501,418,474 | 3,165,707,532 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2567 | 2567 | 2567 | 2566 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 16 | 514,358,240 | 492,659,560 | 319,617,294 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 99,679,642 | 99,102,460 | 75,108,531 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 15 | 26,902,430 | 17,859,520 | 16,511,832 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 38,926,961 | 38,926,961 | 32,885,825 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | - | - | 4,530,034 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 2,772,503 | 2,772,503 | 3,116,712 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 682,639,776 | 651,321,004 | 451,770,228 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 15 | 258,656,839 | 14,704,004 | 17,323,237 |
| สำรวจผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 17 | 57,995,170 | 57,995,170 | 53,323,971 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 316,652,009 | 72,699,174 | 70,647,208 |
| รวมหนี้สิน | | 999,291,785 | 724,020,178 | 522,417,436 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ 89,999,686 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | | 89,999,686 | 89,999,686 | 89,999,686 |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 89,999,686 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | | 89,999,686 | 89,999,686 | 89,999,686 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 136,800,000 | 136,800,000 | 136,800,000 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย | 18 | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 2,530,324,416 | 2,542,624,704 | 2,410,221,970 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | (1,642,937) | (2,026,094) | (3,731,560) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2,765,481,165 | 2,777,398,296 | 2,643,290,096 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,764,772,950 | 3,501,418,474 | 3,165,707,532 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2567 | 2567 | 2566 | |
| กำไรขาดทุน: | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 24 | 4,275,875,984 | 4,281,513,718 | 3,410,930,669 |
| รายได้อื่น | 19 | 39,476,514 | 39,472,845 | 70,506,073 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 27,121,086 | 26,844,933 | - |
| รวมรายได้ | | 4,342,473,584 | 4,347,831,496 | 3,481,436,742 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขาย | | 3,412,845,556 | 3,417,633,250 | 2,727,987,513 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 148,727,448 | 148,727,448 | 128,399,763 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 361,609,636 | 352,450,637 | 275,842,237 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | - | 9,740,869 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 3,923,182,640 | 3,918,811,335 | 3,141,970,382 |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | 419,290,944 | 429,020,161 | 339,466,360 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (5,215,346) | (2,474,267) | (2,797,648) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 414,075,598 | 426,545,894 | 336,668,712 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 21 | (85,092,319) | (85,262,327) | (48,157,124) |
| กำไรสำหรับปี | | 328,983,279 | 341,283,567 | 288,511,588 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | | | | |
| ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | | 383,157 | - | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | 383,157 | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| | | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----|--------------|----------------------|-------------|
| หมายเหตุ | | 2567 | 2567 | 2566 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: (ต่อ) | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนใน | | | | |
| ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 10 | 2,131,833 | 2,131,833 | 1,374,161 |
| หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 21 | (426,367) | (426,367) | (274,832) |
| | | 1,705,466 | 1,705,466 | 1,099,329 |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | (2,351,944) | (2,351,944) | (5,036,131) |
| หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 21 | 470,389 | 470,389 | 1,007,226 |
| | | (1,881,555) | (1,881,555) | (4,028,905) |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| - สูญหักจากภาษีเงินได้ | | (176,089) | (176,089) | (2,929,576) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | 207,068 | (176,089) | (2,929,576) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 329,190,347 | 341,107,478 | 285,582,012 |
| กำไรต่อหุ้น | 23 | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไร | | 3.66 | 3.79 | 3.21 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|--|--|---|--------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| | | | จัดสรรแล้ว - สำรองตาม กฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ | สำรองการเปลี่ยนแปลงของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | รวมองค์ประกอบ อื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น | |
| ยอดคงเหลือ | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 89,999,686 | 136,800,000 | 10,000,000 | 2,410,221,970 | - | (3,731,560) | (3,731,560) | 2,643,290,096 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 328,983,279 | - | - | - | 328,983,279 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | (1,881,555) | 383,157 | 1,705,466 | 2,088,623 | 207,068 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | 327,101,724 | 383,157 | 1,705,466 | 2,088,623 | 329,190,347 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | (206,999,278) | - | - | - | (206,999,278) |
| ยอดคงเหลือ | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 89,999,686 | 136,800,000 | 10,000,000 | 2,530,324,416 | 383,157 | (2,026,094) | (1,642,937) | 2,765,481,165 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่น | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------|---|--------------------------|
| | | | จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | ของส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| | | | | | สำรองการเปลี่ยนแปลงของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่ายุติธรรม | |
| | | | | | ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 89,999,686 | 136,800,000 | 10,000,000 | 2,281,232,505 | (2,824,657) | 2,515,207,534 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 288,511,588 | - | 288,511,588 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | (4,028,905) | 1,099,329 | (2,929,576) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | 284,482,683 | 1,099,329 | 285,582,012 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | (157,499,450) | - | (157,499,450) |
| โอนผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของตราสารทุน ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรสะสม | - | - | - | 2,006,232 | (2,006,232) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 89,999,686 | 136,800,000 | 10,000,000 | 2,410,221,970 | (3,731,560) | 2,643,290,096 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 89,999,686 | 136,800,000 | 10,000,000 | 2,410,221,970 | (3,731,560) | 2,643,290,096 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 341,283,567 | - | 341,283,567 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | (1,881,555) | 1,705,466 | (176,089) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | 339,402,012 | 1,705,466 | 341,107,478 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | (206,999,278) | - | (206,999,278) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 89,999,686 | 136,800,000 | 10,000,000 | 2,542,624,704 | (2,026,094) | 2,777,398,296 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 414,075,598 | 426,545,894 | 336,668,712 | |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน: | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 13, 14, 15 | 155,220,635 | 151,014,981 | 148,310,360 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ของลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น | 8 | 43,050 | 43,050 | 4,252 |
| การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็น มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้น | 9 | 6,736,985 | 6,736,985 | 537,629 |
| ตัดจำหน่ายส่วนเกิน(ส่วนลด)มูลค่าเงินลงทุน ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายเครื่องจักร และอุปกรณ์ และการยกเลิกสัญญาเช่า | 10 | (1,446,236) | (1,446,236) | 110,302 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | | 9,149,772 | 9,698,199 | 6,248,870 |
| กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 19 | (4,432,585) | (4,432,585) | (17,720,754) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 17 | 6,644,157 | 6,644,157 | 4,979,743 |
| รายได้ดอกเบี้ย | 19 | (23,418,363) | (23,414,694) | (9,830,233) |
| เงินปันผลรับ | 19 | (4,611,780) | (4,611,780) | (5,740,928) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 15, 17 | 5,215,346 | 2,474,267 | 2,797,647 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | 562,908,198 | 568,983,857 | 466,549,113 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง: | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | (555,403,975) | (578,045,514) | (165,008,085) |
| สินค้าคงเหลือ | | (325,547,306) | (321,017,169) | 91,868,567 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | (26,259,466) | (10,616,071) | (1,212,451) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง): | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | 174,903,366 | 164,093,563 | 37,726,269 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 24,571,110 | 23,993,928 | (13,844,068) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | (344,209) | (344,209) | (256,278) |
| กระแสเงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | | (145,172,282) | (152,951,615) | 415,823,067 |
| เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 17 | (6,138,657) | (6,138,657) | (14,664,517) |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล | | (78,784,916) | (78,784,916) | (34,213,729) |
| เงินสดรับจากการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม | | 171,344,753 | 171,344,753 | 111,662,245 |
| กระแสเงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | | (58,751,102) | (66,530,435) | 478,607,066 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2567 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย | - | (133,612,124) | - | - |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ | 24,999,293 | 24,995,624 | 8,475,642 | |
| เงินสดรับจากเงินปันผล | 4,635,020 | 4,635,020 | 5,656,422 | |
| เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินฝากประจำธนาคาร | - | - | (398,422,294) | |
| เงินสดรับคืนจากเงินฝากประจำธนาคาร | - | - | 399,027,146 | |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในกองทุนรวม | - | - | (388,975,130) | |
| เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในกองทุนรวม | 10 | 17,149,216 | 17,149,216 | 997,137,155 |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน ซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | - | - | (108,870,613) | |
| เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชน ซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | 10 | 135,971,200 | 135,971,200 | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล | 10 | (198,327,410) | (198,327,410) | (54,443,628) |
| เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล | 10 | 155,000,000 | 155,000,000 | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายหุ้น | - | - | (60,795,763) | |
| เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายหุ้น | - | - | 29,954,684 | |
| เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | (146,557,711) | (136,246,129) | (33,115,082) | |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (740,720) | (740,720) | (2,094,795) | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 3,320,807 | 3,320,807 | 947,927 | |
| เงินสดรับเพื่อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 213,838 | |
| เงินสดจ่ายเพื่อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (26,421,339) | (1,598,903) | - | |
| กระแสเงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน | (30,971,644) | (129,453,419) | 394,695,509 | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| ชำระคืนเงินต้นของหนี้ตามสัญญาเช่า | 15 | (20,614,712) | (20,614,712) | (21,274,675) |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล | (206,960,512) | (206,960,512) | (168,723,232) | |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (227,575,224) | (227,575,224) | (189,997,907) | |

| | | | | |
|---|----|---------------|---------------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | | (317,297,970) | (423,559,078) | 683,304,668 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน | | | | |
| ที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 2,294,142 | 1,247,642 | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | | (315,003,828) | (422,311,436) | 683,304,668 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | | 965,428,253 | 965,428,253 | 282,123,585 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 7 | 650,424,425 | 543,116,817 | 965,428,253 |
| | | - | - | - |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด | | | | |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า | 15 | 273,816,018 | 20,351,902 | 20,490,884 |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น | | 14,906,854 | 4,017,978 | 257,119 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | | 5,302,759 | 5,302,759 | 5,263,992 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีบริษัท ทานตะวัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ และมีบริษัท ทานตะวันกรุ๊ป จำกัด เป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเช่นกันเป็นบริษัทใหญ่สูงสุด ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติก ได้แก่ หลอดดูดเครื่องดื่ม และถุงพลาสติกทั่วไป ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของกลุ่มบริษัทอยู่ที่ 143-144 หมู่ 8 ซอยกังวาล 2 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยในเวียดนามตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11 จึงถือว่าเป็นการจัดทำงานการเงินรวมขึ้นเป็นครั้งแรก ซึ่งเป็นการรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในงบการเงินรวมนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศไทย | อัตราร้อยละของการถือหุ้น 2567 | ร้อยละ 2566 |
|------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|----------------|
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ |

ถือหุ้นโดยบริษัทฯ

Thantawan Industry

(Vietnam) Co., Ltd.

ผลิตและจำหน่ายสินค้า

เวียดนาม

100

-

ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐาน การรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชี

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้อินอำนาจอควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริงและประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบ สารเคมี ภาชนะบรรจุ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นกลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

| | |
|-----------------------|-----------------|
| อาคารและส่วนปรับปรุง | 5, 10 และ 20 ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 5 ถึง 13 ปี |
| เครื่องมือเครื่องใช้ | 3 ถึง 10 ปี |

| | |
|---|-------------|
| เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 และ 10 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน งานระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังจากรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า

กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

| | |
|--------------------|-------------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 5 และ 10 ปี |
| ลิขสิทธิ์ | 3 ถึง 10 ปี |

ไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา

4.7 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

| | |
|------------------------|-------------|
| ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง | 1 ถึง 17 ปี |
| อาคาร | 6 ปี |
| อุปกรณ์ | 3 ปี |
| ยานพาหนะ | 1 ถึง 4 ปี |

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกกลุ่มบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.9 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่หน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.12 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.14 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่จะนำไปเท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้า เป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายค่านึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติ

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติที่มีเงื่อนไขการส่งมอบสินทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นจากหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยทั่วไปของตลาด จะรับรู้ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กิจการมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

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

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าค้างนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.15 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยรับ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน หรือหนี้สินหมุนเวียน

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบ

การเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องของทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและวันที่ขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. **รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันนั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | นโยบายการกำหนดราคา |
|----------------------------------|--------------|----------------------|------------------------------|
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | |
| ขายสินค้า | - | 5,638 | - ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------------------|------|
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8) | | | |
| บริษัทย่อย | - | 5,543 | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 5,543 | - |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8) | | | |
| บริษัทย่อย | - | 17,116 | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 17,116 | - |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 22,659 | - |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|----------------------|--------|
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 61,713 | 61,713 | 65,306 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 3,016 | 3,016 | 3,020 |
| รวม | 64,729 | 64,729 | 68,326 |

7. **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------|--------------|----------------------|------|
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| เงินสด | 120 | 120 | 120 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| เงินฝากธนาคาร | 650,304 | 542,997 | 965,308 |
| รวม | <u>650,424</u> | <u>543,117</u> | <u>965,428</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.04 ถึง 3.75 ต่อปี
(2566: ร้อยละ 0.04 ถึง 5.00 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--|-----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - | 4,317 | - |
| ค้างชำระ | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | 1,226 | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | <u>-</u> | <u>5,543</u> | <u>-</u> |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 596,188 | 596,188 | 342,592 |
| ค้างชำระ | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 111,475 | 111,475 | 49,177 |
| 3 - 6 เดือน | 36,027 | 36,027 | 114 |
| 6 - 12 เดือน | 13 | 13 | 5 |
| เกิน 12 เดือน | 38 | 38 | - |
| รวม | <u>743,741</u> | <u>743,741</u> | <u>391,888</u> |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (59) | (59) | (16) |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ | <u>743,682</u> | <u>743,682</u> | <u>391,872</u> |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|--|
| | 2567 | 2567 | 2566 | |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 53,728 | 53,728 | 29,487 | |
| เงินทดรองจ่ายทั่วไป | 1,335 | 1,222 | 1,125 | |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | - | 17,116 | - | |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 273 | 273 | 31 | |
| เงินปันผลค้างรับ | 594 | 594 | 618 | |
| ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ | 44 | 44 | 1,626 | |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 55,974 | 72,977 | 32,887 | |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 799,656 | 822,202 | 424,759 | |

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 7 วัน ถึง 120 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|--|
| | 2567 | 2567 | 2566 | |
| ยอดคงเหลือต้นปี | 16 | 16 | 12 | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น | 43 | 43 | 4 | |
| ยอดคงเหลือปลายปี | 59 | 59 | 16 | |

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|---------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| | รายการปรับลดราคา | | |
| | ราคาทุน | ทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับ | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ |
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 215,074 | (8,049) | 207,025 |
| สินค้านำระหว่างผลิต | 38,589 | - | 38,589 |
| วัตถุดิบ | 540,030 | (12,979) | 527,051 |
| วัสดุโรงงาน | 24,202 | - | 24,202 |
| สินค้านำระหว่างทาง | 54,912 | - | 54,912 |
| รวม | 872,807 | (21,028) | 851,779 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|-------------------|----------------------|---------|--|----------|-----------------------|---------|
| | ราคาทุน | | รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 215,074 | 162,508 | (8,049) | (4,587) | 207,025 | 157,921 |
| สินค้าระหว่างผลิต | 38,589 | 18,859 | - | - | 38,589 | 18,859 |
| วัตถุดิบ | 539,465 | 272,397 | (12,979) | (9,705) | 526,486 | 262,692 |
| วัสดุโรงงาน | 22,945 | 20,026 | - | - | 22,945 | 20,026 |
| สินค้าระหว่างทาง | 52,204 | 73,471 | - | - | 52,204 | 73,471 |
| รวม | 868,277 | 547,261 | (21,028) | (14,292) | 847,249 | 532,969 |

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 6.7 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: 6.7 ล้านบาท (2566: 0.5 ล้านบาท)) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

10. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u> | | | | |
| เงินลงทุนในหุ้นภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | - | - | - | 85,094 |
| เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | 99,385 | 99,385 | 99,385 | 54,517 |
| อื่น ๆ | 23,838 | 7,067 | 7,067 | 5,380 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | 123,223 | 106,452 | 106,452 | 144,991 |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u> | | | | |
| เงินลงทุนในหุ้นภาคเอกชนซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | - | - | - | 50,801 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ | 61,309 | 61,309 | 61,309 | 77,426 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 61,309 | 61,309 | 61,309 | 128,227 |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u> | | | | |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายทุน | 79,578 | 79,578 | 79,578 | 77,535 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 79,578 | 79,578 | 79,578 | 77,535 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | 264,110 | 247,339 | 247,339 | 350,753 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| ประกอบด้วย | | | |
| หมุนเวียน | 160,694 | 160,694 | 267,838 |
| ไม่หมุนเวียน | 103,416 | 86,645 | 82,915 |
| | <u>264,110</u> | <u>247,339</u> | <u>350,753</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศคงเหลือ 2 กองทุนจำนวนเงินประมาณ 1.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่ากับ 36.2 ล้านบาทและ 0.7 ล้านยูโรหรือเทียบเท่ากับ 25.1 ล้านบาท (2566: 3 กองทุนรวมในต่างประเทศ จำนวนเงินประมาณ 1.18 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่ากับ 40.0 ล้านบาทและ 1.0 ล้านยูโรหรือเทียบเท่ากับ 37.4 ล้านบาท) ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยผู้บริหารของบริษัทฯมีความตั้งใจถือกองทุนเหล่านี้ในระยะสั้นไม่เกิน 1 ปี

นอกจากนี้ บริษัทฯมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้วยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายหุ้นของสถาบันการเงินสองแห่งคงเหลือจำนวนเงินประมาณ 79.6 ล้านบาท (2566: สถาบันการเงินสองแห่งคงเหลือจำนวนเงินประมาณ 77.5 ล้านบาท) อัตราผลตอบแทนคงที่ร้อยละ 5.275 และ 6.125 ต่อปี (2566: ร้อยละ 5.275 และ 6.125 ต่อปี) โดยจะรับดอกเบี้ยทุกไตรมาสและทุกหกเดือน ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยผู้บริหารของบริษัทฯมีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนนี้ในระยะยาวและจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในตราสารทุน โดยเลือกวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

รายการกระทบบยอดสินทรัพย์ทางการเงินอื่น

ในระหว่างปีปัจจุบันสินทรัพย์ทางการเงินอื่นของกลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|---------------------------|----------------------|---------------------|--|-----------------------|-----------------------------|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | ลดลง ในระหว่างปี | การเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรมของ เงินลงทุน | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดได้ก่อนภายใน หนึ่งปี | | | | | | |
| - วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | 85,094 | - | (85,000) | - | (94) | - |
| - วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 50,801 | - | (50,971) | 170 | - | - |
| เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลซึ่งครบกำหนดได้ก่อนภายในหนึ่ง ปี | 54,517 | 198,327 | (155,000) | - | 1,541 | 99,385 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ | 77,426 | - | (17,149) | 1,032 | - | 61,309 |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ด้วยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายทุน | 77,535 | - | (89) | 2,132 | - | 79,578 |
| อื่น ๆ | 5,380 | 18,904 | (446) | - | - | 23,838 |
| รวม | 350,753 | 217,231 | (308,655) | 3,334 | 1,447 | 264,110 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--|---------------------------|----------------------|---------------------|--|-----------------------|-----------------------------|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | ลดลง ในระหว่างปี | การเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรมของ เงินลงทุน | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายใน หนึ่งปี | | | | | | |
| - วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | 85,094 | - | (85,000) | - | (94) | - |
| - วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 50,801 | - | (50,971) | 170 | - | - |
| เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่ง ปี | 54,517 | 198,327 | (155,000) | - | 1,541 | 99,385 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ | 77,426 | - | (17,149) | 1,032 | - | 61,309 |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายทุน | 77,535 | - | (89) | 2,132 | - | 79,578 |
| อื่น ๆ | 5,380 | 2,133 | (446) | - | - | 7,067 |
| รวม | 350,753 | 200,460 | (308,655) | 3,334 | 1,447 | 247,339 |

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
|---|------------------|------|------------------|----------|----------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | (พันบาท) | (พันบาท) |
| บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | | | |
| Thantawan Industry (Vietnam) Co., Ltd. เวียดนามดอง | 100,000 ล้าน | - | 100 | - | 133,612 | - |

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบอนุมัติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศเวียดนาม เพื่อประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติก โดยมีทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านเวียดนามดอง หรือเทียบเท่ามูลค่าประมาณ 134 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรงในสัดส่วนร้อยละ 100 และดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2567

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัท คือที่ดินว่างเปล่าที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานและตั้งอยู่ที่อำเภอบินทรบุรี จังหวัดปราจีนบุรี ซึ่งมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--------------------------|-----------------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| มูลค่าตามบัญชี (ราคาทุน) | 43,140 | 43,140 | 43,140 |
| มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน | 185,476 | 185,476 | 185,476 |

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | รวม |
|--|--------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---|----------|---|-----------|
| | ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | เครื่องมือ เครื่องใช้ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | งานระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักรระหว่าง การติดตั้ง | |
| ราคาทุน | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2567 | 136,549 | 525,291 | 801,296 | 117,996 | 127,010 | 12,779 | 3,981 | 1,724,902 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 16,100 | 9,483 | - | 18 | 136,127 | 161,728 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | (2,285) | (29,507) | (6,184) | (1,868) | (25) | - | (39,869) |
| โอนเข้า(โอนออก) | - | 6,401 | 60,598 | 103 | 10,971 | - | (78,073) | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | - | - | - | (3) | - | - | (263) | (266) |
| 31 ธันวาคม 2567 | 136,549 | 529,407 | 848,487 | 121,395 | 136,113 | 12,772 | 61,772 | 1,846,495 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2567 | - | 310,104 | 472,541 | 95,209 | 67,329 | 12,692 | - | 957,875 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 28,720 | 67,118 | 10,992 | 20,275 | 66 | - | 127,171 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | (2,285) | (26,778) | (6,084) | (1,816) | (25) | - | (36,988) |
| 31 ธันวาคม 2567 | - | 336,539 | 512,881 | 100,117 | 85,788 | 12,733 | - | 1,048,058 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2567 | 136,549 | 192,868 | 335,606 | 21,278 | 50,325 | 39 | 61,772 | 798,437 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | | | |
| 2567 (99.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร) | | | | | | | | 127,171 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 480 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | เครื่องมือ เครื่องใช้ | เครื่องตกแต่ง | งานระหว่าง | รวม | |
|----------------------|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---|----------|-----------|
| | | | | | ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน | ก่อสร้างและ เครื่องจักรระหว่าง การติดตั้ง | | |
| ราคาทุน | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2566 | 136,549 | 534,948 | 816,529 | 124,166 | 126,155 | 14,457 | 4,902 | 1,757,706 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 3,071 | 3,277 | 1,379 | - | 25,646 | 33,373 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | (28,133) | (23,786) | (11,616) | (964) | (1,678) | - | (66,177) |
| โอนเข้า(โอนออก) | - | 18,476 | 5,482 | 2,169 | 440 | - | (26,567) | - |
| 31 ธันวาคม 2566 | 136,549 | 525,291 | 801,296 | 117,996 | 127,010 | 12,779 | 3,981 | 1,724,902 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 16,100 | 9,235 | - | 18 | 115,175 | 140,528 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | (2,285) | (29,507) | (6,184) | (1,868) | (25) | - | (39,869) |
| โอนเข้า(โอนออก) | - | 6,401 | 60,598 | 103 | 10,971 | - | (78,073) | - |
| 31 ธันวาคม 2567 | 136,549 | 529,407 | 848,487 | 121,150 | 136,113 | 12,772 | 41,083 | 1,825,561 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | รวม |
|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---|----------|---|-----------|
| | ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | เครื่องมือ เครื่องใช้ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | งานระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักรระหว่าง การติดตั้ง | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2566 | - | 309,493 | 433,707 | 93,287 | 48,199 | 14,301 | - | 898,987 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 28,209 | 62,213 | 13,301 | 20,093 | 69 | - | 123,885 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | (27,598) | (23,379) | (11,379) | (963) | (1,678) | - | (64,997) |
| 31 ธันวาคม 2566 | - | 310,104 | 472,541 | 95,209 | 67,329 | 12,692 | - | 957,875 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 28,720 | 67,118 | 10,992 | 20,275 | 66 | - | 127,171 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | (2,285) | (26,778) | (6,084) | (1,816) | (25) | - | (36,988) |
| 31 ธันวาคม 2567 | - | 336,539 | 512,881 | 100,117 | 85,788 | 12,733 | - | 1,048,058 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2566 | 136,549 | 215,187 | 328,755 | 22,787 | 59,681 | 87 | 3,981 | 767,027 |
| 31 ธันวาคม 2567 | 136,549 | 192,868 | 335,606 | 21,033 | 50,325 | 39 | 41,083 | 777,503 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | | | |
| 2566 (95.6 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร) | | | | | | | | 123,885 |
| 2567 (99.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย จัดจำหน่ายและบริหาร) | | | | | | | | 127,171 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 480 ล้านบาท (2566: 440 ล้านบาท)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|----------------------------|------------------------|-----------|-----------------------------|--------|
| | โปรแกรม คอมพิวเตอร์ | ลิขสิทธิ์ | โปรแกรม | รวม |
| | | | คอมพิวเตอร์ ระหว่างพัฒนา | |
| ราคาทุน | | | | |
| 1 มกราคม 2567 | 39,510 | 10,869 | 597 | 50,976 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 341 | 400 | 741 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | - | (197) | (197) |
| โอนเข้า (โอนออก) | 800 | - | (800) | - |
| 31 ธันวาคม 2567 | 40,310 | 11,210 | - | 51,520 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | |
| 1 มกราคม 2566 | 23,677 | 9,717 | - | 33,394 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | 3,017 | 757 | - | 3,774 |
| 31 ธันวาคม 2567 | 26,694 | 10,474 | - | 37,168 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | |
| 31 ธันวาคม 2567 | 13,616 | 736 | - | 14,352 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|----------------------------|----------------------|-----------|-----------------------------|--------|
| | โปรแกรม | | โปรแกรม | |
| | คอมพิวเตอร์ | ลิขสิทธิ์ | คอมพิวเตอร์ ระหว่างพัฒนา | รวม |
| ราคาทุน | | | | |
| 1 มกราคม 2566 | 38,073 | 10,809 | - | 48,882 |
| ซื้อเพิ่ม | 200 | 31 | 1,863 | 2,094 |
| โอนเข้า (โอนออก) | 1,237 | 29 | (1,266) | - |
| 31 ธันวาคม 2566 | 39,510 | 10,869 | 597 | 50,976 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 341 | 400 | 741 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่าย | - | - | (197) | (197) |
| โอนเข้า (โอนออก) | 800 | - | (800) | - |
| 31 ธันวาคม 2567 | 40,310 | 11,210 | - | 51,520 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | |
| 1 มกราคม 2566 | 20,769 | 8,680 | - | 29,449 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | 2,908 | 1,037 | - | 3,945 |
| 31 ธันวาคม 2566 | 23,677 | 9,717 | - | 33,394 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | 3,017 | 757 | - | 3,774 |
| 31 ธันวาคม 2567 | 26,694 | 10,474 | - | 37,168 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | |
| 31 ธันวาคม 2566 | 15,833 | 1,152 | 597 | 17,582 |
| 31 ธันวาคม 2567 | 13,616 | 736 | - | 14,352 |

15. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาเช่าระหว่าง 1 ถึง 17 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|---------|---------|----------|----------|
| | ที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง | อาคาร | อุปกรณ์ | ยานพาหนะ | รวม |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 18,351 | 5,037 | 447 | 19,142 | 42,977 |
| เพิ่มขึ้น | 259,382 | 5,841 | 685 | 7,909 | 273,817 |
| ลดลงจากการยกเลิกสัญญา | (4,799) | - | (1,563) | (8,565) | (14,927) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (11,656) | (3,338) | (560) | (8,722) | (24,276) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ยกเลิกสัญญา | 4,799 | - | 1,563 | 6,913 | 13,275 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (3,153) | - | - | - | (3,153) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 262,924 | 7,540 | 572 | 16,677 | 287,713 |

เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2567 บริษัทย่อยที่ประเทศเวียดนามได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างระยะยาว โดยมีระยะเวลาสัญญาเช่า 10 ปี และสามารถต่ออายุได้อีก 10 ปี โดยค่าเช่าจะชำระเป็นรายไตรมาส โดยจะเริ่มต้นชำระค่าเช่าในปี 2568 โดยเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|---------|---------|----------|----------|
| | ที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง | อาคาร | อุปกรณ์ | ยานพาหนะ | รวม |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 21,887 | 8,450 | 1,732 | 13,797 | 45,866 |
| เพิ่มขึ้น | 3,637 | - | - | 16,853 | 20,490 |
| ลดลงจากการยกเลิกสัญญา | (12,192) | (803) | (2,039) | (11,109) | (26,143) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (7,173) | (3,101) | (969) | (9,230) | (20,473) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ยกเลิกสัญญา | 12,192 | 491 | 1,723 | 8,831 | 23,237 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 18,351 | 5,037 | 447 | 19,142 | 42,977 |
| เพิ่มขึ้น | 5,917 | 5,841 | 685 | 7,909 | 20,352 |
| ลดลงจากการยกเลิกสัญญา | (4,799) | - | (1,563) | (8,565) | (14,927) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (7,450) | (3,338) | (560) | (8,722) | (20,070) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ยกเลิกสัญญา | 4,799 | - | 1,563 | 6,913 | 13,275 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 16,818 | 7,540 | 572 | 16,677 | 41,607 |

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------------|---------------|
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า | 379,390 | 33,297 | 34,816 |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี | (93,831) | (733) | (981) |
| รวม | 285,559 | 32,564 | 33,835 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (26,902) | (17,860) | (16,512) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | <u>258,657</u> | <u>14,704</u> | <u>17,323</u> |

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566
สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------------|---------------|
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| ยอดคงเหลือต้นปี | 33,835 | 33,835 | 36,786 |
| บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 273,816 | 20,352 | 20,491 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,402 | 661 | 780 |
| หัก: ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า | (20,615) | (20,615) | (21,275) |
| ลดลงจากการยกเลิกสัญญาเช่า | (1,651) | (1,651) | (2,907) |
| กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า | (18) | (18) | (40) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (3,210) | - | - |
| ยอดคงเหลือปลายปี | <u>285,559</u> | <u>32,564</u> | <u>33,835</u> |

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 29.2 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------------------|-------------|
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 24,276 | 20,070 | 20,473 |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,402 | 661 | 780 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 2,633 | 2,329 | 6,573 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซื้อสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 40 | 40 | 802 |

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 23.2 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 23.0 ล้านบาท (2566: 28.9 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 453,391 | 433,052 | 433,052 | 282,758 |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 60,967 | 59,608 | 59,608 | 36,859 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 514,358 | 492,660 | 492,660 | 319,617 |

17. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี | 53,324 | 53,324 | 53,324 | 55,955 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | | | |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 6,644 | 6,644 | 6,644 | 4,979 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1,814 | 1,814 | 1,814 | 2,018 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | | | |
| ประกันภัย | | | | |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | 2,957 | 2,957 | 2,957 | (611) |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | (645) | (645) | (645) | 145 |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ | 40 | 40 | 40 | 5,503 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | (6,139) | (6,139) | (6,139) | (14,665) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี | 57,995 | 57,995 | 57,995 | 53,324 |

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 8.4 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 8.4 ล้านบาท (2566: 5.7 ล้านบาท))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 15 ปี สำหรับพนักงานรายเดือน และ 12 ปี สำหรับพนักงานรายวัน (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 15 ปี สำหรับพนักงานรายเดือน และ 12 ปี สำหรับพนักงานรายวัน (2566: 14 ปี สำหรับพนักงานรายเดือน และ 13 ปี สำหรับพนักงานรายวัน))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ร้อยละต่อปี) | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| อัตราคิดลด | 2.54 และ 2.45 | 2.54 และ 2.45 | 3.04 และ 2.87 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 5.19 และ 2.53 | 5.19 และ 2.53 | 5.06 และ 2.15 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | 0 - 39 | 0 - 39 | 0 - 33 |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2567 | | 2566 | |
| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% |
| อัตราคิดลด | (2.3) | 2.5 | (2.0) | 2.2 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 2.4 | (2.2) | 2.1 | (2.0) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | (2.5) | 2.7 | (2.2) | 2.4 |

18. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

19. รายได้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|--|
| | 2567 | 2567 | 2566 | |
| รายได้ดอกเบี้ย | 23,419 | 23,415 | 9,830 | |
| รายได้เงินปันผลรับ | 4,612 | 4,612 | 5,741 | |
| กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 1,673 | 1,673 | 17,721 | |
| กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์ | 767 | 767 | 466 | |
| รายได้เงินชดเชยอื่น | - | - | 31,656 | |
| อื่น ๆ | 9,006 | 9,006 | 5,092 | |
| รวมรายได้อื่น | 39,477 | 39,473 | 70,506 | |

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|--|
| | 2567 | 2567 | 2566 | |
| เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน | 645,146 | 644,677 | 510,531 | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 155,221 | 151,015 | 148,310 | |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง | 2,184,273 | 2,184,273 | 1,591,012 | |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิต | 49,104 | 49,104 | (54,791) | |
| ค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการ | 28,593 | 28,289 | 26,334 | |

21. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--|-----------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 84,826 | 84,826 | 51,565 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 266 | 436 | (3,408) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | <u>85,092</u> | <u>85,262</u> | <u>48,157</u> |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--|-----------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการ ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 470 | 470 | (1,007) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน ที่กำหนดให้วัด มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (426) | (426) | 275 |
| | <u>44</u> | <u>44</u> | <u>(732)</u> |

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบฐานะการเงิน | | |
|---|---------------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 414,076 | 426,546 | 336,669 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | 20% | 20% | 20% |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี | 82,815 | 85,309 | 67,334 |
| ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 2,324 | - | - |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ: | | | |
| การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 22) | - | - | (18,844) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 3,830 | 3,830 | 7,435 |
| รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษีหรือค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | (3,877) | (3,877) | (7,768) |
| รวม | (47) | (47) | (19,177) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 85,092 | 85,262 | 48,157 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบฐานะการเงิน | | |
|---|---------------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | |
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 12 | 12 | 3 |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 4,206 | 4,206 | 2,858 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 11,599 | 11,599 | 10,665 |
| สัญญาเช่า | 191 | 191 | 165 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | - | 906 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | 1,824 | 1,824 | 3,137 |
| อื่นๆ | 169 | - | - |
| รวม | 18,001 | 17,832 | 17,734 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม - อุปกรณ์ | (6,792) | (6,792) | (6,302) |
| รวม | (6,792) | (6,792) | (6,302) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 11,209 | 11,040 | 11,432 |

22. การส่งเสริมการลงทุน

รายได้ของกลุ่มบริษัท จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|----------------------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| | กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | รวม |
| | การส่งเสริม | การส่งเสริม | |
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2567</u> |
| รายได้จากการขาย | | | |
| รายได้จากการขายในต่างประเทศ | - | 3,648,842 | 3,648,842 |
| รายได้จากการขายในประเทศ | - | 627,034 | 627,034 |
| รวมรายได้จากการขาย (หมายเหตุ 24) | - | <u>4,275,876</u> | <u>4,275,876</u> |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | กิจการที่ได้รับ | | กิจการที่ไม่ได้รับ | | รวม | |
| | การส่งเสริม | | การส่งเสริม | | | |
| | <u>2567</u> | <u>2566</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| รายได้จากการขาย | | | | | | |
| รายได้จากการขายในต่างประเทศ | - | 749,607 | 3,654,480 | 2,083,868 | 3,654,480 | 2,833,475 |
| รายได้จากการขายในประเทศ | - | 1,835 | 627,034 | 575,621 | 627,034 | 577,456 |
| รวมรายได้จากการขาย (หมายเหตุ 24) | - | <u>751,442</u> | <u>4,281,514</u> | <u>2,659,489</u> | <u>4,281,514</u> | <u>3,410,931</u> |

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 บริษัทฯได้รับอนุมัติการขอยกเลิกการรับสิทธิพิเศษทางภาษีตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนจำนวน 3 ฉบับ (เปิดดำเนินการแล้ว 2 ฉบับและยังไม่เปิดดำเนินการ 1 ฉบับ) เนื่องจากบริษัทฯไม่มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ที่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติดังกล่าวแล้ว

23. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากร ให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนเดียวคือ การผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติก และดำเนินธุรกิจในส่วนงานภูมิศาสตร์หลักคือ ประเทศไทยและเวียดนาม กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทประกอบอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติก โดยจำแนกผลิตภัณฑ์หลักออกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ ถุงพลาสติกและหลอด ส่วนผลิตภัณฑ์อื่นๆ เช่น เส้นซีป รวมถึงการขายเศษเม็ดพลาสติก เป็นต้น

ข้อมูลรายได้และกำไรแยกตามผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|---------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------------|
| | ถุงพลาสติก | หลอด | อื่น ๆ | รวม |
| | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2567</u> | <u>2567</u> |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | | | | |
| - ต่างประเทศ | 3,503 | 50 | 96 | 3,649 |
| - ในประเทศ | 362 | 185 | 80 | 627 |
| รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | <u>3,865</u> | <u>235</u> | <u>176</u> | <u>4,276</u> |
| กำไรขั้นต้น | 796 | 47 | 20 | 863 |
| รายได้อื่น | | | | 40 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | 27 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | (149) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | (362) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | (5) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | (85) |
| กำไรสำหรับปี | | | | <u><u>329</u></u> |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|-------|------|------|-------|------|-------|-------|
| | ถุงพลาสติก | | หลอด | | อื่นๆ | | รวม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | | | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | | | | | | | | |
| - ต่างประเทศ | 3,503 | 2,638 | 50 | 71 | 101 | 125 | 3,654 | 2,834 |
| - ในประเทศ | 362 | 366 | 185 | 156 | 81 | 56 | 628 | 577 |
| รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 3,865 | 3,003 | 235 | 227 | 182 | 180 | 4,282 | 3,411 |
| กำไรขั้นต้น | 796 | 603 | 47 | 45 | 20 | 34 | 863 | 683 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 40 | 71 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | 27 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | (149) | (128) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | (353) | (276) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | - | (10) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (2) | (3) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | (85) | (48) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | | 341 | 289 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 4,270,648 | 4,276,286 | 3,404,562 | |
| รายได้จากการบริการ | 5,228 | 5,228 | 6,369 | |
| รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า - รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 4,275,876 | 4,281,514 | 3,410,931 | |

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------|--------------|----------------------|-----------|
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| ยุโรป | 2,133,389 | 2,133,389 | 1,893,179 |
| ประเทศไทย | 627,033 | 627,033 | 577,456 |
| ทวีปเอเชีย | 401,768 | 407,406 | 451,634 |
| ทวีปอเมริกา | 973,957 | 973,957 | 357,295 |
| ทวีปออสเตรเลีย | 139,122 | 139,122 | 130,737 |
| ทวีปแอฟริกา | 607 | 607 | 630 |
| รวม | 4,275,876 | 4,281,514 | 3,410,931 |

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทตั้งอยู่ในประเทศไทยและเวียดนาม

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2567 กลุ่มบริษัท มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย ซึ่งมาจากการขายผลิตภัณฑ์ถุง หลอด และอื่น ๆ

(2566: จำนวน 1 ราย)

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ จะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน ส่วนพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึง 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2567 บริษัทฯ รั้งเงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 5.3 ล้านบาท (2566: 5.3 ล้านบาท)

26. เงินปันผล

| | อนุมัติโดย | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | เงินปันผล | |
|--|---|------------------------|------------------|---------------------|
| | | | ต่อหุ้น (บาท) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
| ปี 2567 | | | | |
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2566 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 | 148.50 | 1.65 | 20 พฤษภาคม 2567 |
| เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการ ดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนของ ปี 2567 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567 | 58.50 | 0.65 | 12 กันยายน 2567 |
| รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | <u>207.00</u> | <u>2.30</u> | |
| ปี 2566 | | | | |
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2565 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 | 157.50 | 1.75 | 22 พฤษภาคม 2566 |
| รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | <u>157.50</u> | <u>1.75</u> | |

27. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่นดังนี้

27.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 37 ล้านบาท 2 ล้านเหรียญ
สหรัฐอเมริกา และ 49,247 ล้านเวียดนามดอง (เฉพาะบริษัทฯ 37 ล้านบาท) (2566: เฉพาะบริษัทฯ: 10 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้อง
กับการติดตั้งอุปกรณ์ เครื่องจักร การปรับปรุงอาคาร และโปรแกรมคอมพิวเตอร์

27.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำและสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัท ได้เข้าทำสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ และบริการต่างๆที่เกี่ยวข้อง อายุของสัญญามีระยะเวลา
ตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัท มีภาวะผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการที่ต้องจ่ายในอนาคต
ภายใต้สัญญาเช่าและบริการ ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | | |
|------------------------------|------------------|-----------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| จ่ายชำระ | | | |
| ภายใน 1 ปี | 20 | 20 | 15 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 5 | 5 | 6 |
| รวม | <u>25</u> | <u>25</u> | <u>21</u> |

27.3 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 25 ล้านบาท (2566: 23 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าของโรงงาน การซื้อวัตถุดิบและการปฏิบัติตามสัญญาซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

28. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 | | |
|---|-----------------------------------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | |
| เงินลงทุนในกองทุนรวม | 61,309 | 61,309 | 77,426 |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | - | - | 50,801 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ต่อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายทุน | 79,578 | 79,578 | 77,535 |
| หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | - | 4,530 |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | | | |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | - | - | 85,094 |
| เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี | 99,385 | 99,385 | 54,517 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 185,476 | 185,476 | 185,476 |

29. เครื่องมือทางการเงิน

29.1 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2567 | 2566 |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | - | 4,530 |
| รวมหนี้สินตราสารอนุพันธ์ | - | - | 4,530 |

ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาดังกล่าวในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาโดยทั่วไป 1 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทที่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

| สกุลเงิน | จำนวน | จำนวน | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | | วันครบกำหนดตามสัญญา |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|--------------|------------------------------------|
| | ที่ขาย (ล้าน) | ที่ซื้อ (ล้าน) | จำนวนที่ขาย | จำนวนที่ซื้อ | |
| (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | | | | | |
| 2566 | | | | | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 6.59 | - | 33.1900 - 33.4700 | - | 2 เมษายน 2567 - 30 พฤษภาคม 2567 |
| ยูโร | 0.65 | - | 36.5200 | - | 24 พฤษภาคม 2567 |

29.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และเงินลงทุน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสมจึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ และมีการจัดทำประกันสินเชื่อแบบอื่น ๆ จากธนาคารและสถาบันการเงินอื่น ที่มีชื่อเสียง

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกหนี้ที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน โดยจัดกลุ่มลูกหนี้ตามประเภทของลูกหนี้ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าออกจากบัญชีหากลูกหนี้หนี้ค้างชำระเกินกว่าหนึ่งปีและกลุ่มบริษัทไม่ได้มีการดำเนินการตามกฎหมายกับลูกหนี้รายดังกล่าว

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินตามนโยบายของกลุ่มบริษัท โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี และอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้และตราสารอนุพันธ์ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการนำเข้าหรือส่งออกสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศและการลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงส่วนใหญ่โดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน | งบการเงินรวม | | |
|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| | สินทรัพย์ทางการเงิน | หนี้สินทางการเงิน | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย |
| | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2567 |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 25.83 | (6.27) | 33.9488 |
| ยูโร | 1.00 | (0.01) | 35.3890 |
| หยวนจีน | - | (0.01) | 4.7130 |

| สกุลเงิน | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
| | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 23.10 | 21.98 | (6.04) | (1.21) | 33.9488 | 34.1781 |
| ยูโร | 1.00 | 1.06 | (0.01) | (0.01) | 35.3890 | 37.9813 |
| เยนญี่ปุ่น | - | - | - | (0.06) | - | 0.2458 |
| หยวนจีน | - | - | (0.01) | (0.02) | 4.7130 | 4.8747 |
| โครนสวีเดน | - | - | - | (0.06) | - | 3.4848 |

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของสกุลเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยในระดับต่ำ เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|-----|---------------------------------------|-------------|
| งบการเงินรวม | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย | | | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 - 5 ปี | ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 537 | 113 | 650 | 0.04 - 3.75 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 800 | 800 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 99 | - | - | 61 | 160 | 0.95 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 80 | - | 23 | 103 | 5.28 - 6.13 |
| | 99 | 80 | 537 | 997 | 1,713 | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 514 | 514 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 27 | 259 | - | - | 286 | 1.44 - 6.50 |
| | 27 | 259 | - | 514 | 800 | |

(หน่วย: ล้านบาท)

| 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|-----|---------------------------------------|-------------|
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย | | | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 - 5 ปี | ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 522 | 21 | 543 | 0.04 - 3.75 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 822 | 822 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 99 | - | - | 61 | 160 | 0.95 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 80 | - | 7 | 87 | 5.28 - 6.13 |
| | 99 | 80 | 522 | 911 | 1,612 | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 493 | 493 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 18 | 15 | - | - | 33 | 1.44 - 3.00 |
| | 18 | 15 | - | 493 | 526 | |

(หน่วย: ล้านบาท)

31 ธันวาคม 2566

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|--------------------|-------|--|
| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย | | รวม | |
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 - 5 ปี | ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 957 | 8 | 965 | 0.04 - 5.00 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 425 | 425 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 105 | - | 51 | 112 | 268 | 0.75 - 6.24 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 77 | - | 6 | 83 | 5.28 - 6.13 |
| | 105 | 77 | 1,008 | 551 | 1,741 | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 320 | 320 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 17 | 17 | - | - | 34 | 1.44 - 3.00 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | - | - | - | 4 | 4 | - |
| | 17 | 17 | - | 324 | 358 | |

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับเงินสดและเงินฝากธนาคารและมิ่งเงินสินเชื่อจากธนาคารหลายแห่ง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทได้ประเมินแล้วว่ากลุ่มบริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอที่จะชำระหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงได้ข้อสรุปว่า ความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2567

| | งบการเงินรวม | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | มากกว่า | | |
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 10 ปี | รวม |
| รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 514,358 | - | 514,358 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า (หมายเหตุ 15) | 26,902 | 258,657 | 285,559 |
| รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | 541,260 | 258,657 | 799,917 |

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2567

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|----------------------|---------------|----------------|
| | มากกว่า | | |
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 492,660 | - | 492,660 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า (หมายเหตุ 15) | 17,860 | 14,704 | 32,564 |
| รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | 510,520 | 14,704 | 525,224 |

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2566

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|----------------------|---------------|----------------|
| | มากกว่า | | |
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 319,617 | - | 319,617 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า (หมายเหตุ 15) | 16,512 | 17,323 | 33,835 |
| รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | 336,129 | 17,323 | 353,452 |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ (หมายเหตุ 29.1) | 4,530 | - | 4,530 |
| รวมตราสารอนุพันธ์ | 4,530 | - | 4,530 |

29.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- ก) สิทธิประโยชน์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ และเจ้าหนี้ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด
- ค) เงินลงทุนในตราสารทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรืออ้างอิงจากแบบจำลองราคาที่ได้รับการยอมรับโดยทั่วไป ในกรณีที่ไม่มีราคาตลาด
- ง) ตราสารอนุพันธ์ แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย และเส้นราคาล่วงหน้าของสินค้าโภคภัณฑ์ เป็นต้น กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.4:1 และเฉพาะบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.3:1 (2566: 0.2:1)

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการลงทุนเพิ่มใน Thantawan Industry (Vietnam) Co., Ltd. (“บริษัททยอย”) จำนวน 60,000 ล้านเวียดนามดอง หรือเทียบเท่ากับ 83 ล้านบาท

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2568

รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | |
|--|-----------------|--|------------------------------|--|--|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| นางสาวศศิธร วงศ์วีไล (ชื่อเดิม นางสาวศศิธร ผั้นพรม) กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัท (ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567) (พ้นจากตำแหน่งประธานกรรมการ ตรวจสอบ และกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี แต่งตั้งเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 58 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอก สาขา Public Administration, University of Northern Philippines (UNP) - ปริญญาโททางสถิติประยุกต์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) - ปริญญาตรีทางบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรีรัฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง - โครงการพัฒนาผู้สอบบัญชีตลาดทุน - ประกาศนียบัตรกฎหมายภาษีอากร ศาลภาษี อากรกลาง - ประกาศนียบัตรการบริหารองค์กรไม่แสวงหากำไรตามหลักธรรมาภิบาล รุ่นที่ 4 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> - Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 58-2567 - Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 45-2567 - Subsidiary Governance Program รุ่นที่ 6/2566 - Risk Management Program for Corporate Leaders รุ่น 28/2565 - Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 11/2564 - Directors Certification Program รุ่นที่ 283/2562 - Director Accreditation Program รุ่นที่ 150/2561 - Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 31/2561 - เกียรติบัตรการฝึกอบรม หลักสูตร เทคนิคการกีดการด้วย Lean Management for Environment และ Innovative Technology - วุฒิบัตรการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตรการเสริมทักษะการวินิจฉัยสถานประกอบการ - ประกาศนียบัตร หลักสูตรการพัฒนาที่ปรึกษาเชิงธุรกิจอุตสาหกรรม (Service Provider : SP) | 2567 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2566 - 2567 | ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหา | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | ปัจจุบัน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ประเทศไทย) | สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ |
| | | | ปัจจุบัน | ผู้สอบบัญชีสหกรณ์ | กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ |
| | | | ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไอเอสเอส ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด |
| | | | ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอวิสเซ (ไทยแลนด์) จำกัด |
| | | | ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอนเนอร์ส จำกัด |
| | | | 2544 - ปัจจุบัน | ทีมที่ปรึกษา | สมาคมส่งเสริมผู้ประกอบการวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมไทย (ATSME) |
| | | | | | |
| | | | | | |
| นายอรุณ เหมวิจิตรพันธ์ กรรมการอิสระ รองประธานกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา (ได้รับการแต่งตั้งเป็นรองประธาน กรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567) (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567) (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี แต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 66 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท สาขาการจัดการ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอีสต์แฮมป์ไชร์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) 167/2555 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 79/2552 - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) 51/2567 - หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCL) 34/2567 อื่นๆ <ul style="list-style-type: none"> - Advanced Audit Committee Program 2567 | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ, รองประธานกรรมการบริษัท, กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหา | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2563 - 2566 | คณะอนุกรรมการด้านเศรษฐกิจชีวภาพหมุนเวียนสีเขียว (BCG) | พลังงาน วัสดุ และชีววิทยาเคมี ภายใต้กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม |
| | | | 2563 - 2566 | ที่ปรึกษาคณะกรรมการ | คณะกรรมการเกษตรอินทรีย์ ภายใต้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ |
| | | | 2554 - 2561 | รองประธานกรรมการ | บริษัท เซลล์แห่งประเทศไทย จำกัด |
| | | | | กรรมการบริษัท | บริษัท เซลล์แห่งประเทศไทย จำกัด |
| | | | | กรรมการบริษัท | บมจ.บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ (BAFS) |
| | | | | กรรมการบริษัท | บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด (THAPLINE) |
| | ผู้จัดการทั่วไป | ธุรกิจน้ำมันเชื้อเพลิงอุตสาหกรรม | | | |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | |
|--|------|--|------------------------------|--|---|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| | | | | ผู้จัดการกลุ่มงานภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียง (ฮ่องกง,ไทย,ฟิลิปปินส์) | บริษัท เซลล์แห่งประเทศไทย จำกัด |
| | | | | สมาชิกฝ่ายบริหาร | บริษัท เซลล์แห่งประเทศไทย จำกัด |
| นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงศ์ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา (ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร | 64 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอก สาขาการจัดการธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต(การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Director Certification Program 144/2554 - หลักสูตร Director Accreditation Program 29/2547 - หลักสูตร Audit Committee Program 6/2548 - หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan - หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan 2/2555 - CSR Day for Directors Program สถาบันไทยพัฒนาและสถาบัน - ธุรกิจเพื่อสังคม ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการสรรหา | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ, ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน | บมจ. เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง |
| | | | ปัจจุบัน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ประเทศไทย) | สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ |
| | | | 2539 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท สิริรินทร์ ซีพีโอ จำกัด |
| | | | 2536 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท เกษเพ็ชร จำกัด |
| | | | 2531 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท เทรตเน็ทเซ็นเตอร์ จำกัด |
| | | | | | |
| นายอนันต์ ชรินทร์สาร กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหา (ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567) (พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร | 51 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรีบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยี สาธารณสุข, University of New South Wales, Canberra, Australia - ปริญญาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิศวกรรมโยธา University of Illinois at Urbana-Champaign, Illinois, USA - ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมโยธา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วทป.รุ่นที่ 30/2563) สถาบันวิทยาการฉลาดทัน สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> - The Board's Role in Mergers and Acquisitions (BMA) 11-2567 - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 33/2566 - Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 12/2564 - Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 1/2564 - Advanced Audit Committee Program (AAP) รุ่นที่ 32/2562 - Chartered Director Class (CDC) รุ่นที่ 3/2551 - Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 98/2551 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 16/2547 | 2567 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการสรรหา | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2565 - 2567 | กรรมการสรรหา | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2566 - 2567 | กรรมการตรวจสอบ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) |
| | | | ปัจจุบัน | วิทยากร | สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| | | | 2547 - 2566 | กรรมการ | บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ และ กรรมการกำหนดคำตอบ | บริษัท เจ.ดี.ฟู้ด จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการกำหนดคำตอบ | บริษัท เรดดีแพลนเน็ต จำกัด |
| | | | 2561 - 2564 | กรรมการอิสระ | บริษัท ดีวี 8 จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2560 - 2563 | กรรมการยุทธศาสตร์ไอที | บริษัท โปรชนีย์ไทย จำกัด |
| | | | | | |
| นายทรงพล ชัยภูมาตกรกิจ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567) | 54 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท Computer Engineering Mngt มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> - Corporate Governance for Executives (CGE) รุ่นที่ 24-2567 (อยู่ระหว่างการอบรมขตเคย CGE 25/2025) | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ และ กรรมการตรวจสอบ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | ปัจจุบัน | ประธานคณะกรรมการ | บริษัท สยาม โอเรียนทอล ฟู้ด แอนด์ เบฟเวอเรจ จำกัด |
| | | | 2565 - 2566 | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ทีวีดี โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2564 - 2566 | ประธานกรรมการ | บริษัท เอ็กซ์เพรสโซ่ จำกัด |

เอกสารแนบ 1

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | |
|---|------|--|------------------------------|---|--|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| <p>สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี</p> <p>ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร</p> | | - Director's Guide to Legal Obligations and Duties (DLD) รุ่นที่ 3-2567 | 2563 - 2565 | กลุ่มประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท เอพีไอ จำกัด |
| | | - Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 146/2554 | 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท | บริษัท ดันทอม จำกัด |
| | | - Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 13/2554 | 2559 - 2561 | กรรมการ | บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด |
| | | | 2557 - 2562 | ประธานกรรมการ | ข้อมูล บริษัท ทีวีดี โบรกเกอร์ จำกัด |
| | | | 2558 - 2561 | ประธานกรรมการ | บริษัท จอห์น มิลส์ จำกัด |
| | | | 2556 - 2558 | ผู้บริหาร | ผู้บริหารด้านสื่อ ช่อง 5 |
| | | | 2555 - 2565 | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ทีวี โดเร็ค จำกัด |
| | | | 2552 - 2553 | กรรมการบริหาร | บริษัท สตอร์วิชั่น จำกัด |
| <p>นางพจนารด ปริญญาภิภากร</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ได้รับการแต่งตั้งเป็นรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2567)</p> <p>(พ้นจากตำแหน่งประธานกรรมการสรรหา เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567)</p> <p>สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี (ได้รับการแต่งตั้งตำแหน่งกรรมการ ปี 2553)</p> <p>ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร</p> | 69 | - ปริญญาโทเคหพัฒนศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - ปริญญาโทสังคมสงเคราะห์ศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | 2567 - ปัจจุบัน | รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน (วพน. รุ่นที่ 12/2561) | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด |
| | | - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและบริการ (วอช. รุ่นที่ 3/2559) | 2566 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - สถาบันวิทยาการธุรกิจและอุตสาหกรรม | 2566 - 2567 | ประธานกรรมการสรรหา | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท. รุ่นที่ 17/2557) สถาบันวิทยาการตลาดทุน | 2553 - 2566 | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) | 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการและกรรมการผู้จัดการ | บริษัท บางกอกเทอร์มินอล จำกัด |
| | | - Subsidiary Governance Program รุ่น 3/2565 | 2560 - 2561 | กรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 1/2564 | 2557 - 2560 | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - Strategic Board Master Class (SBM) รุ่นที่ 9/2563 | 2560 - 2563 | กรรมการอิสระ กรรมการสรรหาและพิจารณาาค่าตอบแทน ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาล และการพัฒนาอย่างยั่งยืน | บริษัท เนอวานา ไดอิ จำกัด (มหาชน) |
| | | - Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 25/2560 | | | |
| | | - Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 1/2560 | | | |
| | | - Boards that Make a Difference (BMD) รุ่นที่ 1/2559 | | | |
| | | - Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 36/2558 | | | |
| - Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 21/2557 | | | | | |
| - How to Develop a Risk Management Plan (HRP) รุ่นที่ 2/2555 | | | | | |
| - Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่นที่ 14/2555 | | | | | |
| - Finance for Non-Finance Directors (FND) รุ่นที่ 25/2549 | | | | | |
| - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 35/2546 | | | | | |
| <p>นายจิตติศักดิ์ สกุลครู</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567)</p> | 69 | - ปริญญาตรี ศบ.การบัญชีมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ | 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - ประกาศนียบัตร Mini M.B.A. รุ่นที่ 2 มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) | 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - Subsidiary Governance Program (SGP) 7-2567 | 2564 - 2566 | ประธานกรรมการสรรหา | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | - Hot Issues (HOT) รุ่นที่ 3/2565 | | | |
| | | - Strategic Board Master Class (SBM) รุ่นที่ 10/2565 | | | |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | |
|---|-------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| <p>สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี แต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2562</p> <p>ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร</p> | | <ul style="list-style-type: none"> - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 20/2563 - Board Nomination & Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 1/2560 - Director Certificate Program Update (DCPU) รุ่นที่ 2/2557 - Financial Statements for Directors (FSD) รุ่นที่ 6/2552 - Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 13/2549 - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 62/2548 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 13/2547 | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบและประธานกรรมการ สรรหาฯ | บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2564 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | บริษัท คานิวาล จำกัด |
| | | | 2558 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | บริษัท ศรีเอทีพี พาวเวอร์ จำกัด |
| | | | 2563 - 2565 | กรรมการ | บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2562 - 2565 | ประธานกรรมการตรวจสอบ | บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2562 - 2564 | ประธานกรรมการบริหาร | บริษัท แอดวานซ์ คอนเนคชั่น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2560 - 2563 | กรรมการ รองประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร | บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2562 - 2562 | กรรมการกำกับ | สถาบันการบินพลเรือนแห่ง ประเทศไทย |
| | | | 2558 - 2562 | กรรมการ และรองประธาน กรรมการ | บริษัท ดงอ่าว โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2558 - 2560 | กรรมการบริหาร | บริษัท ดีดี ธานีการ จำกัด |
| | | | <p>นางสาวณฤศชัย มหฺลิตีรัฐ</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริษัท ที่ปรึกษาด้านจัดซื้อต่างประเทศ</p> <p>สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี</p> <p>ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร</p> | 55 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ University of Pennsylvania, U.S.A. - CSR DAY for Directors Program สถาบันไทยพัฒนา และสถาบันธุรกิจเพื่อสังคมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย <p>สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> - Director Certification Program (DCP) 267/2561 - Director Accreditation Program (DAP) 71/2551 |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2564 - ปัจจุบัน | ที่ปรึกษาด้านจัดซื้อต่างประเทศ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2549 - 2553 | รองกรรมการผู้จัดการ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2542 - 2546 | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่าย ประสานงาน | บริษัท บางกอกเทอร์มินอล จำกัด | | | |
| <p>นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี</p> <p>ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส กลุ่มงานขาย</p> <p>สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี</p> <p>ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร</p> | 57 | <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโทบริหารธุรกิจ สาขาธุรกิจระหว่างประเทศ Mercer University of Atlanta, Georgia, U.S.A. - CSR DAY for Directors Program สถาบันไทยพัฒนาและสถาบันธุรกิจเพื่อสังคมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย <p>สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Director Accreditation Program (DAP) 146/2561 - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) 12/2561 | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการและกรรมการ ผู้จัดการ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด |
| | | | 2567 - ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ บริหารอาวุโสกลุ่มงานการขาย | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2564- 2567 | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน ขาย | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2563 - 2564 | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน การขายและการตลาด | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2561- 2564 | กรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2555 - 2562 | กรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2554 - 2558 | ผู้จัดการทั่วไป | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2547 - 2552 | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท เอ็ม ดี เอส กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | |
|--|--------------------|--|------------------------------|--|--|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| นายอรรถพงศ์ ลูติหิรัญเมธี ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโสด้าน บริหารโรงงาน (เข้ารับตำแหน่งเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 57 | - การศึกษา : สถาบันพัฒนบริหารศาสตร์บัณฑิต สาขา ศิลปอุตสาหกรรม : 2532 (เกียรตินิยม อันดับ 2) สถาบันเทคโนโลยี พระจอมเกล้า เจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง หลักสูตรอบรม - Leadership Actions : From Digital Transformation to Organizational Transformation (HCM club) - The Secret Sauce Strategy Forum | 2567 - ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ บริหารอาวุโสด้านบริหาร โรงงาน | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| นายศพล แสงนิล ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการลงทุน สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 39 | - ปริญญาโท การเงิน มหาวิทยาลัยเคมบริดจ์ ประเทศอังกฤษ - ปริญญาตรี วิทยาลัยธุรกิจเคมบริดจ์ มหาวิทยาลัยเคมบริดจ์ (เอ็นวายยู) ประเทศอเมริกา | 2566 - ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการลงทุน | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2564 - 2566 | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่ม กลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2562 - 2564 | นักพัฒนาธุรกิจอาวุโส | บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จูเลียส แบร์ จำกัด |
| | | | 2559 - 2562 | ผู้อำนวยการฝ่ายกลยุทธ์ | กลุ่มบริษัท คิง เพาเวอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล |
| | | | 2555 - 2559 | ผู้อำนวยการฝ่ายกลยุทธ์ และ วิเคราะห์การลงทุน | บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอบี เคย์ เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| 2550 - 2554 | นักวิเคราะห์ข้อมูล | บลูมเบิร์ก แอล.พี. | | | |
| นางสาวยุวพร พุ่มประเสริฐ ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานบัญชีการเงิน (เข้ารับตำแหน่งเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 43 | - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ประเทศไทย) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Subsidiary Governance Program (SGP) รุ่นที่ 4/2566 - Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 126/2565 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 194/2565 หลักสูตรอบรม - CFO's Refresher Course 2567 | 2566 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน บัญชีการเงิน | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2567 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด |
| | | | 2565 - 2566 | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน การเงิน | บริษัท เพาเวอร์โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2562 - 2566 | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ด้าน บัญชีและการเงิน | บริษัท บิ๊กแก๊ส เทคโนโลยี จำกัด |
| | | | 2561 - 2562 | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายการเงิน | บริษัท ชิววาม อินเตอร์เนชั่น แนล เซลท์ รีซอร์ซ จำกัด |
| | | | 2555 - 2561 | รองผู้อำนวยการ - ฝ่ายที่ ปรึกษาธุรกรรม | บริษัท ชิววาม คอร์ปอเรท เซอร์วิสเซล จำกัด |
| นายอริยะวัฏ จูติโชติเดชา ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (เข้ารับตำแหน่งเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 46 | - ปริญญาตรี (บัญชี) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ หลักสูตรอบรม - E-Learning CFO's Orientation Course | 2567 - ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2567 - ปัจจุบัน | ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2561 - 2567 | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและ การเงิน | บริษัท ดิสโตน คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) |
| นายอรรถพล เจริญไกร เลขานุการบริษัท สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี | 47 | - ปริญญาโททางสถิติประยุกต์ สาขาการบริหารจัดการระบบ สารสนเทศสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) - ปริญญาตรีวิทยาศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยศรีนครินทร วิโรฒประสานมิตร - ประกาศนียบัตร โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท | 2567 - ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการสายงานกลยุทธ์ และความยั่งยืนองค์กร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2565 - ปัจจุบัน | เลขานุการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2565 - ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการสายงานกลยุทธ์ และพัฒนาธุรกิจ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|-------------|--|--|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ | | | |
| ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | | (CS รุ่นปี 2566) จากสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 73/2559 - Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 15/2556 - Board Reporting Program (BRP) - Effective Minute Taking (EMT) | 2564 – 2565 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการกลุ่ม งานส่งเสริมธุรกิจและกลยุทธ์ องค์กร | บริษัท นิเมซีเส็ง แคปิตอล จำกัด | | | |
| | | | 2563 – 2564 | ผู้อำนวยการอาวุโสกลุ่มงาน ส่งเสริมธุรกิจและกลยุทธ์ องค์กร | บริษัท จี แคปิตอล จำกัด (มหาชน) | | | |
| | | | 2559 – 2563 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการกลุ่ม งานบริหารองค์กรและ สนับสนุนธุรกิจ | บริษัท พีซีเอ็น จำกัด (มหาชน) | | | |
| นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ พ้นจากประธานกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557) ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 65 | - ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยไอคลาโฮมา สเตท สหรัฐอเมริกา - หลักสูตรการบริหารจัดการด้านความมั่นคงขั้นสูงรุ่นที่ 5 สมาคมวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรในพระบรมราชูปถัมภ์ - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท. รุ่นที่ 14) สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน - หลักสูตรผู้นำการเปลี่ยนแปลงระดับสูง บริษัท กริตทิม เวิร์ค จำกัด สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Subsidiary Governance Program รุ่น 2/2565 - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 26/2565 - Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 2/2564 - Boardroom Success Through Financing and Investment (BFI) รุ่นที่ 9/2563 - Digital Transformation – A Must for all companies 2561 - IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG) รุ่นที่ 8/2561 - Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 10/2560 - Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 24/2559 - Director Briefing (Managing Technology & Disruption) รุ่นที่ 4/2559 - Boards that Make a Difference (BMD) รุ่นที่ 1/2559 - Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 37/2558 - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 92/2550 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 11/2547 | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท คีย์แคปิตอล จำกัด | | | |
| | | | 2565 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทนและกรรมการ อิสระ | บริษัท ที ลีสซิ่ง จำกัด | | | |
| | | | 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการตรวจสอบ กรรมการ สรรหาและพิจารณา คำตอบแทน และกรรมการ อิสระ | บริษัท เอสไฮเทล แอนด์รี สอร์ท จำกัด | | | |
| | | | 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พี แอดไวเซอร์ จำกัด | | | |
| | | | 2557 – 2567 | กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| | | | 2555 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พีดีบิลิว คอนซัลแตนท์ จำกัด | | | |
| | | | 2561 – 2565 | กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการตรวจสอบ | บริษัท จักรไพศาล เอสเตท จำกัด (มหาชน) | | | |
| | | | 2559 – 2565 | กรรมการอิสระ และประธาน คณะกรรมการตรวจสอบ | ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) | | | |
| | | | 2560 – 2562 | กรรมการอิสระ | บริษัท บริหารสินทรัพย์ ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย จำกัด | | | |
| | | | 2559 – 2561 | กรรมการอิสระ | บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) | | | |
| | | | นายอัษฎากร ลิ้มปิติ ออกจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567 สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี แต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2559 ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 70 | - วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิศวกรรมเคมี มหาวิทยาลัย มิชิแกน แอนอาร์เบอร์ สหรัฐอเมริกา - Advance Management Program (AMP) รุ่นที่ 167/2547 Harvard Business School - Thailand Energy Academy (TEA) รุ่นที่ 1/2555 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท.รุ่นที่ 17/2556) สถาบันวิทยาการตลาดทุน สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Role of the Chairman Program Class (RCP) รุ่น 53/2566 - Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่น 6/2565 - Advanced Audit Committee Program (AACP) 25/2560 - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 75/2549 | 2560 - 2567 | ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | 2559 – 2567 | กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ และ กรรมการบริหารความเสี่ยง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | 2560 – 2564 | กรรมการสรรหา กำหนด คำตอบแทน และกำกับดูแล กิจการที่ดี | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| 2558 – 2559 | ที่ปรึกษา | บริษัท ปตท.สำรวจและผลิต ปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| 2557 – 2558 | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ กลุ่มงานกลยุทธ์และพัฒนา ธุรกิจวิชาการรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่กลุ่มงาน เทคโนโลยี และพัฒนาความ ยั่งยืน | บริษัท ปตท.สำรวจและผลิต ปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | | | | | | |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | |
|---|--|--|---|--|--|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| | | | 2553 - 2556 | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ กลุ่มงานกลยุทธ์และพัฒนา ธุรกิจ | บริษัท ปตท.สำรวจและผลิต ปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) |
| นายเอกพล พงศ์สถาพร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (เข้ารับตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ลาออกจากกรรมการเป็นพนักงาน เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 60 | - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) ด้านการตลาดและการเงิน, Kellogg, Northwestern U., USA - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาเคมีวิศวกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท. รุ่นที่ 33/2566) สถาบัน วิทยาการตลาดทุน สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่นที่ 34-2567 - Advanced Audit Committee Program (AACP) 53-2567 - The Board's Role in Mergers and Acquisitions (BMA) รุ่นที่ 3/2566 - Director Refreshment Program (RFP) รุ่นที่ 11/2566 - Hot Issues (HOT) รุ่นที่ 1/2566 - Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่น ที่ 1/2564 - Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 36/2564 - National Director Conference (NDC) รุ่นที่ 1/2563 - Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 40/2560 - Anti-Corruption for Executive Program (ACEP) รุ่นที่ 12/2557 และ รุ่นที่ 4/2555 - Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 41/2554 - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 141/2554 | 2566 - 2567 | กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2566 - 2567 | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2566 - 2567 | กรรมการอิสระ | บริษัท ทีปโก้ ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2566 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | บริษัท จีที โมบิลิตี้ จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2566 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง | บริษัท โล่ห์ซอร์ส จำกัด |
| | | | 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ ประธาน กรรมการสรรหา และ กรรมการตรวจสอบ | บริษัท ทีทีที ซีพีพีแอนด์ จำกัด |
| | | | 2559 - 2567 | ประธานกรรมการ | บริษัท ไวซ์ โลจิสติกส์ (สิงคโปร์) จำกัด |
| | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย |
| | | | 2555 - 2563 | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท ทีปโก้ ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ มีผลวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 59 | - ปริญญาโทบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA : Certified Public Accountant) - CSR DAY for Directors Program สถาบันไทยพัฒนา และสถาบันธุรกิจเพื่อสังคมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - การบริหารความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อการพัฒนา อย่างยั่งยืน สถาบันธุรกิจเพื่อสังคมตลาดหลักทรัพย์ฯ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Risk Management Program for Corporate Leaders รุ่นที่ 29/2565 - Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 317/2565 - Corruption Risk & Control: Technical Update (CRC) รุ่นที่ 9/2564 - Board Report Program (BRP) 23/2560 - Director Accreditation Program (DAP) 142/2560 - Company Secretary Program (CSP) 84/2560 |
| 2566 - 2567 | รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ กลุ่มงานบัญชีการเงิน | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2565 - 2567 | กรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2564 - 2567 | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ บริหารสำนักประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2563 - 2564 | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน สำนักประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2553 - 2562 | กรรมการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2550 - 2565 | เลขานุการบริษัท | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| 2567 - 2567 | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน ปฏิบัติการ | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | | | |
| นายสุรชัย ชัยชมภู ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานปฏิบัติการ | 56 | - ปริญญาโท สาขาวิชาเอกการบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิชา วิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระ นครเหนือ | 2563 - มกราคม 2566 | ผู้จัดการฝ่ายการผลิต | บริษัท แอนเซลส์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| | | | 2561 - 2563 | ผู้อำนวยการโรงงาน | บริษัท วิลสันอาร์ที (ประเทศ ไทย) จำกัด |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง วันที่ได้รับตำแหน่ง | อายุ | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี | | |
|---|------|---|------------------------------|--|--|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
| (เข้ารับตำแหน่งเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2567 ลาออกจากการเป็นพนักงาน มีผลถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | | | 2559 - สิงหาคม 2561 | ผู้จัดการไซต์งาน | บริษัท บาเซล แอดวานซ์ โพลี โอลิฟินส์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| นายศิริภัทร โกเอียน ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานบริหารบุคคล และความยั่งยืนองค์กร (ลาออกจากการเป็นพนักงาน มีผลวันที่ 1 สิงหาคม 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 40 | - ปริญญาโท สาขาวิชาเอกวิทยาการประกันภัยและการบริหาร ความเสี่ยง สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) - ปริญญาตรี สาขาสถิติ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ประกาศนียบัตร ภาษาจีน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ใต้เจียงตง ประเทศจีน | 2565 – 2567 | ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน บริหารบุคคลและความยั่งยืน องค์กร | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2564 – 2565 | รองผู้อำนวยการ สำนักประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท คาราบาว กรุ๊ป |
| | | | 2563 – 2564 | ผู้จัดการสายงานสรรหา ภูมิภาค | บริษัท เทสโก้ โลตัส |
| | | | 2554 – 2563 | กรรมการผู้จัดการและผู้ก่อตั้ง | บริษัท วิคิวิ อินเตอร์ เนชั่นแนล ประเทศ จีน |
| นายชานนท์ ศิริวงศ์ ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้าน การตลาด (ลาออกจากการเป็นพนักงาน มีผลวันที่ 1 กันยายน 2567) สัดส่วนการถือหุ้น : ไม่มี ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | 53 | - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | 2565 – 2567 | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ บริหารด้านการตลาด | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2563 – 2564 | ผู้จัดการทั่วไป | บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์ อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2560 – 2562 | ผู้จัดการฝ่าย Digital Program | บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน) |
| | | | 2558 – 2560 | Country Marketing Manager | บริษัท โททาลเอนเนอร์ยีสี่ มาร์เก็ตติ้ง (ประเทศไทย) |

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

| รายชื่อ | บมจ. ทานตะวันอุตสาหกรรม | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|---------|-------------------|---------|------------------|---------|----------------------------|---------|------------------|---------|
| | คณะกรรมการบริษัท | | คณะกรรมการตรวจสอบ | | คณะกรรมการสรรหาฯ | | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | | คณะกรรมการบริหาร | |
| | ประธาน | กรรมการ | ประธาน | กรรมการ | ประธาน | กรรมการ | ประธาน | กรรมการ | ประธาน | กรรมการ |
| 1. นางสาวศศิธร วงศ์วิไล ⁽¹⁾ | / | | | | | / | | | | |
| 2. นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ⁽²⁾ | | / | | / | | / | | | | |
| 3. นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงษ์ ⁽³⁾ | | / | | / | | / | | | | |
| 4. นายธัญย์ ชรินทร์สาร ⁽⁴⁾ | | / | | / | / | | | | | |
| 5. นายทรงพล ชัญมาตรกิจ ⁽⁵⁾ | | / | | / | | | | | | |
| 5. นางพจนารถ ปริญญาภิรมการ ⁽⁶⁾ | | / | | | / | | | | / | |
| 6. นายฐิติศักดิ์ สกุลครู ⁽⁷⁾ | | / | | | | | / | | | / |
| 7. นางสาวนฤศสัย มหวิจิตรัฐ ⁽⁸⁾ | | / | | | | | | | | / |
| 8. นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ⁽⁹⁾ | | | | | | | | / | | |
| นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ ⁽¹⁰⁾ | / | | | | | | | | | |
| นายอัษฎากร ลัมปิติ ⁽¹¹⁾ | | / | | / | | | / | / | | |
| นายเอกพล พงศ์สถาพร ⁽¹²⁾ | | / | | | | | | / | | / |
| นายธีระชัย สิริบุญญานนท์ ⁽¹³⁾ | | / | | | | | | / | | |

หมายเหตุ

- (1) นางสาวศศิธร วงศ์วิไล ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
พ้นจากตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
- (2) นายอรรถ เหมวิจิตรพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567
และได้รับการแต่งตั้งเป็นรองประธานกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567
- (3) นายสิงห์ชัย อรุณวุฒิพงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการสรรหาฯ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567
- (4) นายธัญย์ ชรินทร์สาร ได้แจ้งลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ มีผลวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567
- (5) นายทรงพล ชัญมาตรกิจ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (6) นางพจนารถ ปริญญาภิรมการ ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาฯ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567 และเข้ารับตำแหน่ง
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567
- (7) นายฐิติศักดิ์ สกุลครู ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายอัษฎากร ลัมปิติเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567
- (8) นางสาวนฤศสัย มหวิจิตรัฐ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร แทนนายเอกพล พงศ์สถาพร เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567
- (9) นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อ 24 เมษายน 2567
- (10) นายไพโรจน์ วงศ์สมิทธิ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
- (11) นายอัษฎากร ลัมปิติ ออกจากตำแหน่งกรรมการตามวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567

(12) นายเอกพล พงศ์สถาพร ลาออกจากตำแหน่งกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567

(13) นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อ 24 เมษายน 2567 และพ้นวาระ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หมายเหตุ

1. นางพจนารถ ปริณัทธ์ภักกร เป็นกรรมการของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
 - 1) บริษัท ทานตะวันกรุ๊ป จำกัด
 - 2) บริษัท ทานตะวันธุรกิจ จำกัด
 - 3) บริษัท ทานตะวัน จำกัด
 - 4) บริษัท บางกอกเทอร์มินอล จำกัด
 - 5) บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด
2. นายธีระชัย สิริธัญญานนท์ เป็นกรรมการของบริษัทที่เกี่ยวข้อง คือ บริษัท บางกอกเทอร์มินอล จำกัด
3. นายสุรศักดิ์ เหลืองอร่ามศรี เป็นกรรมการของบริษัทที่เกี่ยวข้อง คือ บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด
4. นางสาวยุวพร พุ่มประเสริฐ เป็นกรรมการของบริษัทที่เกี่ยวข้อง คือ บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม (เวียดนาม) จำกัด

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายใน (Outsource internal audit) ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน รวมถึงมีความเป็นอิสระ มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเข้าร่วมประชุมเพื่อรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทุกไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้พิจารณาคุณสมบัติว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน มีดังนี้

นายสุธี ตาถนวงนิชกุล

ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน

- | | | |
|-----------------|---|---|
| 2557 – ปัจจุบัน | : | - กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด |
| | | - หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัทที่ว่าจ้างงานบริการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน |
| 2563 - ปัจจุบัน | : | - กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ |
| 2564 – 2565 | : | - ประธานกรรมการบริหาร บริษัท ซิกเนเจอร์ กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด |
| 2562 – 2564 | : | - กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (วาระ 2 ปี พ.ย. 2562 - พ.ย. 2564) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย |
| 2555 – 2558 | : | - ผู้อำนวยการสายงานการเงินรวมและควบคุมการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทไทยรุ่งกรุ๊ป (เทรตติ้ง) |
| 2549 - 2555 | : | - ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน กลุ่มบริษัทไทยรุ่งกรุ๊ป (เทรตติ้ง) |
| 2548 – 2549 | : | - ผู้ตรวจสอบภายใน (อาวุโส) บริษัท วิช เอเซีย สตีล จำกัด (มหาชน) |
| 2546 - 2548 | : | - ผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท สิงห์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด |

สัดส่วนการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ: ...-ไม่มี-.....

การศึกษา

- ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การตลาด) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาตรี การบัญชี (เกียรตินิยมอันดับ 1) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

**ประสบการณ์
การฝึกอบรม**

- สอบผ่านตามเกณฑ์ วุฒิบัตร CPIAT (เลขที่ 17)
สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- ผู้ตรวจสอบประเมินอิสระ รับรอง CAC SME Certification
โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- The Institute of Internal Auditors (IIA) 's Endorsed Internal Auditing Program (EIAP) จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Director Certificate Program (DCP) รุ่น 238
สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย
- Anti-Corruption the Practical Guide (ACPG)
สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย
- Certification of PDPA: C-DPF, C-DPP, C-DPO
ของ ACIS Professional Center
- Certification of Forensic Accounting
ของ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- EMBRYO Incubation Program รุ่นที่ 3
ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, หอการค้าไทย, มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- Digital Accountant ของสภาวิชาชีพบัญชี
- วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ ของสภาวิชาชีพบัญชี
- The STORY รุ่นที่ 7 มหาวิทยาลัยศรีปทุม

อาจารย์พิเศษ

- สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- มหาวิทยาลัยมหิดล วิทยาเขตกาญจนบุรี
- มหาวิทยาลัยรังสิต
- มหาวิทยาลัยเจ้าพระยา
- มหาวิทยาลัยเอเชียอาคเนย์

ประวัติการบรรยาย

วิทยากรพิเศษ

- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์
- มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี
- สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
(หลักสูตร “คลินิก ไอเอ” ครั้งที่ 9/54)
- สถาบันวิจัยโสมก้าเวสต์คลาส
หลักสูตร “IPO TOTAL STRATEGY” และ
หลักสูตร “Corporate Compliance & Internal Control”
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
หลักสูตร “IPO Roadmap CEO – Executive Program”

- กลุ่มบริษัทที่เข้าร่วมโครงการของ CAC
หลักสูตร “Anti-Corruption Policy”
- กลุ่มบริษัทที่เตรียมเข้าตลาดหลักทรัพย์ และบริษัททั่วไป
หลักสูตร “Internal Control” และ หลักสูตร “ERM”
- การฝึกอบรมภายใน ของบริษัท แอสเซท โพร แมเนจเม้นท์ จำกัด
[APM] หลักสูตร “Internal Control ที่มีประสิทธิภาพและมุมมองที่ FA ควรรู้”
- สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
บรรยายการสอนออนไลน์ หลักสูตร “Modern Entrepreneur”
- หอการค้าจังหวัดขอนแก่น โดยบริษัท แอสเซท โพร แมเนจเม้นท์ จำกัด (APM)
หลักสูตร 1st Khon Kaen Capital Market Academy
- มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต, มหาวิทยาลัยรังสิต, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
รัตนโกสินทร์, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือหลักสูตร IA for
IPO Pitching Boot Camp ครั้งที่ 1
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, หอการค้าไทย, มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย,
หลักสูตร EMBRYO Incubation Program รุ่นที่ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินสำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทรัพย์สินสำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจโดยแสดงราคาทุนหลังจากหักค่าเสื่อมราคาสะสมเป็นมูลค่าสุทธิ ดังนี้

รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| ประเภทลักษณะทรัพย์สิน | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) | ภาวะผูกพัน |
|--|------------------|----------------------------------|-----------------|
| ที่ดิน | | | |
| - ที่ดิน 21 แปลง เนื้อที่รวม 28 ไร่ 1 งาน 62.80 ตารางวา ที่ตั้ง ต. อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 101.46 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - ที่ดิน เนื้อที่รวม 2 ไร่ 2 งาน 91 ตารางวา (164 ม.8) | เป็นเจ้าของ | 15.49 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - ที่ดิน เนื้อที่รวม 1 ไร่ 2 งาน 56 ตารางวา (165 ม.8) | เป็นเจ้าของ | 19.60 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | | | |
| - อาคารสำนักงาน 2 ชั้น ที่ตั้ง ต.อ้อมใหญ่ อ. สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 17.74 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - อาคารโรงงานและคลังสินค้า 10 อาคาร ที่ตั้ง ต.อ้อมใหญ่ อ.สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 161.03 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - อาคารโรงงานและสำนักงาน ที่ตั้ง 165 ต.อ้อมใหญ่ อ. สามพราน จ.นครปฐม | เป็นเจ้าของ | 12 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - ส่วนปรับปรุงอาคาร ชั้น 32 A ที่ตั้ง 123 อาคารชั้นทาวเวอร์ส แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ | เป็นเจ้าของ | 2.1 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| อุปกรณ์ | เป็นเจ้าของ | 71.64 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| เครื่องจักร | | | |
| - เครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์หลอดเครื่องดื่ม | เป็นเจ้าของ | 16.33 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - เครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ถุง | เป็นเจ้าของ | 240.82 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - เครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์อื่น | เป็นเจ้าของ | 6.81 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| เครื่องมือเครื่องใช้ | เป็นเจ้าของ | 21.28 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | เป็นเจ้าของ | 50.33 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| ยานพาหนะ | เป็นเจ้าของ | 0.04 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| ทรัพย์สินระหว่างสร้าง | เป็นเจ้าของ | 61.77 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | | |
| - ที่ดิน 3 แปลง เนื้อที่รวม 103 ไร่ 3 งาน 30 ตารางวา ที่ตั้ง ต.บ้านนา อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี | เป็นเจ้าของ | 3.14 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| - ที่ดิน 5 แปลง เนื้อที่รวม 68 ไร่ 5 ตารางวา ที่ตั้ง ต.หนองกี่ อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี | เป็นเจ้าของ | 40.00 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| รวม | | 841.58 | |

รายการที่ดินที่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดินที่ยังไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน โดยบริษัทฯ ได้พิจารณาว่าพื้นที่ไปจัดจำหน่ายโดยอยู่ระหว่างการดำเนินการ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

| | <u>โปรแกรมคอมพิวเตอร์</u> | <u>ลิขสิทธิ์</u> | <u>หน่วย: ล้านบาท</u> <u>รวม</u> |
|----------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------------|
| ราคาทุน | 40.31 | 11.21 | 51.52 |
| หักค่าตัดจำหน่ายสะสม | (26.70) | (10.47) | (37.17) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | <u>13.61</u> | <u>0.74</u> | <u>14.35</u> |

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม
และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

**คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี
และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ**

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

นิยามและความหมาย

การกำกับดูแลกิจการที่ดี หมายถึง การจัดโครงสร้าง และกลไกการบริหารจัดการภายในองค์กร เพื่อเชื่อมโยงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ถือหุ้นโดยมีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการสร้างประโยชน์ที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม การจัดโครงสร้าง และกลไกการบริหารจัดการดังกล่าวต้องสะท้อนหลักการสำคัญ

ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. เสริมสร้างระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และมีมาตรฐานชัดเจน เป็นสากล ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขัน ป้องกันและขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น
2. สร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุนทั้งภายในและภายนอกประเทศ โดยสนับสนุนให้มีการสื่อสารระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
3. เป็นเครื่องมือในการวัดผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และตรวจสอบการทำงานต่างๆ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
4. สร้างกรอบความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมทั้งเป็นการสร้างพันธมิตรผู้ถือหุ้นเพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้อำนาจภายในขอบเขตที่กำหนด

แนวปฏิบัติที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

1. ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรม และประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

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

1.2 ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อในระยะยาว
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ ในการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 1.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เป็นสำคัญในการกำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน
- 1.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแล ในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม โดยคณะกรรมการควรประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ
- 1.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ เป็นต้น
- 1.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการนำนโยบายข้างต้นไปปฏิบัติจริง ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำ

1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 1.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม รวมทั้งไม่กระทำการอันใดอันเป็นการขัดแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และต้องให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ
- 1.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทฯ มีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกิจการ

อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น) เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

1.4 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายบริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร คณะกรรมการบริษัทจะมีองค์ประกอบ คุณสมบัติ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ และวาระการดำรงตำแหน่งตามที่ระบุในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัท ให้แก่ฝ่ายบริหาร โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตามก็ดี คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลฝ่ายบริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร อาจพิจารณาแบ่ง ออกเป็นดังนี้

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีในการดำเนินการอย่างเหมาะสม ซึ่งคณะกรรมการบริษัทต้องมีความเข้าใจและพิจารณาเป็นอย่างดี ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- (2) การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- (3) การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
- (4) การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทน และประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (5) การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการร่วมกับฝ่ายบริหาร

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายบริหารจะพิจารณาร่วมกัน โดยฝ่ายบริหารเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้งมอบหมายให้ฝ่ายบริหารไปดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัทติดตามและให้ฝ่ายบริหารรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- (1) การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- (2) การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- (3) การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร
- (4) การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- (5) การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- (6) การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินให้มีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้ดำเนินการแทน

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- (1) การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรปล่อยให้ฝ่ายบริหารรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- (2) เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมโดยรวม หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

2.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (principles and purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง

- (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่างๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ อย่างเหมาะสม

(2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย

(3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ

2.1.3 ค่านิยมขององค์กรควรมีส่วนหนึ่งที่สะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due consideration of social and environmental responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลาง (3-5 ปี) และ/หรือประจำปีของบริษัทฯ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ที่เหมาะสม และปลอดภัย หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

2.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง (3-5 ปี) ด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวที่สามารถคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยควรมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง ได้แก่

(1) ระเบียบวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการ ไร้ขีดเงื่อนไข เพื่อให้กิจการสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด

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

(3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งกิจการและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลการกำหนดกลยุทธ์ โดยให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดเป้าหมาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ ควร

ตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical conduct)

- 2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งบริษัท
- 2.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปีโดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล

3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ และคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ความชำนาญของกรรมการ (Skill Matrix) เพื่อให้มั่นใจว่า คณะกรรมการบริษัทโดยรวมมีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่
- 3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่ควรมากเกิน 12 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจด้วย โดยกรรมการแต่ละคนต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย
- (1) กรรมการส่วนใหญ่จะเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายบริหารได้อย่างอิสระ
 - (2) จำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีคุณสมบัติอื่นตามที่บริษัทฯ กำหนด รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ
- 3.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

3.2.1 ประธานกรรมการควรเป็นกรรมการอิสระ

3.2.2 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด โดยประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะผู้บริหารจะต้องไม่ใช่บุคคลเดียวกัน

3.2.3 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

(2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม

(4) การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

3.2.4 ในกรณีที่ประธานกรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นบุคคลเดียวกัน ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการมีส่วนร่วมในการบริหาร หรือได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ความรับผิดชอบด้านบริหาร คณะกรรมการบริษัทควรส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร โดยพิจารณาให้

(1) องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ

(2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท

3.2.5 คณะกรรมการควรกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัท ควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

- 3.2.6 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อน เสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป
- 3.2.7 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการ ชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และ รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและ ชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการสรรหา ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานควรเป็นกรรมการอิสระ
- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้ กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการ พิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อ ประกอบการตัดสินใจ
- 3.3.3 คณะกรรมการสรรหาควรทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการ ก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควร คำนึงถึง ผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.4 ในกรณีที่คณะกรรมการได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหา ควรมีการเปิดเผยข้อมูล ของ ที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.4 การเสนอค่าตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสม กับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและ ระยะยาว หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานควรเป็น กรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการควรสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and responsibility) รวมถึงประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่ เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม
- 3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการควรพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่

(เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยควรเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่ควรอยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น

- 3.4.4 คณะกรรมการควรเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย
- 3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ควรมีการเปิดเผย ข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.5. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ ควรกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทฯ แต่รวมแล้วไม่ควรเกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทอาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไปและควรให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าว
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด ที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี กรรมการที่อาจจะมีความเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด จะต้องดออกเสียง งดให้ความเห็น และไม่เข้าร่วมประชุมในวาระนั้นๆ

3.6 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย หลักปฏิบัติที่สำคัญคือ

- 3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง
- (1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย โดยให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งโดยทั่วไปควรให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็ก ที่เป็น operating arms ของกิจการ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้งก็ได้
 - (2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย หรือบริษัทอื่นที่ไปลงทุน และในกรณีที่บริษัทย่อย มีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ และการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดทำ Shareholders' agreement หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงพิจารณา ทบทวน วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และนำมาพัฒนา ปรับปรุงการทำงานต่อ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 3.7.1 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการ ร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยควรกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน ควรประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (Self-evaluation) หรือคณะกรรมการอาจพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (Cross evaluation) ร่วมด้วยก็ได้ รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.3 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุกๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทจะถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ

3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- 3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
- 3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัท ในรายงานประจำปี

3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า การดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และเลขานุการบริษัทมีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทแต่ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทไม่ได้มีการประชุมทุกเดือน คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในเดือนที่ไม่ได้มีการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของ ฝ่ายบริหารได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์
- 3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายบริหารมีโอกาสที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม
- 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัทเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสสู่จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

- 3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการบริษัท อาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 3.9.7 คณะกรรมการบริษัทจะถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตาม ความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย และควรแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสม ที่จะปฏิบัติ หน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการ จัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้ง ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการควรเปิดเผยคุณสมบัติและ ประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 3.9.9 เลขานุการบริษัทควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทควรเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าว ด้วย

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา พิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริหารจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณา หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและ แต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับผู้อำนวยการขึ้นไป
- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อ ทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- 4.1.4 คณะกรรมการควรส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรม และพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
- 4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวน บริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

4.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในระยะยาว ซึ่งรวมถึง

(1) การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว

(2) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน ควรคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ

(3) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่ยอมรับ

4.2.2 คณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหารควรมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยเกณฑ์การประเมินผลงานควรจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริหารกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว โดยสื่อสารให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า

(2) ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี หรืออาจมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณา ค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานกรรมการหรือกรรมการอาวุโสเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ

(3) อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และควรพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย

4.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

4.2.4 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

4.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

4.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัว ไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ

4.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

4.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท

4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีนโยบายการลงทุนแบบ life path

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

5.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายบริหารนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ วิถีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operation plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายและจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

(1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเป็นธรรม และเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและ

ความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงาน ในด้านอื่นๆ

(2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขาย ตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (Sales conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

(3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้า เพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจจะหว่างกัน อย่างยั่งยืน

(4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว

(5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน (สำหรับการผลิตขนส่งหรือในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น

(6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

(7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้บริษัท มีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยบริษัทอาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 5.3.1 คณะกรรมการควรตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้อย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial capital) การผลิต (Manufactured capital) ภูมิปัญญา (Intellectual capital) ด้านบุคลากร (Human capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and relationship capital) และธรรมชาติ (Natural capital) รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

- 5.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (Business model) ที่ต่างกันทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน
- 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารมีการทบทวน พัฒนา ดูแล การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

5.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 5.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งาน งบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business model) เป็นต้น
- 5.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึง การบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย
- 5.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ระดับองค์กร ได้แก่
- (1) การดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
 - (2) การจัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือ และความพร้อมใช้ของข้อมูล รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางที่ผิด หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
 - (3) การพิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการจัดให้มีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการควรให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เช่น ปีละ 1 ครั้ง
- 6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance risk) เป็นต้น โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- 6.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดหรือ การควบคุมความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)
- 6.1.5 คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบ กลั่นกรอง ข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ
- 6.1.6 คณะกรรมการควรติดตามและประเมินผลประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 6.1.7 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของ ในประเทศและในระดับสากล
- 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการควรนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 – 6.1.7 ด้วย

6.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 6.2.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยควรมีหน้าที่อย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (Accuracy and completeness)
- (2) สอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- (3) สอบทานให้กิจการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- (4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (5) พิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละครั้ง
- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ
- (7) สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

6.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เชื้ออำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียก ผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษา ทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 คณะกรรมการควรจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

6.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท ในลักษณะที่ไม่สมควร หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลซึ่ง รวมถึงการกำหนดนโยบายการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในและวิธีปฏิบัติ ในการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือ และความพร้อมใช้ของข้อมูล รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องอาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสีย อย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

6.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

6.4.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

6.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะให้การสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

6.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีมาตรการการแจ้งเบาะแส และกลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางกรรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์ หรือรายงานประจำปี

6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยกำหนดให้มีช่องทาง ในการแจ้งเบาะแสด้านทาง เว็บไซต์ของบริษัท หรือผ่านกรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบของบริษัท ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1 คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการควรคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน ควรพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
- (1) ผลการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน
 - (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
 - (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท
- 7.1.3 คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งควรสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management discussion and analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นควรดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับ Shareholders' agreement ของกลุ่มตน

7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 7.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ เช่น ภาวะขาดทุนต่อเนื่อง กระแสเงินสดต่ำ ข้อมูลทางการเงินไม่ครบถ้วน ขาดระบบบัญชีที่เหมาะสม ขาดการประเมินกระแสเงินสดและงบประมาณ ไม่มีแผนธุรกิจ ส่วนหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าส่วนสินทรัพย์ มีปัญหาในการระบายสินค้าคงคลังและการเก็บหนี้ เป็นต้น

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหาคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 7.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัท กำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจน ติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายบริหารรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ
- 7.3.3 คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใดๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

7.4 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของกิจการ
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญ และสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกัน และทันเวลา หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการควรจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยควรเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และ

สามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี เช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น

- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายบริหารกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล หลักปฏิบัติ ที่สำคัญ คือ

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท โดยควรกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ข้อมูลขั้นต่ำที่กิจการควรเปิดเผยบนเว็บไซต์

- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัทฯ
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
- (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
- (5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่าง ๆ
- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ special purpose enterprises/ vehicles (SPEs/SPVs)
- (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) ข้อบังคับบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ
- (13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลและจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายด้านบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ
- (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- (15) จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญของบริษัทฯ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวต้องถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น
- (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - (2) หลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และจัดส่งให้อย่างน้อยประมาณ 21 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าประมาณ 28 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งลงประกาศในหนังสือพิมพ์ติดต่อกันต่อเนื่อง 3 วัน ก่อนวันประชุมอย่างน้อย 3 วัน
- 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย
- 8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องควรจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้
- (1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
 - (2) วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นแต่ละเรื่องอย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการออกเป็นแต่ละวาระ
 - (3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอ ซึ่งรวมถึง

- ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ควรให้เหตุผลและข้อมูลประกอบเช่นกัน
- ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการซื้อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้ง ให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- ค. วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ แต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
- ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 8.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 8.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น แสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ควรสนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

- 8.2.6 กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องควรเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นควรได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระ เป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน หลักปฏิบัติที่สำคัญ คือ

- 8.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 8.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม
 - (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

วันที่บังคับใช้

คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ได้ทบทวนและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ใช้เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์ของบริษัทฯ คือ เป็นผู้นำนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์ระดับสากล

พันธกิจ

เราจะใช้นวัตกรรม เทคโนโลยี และประสบการณ์ด้านบรรจุภัณฑ์สู่การออกแบบ วิจัย ผลิต และจัดจำหน่าย ตลอดจนเป็นผู้ให้บริการที่สร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่พันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

หลักการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายจะส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณ ความโปร่งใส โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจตามหลักจรรยาบรรณในทุกด้าน และสอดคล้องกับหลักการนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อนำไปสู่การเป็นองค์กรธรรมาภิบาล คณะกรรมการบริษัทได้กำหนด “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม ต่อผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคมส่วนรวม ในการดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืนให้กับองค์กรและผู้ถือหุ้น

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ถือว่า “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” ฉบับนี้เป็นส่วนหนึ่งของข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลที่ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ผู้บริหาร พนักงาน บุคคลดังกล่าวนี้จะต้องปฏิบัติตามระเบียบวินัยของบริษัทฯ และมีความผิดทางวินัยหากละเลยการปฏิบัติ

บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ประพฤติปฏิบัติอย่างถูกต้องเหมาะสมตามแนวทางของจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ จะทำให้บริษัทฯ ได้รับการยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในเรื่องการทำธุรกิจอย่างมีจริยธรรมตลอดไป

วัตถุประสงค์

1. เพื่อเป็นแนวทางทั่วไปสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานบริษัทฯ เกี่ยวกับการสำนึกและการตั้งมั่นในหลักจริยธรรม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประเด็นด้านกฎหมายในการดำเนินธุรกิจ
2. เพื่อสื่อสารให้ทราบถึงช่องทางซึ่งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถรายงานถึงการกระทำใดๆ ที่ผิดกฎหมาย หรือ ขัดต่อหลักจริยธรรม ทั้งนี้สามารถมั่นใจได้ว่าข้อมูลที่แจ้งนั้นได้ถูกเก็บเป็นความลับอย่างที่สุด
3. เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้ ส่วนราชการและสังคม
4. เพื่อบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ
5. เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คำนิยาม

| | | |
|-----------|---------|---|
| จรรยาบรรณ | หมายถึง | ประมวลความประพฤติที่บริษัทฯ กำหนดขึ้นเพื่อรักษา และส่งเสริมเกียรติคุณ ชื่อเสียงของบริษัทฯ |
| บริษัทฯ | หมายถึง | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| กรรมการ | หมายถึง | กรรมการ บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |

| | | |
|--------------------------|---------|---|
| ผู้บริหารระดับสูง | หมายถึง | ผู้บริหารในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่สายงาน หรือเทียบเท่า |
| พนักงาน | หมายถึง | พนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว พนักงานสัญญาจ้าง |
| บุคคลที่เกี่ยวข้อง | หมายถึง | บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งต่อไปนี้ 1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมบริษัท และในกรณีที่เป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย 2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (1) 3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ 4) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด |
| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | หมายถึง | ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า ภาคเอกชนสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม |
| การเปิดเผยข้อมูล | หมายถึง | การเปิดเผยรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทาง ธุรกิจของบริษัท ตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ พ.ศ.2535 และฉบับที่แก้ไขล่าสุด กฎระเบียบข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ |
| ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ | หมายถึง | สถานการณ์หรือการกระทำหรือกิจกรรมใดๆ ที่ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ส่วนตนหรือของบุคคลเข้ามาเกี่ยวข้องไม่ว่าโดยทางสายเลือดหรือทางอื่นใดที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ส่วนรวมของบริษัทด้วย โดยสถานการณ์นั้นอาจทำให้บุคคลนั้นขาดความเที่ยงธรรมในการตัดสินใจได้อย่างโปร่งใส |
| การทุจริตคอร์รัปชัน | หมายถึง | <u>การทุจริต</u> การกระทำใดๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้ สำหรับตนเองหรือผู้อื่น ที่เป็นการขัดต่อศีลธรรม จริยธรรม และกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ นโยบาย ซึ่งโดยรวมหมายถึงการกระทำต่างๆ ได้แก่ การยกยอกสินทรัพย์ (Asset Misappropriation) การตกแต่งบัญชี (Financial Statement Fraud) การคอร์รัปชัน (Corruption) <u>การคอร์รัปชัน</u> การให้ การเสนอ/ให้คำมั่น/สัญญาว่าจะให้ หรือ การรับ การเรียกขัง ซึ่งเงินทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใด อย่างไม่เหมาะสม โดยปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือเอกชนหรือผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าว กระทำ หรือ ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือ ประโยชน์อื่นใด ที่ไม่เหมาะสมในธุรกิจ |

ส่วนที่ 1 จรรยาบรรณของคณะกรรมการ และผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท

มีหน้าที่รับผิดชอบให้มีการจัดทำ “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” ของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และทบทวนหรือปรับปรุงให้มีความเหมาะสม รวมทั้งรับเรื่องร้องเรียน สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

ผู้บริหารทุกระดับ มีหน้าที่ในการ

- ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- ถ่ายทอดนโยบายวิธีปฏิบัติรวมถึงรับฟังความเห็นอย่างเปิดกว้างเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- ฝึกอบรมพนักงานให้มีความรับผิดชอบ และจัดให้มีระบบการจัดการที่สอดคล้องกับข้อกำหนดทาง กฎหมาย และกฎระเบียบของบริษัทฯ
- กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1.1 จรรยาบรรณของกรรมการ

- 1.1.1 กรรมการทุกท่านต้องตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และสุจริต เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ กรรมการทุกท่านต้องดำเนินการและตัดสินใจด้วยความรับผิดชอบและระมัดระวัง เช่นเดียวกับบุคคลทั่วไปในการดำเนินธุรกิจในสถานการณ์ที่คล้ายคลึงกัน
- 1.1.2 กรรมการต้องไม่ถือเอาประโยชน์ที่จะได้จากการดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง กรรมการต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับประโยชน์ส่วนตัวใดๆก็ตามที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเป็นสาเหตุที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
- 1.1.3 กรรมการต้องไม่ใช้ข้อมูลที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ในลักษณะที่ไม่เหมาะสม การใช้ข้อมูลภายในเพื่อทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯเป็นสิ่งต้องห้าม กรรมการจะต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและตรงเวลาต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กรรมการที่ได้รับทราบข้อมูลภายในห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในช่วง 1 เดือน ก่อนวันที่บการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน และอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังข้อมูลได้เผยแพร่ต่อสาธารณะชนแล้ว
- 1.1.4 กรรมการต้องไม่เปิดเผยความลับทางการค้าหรือข้อมูลทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลภายนอก และต้องไม่ให้ข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะแก่ผู้ใดก็ตาม ซึ่งจะมีผลกระทบต่อราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
- 1.1.5 ในการตัดสินใจในฐานะตัวแทนของบริษัทฯนั้น กรรมการต้องคำนึงถึงผลประโยชน์อันชอบธรรมของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึง ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้
- 1.1.6 กรรมการต้องปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดด้วยความโปร่งใสและความรับผิดชอบต่อ กรรมการต้องไม่ยอมรับข้อเสนอนใดๆ หรือของขวัญ หรือสิ่งใดๆ ที่มีมูลค่าจากผู้มีส่วนได้เสีย ที่มีความจงใจจะมี

อิทธิพลโน้มน้าวต่อการตัดสินใจใดๆ ในทางธุรกิจ หรือเพื่อการดำเนินการใดๆ หรือไม่ดำเนินการใดๆ หรือมีการมอบหมายใดๆ ที่ชัดเจน ทุจริต และคอร์รัปชัน

- 1.1.7 กรรมการต้องปกป้องสิทธิของผู้ถือหุ้นตามที่กรรมการได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้น
- 1.1.8 คณะกรรมการต้องไม่ตัดสินใจที่จะให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นเกินสมควรโดยใช้ค่าใช้จ่ายของบริษัทหรือจากส่วนของผู้ถือหุ้น

1.2 จรรยาบรรณของผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัท ซึ่งได้รับการคัดเลือกแล้วว่าเป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีภาวะผู้นำ และมีความสามารถควบคุมการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนั้นเพื่อให้บริษัทบรรลุเป้าหมายผู้บริหารของบริษัทพึงปฏิบัติดังนี้

- 1.2.1 พึงบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- 1.2.2 พึงปฏิบัติหน้าที่โดยประยุกต์ความรู้และทักษะการบริหารจัดการอย่างสุดความสามารถในทุกกรณี
- 1.2.3 พึงบริหารงานด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และไม่สร้างข้อผูกมัดที่อาจขัดแย้งกับหน้าที่ของตนในภายหลัง
- 1.2.4 พึงรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง ตลอดจนสามารถชี้แจงหรืออธิบายได้
- 1.2.5 ไม่พึงแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ และไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 1.2.6 พึงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงกันและสม่ำเสมอ
- 1.2.7 พึงปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด และรับฟังข้อเสนอแนะของพนักงาน
- 1.2.8 พึงปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ ให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกบุคคล และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และหลีกเลี่ยงการดำเนินการใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจคุกคามและสร้างความกดดันต่อสภาพจิตใจของพนักงาน
- 1.2.9 พึงเน้นย้ำให้พนักงานเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณ และบทบาทซึ่งพนักงานปฏิบัติได้ เพื่อส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณทั่วทั้งบริษัทฯ
- 1.2.10 พึงปลูกฝังจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยไม่กระทำการใดที่จะมีผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม
- 1.2.11 พึงปฏิบัติหรือควบคุมให้พนักงานปฏิบัติตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด
- 1.2.12 พึงรักษาความลับ โดยต้องรักษาข้อมูลของบริษัทฯ และของลูกค้าไว้เป็นความลับ ไม่เปิดเผยข้อมูลหรือข่าวสารของบริษัทฯ ที่ยังไม่ควร

ส่วนที่ 2 จรรยาบรรณของพนักงาน

พนักงาน มีหน้าที่ต้องทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ โดยเมื่อมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา ฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือบุคคลที่บริษัทกำหนดให้มีหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้รวมทั้งแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือ บุคคลที่รับผิดชอบทราบเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และให้ความร่วมมือในการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ กับหน่วยงานหรือบุคคลที่บริษัทได้มอบหมาย ทั้งนี้การกระทำต่อไปนี้เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ

- ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- แนะนำ ส่งเสริม หรือสนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- ละเลย เพิกเฉย เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ในกรณีที่ตนทราบหรือควรทราบ เนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบของตน
- ไม่ให้ความร่วมมือ หรือขัดขวางการสืบสวน สอบสวนหาข้อเท็จจริงที่อ้างว่า ได้มีการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- การกระทำอันไม่เป็นธรรมต่อผู้อื่น เนื่องจากการที่ผู้นั้นรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ทั้งนี้ผู้ที่ทำผิดจรรยาบรรณจะต้องได้รับพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดและหากการ กระทำนั้นผิดกฎหมาย ให้ดำเนินการตามกฎหมายด้วย

2.1 จรรยาบรรณเรื่องปฏิบัติต่อบริษัทฯ

2.1.1 กฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ

- 1) พนักงานจะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและคำสั่งของบริษัทฯอย่าง เคร่งครัด
- 2) การฝ่าฝืนกฎหมาย มติผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการ ข้อบังคับ ระเบียบ หรือคำสั่งของบริษัทฯโดยอ้างว่า เป็นการกระทำเพื่อเพิ่มผลกำไรให้แก่บริษัทหรือเหตุผลอื่นใด มิใช่เหตุผลที่จะรับฟัง
- 3) พนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์โดยคำนึงถึงประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัทฯ ถึงแม้จะมีช่องว่างของกฎหมาย หรือช่องว่างของข้อบังคับ ระเบียบและคำสั่งของบริษัทฯก็ตาม

2.1.2 การปกป้องทรัพย์สินของบริษัทฯ

- 1) ทรัพย์สินของบริษัทฯหมายถึง สंहาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ข้อมูล สิทธิลิขสิทธิ์ตลอดจนทรัพยากรใดๆ ของบริษัทฯหรือที่บริษัทฯมีสิทธิอยู่
- 2) พนักงานมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่จะใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯอย่างประหยัดและเกิดประโยชน์แก่บริษัทฯอย่างคุ้มค่า และดูแลมิให้เสื่อมเสียหาย
- 3) ข้อมูลและเอกสารทางธุรกิจเป็นทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หน่วยงานแต่ละหน่วยงานต้องกำหนด ระยะเวลาการเก็บเอกสาร ชั้นความลับของเอกสาร และเก็บรักษาเอกสารดังกล่าวให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้
- 4) พนักงานจะต้องจัดทำเอกสารทางธุรกิจ บัญชีและการเงินและรายงานต่างๆที่นำส่งส่วนราชการ และบุคคลอื่นๆ ทั้งหมดอย่างรอบคอบและด้วยความสุจริต และจะต้องได้รับการบันทึกตามวิธีการ ทำบัญชีของบริษัทฯที่สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด

- 5) พนักงานต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทางบัญชีการเงิน และการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด ตลอดเวลา และต้องแจ้งต่อผู้รับผิดชอบในหน่วยงานหรือคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดีหากพบ ความผิดพลาดใดๆ ในการปฏิบัติงาน

2.2 จรรยาบรรณเรื่องพนักงาน

- 2.2.1 ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใดๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา
- 2.2.2 พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคามไม่ว่าจะทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นแบบพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกายและจิตใจ
- 2.2.3 พนักงานพึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เอาใจใส่ เพื่อสร้างคุณภาพ ประสิทธิภาพและการพัฒนาองค์กร ไปสู่ความเป็นเลิศ
- 2.2.4 พนักงานจะไม่กล่าวร้ายผู้บริหารหรือพนักงานอื่นโดยข้อความอันเป็นเท็จ
- 2.2.5 พนักงานจะร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคีและความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน
- 2.2.6 พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันอาจกระทบกระเทือนต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ หรืออาจเป็น ปัญหาแก่บริษัทฯ ได้ พึงรักษาเกียรติของตนให้เป็นที่ยอมรับในสังคม การใช้สิทธิทางการเมือง
- 2.2.7 บริษัทฯ สนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบธรรมตามรัฐธรรมนูญและตามกฎหมาย
- 2.2.8 ห้ามมิให้พนักงานใช้ทรัพย์สินหรือทรัพยากรของบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมเพื่อประโยชน์ทางการเมืองของพรรคใดพรรคหนึ่งหรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
- 2.2.9 พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามระเบียบวิธีของบริษัทฯ ตามมาตรฐานเดียวกัน โดยปฏิบัติงานให้เต็มเวลาให้แก่บริษัทฯ อย่างสุดกำลังความสามารถโดยไม่เบียดบังเวลาในงานไปทำธุรกิจอื่นใดภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3 จรรยาบรรณธุรกิจ

3.1 จรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ด้วยความมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพและมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งในเรื่องการดำเนินธุรกิจและเรื่องบุคลากร บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจะดูแลให้มีการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความเติบโตและความยั่งยืนของกิจการ บริษัทฯ จึงกำหนดแนวทางการปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

3.1.1 จรรยาบรรณต่อผู้ถือหุ้น

- 1) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตบนศักยภาพ หรือขีดความสามารถที่แท้จริงเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนการลงทุนที่เหมาะสม ด้วยการบริหารกิจการของบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพ ให้มีความเจริญก้าวหน้า มั่นคง และยั่งยืน

- 2) บริษัทฯจะเปิดเผยข้อมูล รายงานสถานะ ผลการดำเนินงาน และข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯตามความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ ยุติธรรมและโปร่งใส ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 3) บริษัทฯจัดให้มีช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลหลากหลายช่องทาง รวมทั้งจัดทำเว็บไซต์ของบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก และจัดทำข้อมูลด้วยภาษาที่เข้าใจง่ายทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- 4) บริษัทฯจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งในการประชุมผู้ถือหุ้น และกรณีอื่นๆตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆด้วยความบริสุทธิ์ใจ และเป็นธรรม ต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย
- 5) บริษัทฯจะปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ มติกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ดีของหลักการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
- 6) บริษัทฯจะปฏิบัติหน้าที่และตัดสินใจด้วยความสามารถและความระมัดระวัง โดยการประยุกต์ความรู้ ประสบการณ์ ความชำนาญ และทักษะการบริหารจัดการอย่างสูงสุดความสามารถในทุกกรณี
- 7) บริษัทฯจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ
- 8) บริษัทฯจะไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ ต่อผู้อื่นโดยมิชอบ
- 9) บริษัทฯจะไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

3.1.2 จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- 1) บริษัทฯจะปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม และรักษาผลประโยชน์ของลูกค้าทุกคนด้วยความเสมอภาค
- 2) บริษัทฯจะผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด โปร่งใส และเท่าเทียมกัน ในกรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติตามได้ต้องรีบเจรจากับลูกค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
- 3) บริษัทฯจะมุ่งมั่นในการพัฒนาสินค้าให้เป็นเลิศ ตรงตามความต้องการของลูกค้า คิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อเพิ่มคุณค่า ให้แก่สินค้า สร้างความพึงพอใจ และความมั่นใจให้กับลูกค้าให้ได้รับสินค้าและการบริการอย่างมีคุณภาพ ภายใต้ความปลอดภัย และเทคโนโลยีที่เหมาะสม รวมทั้งยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- 4) บริษัทฯจะเปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อเหตุการณ์ และไม่บิดเบือน ข้อเท็จจริง รวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน

- 5) บริษัทฯจะจัดระบบการบริการลูกค้า และเปิดช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนความไม่พอใจ และ ดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อตอบสนองความต้องการลูกค้าอย่างรวดเร็ว
- 6) บริษัทฯให้ความสำคัญในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอและไม่นำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

3.1.3 จรรยาบรรณต่อลูกค้า

- 1) บริษัทฯจะปฏิบัติต่อลูกค้า อย่างเสมอภาค โปร่งใส เท่าเทียม เป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย รวมทั้งปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้โดยเคร่งครัด
- 2) บริษัทฯมุ่งหมายที่จะพัฒนาและรักษาสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า ที่มีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิค และมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน
- 3) บริษัทฯจะไม่เรียกร้อง ไม่รับ ไม่จ่ายผลประโยชน์ใดๆ ทางการค้ากับลูกค้าโดยวิธีไม่สุจริต
- 4) บริษัทฯจะปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ใช้ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและประมูล
- 5) ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้จะรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาด้วยหลักแห่งความสมเหตุสมผล

3.1.4 จรรยาบรรณต่อคู่แข่งทางการค้า

- 1) บริษัทฯจะแข่งขันทางการค้าภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีไม่ละเมิดความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม อีกทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงด้วยการกล่าวหาให้ร้ายคู่แข่ง
- 2) บริษัทฯจะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
- 3) บริษัทฯจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม

3.1.5 จรรยาบรรณต่อเจ้าหน้าที่

- 1) บริษัทฯจะปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดโปร่งใสและเท่าเทียมกัน
- 2) บริษัทฯจะรายงานฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ถูกต้อง และตรงเวลาให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ
- 3) บริษัทฯจะในกรณีที่ จะไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข จะรีบแจ้งและเจรจากับเจ้าหน้าที่เป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

3.1.6 จรรยาบรรณต่อพนักงาน

- 1) บริษัทฯจะสร้างและจัดการสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยแก่ชีวิต สุขภาพร่างกาย และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ รวมทั้งบริหารธุรกิจไปในแนวทางที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ

จัดหาสถานที่ทำงานซึ่งปราศจากวัตถุอันตรายต่อความปลอดภัยและสุขภาพ หรือหากมีจะทำการควบคุมวัตถุอันตรายดังกล่าวให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

- 2) บริษัทฯจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม และเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน
- 3) การจ้างงาน การแต่งตั้ง การโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัล และการลงโทษพนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาค บริสุทธิ์ใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำ หรือการปฏิบัติของพนักงานนั้นๆ
- 4) บริษัทฯจะปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานแห่งความยุติธรรม และให้ความสำคัญต่อการพัฒนา การถ่ายทอดความรู้ และความสามารถของพนักงาน ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรมเพิ่มเติมในสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงาน โดยให้โอกาสกับพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- 5) บริษัทฯจะปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 6) บริษัทฯจะบริหารงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน
- 7) บริษัทฯรับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงานทุกระดับ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงานอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค
- 8) บริษัทฯส่งเสริมให้พนักงานเป็นคนดี มีคุณธรรม เข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณและบทบาทหน้าที่ เพื่อส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณอย่างทั่วถึงทั้งบริษัทฯ
- 9) บริษัทฯส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางในการทำงาน รวมถึงการแก้ไขปัญหาของหน่วยงานและบริษัทฯโดยรวม

3.1.7 จรรยาบรรณต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างสมดุล ทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้บริษัทฯสามารถเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพควบคู่ไปกับการเป็นองค์กรที่ดีของสังคม ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความสุจริตและเป็นธรรม ปฏิบัติตาม กฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน และคำนึงถึงผลประโยชน์และผลกระทบจากการดำเนินงานขององค์กร ต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้าตลอดจนการดูแลการดำเนินงานด้านความปลอดภัย ชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

- 1) บริษัทฯไม่กระทำการใดๆที่ส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อมเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด
- 2) บริษัทฯให้ความร่วมมือและควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 3) บริษัทฯไม่สนับสนุนกิจกรรมใดๆที่เป็นภัยต่อสังคม หรือศีลธรรมอันดีงาม และ/หรือเป็นการส่งเสริมอบายมุข

- 4) บริษัทฯ สนับสนุนในกิจกรรมที่ก่อให้เกิดสาธารณประโยชน์ ให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคม มุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม มุ่งสร้างสรรค์และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ส่งเสริมให้มีการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง
- 5) บริษัทฯ ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบริษัทฯ และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- 6) บริษัทฯ ให้การตอบสนองอย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 7) บริษัทฯ จัดให้มีระบบร้องทุกข์ในเรื่องที่อาจมีผลกระทบต่อชุมชน ดำเนินการตรวจสอบสาเหตุ ปรับปรุงแก้ไข และแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องทุกข์ทราบในเวลาอันควร

3.2 จรรยาบรรณว่าด้วยการเคารพกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนสากล

- 3.2.1 พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องทำความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตน โดยตรงให้ถี่ถ้วน และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดหากไม่แน่ใจให้ขอคำปรึกษาจากสำนักกฎหมาย ห้ามปฏิบัติไปตามความเข้าใจของตนเองโดยไม่มีคำแนะนำ
- 3.2.2 บริษัทฯ จัดรวบรวมกฎหมาย กฎและระเบียบของทางราชการให้เป็นหมวดหมู่เพื่อให้พนักงานศึกษาและให้การอบรมด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องแก่พนักงานอย่างเหมาะสมสมควร
- 3.2.3 บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล และนโยบายสิทธิมนุษยชนของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักสิทธิมนุษยชนสากลแก่พนักงาน เพื่อนำไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงาน และไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากล
- 3.2.4 เมื่อพนักงานต้องไปปฏิบัติงานในต่างประเทศ พนักงานควรศึกษากฎหมายขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมของประเทศปลายทางก่อนการเดินทางเพื่อให้แน่ใจว่า สินค้า ตัวอย่างสินค้า และอุปกรณ์ที่นำไปด้วย เอกสารในการเดินทางวัตถุประสงค์ของการเดินทางและการปฏิบัติงานในประเทศปลายทาง ไม่ผิดกฎหมาย ไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมของประเทศปลายทาง

3.3 จรรยาบรรณเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งมั่นจะให้พนักงานและชุมชนแวดล้อมสถานที่ทำงานของเรามีความเป็นอยู่ที่ดีและจะบำรุงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมที่ดี เราจะกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อให้มีความปลอดภัยในการทำงานตามข้อกำหนด กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

3.3.1 ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

- 1) บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ในเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัยอย่างเคร่งครัดและจะนำมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัยที่นำเขื่อถือมาบังคับใช้ในกรณีที่ไม่ม่กฎหมายและข้อบังคับให้อยู่
- 2) บริษัทฯ จะดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ บริษัทฯ จะพยายามป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บและเจ็บป่วยเนื่องจากงาน อาชีพ

ด้วยความร่วมมืออย่างจริงจังของพนักงานทุกคน รวมทั้งจะจำกัดและจัดการความเสี่ยงต่อความปลอดภัยอันเกิดจากการดำเนินงานทางธุรกิจ

- 3) บริษัทฯจะจัดให้มีการจัดทำระเบียบปฏิบัติการวางแผนดำเนินการ และการฝึกอบรมพนักงานให้มีความเข้าใจและได้รับข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อป้องกันอันตรายอันอาจเกิดจากเครื่องจักร วิธีการทำงาน หรือโรคภัยต่างๆ
- 4) ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่กำหนดหรือเผยแพร่แนวทางในการป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดอุบัติเหตุและปัญหาสุขภาพอนามัยจากการทำงานให้กับพนักงานและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบสภาพพนักงานตามความเสี่ยงของพนักงาน

3.3.2 ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- 1) บริษัทฯจะปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ด้านสิ่งแวดล้อมบริษัทฯจะปฏิบัติตามระบบมาตรฐาน ISO 14001
- 2) บริษัทฯมีนโยบายที่จะประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงสังคม และสิ่งแวดล้อม และจะปฏิบัติให้ได้ตามข้อกำหนดตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อบังคับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล เป็นต้น
- 3) บริษัทฯจะให้ความร่วมมือในการลดการเกิดขยะ หรือของเสียทั้งจากกระบวนการผลิต และการใช้งานทั่วไป จะศึกษาและให้ความร่วมมือในการกำจัดขยะ หรือของเสียด้วยวิธีการที่ถูกต้อง
- 4) บริษัทฯจะดำเนินการด้านอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติโดยการลดจำนวนการใช้ที่ไม่จำเป็น นำทรัพยากรธรรมชาติกลับมาใช้ใหม่ และพัฒนาผลิตภัณฑ์โดยการใช้วัตถุดิบย่อยสลายได้
- 5) พนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการผลิต หรือเครื่องจักร มีหน้าที่ดูแล ปรับปรุง และบำรุงรักษากระบวนการผลิต หรือเครื่องจักรให้อยู่ในมาตรฐานที่กำหนดไว้ เพื่อลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ

3.4 จรรยาบรรณว่าด้วยการขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 3.4.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ การปฏิบัติหน้าที่และการดำรงตำแหน่งต้องไม่ขัดกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ การตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทฯต้องเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- 3.4.2 การกระทำและการตัดสินใจใดๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานนั้นๆ ไม่ว่าจะโดยครอบครัวหรือของผู้อื่น และใช้ราคาที่เป็นธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้รายงานผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีส่วนร่วมในการอนุมัติและให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้นๆ
- 3.4.3 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนควรเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัวหรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง ผู้อยู่ในอุปการะ หรือกระทำผ่านผู้อื่น ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ ได้ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัท
- การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัท
- การทำการค้าสินค้า หรือการให้บริการ หรือดำเนินธุรกิจ กับบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น

3.4.4 กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียของตน และ/หรือ ของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง อันเป็นส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการของบริษัทฯ รวมทั้งต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม นอกจากนี้ มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกัน

3.4.5 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ ไม่ว่าจะดำเนินการเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อ บริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม

3.4.6 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัทฯ ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ หากการถือหุ้นจะทำให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่สามารถกระทำการ หรือละเว้นการกระทำที่ควรทำตามหน้าที่ในบริษัทฯ หรือมีผลกระทบต่องานในหน้าที่ และในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หรือก่อนที่บริษัทฯ จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือเป็นการได้มาโดยทางมรดก กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบทันที

3.4.7 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ เช่น แผนงาน รายได้ รายงานทางการเงิน มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลองค้นคว้า การประมูลราคาเพื่อประโยชน์ส่วนตน เป็นต้น ไม่ว่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

3.5 จรรยาบรรณว่าด้วยรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ยึดถือแนวทางดังต่อไปนี้ในการดำเนินงานให้รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้า ปกติทั่วไป และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

3.5.1 คณะกรรมการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตาม

ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

- 3.5.2 ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด
- 3.5.3 ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯเป็นหลัก และให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องกับรายการนั้นๆ ต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ

3.6 จรรยาบรรณว่าด้วยการรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายใน

การป้องกันข้อมูลภายในมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อความสำเร็จของบริษัทฯ รวมทั้งมีความสำคัญต่อความมั่นคงในอาชีพการงานของพนักงานทุกคนด้วย เพื่อให้การให้ข้อมูลข่าวสารต่อบุคคลภายนอกเป็นไปในแนวทางที่จะไม่เกิดผลเสียหายต่อธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัทฯ บริษัทฯจึงมีนโยบายในการห้ามและมีวิธีการดูแลพนักงานของบริษัทฯในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน จรรยาบรรณเกี่ยวกับการรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

- 3.6.1 บริษัทฯดำเนินการแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารทราบถึงภาระหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
- 3.6.2 ดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการฝ่าย และพนักงานของบริษัทฯพึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน อันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนซึ่งรวมถึงเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หาก บริษัทฯ พบว่ากรรมการ ผู้บริหาร ผู้จัดการ และพนักงานของบริษัทฯกระทำความผิดข้อห้ามนี้ บริษัทฯจะพิจารณาดำเนินการตามกฎหมาย
- 3.6.3 พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ควรรักษาข้อมูลภายในและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันนำไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือครอบครัว หรือพวกพ้องในทางมิชอบ เช่น ข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหุ้นความลับทางการค้า สูตรการประดิษฐ์คิดค้นต่างๆ ซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัทฯ
- 3.6.4 พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ จะไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น
- 3.6.5 พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ที่ได้รับข้อมูลส่วนบุคคลต้องเก็บรักษา หรือใช้ข้อมูลดังกล่าวอย่างระมัดระวัง
- 3.6.6 บริษัทฯ กำหนดให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคู่สัญญาและข้อตกลงที่มีไว้กับคู่สัญญาถือเป็นความลับที่ไม่อาจเปิดเผยให้บุคคลอื่นเว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ และคู่สัญญาเท่านั้น

- 3.6.7 พนักงานทุกระดับต้องปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ รวมถึง ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และข้อมูลอื่น ๆ ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และต้องเคารพในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นอย่างเคร่งครัด
- 3.6.8 บริษัทฯ ควรจัดให้มีมาตรการและระบบควบคุมดูแลข้อมูลบริษัทฯ ภายในฝ่ายหรือแผนกของตนอย่างรัดกุม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในที่สำคัญของบริษัทฯ เปิดเผยออกสู่ภายนอกก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ โดยให้ถือว่ามาตรการและระบบควบคุมนี้เป็นส่วนหนึ่งของมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ ด้วย
- 3.6.9 บริษัทฯ มอบหมายให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บังคับบัญชาในลำดับชั้นต่างๆ ที่จะต้องควบคุมดูแลไม่ให้มีการรั่วไหลของข้อมูลและข่าวสารที่สำคัญของบริษัทฯ ออกสู่ภายนอก โดยพนักงานในสายบังคับบัญชาของตนก่อนการเผยแพร่ข้อมูลอย่างเป็นทางการของบริษัทฯ
- 3.6.10 การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันของพนักงานจะต้องอยู่ในกรอบหน้าที่ และความรับผิดชอบเท่าที่พนักงานพึงได้รับมอบหมายเท่านั้น
- 3.6.11 พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ แม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้ว

3.7 จรรยาบรรณว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และการแจ้งเบาะแส

บริษัทฯ กำหนดหลักการดำเนินกิจการที่ไม่สนับสนุนกิจกรรมของกลุ่ม หรือบุคคลที่กระทำการโดยมิชอบในการแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจการโดยปราศจากการคอร์รัปชัน บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและการแจ้งเบาะแส และแนวทางปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและการแจ้งเบาะแส¹ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติและใช้สื่อสารให้คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะผู้จัดการ และพนักงานทุกระดับปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้ง ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

¹ โปรดดูรายละเอียดในเอกสาร “นโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน” ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ส่วนที่ 4 จรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์

- 4.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตมีความเป็นมืออาชีพ
- 4.2 เปิดเผยข้อมูลที่ทำเป็นอย่างครบถ้วนและเท่าเทียมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย
- 4.3 เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงและสอบถามข้อมูลได้
- 4.4 รักษาความลับของบริษัทฯและไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- 4.5 หมั่นศึกษาหาความรู้เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงาน
- 4.6 ไม่พบนักลงทุนหรือวิเคราะห์ 10 วัน ก่อนประกาศผลประกอบการ
- 4.7 ไม่ให้พนักงานในฝ่ายผู้ลงทุนสัมพันธ์ซื้อ/ขายหุ้นของบริษัทฯ 30 วัน ก่อนประกาศผล ประกอบการจนถึง 1 วัน หลังวันประกาศผลประกอบการ

วันที่บังคับใช้

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ฉบับนี้ได้รับการทบทวนและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ใช้เมื่อ วันที่ 20 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(Related Parties Transaction Policy & Procedure)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

| | หน้า |
|--|------|
| 1. คำนิยาม | 3 |
| 2. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน | 5 |
| 3. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน | 6 |
| 4. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน | 6 |
| 5. การคำนวณขนาดรายการ | 7 |
| 6. อำนาจดำเนินการตามขนาดรายการ | 8 |
| 7. การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน | 10 |
| 8. การเปิดเผยข้อมูล | 11 |

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2567 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 ได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อให้เกิดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน บริษัทจึงเห็นควรที่จะกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้การเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

คำนิยาม

| | |
|------------------------|---|
| บริษัท หรือ “THIP” | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| บริษัทย่อย | บริษัทที่ “THIP” ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง หรือบริษัทที่ “THIP” มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน ของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทนั้น |
| รายการที่เกี่ยวข้องกัน | การทำรายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์ สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ ได้แก่ (1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียน ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้เกี่ยวข้อง และญาติสนิทของ บุคคลดังกล่าว (2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม (1) (3) บุคคลใด ๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของ (1) และ (2) (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท (5) คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4) (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่าหากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย 7.1 กรรมการของบริษัท 7.2 ผู้บริหารของบริษัท 7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท |

| | |
|-----------------------|---|
| | <p>7.4 กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท</p> <p>7.5 คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 7.1 ถึง 7.4</p> |
| คณะกรรมการหรือกรรมการ | คณะกรรมการ หรือกรรมการ รวมถึงบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เยี่ยงกรรมการของบริษัท |
| ผู้บริหาร | ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากผู้บริหารสูงสุดลงมาและผู้มีตำแหน่งเทียบเท่ารายที่ 4 ทุกราย รวมถึงตำแหน่งในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิท ด้วย |
| ผู้มีอำนาจควบคุม | ผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนด นโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ ไม่ว่าจะอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจากการเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับมอบ อำนาจตามสัญญาหรือการอื่นใดก็ตาม |
| ผู้ที่เกี่ยวข้อง | <p>บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่ง พระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535</p> <p>(1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว</p> <p>(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว</p> <p>(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน</p> <p>(4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวก ไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวก จำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของหุ้นทั้งหมดของ ห้างหุ้นส่วนจำกัด</p> <p>(5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือ ห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกัน เกินร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมดของบริษัท นั้น หรือ</p> <p>(6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือ ห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือบริษัทตาม (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวน หุ้นที่จำหน่ายได้ แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น</p> <p>(7) นิติบุคคลที่บุคคลตามมาตรา 246 และมาตรา 247 สามารถมีอำนาจในการจัดการ ในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล</p> |
| ญาติสนิท | บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตาม กฎหมาย ดังนี้ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรส ของบุตร |
| การตกลงเข้าทำรายการ | การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะ โดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง สินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ |

| | |
|---------------------------|--|
| | การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือ การละสิทธิในการกระทำความผิด |
| เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป | เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการ ถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังต่อไปนี้ (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคล ทั่วไป (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจ ในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป |
| รายการธุรกิจปกติ | รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อ ประกอบกิจการ |
| รายการสนับสนุนธุรกิจ ปกติ | รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทหรือ บริษัทย่อยกระทำเพื่อ สนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทตน |
| ส่วนได้เสีย | การได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมจาก การตกลงเข้าทำ รายการของบริษัทหรือบริษัทย่อย |

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

| ประเภท | คำอธิบาย | ตัวอย่าง |
|---|--|--|
| 2.1.รายการธุรกิจปกติ | เป็นรายการทางการค้าที่บริษัท จดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำเป็น ปกติเพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไข การค้าทั่วไป | ขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ |
| 2.2.รายการสนับสนุนธุรกิจ ปกติ | เป็นรายการทางที่ทำเพื่อสนับสนุน รายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้า ทั่วไป | การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำ โฆษณา สัญญาว่าจ้าง บริหาร การ ได้รับความช่วยเหลือ ทางเทคนิค |
| 2.3.รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี | เป็นรายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญา ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถ แสดงได้ ว่ามีเงื่อนไขการค้า ทั่วไป | เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่า อาคารหรือที่ดินเพื่อเป็น คลังสินค้า |
| 2.4.รายการเกยวပ်สนทพพหรือ บริการ | เป็นรายการได้มาหรือจำหน่าย ไปซึ่ง สินทรัพย์ สิทธิการให้ หรือรับบริการ | ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขาย อาคาร ขายสิทธิการเช่า ที่ดิน การ ได้รับสัมปทาน |
| | การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน | ให้กู้ยืมเงิน ค่าประกัน |

| ประเภท | คำอธิบาย | ตัวอย่าง |
|---|-------------------------------|---|
| 2.5.รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน | การรับความช่วยเหลือทางการเงิน | กู้ยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงินสินเชื่อของบุคคลเกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้าประกันการกู้ยืม |

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 3.1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และแจ้งให้บริษัททราบ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 3.2. **หลีกเลี่ยง** การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.3. ในกรณีที่ต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทและบริษัทย่อยต้องนำเสนอการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นก่อนที่จะนำเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อขออนุมัติการทำรายการ ยกเว้นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งได้รับอนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการบริษัทให้สามารถทำได้
- 3.4. ปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 3.5. กำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) ซึ่งต้องเป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท กรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยจะเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน
- 3.6. ผู้มีส่วนได้เสียกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่สามารถเป็นผู้อนุมัติหรือออกเสียงลงมติในเรื่องดังกล่าว
- 3.7. ในการพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทหรือบริษัทย่อยอาจแต่งตั้งผู้ประเมินอิสระเพื่อทำการประเมินและเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวสมเหตุสมผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 4.1. รายการระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 10 และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย
- 4.2. รายการระหว่างกันของบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นและมีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เกินร้อยละ 10 และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

- 4.3. บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องในลักษณะดังนี้:
- 4.3.1 เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่นั้นไม่ต่ำกว่าราคาตลาด และไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- 4.3.2 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)
- 4.3.3 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยรับประกันผลการจำหน่าย
- 4.3.4 จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)
- 4.3.5 รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว
- 4.4. รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

การคำนวณขนาดรายการ

- 5.1. มูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการพิจารณาได้ดังนี้
- สินทรัพย์หรือบริการ : ใช้มูลค่าสูงสุดของสินทรัพย์ตอบแทน หรือมูลค่าตามบัญชี หรือมูลค่าตามราคาตลาด
ตัวอย่างเช่น กรณีขายที่ดิน ซึ่งตกลงราคาขายที่ 200 ล้านบาท โดยที่ดินมีมูลค่าตามบัญชี 150 ล้านบาท และราคาโดยการประเมินของผู้ประเมินอิสระที่ 198 ล้านบาท ดังนั้นมูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการคือ 200 ล้านบาท
 - การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน (เงินต้นและดอกเบี้ย) : ต้องคำนวณตลอดระยะเวลากู้ยืม หรือมูลค่าที่ค้ำประกันตามมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น หากบุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ชำระ
ตัวอย่างเช่น กรณีให้กู้ยืมเงิน 20 ล้านบาท ระยะเวลา 2 ปี อัตราดอกเบี้ย 5% : มูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการเท่ากับ 22 ล้านบาท ($20 + (20 \times 5\% \times 2)$)
 - การรับความช่วยเหลือทางการเงิน:
ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตลอดระยะเวลาการรับความช่วยเหลือทางการเงิน
ตัวอย่างเช่น กรณีให้กู้ยืมเงิน 20 ล้านบาท ระยะเวลา 2 ปี อัตราดอกเบี้ย 5% : มูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการเท่ากับ 2 ล้านบาท ($20 \times 5\% \times 2$)
 - การจำหน่ายเงินลงทุนจนเสร็จสภาพเป็นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม:
มูลค่าสูงสุดที่จะได้รับรวมเงินกู้ยืม (รวมเงินต้นและดอกเบี้ย) ภาวะค่าค้ำประกันหรือภาวะอนุญาตในส่วนของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยต้องรับผิดชอบ

ตัวอย่างเช่น กรณีขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทย่อย ให้กับผู้ถือหุ้นใหญ่ มูลค่า 100 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมรวมดอกเบี้ยค้างชำระกับบริษัทจดทะเบียน 50 ล้านบาท : มูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการเท่ากับ 150 ล้านบาท

5.2. การคำนวณขนาดรายการ

ในการคำนวณขนาดรายการ จะทำการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset หรือ "NTA") แล้วจึงนำมาเปรียบเทียบกับมูลค่าของรายการเกี่ยวโยง ดังนี้:

มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) หมายความว่า สินทรัพย์รวมหักด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่า goodwill, ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี หักด้วยหนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย (ถ้ามี)

5.3. ในการคำนวณขนาดรายการ จะคำนวณ NTA จากงบการเงินรวมฉบับล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี หากมีรายการที่เกิดขึ้นหลังวันที่ระบุในงบการเงิน ตลาดหลักทรัพย์ อาจให้บริษัทผู้ใช้งบการเงินที่ได้มีการปรับปรุงตัวเลขด้วยรายการดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานตัวเลขแล้ว

5.4. จากนั้น จึงเปรียบเทียบมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ NTA ว่ามีขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ ตามประเภทรายการดังต่อไปนี้:

| ขนาดรายการ | เลือกใช้ค่าที่สูงกว่าระหว่าง | |
|------------|--------------------------------|------------------------------|
| เล็ก | $X < 1$ ล้านบาท | $X < 0.03\%NTA^*$ |
| กลาง | 1 ล้านบาท $< X < 20$ ล้านบาท | $0.03\%NTA^* < X < 3\%NTA^*$ |
| ใหญ่ | $X > 20$ ล้านบาท | $X > 3\%NTA^*$ |

* มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) หมายถึง สินทรัพย์รวม - สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน - หนี้สินรวม - ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)

(สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม, ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี เป็นต้น โดยยกเว้นไม่ต้องหักสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่ก่อให้เกิดรายได้หลัก เช่น สัมปทาน, ประทานบัตร เป็นต้น)

กรณีบริษัทจัดทำงบการเงินรวม ให้ใช้ NTA ตามงบการเงินรวม

อำนาจดำเนินการตามขนาดรายการ

| ประเภทรายการ | อำนาจดำเนินการ | | |
|---|--|------|------|
| | เล็ก | กลาง | ใหญ่ |
| 1. รายการธุรกิจปกติ/ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป | คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ | | |

| ประเภทรายการ | อำนาจดำเนินการ | | |
|---|--|---|---|
| | เล็ก | กลาง | ใหญ่ |
| - ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป | ฝ่ายจัดการ | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น |
| 3. รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปีและ ไม่มี เงื่อนไขการค้าทั่วไป | ฝ่ายจัดการ | ฝ่ายจัดการ + เปิดเผย ข้อมูลต่อ ตลท. | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. |
| 4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือ บริการ | ฝ่ายจัดการ | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น |
| 5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทาง การเงิน – ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือบริษัท ที่บุคคลที่ เกี่ยวข้องถือหุ้น มากกว่าบจ.ถือ | คณะกรรมการ บริษัท (น้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3%NTA แล้วแต่ จำนวนใดจะต่ำ กว่า) | - | ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3%NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำ กว่า) |
| - ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่ บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นมากกว่า บุคคลเกี่ยวข้อง | ฝ่ายจัดการ | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น |
| - ได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน | ฝ่ายจัดการ | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น |

การขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดย
ไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ (IFA) ให้ความเห็นต่อ
การทำรายการดังกล่าว โดย IFA จะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่าง ๆ เช่น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการตอบ
แทน ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขรายการ และความเสี่ยง เป็นต้น

กรณีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นหน่วยงานของรัฐ นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือกิจการที่หน่วยงานของรัฐหรือนิติ
บุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นเป็นเจ้าของ ให้บริษัทได้รับยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจากที่ประชุมผู้
ถือหุ้น หากได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว

การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 7.1. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เนื่องจากการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ บริษัทและบริษัทย่อยสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่ วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน โดยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลใน การที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนั้น รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะ ดังกล่าวข้างต้น สามารถดำเนินการได้โดยไม่ต้องผ่านการขออนุมัติการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ ถือหุ้น ซึ่งเป็นไปตามการอนุมัติในหลักการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 7.2. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารของ ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบัญชี ฝ่ายปฏิบัติการ หรือฝ่ายอื่น ๆ ที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้:
- 7.2.1. ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของ รายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - 7.2.2. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม
 - 7.2.3. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดเตรียมเอกสารประกอบ วาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ
 - 7.2.4. ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมวาระการประชุมเพื่อ นำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการตกลง เข้าทำรายการต่อไป
 - 7.2.5. เลขานุการบริษัท ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็น สาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
 - 7.2.6. ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติรายการ นั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาด หลักทรัพย์ฯ
- 7.3. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
- ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารของฝ่ายงานต้น เรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน ฝ่ายปฏิบัติการ หรือฝ่ายอื่น ๆ ที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบ

จากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้:

- 7.3.1. ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 7.3.2. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม
- 7.3.3. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 7.3.4. ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมวาระการประชุมเพื่อนำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- 7.3.5. เลขานุการบริษัท ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 7.3.6. ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณารายการนั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 7.3.7. เลขานุการบริษัท ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยต้องมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจที่เพียงพอ พร้อมแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียง
- 7.3.8. ประชุมผู้ถือหุ้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปีของบริษัท หรือแบบรายงานอื่นใด รวมถึงเปิดเผยการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ตลอดจนเปิดเผยรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวในงบการเงินของบริษัทตามที่มาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนด

นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนี้ ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของ
บริษัทย่อยและบริษัทร่วม
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัท) คำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับการลงทุนกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในอนาคต บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินการของธุรกิจที่บริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ในนโยบายนี้ “บริษัทย่อย” และ “บริษัทร่วม” หมายถึง บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลักตามที่กำหนดไว้ในข้อ 24 ซึ่งมีขนาดรวมกันเป็นไปตามกำหนดในข้อ 23(2) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกอบกับข้อ 2(11) และข้อ 2(13) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

บริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งว่าเป็นกลไกสำคัญที่จะนำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานที่บริษัทเข้าไปลงทุนหรือจะเข้าลงทุนในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสมือนว่าเป็นฝ่ายงานหรือหน่วยงานหนึ่งในองค์กรของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมไว้ ดังนี้

1. ในกรณีที่นโยบายนี้กำหนดให้การทำรายการหรือการดำเนินการใดๆ ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นเรื่องที่จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ให้กรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อยและ/หรือ บริษัทร่วมจะจัดประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของตนเองเพื่อพิจารณานุมัติก่อนการทำรายงานหรือดำเนินการในเรื่องนั้น ในการนี้ให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ขั้นตอนและวิธีการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะขออนุมัตินั้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วยอนุโลมด้วย (เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้ง) อย่างครบถ้วนและถูกต้อง
2. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัท
 - (ก) การแต่งตั้ง หรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัท เสนอชื่อหรือแต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท

ทั้งนี้ กรรมการ หรือผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อนั้น ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วน หน้าที่และความรับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท

- (ข) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย
- (ค) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ (3) (จ)
- (ง) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย
- (ฉ) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามแนวทางการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท ที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายการตั้งแต่ข้อ (ข) ถึงข้อ (ฉ) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีสาระสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือเกี่ยวกับเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่บังคับใช้อยู่ในขณะนั้น (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้

- (๑) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย
- (๒) การโอน หรือสละสิทธิประโยชน์ รวมถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
- (๓) การขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (๔) การซื้อ หรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
- (๕) การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น
- (๖) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ
- (๗) การกู้ยืมเงิน การให้ กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีธุรกรรมปกติของ บริษัทย่อย

- (ฐ) การยกเลิกกิจการของบริษัทย่อย
- (ฑ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ
3. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใด อันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อม ในที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับบริษัทอันมีผลให้บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- (ค) การดำเนินการอื่นใดอันเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัททั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมในที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัททั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมในที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในการเข้าทำรายการอื่นใดที่มีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย
- (ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้นมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์

การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาใช้บังคับโดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท

(จ) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

4. บริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท
5. คณะกรรมการของบริษัท จะต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผน นโยบายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริง และติดตามให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินอย่างมีนัยสำคัญ และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อบริษัท และดำเนินการต่างๆให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามที่กำหนดสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และการทำรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ
6. บริษัทจะดำเนินการให้มีกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนตามที่บริษัทกำหนดในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย ในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยทุกครั้ง
7. ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยบริษัท มีหน้าที่ดังต่อไปนี้
 - (ก) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย ให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด

- (ข) เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการของบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยหรือบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยหรือบริษัทในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่บริษัทกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของบริษัทย่อยและบริษัท เป็นสำคัญ
- ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมนั้นด้วย
- (ค) การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทได้รับความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ
- การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและ/หรือบริษัทกับกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - การใช้ข้อมูลของบริษัท หรือบริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว
 - การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- (ง) รายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับอนุมัติจากบริษัท การลดขนาดธุรกิจ การเลิกประกอบธุรกิจ การหยุดการดำเนินงานของหน่วยงาน ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อบริษัทผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน และเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณีของบริษัทร้องขอ
- (จ) เข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้แก่บริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม
- (ฉ) เข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่บริษัท ในกรณีที่บริษัทตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ
8. กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย จะกระทำธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้นมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้น

แต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

9. ในการควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทมีนโยบายให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมดำเนินการตามนโยบายดังนี้
 - (ก) บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือน และงบการเงินฉบับผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรายไตรมาส (ถ้ามี) ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้กับบริษัท พร้อมยินยอมให้บริษัท ใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวม หรือรายงานผลประกอบการของบริษัท ประจำปีไตรมาสหรือประจำปีนั้น แล้วแต่กรณี
 - (ข) บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่จัดทำงบประมาณผลการดำเนินงาน และสรุปเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานจริงเป็นรายไตรมาส รวมถึงติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนเพื่อรายงานต่อบริษัท
10. บริษัทย่อยมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาการดำเนินงานและปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัท พร้อมนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม
11. ห้ามมิให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้รับมอบหมายของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใดที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
12. บริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวและนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

1. คำนิยาม

| | | |
|---------------------------|-------------|---|
| “บริษัทฯ” | หมายความว่า | บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| “คณะกรรมการบริษัท” | หมายความว่า | คณะกรรมการบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| “กรรมการ” | หมายความว่า | กรรมการบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| “ประธานกรรมการ” | หมายความว่า | ประธานกรรมการบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| “ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร” | หมายความว่า | ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |

2. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น จึงมีบทบาทสำคัญต่อการสร้างมูลค่าให้กิจการ รวมทั้ง สร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้กับผู้ถือหุ้น ซึ่งโดยทั่วไปคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติ ดังนั้น หน้าที่หลักของคณะกรรมการบริษัท จึงแบ่งเป็น 2 ด้าน

1. การกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะดำเนินงานไปในทิศทางที่เป็นประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
2. การติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ เพื่อตรวจสอบ ถ่วงดุลและรับผิดชอบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ยังมีอำนาจ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทฯ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนด และทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด และองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสม และจำเป็นต่อการนำพาบริษัทฯ สู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่บริษัทฯ กำหนดไว้ โดยมีรายละเอียดสำคัญแสดงไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการดูแลกิจการ

3. องค์ประกอบและคุณสมบัติของกรรมการบริษัท

- 1) มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด
- 2) มีจำนวนอย่างน้อย 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน ซึ่งปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่า กึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และกรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯหรือไม่ก็ได้ และต้องมีอายุไม่เกิน 75 ปีบริบูรณ์
- 3) มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คนและจะต้องมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ประกาศกำหนด
- 4) กรรมการบริษัท ต้องมีความหลากหลายของทักษะ ประกอบด้วยทักษะทางด้านอุตสาหกรรม ด้านบัญชีการเงิน ด้านธุรกิจ ด้านการจัดการ ด้านการตลาดระหว่างประเทศ ด้านกลยุทธ์ ด้านการบริหารวิกฤติ ด้านกฎหมาย และด้านการกำกับดูแลกิจการ โดยประกอบด้วยผู้มีความรู้ในธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อย 3 คน ด้านกฎหมายอย่างน้อย 1 คน และด้านบัญชีการเงินอย่างน้อย 1 คน

- 5) การแต่งตั้งกรรมการบริษัทต้องเป็นไปตามวาระที่กำหนดไว้โดยเจาะจง มีความโปร่งใสชัดเจน และต้องมีประวัติของบุคคลนั้น โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และต้องเปิดเผยประวัติของกรรมการบริษัททุกคนในรายงานประจำปี เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบทั่วกัน
- 6) มีการจัดแบ่งบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายจัดการออกจากกันอย่างชัดเจน

4. การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น

นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนของกรรมการบริษัท

- 1) บริษัทฯได้กำหนดให้กรรมการบริษัทแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ โดยเมื่อรวมบริษัทแล้วต้องไม่เกินจำนวน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯได้อย่างเต็มที่
- 2) กรรมการบริษัทไม่ควรรับเป็นกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่นที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท
- 3) หากประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือใช้เวลาของบริษัททำงานให้แก่บุคคลอื่น องค์กร หรือหน่วยงานภายนอกต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยที่ ต้องไม่ขัดแย้งกับข้อกำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท หรือกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องโดยจะต้องรายงานข้อมูลการดำรงตำแหน่งนั้นๆต่อบริษัทตามที่กฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและระเบียบปฏิบัติที่กำหนด

5. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ข้อบังคับของบริษัทฯได้กำหนดจำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระของกรรมการบริษัทเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ. 2535 โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีกรรมการบริษัทต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯมีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 9 คน แต่ละคนจะดำรงตำแหน่งวาระละ 3 ปี อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัทที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

จำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการไม่เกิน 9 ปี โดยเริ่มนับวาระแรกตั้งแต่ปีที่ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก และครบกำหนดการดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีที่ตนครบกำหนดออกตามวาระ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจเสนอชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกลับเข้าเป็นกรรมการต่อไปได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและชี้แจงเหตุผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

6. กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้บริหารของบริษัทฯ มีความสามารถเข้าถึงข้อมูลทางการเงินและทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อที่จะแสดงความคิดเห็นอย่างเสรีในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีหน้าที่ในการจัดทำรายงานรับรองความเป็นอิสระของตนเมื่อได้รับแต่งตั้งและเปิดเผยข้อมูลความเป็นอิสระไว้ในรายงานประจำปีของ

บริษัทฯ กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยสำคัญ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยสำคัญกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

7. ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และเรื่องที่เกี่ยวข้องที่กำหนด ให้เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ค่านิยมร่วมขององค์กร หรือวัตถุประสงค์และหลักการของ บริษัทฯ โดยมีการทบทวนและอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- 3) กำกับดูแลกิจการให้สามารถดำรงอยู่ได้อย่างยั่งยืน ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาส และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจการ และผู้มีส่วนได้เสีย
- 4) พิจารณาแผนหลักในการดำเนินงาน งบประมาณ เป้าหมายและนโยบายการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนพัฒนาขีดความสามารถของบริษัทฯ ให้แข่งขันได้ในระดับสากล
- 5) ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทฯ ไปปฏิบัติ และติดตามวัดผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานของธุรกิจ โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และสุขอนามัย ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการพัฒนาบุคลากร
- 6) กำกับดูแลและพัฒนานโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ ติดตามให้มีการปฏิบัติ และเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติ รวมทั้ง อนุมัตินโยบายดังกล่าว และทบทวนเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7) ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย
- 8) กำกับดูแล และสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่บริษัทฯ ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- 9) จัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 10) สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาคความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ กำหนดแนวทางในการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ กำหนดขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
- 11) ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม ตลอดจนส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเอง และกำกับดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างถูกต้องครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา
- 12) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ
- 13) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
- 14) ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย อย่างเป็นธรรมและโปร่งใส กำกับดูแลกระบวนการ และช่องทางในการรับ และจัดการกับข้อร้องเรียน

ของผู้ประสงค์จะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ และเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจจะเป็นปัญหาให้กับคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง

- 15) คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย รวมทั้ง จัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่เป็นภายในบริษัทฯ หรือ การว่าจ้างหน่วยงานภายนอกที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และกำหนดให้มีการทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง พร้อมทั้งให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 16) ให้มีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการรายงานผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ให้มีความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
- 17) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ตามที่ได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้ง พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อดูแลรับผิดชอบงานด้านต่างๆ เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท และจัดการงานอันสำคัญของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบต่อเลขานุการบริษัท
- 18) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจ ให้แก่ คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ผู้บริหาร ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ รวมถึง การยกเลิก เพิกถอน ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขการมอบอำนาจหน้าที่ดังกล่าว
- 19) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจพิจารณาอนุมัติการซื้อและจำหน่ายสินทรัพย์ การลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ ภายใต้ข้อบังคับและวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ รวมทั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 20) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลและติดตามธุรกรรมการระดมทุนของบริษัทฯ ที่เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่านัยสำคัญ และการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- 21) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทร่วมให้เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง¹ และกำกับดูแลให้ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทร่วมกับบริษัทฯ

8. การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ ได้แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน โดยกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการในระดับนโยบาย ส่วนฝ่ายจัดการทำหน้าที่ในการ

¹ “บริษัทย่อย” และ “บริษัทร่วม” หมายถึง บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลักตามที่กำหนดไว้ในข้อ 24 ซึ่งมีขนาดรวมกันเป็นไปตามกำหนดในข้อ 23(2) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกอบกับข้อ 2(11) และข้อ 2(13) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด เพราะฉะนั้น ประธานกรรมการบริษัท จึงเป็นบุคคลคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยทั้งสองตำแหน่งจะผ่านการพิจารณาแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมที่สุด

ประธานกรรมการบริษัท ไม่ได้เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ และไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ เพื่อให้แบ่งแยกหน้าที่ระหว่างกรกำกับดูแลเชิงนโยบายในภาพรวมของบริษัทฯ กับการบริหารงานได้อย่างชัดเจน

สำหรับฝ่ายจัดการได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบายที่กำหนด รับผิดชอบผลการดำเนินงานโดยรวม ควบคุมค่าใช้จ่ายและงบลงทุนตามขอบเขตหน้าที่ ที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติในแผนงานประจำปี ดำเนินการตามนโยบายด้านบุคคล แก้ไขปัญหาความขัดแย้งที่มีผลกระทบต่อองค์กร และสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

8.1 บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
- 2) เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน และกำหนดให้มีการประชุมของคณะกรรมการบริษัท โดยไม่มีกรรมการที่มาจากฝ่ายจัดการ
- 3) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่จะแนบเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 4) จัดสรรเวลาในการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่เพียงพอ เพื่อให้กรรมการอภิปรายประเด็นต่างๆ ในการบริหารจัดการและกำกับดูกิจการ หรือกำกับให้การเสนอข้อเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้อย่างรอบคอบและมีประสิทธิผล ส่งเสริมให้ใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระและเชิญผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ให้ข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นประกอบการพิจารณาตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม พร้อมทั้งสรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่จะต้องดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน
- 5) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับ ตามลำดับระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม เว้นแต่ที่ประชุมจะมีมติให้เปลี่ยนลำดับระเบียบวาระด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งเข้าร่วมประชุม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส
- 6) สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณของบริษัทฯ
- 7) กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการจัดการอย่างโปร่งใส ในกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 8) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการตามนโยบายของบริษัทฯ
- 9) กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการบริษัทแต่ละคน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

8.2 บทบาทหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์

สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ไม่ทำการใดที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีผลประโยชน์ลักษณะขัดแย้งกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยหน้าที่และความรับผิดชอบประกอบด้วย

- 1) จัดทำและเสนอแผนธุรกิจ 5 ปี/10 ปี ตลอดจนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แก่คณะกรรมการบริษัท
- 2) จัดหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัท รวมถึงข้อมูลอื่นที่คณะกรรมการบริษัทต้องการ
- 3) บริหารงานของบริษัทฯ ตามแผนธุรกิจและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 4) บริหารงานของบริษัทฯ ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 5) จัดโครงสร้างและบริหารจัดการองค์กรตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทให้คำแนะนำ
- 6) ปรับวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนวิสัยทัศน์พันธกิจและกลยุทธ์ของบริษัทฯ
- 7) นำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติตามมาตรการการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประกาศและบังคับใช้ในองค์กรอย่างทั่วถึง และให้มีการสอบทานกระบวนการปฏิบัติตามมาตรการฯ อย่างต่อเนื่อง
- 8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 9) มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยอยู่ในขอบเขตที่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บริษัทฯ ได้กำหนดไว้
- 10) จัดทำและเสนอรายงานการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการจัดทำรายงานเรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทต้องการ
- 11) เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการติดต่อกับบุคคลภายนอก

9. อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่างๆของบริษัทฯตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดบทบาทวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนงานหลักของนโยบายบริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณและแผนการดำเนินงานของธุรกิจประจำปี แผนธุรกิจระยะกลางและระยะยาว การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และกำกับดูแลรายการลงทุนที่สำคัญ รายการระหว่างกัน การเข้าควบคุมกิจการ การแบ่งแยกกิจการ และการเข้าร่วมทุน ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทเชื่อมั่นได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

10. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัท จะมีการกำหนดขึ้นเป็นตารางการประชุมล่วงหน้าในแต่ละปี เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการบรรจุวาระการประชุม โดยจะปรึกษารื้อกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประกอบกับการพิจารณาตามคำขอของกรรมการบริษัทที่จะบรรจุเรื่องอื่นที่สำคัญ เป็นวาระการพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้ง โดยบริษัทฯ จะจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการพิจารณาล่วงหน้า เพื่อที่จะมีเวลาเพียงพอในการศึกษาพิจารณาและตัดสินใจอย่างถูกต้องในเรื่องต่างๆ โดยมีข้อปฏิบัติดังนี้

- 1) กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี ทั้งนี้กรรมการบริษัท ต้องมาประชุมอย่างน้อย 2 ใน 3 จึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 2) บริษัทฯกำหนดให้มีการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาที่จะศึกษาพิจารณาและตัดสินใจอย่างถูกต้องในเรื่องต่างๆ อย่างพอเพียง และสามารถจัดเวลาการเข้าร่วมประชุมได้
- 3) ประธานกรรมการบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดเรื่องที่จะเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยมี การปรึกษาหารือกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและพิจารณาคำขอของกรรมการบริษัท ที่จะบรรจุเรื่องอื่นที่สำคัญเป็นวาระการพิจารณาในการประชุมครั้งต่อไป
- 4) ประธานกรรมการบริษัท จัดสรรเวลาให้เพียงพอ สำหรับการนำเสนอเอกสาร และข้อมูลของผู้บริหาร และการพิจารณา สอบถาม และอภิปรายในประเด็นที่สำคัญของคณะกรรมการบริษัท
- 5) คณะกรรมการบริษัท ต้องอุทิศเวลาและทุ่มเทความสนใจให้แก่บริษัทฯ อย่างเต็มที่และพร้อมที่จะเข้าร่วมการประชุมอย่างสม่ำเสมอ โดยมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนครั้งที่จัดประชุม
- 6) คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น เพื่อขอเอกสารและข้อมูลคำปรึกษาและบริการต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ จากผู้บริหารระดับสูงและอาจขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาภายนอกเมื่อจำเป็น เพื่อประกอบการประชุมในแต่ละครั้ง
- 7) สนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- 8) สนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย
- 9) การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ณ ขณะที่ทำ การลงมติในวาระนั้นๆ
- 10) กรรมการบริษัท ที่อาจมีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสียในแต่ละวาระการประชุมจะต้องงดออกเสียงหรือให้ความ คิดเห็นในวาระนั้นๆ
- 11) การจดบันทึกการประชุมคณะกรรมการบริษัท ผลการประชุมและความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท จะต้องมี ความชัดเจนเพื่อใช้อ้างอิง

11. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

- 1) บริษัทฯได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานและทบทวนผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี โดยทำการประเมินด้วยตนเอง (Self-Evaluation) ในรูปแบบของการประเมินทั้งคณะ เพื่อให้ คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณา ผลงาน และปัญหา เพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน ของคณะกรรมการ และผลการประเมินของคณะกรรมการจะถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมของ องค์ประกอบคณะกรรมการ

- 2) บริษัทฯได้ใช้แนวทางการประเมินตามรูปแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งครอบคลุมถึงประเด็นสำคัญ อันได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ การทำหน้าที่ของกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการและการพัฒนาตนเองของกรรมการและผู้บริหาร
- 3) กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ จะมีการกำหนดหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่ชัดเจน โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงพิจารณาแบบประเมิน และแบบสอบถามเกี่ยวกับความต้องการทราบข้อมูลเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- 4) บริษัทฯอาจจะพิจารณาการว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกให้กำหนดแนวทางและเสนอประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและจะเปิดเผยผลการประเมินในรายงานประจำปี

12. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- 1) บริษัทฯได้ส่งเสริมและสนับสนุนการฝึกอบรมและให้ความรู้ในเรื่องหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้กับกรรมการบริษัท กรรมการเฉพาะเรื่อง ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เพื่อเป็นการเสริมสร้างและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- 2) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลมีความรู้ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าว หมายถึงถึง ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 3) บริษัทฯได้จัดทำเอกสารปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่ เพื่อเป็นข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานรวมถึง การจัดปฐมนิเทศแนะนำลักษณะประกอบธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่ด้วยโดยกรรมการบริษัท ต้องผ่านการอบรมหลักสูตรจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- 4) บริษัทฯมีการพัฒนาผู้บริหารอย่างต่อเนื่องเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการหมุนเวียนตำแหน่งภายในองค์กร รวมทั้งเตรียมความพร้อมสำหรับการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยจัดให้มีการประเมินศักยภาพผู้บริหารระดับสูง
- 5) บริษัทฯจัดให้มีระบบพี่เลี้ยง (Mentoring Program) เพื่อพัฒนาความพร้อมในการปฏิบัติงานระดับผู้บริหารอาวุโส หรือตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อถึงเวลาสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทฯจะพิจารณาผู้ทรงคุณวุฒิที่ได้รับการสรรหาและคัดเลือกจากภายนอก หรือผู้บริหารระดับผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้บริหารระดับอาวุโสที่มีความพร้อม เข้าสู่กระบวนการสรรหา

การเตรียมความพร้อมสำหรับการเป็นกรรมการบริษัท

ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ บริษัทฯได้กำหนดแนวปฏิบัติโดยการรวบรวมข้อมูลที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ มีการจัดส่งข้อมูลสำคัญและจำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับบริษัทฯ เช่น หนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ คู่มือกรรมการบริษัท คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน สรุปผลการดำเนินงาน เป็นต้น เพื่อให้มีข้อมูลอ้างอิงและสามารถสืบค้นได้เบื้องต้น นอกจากนี้จัดให้มีการพบปะหารือกับประธานกรรมการ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการหรือผู้อำนวยการฝ่ายต่างๆเพื่อรับทราบและสอบถามข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

13. การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจและอยู่ในระดับที่เทียบเคียงกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยการพิจารณาจะเชื่อมโยงกับผลงานและความรับผิดชอบของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลประโยชน์ที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นเป็นพิเศษจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่ม และเชื่อมโยงกับระดับความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายนั้น ผู้ที่เป็นประธานอาจได้รับค่าตอบแทนเพิ่มจากที่กรรมการได้รับ โดยทุกปี คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำรายงานเกี่ยวกับนโยบายด้านการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ หลักการ เหตุผล และวัตถุประสงค์ของนโยบาย โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และงบการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนอค่าตอบแทนของกรรมการให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

14. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท

การสรรหากรรมการอิสระ

สำหรับการสรรหากรรมการอิสระมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือก คือ กรรมการอิสระ 1 ท่าน เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและเป็นผู้เชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และกรรมการอิสระอีก 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถทางด้านบัญชี หรือเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและเป็นผู้มีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน โดยเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา จากนั้นจึงนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

การแต่งตั้งกรรมการ และกรรมการอิสระ

ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- 2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเท่าจำนวนกรรมการบริษัทที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

15. การถอดถอนและการพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

- 1) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัทในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับจำนวน 1 ใน 3 และกรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้
- 2) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริษัทจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก
- 3) กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

- 4) ในการลงมติให้กรรมการบริษัทคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- 5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการบริษัทผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนเข้ามาแทน

16. การรายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการต้องรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงความควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบในแบบแสดงข้อมูลประจำปี(แบบ 56-1) และรายงานประจำปี(แบบ 56-2) ของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดอย่างน้อยตามที่กฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกำหนด

17. การทบทวน และการปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการบริษัท จะทบทวนกฎบัตรนี้เป็นประจำทุกปีและจะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควรให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

18. วันที่บังคับใช้

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฉบับนี้ได้ทบทวนและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ใช้เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป และให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฉบับวันที่ 15 ธันวาคม 2566

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

**กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)**

1) คำนิยาม

| | |
|----------------------------|---|
| “บริษัท” | หมายถึง บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| “คณะกรรมการบริษัท” | หมายถึง คณะกรรมการบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| “คณะกรรมการตรวจสอบ” | หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) |
| “คณะกรรมการสรรหา” | หมายถึง คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท |
| “กรรมการอิสระ” | หมายถึง กรรมการของบริษัทที่มีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกลุ่มของ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้บริหารของบริษัท ซึ่งสามารถเข้าถึงข้อมูลทางการเงินและธุรกิจบริษัท รวมทั้งธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อที่จะแสดงความคิดเห็นอย่างเสรีในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย รวมทั้ง มีหน้าที่ในการจัดทำรายงานรับรองความเป็นอิสระของตนเมื่อได้รับการแต่งตั้งและเปิดเผยข้อมูลความเป็นอิสระในรายงานประจำปีของบริษัท และเป็นผู้ที่มิคุณสมบัติครบถ้วน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด กล่าวคือ |

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัท

ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่ จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

“**หน่วยงานตรวจสอบภายใน**” หมายถึง หน่วยงานที่บริษัทจัดตั้งขึ้น และ/หรือ เป็นหน่วยงานภายนอกที่มีกรว่าจ้างให้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน ในการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและพัฒนา การปฏิบัติงานของบริษัทให้ดีขึ้น โดยบรรลุมเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและกำกับดูแลกิจการอย่างเป็นระบบ ซึ่งนำเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีและรายงานผลการตรวจสอบ โดยผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

“**ผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระ**” หมายถึง บุคคล หรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

- 1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- 2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
- 3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าว หรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) เป็นหุ้นส่วน

- 4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือ เป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด
- 5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม 3) หรือ 4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- 6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม 1) หรือ 2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม 3) หรือ 4) หรือบริษัทตาม 5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- 7) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

2) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท เห็นควรกำหนดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำหนดองค์ประกอบหน้าที่ ความรับผิดชอบ และแนวทางปฏิบัติตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นกลไกที่สำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการสอดส่องดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ ให้ความเห็นที่เป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย

3) องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน โดยมีคุณสมบัติ หน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนปฏิบัติงานอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่านที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) คณะกรรมการสรรหาฯ พิจารณาสรรหา คัดเลือกกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เป็นกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) ประธานกรรมการตรวจสอบ อาจจะได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ คัดเลือกสมาชิกหนึ่งคนให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
- 3) เลขานุการกรรมการตรวจสอบได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ ตามกระบวนการแต่งตั้งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหา เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์

การดำรงสถานะของบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างช้าที่สุดภายในระยะเวลา 3 เดือน โดยบุคคลที่เข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนที่จะมีวาระการดำรงตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบ ซึ่งตนเข้ามาแทนที่

- 5) กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งซ้ำจากคณะกรรมการบริษัท

4.2 วาระการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และมีวาระต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นเป็นอย่างอื่น หรือสิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่งด้วยเหตุการณณ์พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

- 1) ตาย
- 2) ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
- 3) พ้นสภาพการเป็นกรรมการของบริษัทฯ
- 4) ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรแจ้งประธานคณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้า 1 เดือน พร้อมชี้แจงเหตุผลเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเพื่อมาดำรงตำแหน่งแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออกไป และให้บริษัทฯ แจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.) ทราบด้วย
- 5) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- 6) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้ออก

5) ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัท ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก และมีหน้าที่สนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการโดยเฉพาะในด้านกระบวนการ รายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ กระบวนการกำกับดูแลมาตรการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันและการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดขอบเขตหน้าที่ดังต่อไปนี้

5.1 รายงานทางการเงินและการสอบบัญชี

- 1) สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี
- 2) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ยกเลิกหรือเลิกจ้างบุคคล หรือนิติบุคคล ที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- 3) ส่งเสริมความเป็นอิสระและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี รวมทั้งส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานบัญชีสากล
- 4) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ โดยให้ความเห็นในหัวข้อต่างๆ เช่น
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และระบบบริหารความเสี่ยง
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการทำรายการระหว่างกัน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร
- 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 6) ส่งเสริมความเป็นอิสระและไม่มีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

5.2 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใส รวมถึงอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไข ระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการสอบทานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2) สอบทานพยานหลักฐาน ในกรณีที่เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินการที่อาจมีผลกระทบอย่าง มีนัยสำคัญ ต่อฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการฝ่าฝืนกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานของกิจการของบริษัทฯ
- 3) สอบทานกระบวนการภายในเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน

- 4) สอบทานความถูกต้องและประสิทธิผลของเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน และการควบคุมภายใน
- 5) พิจารณาแบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- 6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้อง ลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และมีความเห็นในเรื่องต่างๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 7) สอบทานความเสี่ยงด้านนวัตกรรม โดยพิจารณาบททวนความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ร่วมกับฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าอยู่ในระดับที่สมเหตุสมผล และไม่ใช่อุปสรรค ต่อการพัฒนา นวัตกรรม
- 8) ประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่าง เป็นระบบ และเป็นระเบียบ เพื่อการให้ความเชื่อมั่นในเรื่องการรายงานสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแล (Environment, Social, Governance หรือ ESG)

5.3 การตรวจสอบภายใน

- 1) สอบทานให้บริษัท มีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และกำกับให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- 2) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสำหรั้งานตรวจสอบภายใน และการให้ข้อคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ รวมถึง ให้คำแนะนำในเรื่องงบประมาณ อัตราค่าจ้างของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และในกรณีการใช้บริการหน่วยงานภายนอกเป็นผู้ให้บริการด้านการตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบการว่าจ้างหรือเลิกจ้าง รวมทั้งการประเมินผลงาน และการกำหนดค่าตอบแทน
- 3) พิจารณาจัดหาที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปรึกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ยกเลิกหรือเลิกจ้างบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็น ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของผู้ตรวจสอบภายในโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
- 5) พิจารณานุมัติกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน และทบทวนกฎบัตรนี้ เป็นประจำทุกปี โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติแก้ไข (ถ้ามี)
- 6) อนุมัติและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อให้แผนการตรวจสอบสอดคล้องกับประเภทและระดับความเสี่ยงของบริษัท

- 7) สอบทานรายงานและพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ เกี่ยวกับการประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

5.4 การกำกับดูแลมาตรการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน

- 1) สอบทานและประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการตรวจสอบภายใน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ตามที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม รวมถึง สอบทานการควบคุมภายในเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กับบุคลากรที่ปฏิบัติงานนั้นๆ ก่อนรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงรับเรื่องแจ้งเบาะแสการกระทำอันทุจริตคอร์รัปชันและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแล้ว และเสนอ เพื่อเข้าสู่กระบวนการพิจารณาและลงโทษหรือแก้ปัญหาดังกล่าว
- 2) พิจารณาเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงที่อาจนำไปสู่เรื่องทุจริตคอร์รัปชันและกำหนดมาตรการป้องกันไว้ชัดเจน
- 3) กำกับดูแลให้มีกระบวนการรับแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน (Whistle Blowing) ในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำอันควรสงสัยว่ามีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จรรยาบรรณ หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบาะแสว่าบริษัทมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการในการติดตามที่เหมาะสม รวมถึงการสอบทานและสรุปผลการตรวจสอบทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร

5.5 การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 2) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวถูกต้อง สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

5.6 หน้าที่อื่นๆ

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่า มีความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ โดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดของบริษัทฯ
- 2) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 3) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ กรรมการตรวจสอบ ต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อร่วมชี้แจงเกี่ยวกับงานของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

- 4) ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5) สอบทานความถูกต้องของแบบประเมินตนเองและเอกสารอ้างอิงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
- 6) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6) การประชุม

- 1) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยอาจเชิญคณะกรรมการหรือผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้สอบบัญชีมาเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็น หรือส่งเอกสารข้อมูลตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- 2) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- 3) กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาเรื่องนั้นๆ ทั้งนี้ การออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียงและใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียง ในกรณีที่การลงมติมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการตรวจสอบมีสิทธิออกเสียงเพิ่มอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาดในวาระดังกล่าว
- 4) จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง

7) การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯโดยแสดงรายการ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด และลงนามรับรองรายงานโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2) จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- 3) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อบริษัทดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในกำหนดระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ได้แก่ รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เป็นต้น หากคณะกรรมการของบริษัทหรือคณะกรรมการไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่ง อาจรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย(ตลท.)ได้ โดยส่งสำเนารายงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบด้วย

8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติเป็นประจำทุกปีและรายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

9) คำตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ

เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

10) สายการบังคับบัญชา

กรณีเป็นหน่วยงานภายนอกที่มีการว่าจ้างให้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน การคัดเลือก การยกเลิกสัญญาและค่าบริการ การใช้บริการจากหน่วยงานภายนอก ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ

หมายเหตุ : การทบทวนกฎบัตรครั้งล่าสุด

กฎบัตรนี้ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมในการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 12/2567 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 เรียบร้อยแล้ว โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

**กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน
และกำกับดูแลกิจการที่ดี ⁽¹⁾
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)**

หมายเหตุ:

- (1) คณะกรรมการบริษัท อนุมัติการเปลี่ยนชื่อคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็น "คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน" เพื่อสะท้อนบทบาทหน้าที่ที่ชัดเจนและการดำเนินงานที่เหมาะสม ตามมติการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2568

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี (“คณะกรรมการสรรหา”) ทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า รวมทั้งการพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า และรับผิดชอบด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

- 2.1 คณะกรรมการสรรหาฯ ควรมีอย่างน้อย 3 คน โดยอย่างน้อยกึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาฯ ควรเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์สูง
- 2.2 มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 2.3 เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะของกรรมการสรรหาฯ และสามารถอุทิศเวลาอย่างพอเพียงในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาฯ สำเร็จตามวัตถุประสงค์

3. การแต่งตั้ง

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการเพื่อทำหน้าที่เป็นกรรมการสรรหาฯ
- 3.2 คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาฯ ท่านหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาฯ หรือ คณะกรรมการสรรหาฯ จะคัดเลือกกรรมการในคณะ 1 ท่าน เพื่อดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการสรรหาฯ
- 3.3 คณะกรรมการสรรหาฯ เป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาฯ

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 คณะกรรมการสรรหาฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท โดยกรรมการสรรหาฯ ที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้
- 4.2 กรณีตำแหน่งกรรมการสรรหาฯ ว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกเหนือจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาฯ เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาฯ มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้

5. การพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการสรรหาฯ พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1.1) ครบกำหนดตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
 - 1.2) พันสภาพการเป็นกรรมการของบริษัท
 - 1.3) ลาออก
 - 1.4) เสียชีวิต
 - 1.5) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- 2) ในกรณีที่กรรมการสรรหาฯ ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ ขอให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัททราบล่วงหน้า การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ

6. หน้าที่และความรับผิดชอบ

6.1 หน้าที่และความรับผิดชอบด้านการสรรหา

- 1) พิจารณาโครงสร้าง องค์กรประกอบ คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และลักษณะของธุรกิจ คุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ หรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่
- 2) พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระให้เหมาะสมกับขนาดและลักษณะของธุรกิจโดยความเป็นอิสระอย่างน้อยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด
- 3) พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า เมื่อครบวาระ หรือตำแหน่งว่างลง อย่างมีหลักเกณฑ์ ด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความหลากหลายทางด้านความรู้ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ และทักษะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาแต่งตั้ง
- 4) พิจารณาแผนพัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจ บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่างๆ ที่สำคัญ และกรณีกรรมการเข้าใหม่ ควรดูแลให้บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศและแจกเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
- 5) พิจารณาและทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่าเพื่อเตรียมความพร้อมเรื่องการจัดให้มีผู้สืบทอดงานในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า เกษียณอายุหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
- 6) ปฏิบัติการอื่นใดอันเกี่ยวกับการสรรหา ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6.2 หน้าที่และความรับผิดชอบด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- 1) พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า ให้มีความเหมาะสม เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเชื่อมโยงค่าตอบแทนกับผลประเมินการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานและสถานการณ์ทางการเงินของบริษัทเทียบเคียงค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน
- 2) พิจารณาเกณฑ์ในการประเมินผลประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ
- 3) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่พิจารณาไว้ส่วนค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่าควรพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่าประกอบ นำเสนอค่าตอบแทนที่กำหนดต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้อนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า ส่วนค่าตอบแทนของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทจะต้องนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
- 4) พิจารณาในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ (หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น) ให้แก่กรรมการและพนักงานควรพิจารณาให้เงื่อนไขต่างๆ ให้อยู่ภายในข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต.

6.3 หน้าที่และความรับผิดชอบด้านการกำกับดูแลกิจการ

- 1) ดูแลนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านขบวนการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) ที่เหมาะสมกับบริษัทฯ ภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากลเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 2) กำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้องและเป็นมาตรฐาน
- 3) กำกับ ดูแล และให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัท และผู้บริหาร ในการปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกรอบและหลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เพื่อให้มีผลในทางปฏิบัติ และมีความต่อเนื่อง รวมทั้งให้

เกิดการปฏิบัติที่ดีตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและพนักงานของบริษัทฯ

- 4) พิจารณาทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) และสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และธุรกิจของบริษัทฯ
- 5) จัดทำรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีประจำปี เพื่อรายงานคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็น และข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไขปรับปรุงตามความเหมาะสม
- 6) เสนอแนะข้อกำหนด และแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ
- 7) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานการกำกับดูแลกิจการได้ตามความจำเป็น
- 8) พิจารณาและให้ความเห็นชอบแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า ทั้งให้ความเห็นชอบผลประเมินเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท
- 9) ปฏิบัติงานอื่นใด ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7. การประชุม

7.1 จำนวนครั้งการประชุม

- 1) คณะกรรมการสรรหา ต้องประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งและอาจจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการสรรหา เห็นสมควร
- 2) ประธานคณะกรรมการสรรหา อาจจะเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการสรรหา หรือประธานกรรมการบริษัท เมื่อมีระเบียบวาระจำเป็นต้องหารือร่วมกัน

7.2 ผู้เข้าร่วมประชุม

- 1) การประชุมคณะกรรมการสรรหา ต้องมีกรรมการสรรหา เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม
- 2) ประธานกรรมการสรรหา ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม หากในการประชุมคราวใดประธานกรรมการสรรหา ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมคัดเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 3) เลขานุการคณะกรรมการสรรหา หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจะต้องเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง

7.3 การลงคะแนนเสียง

- 1) มติที่ประชุมคณะกรรมการสรรหา ให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการสรรหา หนึ่งคนให้มีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 2) กรรมการสรรหา ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด จะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา หรือลงมติในเรื่องนั้น เว้นแต่เป็นการพิจารณาเรื่องค่าตอบแทนที่กำหนดไว้ในกฎบัตรฉบับนี้

7.4 บันทึกรายงานการประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการสรรหา หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

8. การรายงาน

ให้คณะกรรมการสรรหา รายงานผลการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการประชุมคณะกรรมการสรรหา หรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัท ควรทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งถัดไป

9. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการสรรหา ต้องประเมินผลการปฏิบัติเป็นประจำทุกปี และรายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบ

10. การทบทวน และการปรับปรุงกฎบัตร

คณะกรรมการสรรหา จะทบทวนกฎบัตรนี้เป็นประจำทุกปีและจะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควร ให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

11. วันที่บังคับใช้

กฎบัตรฉบับนี้ได้ผ่านการพิจารณาและเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการประชุมคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2567 และได้ผ่านการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2567 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 และให้ยกเลิกกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2566

หมายเหตุ

1. กฎบัตรนี้ได้เริ่มใช้ครั้งแรก โดยได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2561
2. กฎบัตรนี้ได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2562 ถึงปี 2566

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง

- 1.1 เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงพร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 1.2 เพื่อกำกับดูแลและดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ จากปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อบริหารจัดการระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้
- 1.3 เพื่อสร้างความตระหนักรู้ให้แก่พนักงานทุกระดับให้เข้าใจถึงความเสี่ยงในการทำงานปกติที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร ในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อกำหนดดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีการบริหารจัดการที่เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 1.4 ทบทวนความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการปรับเปลี่ยนกระบวนการที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เพื่อเตรียมความพร้อมขององค์กรในการวางแผนป้องกันความสูญเสียที่จะเกิดขึ้น

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติ

- 2.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องประกอบไปด้วย กรรมการบริษัทและ/หรือ ผู้บริหารจากฝ่ายต่าง ๆที่เกี่ยวข้อง รวมจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการบริหารความเสี่ยงคัดเลือกสมาชิก 1 ท่าน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 2.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะครบวาระการดำรงตำแหน่งในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นพร้อมกับการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้บริหารจากฝ่ายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ทั้งนี้กรรมการบริหารความเสี่ยง ที่พ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีกและให้กรรมการบริหารความเสี่ยง ที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่ง กรรมการอีก
- 2.3 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลง เพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ อันได้แก่ เสียชีวิต การลาออก การถูกถอดถอน และการพ้นสภาพด้วยเหตุอื่นนอกจากที่กล่าวไว้ข้างต้น ให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาคัดเลือกกรรมการ หรือ ผู้บริหารจากฝ่ายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง แต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยัง เหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตนมาแทน

3. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 3.1 กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการวางกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมและการตลาด ความเสี่ยงด้านการผลิต ความเสี่ยงด้านตลาดแรงงาน ความเสี่ยงเรื่องการลงทุน และความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น
- 3.2 กำหนดและทบทวนนโยบายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือทุกครั้งที่เกิดเหตุการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงกำหนดและทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้มีประสิทธิภาพและมีความเพียงพอ สอดคล้องตามสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
- 3.3 กำหนดกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯ ตรวจสอบติดตามและควบคุมความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3.4 สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งเครื่องมือต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ รวมถึงส่งเสริมวัฒนธรรมบริหารความเสี่ยง
- 3.5 กำกับดูแล ติดตามและสอบทานการรายงานบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ พร้อมทั้งให้คำแนะนำ พิจารณาให้ความเห็นชอบ และให้ข้อเสนอแนะต่อแผนการบริหารความเสี่ยงระดับบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงขององค์กร
- 3.6 รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอในสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
- 3.7 ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

4. การประชุมและรายงาน

- 4.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และอาจจัดประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร
- 4.2 ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 4.3 ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้เลือกกรรมการหนึ่งท่านเพื่อทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 4.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อาจเชิญผู้บริหารของบริษัทฯ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมหรือขอคำชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- 4.5 มติที่ประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม ทั้งนี้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด มิให้เข้าร่วมพิจารณาหรือ ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ
- 4.6 จัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้รับรองและ/หรือพิจารณาทุกไตรมาส

5. คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

6. การประกาศใช้

ทั้งนี้กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป และจะทบทวนเพื่อให้เกิดความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี

กฎบัตรนี้ได้รับความเห็นชอบจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2567 และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 12/2567 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร
บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นโดย คณะกรรมการบริษัท มีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของ ฝ่ายจัดการในการบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้ง การปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. องค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการบริหารจะได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยจำนวนกรรมการจะเป็นไปตามที่ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทบางส่วน (ที่ไม่เป็นกรรมการอิสระ) และอาจรวมถึง ผู้บริหารของบริษัทและ/หรือบุคคลภายนอกตามความเหมาะสม
- 2.2 จำนวนกรรมการทั้งหมดของคณะกรรมการบริหารจะได้รับการพิจารณาและแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ตาม ความเหมาะสม โดยสามารถปรับเปลี่ยนหรือลดจำนวนได้ตามสถานการณ์และบริบทในการดำเนินงานของบริษัทใน ขณะนั้น
- 2.3 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริหาร
- 2.4 ประธานกรรมการบริหารต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานกรรมการบริษัท

3. คุณสมบัติ

- 3.1 มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3.2 เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทฯ
- 3.3 มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะทุ่มเทในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ และมีประสิทธิภาพ
- 3.4 กรรมการบริหารไม่สามารถประกอบกิจการ เข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่าง เดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหารรับทราบ ก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง (แล้วแต่กรณี)

4. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

- 1) คณะกรรมการบริหาร ต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) ประธานคณะกรรมการบริหาร ต้องได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท
- 3) ให้คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

4.2 วาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) กรณีกรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัท ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัท จะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 2) กรณีกรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 3) กรณีกรรมการบริหารเป็นบุคคลอื่น ซึ่งมิได้ดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทฯ ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทมีมติ
- 4) กรณีที่กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการบริหาร พ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 1.1) ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
 - 1.2) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท หรือพ้นสภาพจากการเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติ
 - 1.3) ตาย
 - 1.4) ลาออก
 - 1.5) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้าม หรือถูกกล่าวโทษตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2) กรรมการบริหารคนใดลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริหาร และส่งสำเนาไปยังประธานคณะกรรมการบริษัท การลาออกมีผลนับตั้งแต่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ

5. ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 5.1 ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง มีความรับผิดชอบ และมีจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม
- 5.2 บริหารธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามกฎหมาย เงื่อนไข กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 5.3 ให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการเกี่ยวกับทิศทางกลยุทธ์ โครงสร้างการบริหารงาน แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ก่อนที่จะเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.4 ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละช่วงเวลา รวมถึงให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
- 5.5 พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ รวมทั้งตามอำนาจการบริหารที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้

- 5.6 พิจารณาเห็นชอบในโครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆของผู้บริหารและพนักงาน แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติต่อไป
- 5.7 พิจารณาให้ความเห็นชอบในการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลง โครงสร้างการบริหารงาน ระเบียบปฏิบัติ และขั้นตอนการทำงานของแต่ละสายงาน
- 5.8 เสนอการกู้ยืมเงิน หรือให้กู้ยืมเงิน หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนวงเงินการค้าประกันต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการอนุมัติ
- 5.9 การชำระหรือจ่ายเงิน เพื่อธุรกรรมตามการค้าปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดวงเงินสำหรับแต่ละรายการอย่างชัดเจน โดยวงเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบ และอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- 5.10 ศึกษาความเป็นไปได้ในการเข้าลงทุนในโครงการใหม่ โดยมีเงื่อนไขของการเข้าลงทุนโครงการใหม่ เช่น
- 1) โครงการที่ลงทุนต้องศึกษาความเป็นไปได้ของการดำเนินธุรกิจ โดยให้จัดทำ Feasibility Study ที่ชัดเจน
 - 2) โครงการที่ลงทุนต้องลงทุนในลักษณะการร่วมทุน การเข้าซื้อกิจการ การเข้าซื้อสินทรัพย์ หรืออื่นๆ แต่ไม่เป็นการให้เงินกู้หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน
 - 3) โครงการที่ลงทุนต้องเสนอการพิจารณาอนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
- 5.11 เสนอการบริหารสภาพคล่อง การเข้าลงทุนในตลาดทุน ตลาดเงิน และตราสารอื่นๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.12 กำหนดกลยุทธ์และแนวทางดำเนินงาน พร้อมให้คำแนะนำแก่ฝ่ายจัดการในเรื่องนโยบายความยั่งยืนองค์กร
- 5.13 กำกับดูแล สอบทานและติดตามในเชิงปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานความยั่งยืนองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 5.14 กำกับดูแลการบริหารงานตามอำนาจอนุมัติที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ โดยคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 5.15 มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอก ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษาอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการอาจเห็นสมควรตามดุลยพินิจและมีอำนาจในการอนุมัติค่าธรรมเนียมและเงื่อนไขการว่าจ้างที่เกี่ยวข้องโดยมีกำหนดระยะเวลา
- 5.16 พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นงานที่อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและ/หรือเป็นอำนาจของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทฯที่จะเป็นผู้พิจารณากลับกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
- 5.17 พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี
- 5.18 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. การประชุม

- 6.1 คณะกรรมการบริหารจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และอาจจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารเห็นสมควร

- 6.2 ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร กรณีที่ประธานกรรมการบริหารไม่อยู่ หรือไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้บุคคลที่ประธานกรรมการบริหารมอบหมาย เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหารแทนได้ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริหารนั้น กรรมการบริหารต้องมาประชุมด้วยตนเอง ทั้งนี้ ในการประชุม คณะกรรมการบริหาร ประธานในที่ประชุมอาจอนุญาตให้บุคคลอื่นใดเข้าร่วมการประชุมหรือให้ความเห็นต่อที่ประชุม ด้วยก็ได้
- 6.3 องค์ประชุมของคณะกรรมการบริหาร จะต้องมีการบริหารเข้าร่วมในการประชุมแต่ละครั้งไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของ จำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 6.4 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริหารให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการบริหารทั้งหมดที่เข้าประชุม ซึ่ง กรรมการบริหารหนึ่งคนมีเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรณีที่มีคะแนนเสียงเท่ากันในวาระใด ประธานในที่ประชุมจึงจะใช้สิทธิ ออกเสียงลงคะแนนเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ กรรมการบริหารผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนใน เรื่องนั้น
- 6.5 ข้อมูล รายงาน ตลอดจนรายละเอียดต่างๆที่นำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารพิจารณา จะต้องผ่านการ พิจารณา กลั่นกรอง และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้ากลุ่มงาน หรือผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานก่อนที่จะมีการ นำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารพิจารณา โดยหัวหน้ากลุ่มงาน หรือผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงต่อข้อมูล รายงาน ตลอดจนรายละเอียดต่างๆ ที่มีการนำเสนอดังกล่าว เว้นแต่ คณะกรรมการ บริหารจะพิจารณา หรือสั่งการเป็นอย่างอื่น ทั้งนี้ ข้อมูล รายงาน ตลอดจนรายละเอียดต่างๆ ที่จะนำเสนอให้ที่ประชุม คณะกรรมการบริหารพิจารณาจะต้องส่งให้แก่เลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อรวบรวมนำเสนอต่อที่ประชุมก่อน การประชุม โดยให้หัวหน้ากลุ่มงานหรือผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน หรือบุคคลอื่นใดที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบ ในการนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร เว้นแต่ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณา หรือสั่งการเป็นอย่างอื่น
- 6.6 ให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารการประชุม

7. การรายงาน

คณะกรรมการบริหารต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำ และรายงานผลการ ปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาให้ผู้ถือหุ้นรับทราบในรายงานประจำปี โดยมีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- 7.1 จำนวนครั้งในการประชุม
- 7.2 จำนวนครั้งที่กรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมแยกเป็นรายบุคคล
- 7.3 ผลการปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร

8. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริหาร ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี และรายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

กฎบัตรนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2567

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567

เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report

หัวข้อ “รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ” หน้า 5 - 7

สำนักงานใหญ่ (โรงงาน)

143-144 หมู่ที่ 8 ซอยกิ่งวงล2
ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่
อำเภอสามพราน จ.นครปฐม
73160

โทร. +66 2431 3051, 2811 4700
แฟกซ์. +66 24313056-7

สาขาสำนักงาน

ชั้นที่ 32 อาคารชินทาวเวอร์
ตึก A เลขที่ 123 ถ.วิภาวดีรังสิต
เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

โทร. +66 22738333
แฟกซ์. +66 2273 8282, 2273 8484

สาขาโรงงาน

197-198 หมู่ที่ 1 ถ.เพชรเกษม
ต.ผาษา อ.สามพราน จ.นครปฐม
73110

โทร. +66 2431 3051, 28114700
แฟกซ์. +66 24313056-7

