

Dynasty Ceramic Public Company Limited

# ANNUAL REPORT

# 2023

56 -1 One Report

RCI พอร์ซเลน  
PORCELAIN —



บริษัท โดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน)

## รายงานประจำปี

# 2566

56 -1 One Report

DYNASTY TILETOP

*Together, We go*

# สารบัญ

หน้า

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	29
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	33
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	79
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	86

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	88
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	105
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	125
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	138

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน

10. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	142
11. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	143

## ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

### เอกสารแนบ

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	206
2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	225
3. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของบริษัท (compliance)	226
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	229
5. นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่ บริษัทได้จัดทำ	230

## สารจากประธานกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

เศรษฐกิจในปี 2566 ที่ผ่านมายังคงอยู่ในสภาพที่น่าเป็นห่วง GDP ของประเทศไทยจากการขยายตัวร้อยละ 2.6 ในปี 2565 เหลือเพียงร้อยละ 1.8 ในปี 2566 ปัจจัยหลักมาจากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ผลกระทบจากเศรษฐกิจจีน และนโยบายการเงินผ่อนคลายของญี่ปุ่น ทำให้ดอกเบี้ยเงินกู้ของประเทศไทยปรับตัวสูงขึ้นตามประเทศต่างๆ และปัจจัยภายในประเทศ ในส่วนของภาครัฐ มีการชะลองบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนของรัฐบาล ซึ่งปัจจัยทั้งสองอย่างนี้ทำให้ตลาดวัสดุก่อสร้างไม่คึกคักเหมือนในยุคก่อนโควิด

สำหรับบริษัทฯ ปัญหาเศรษฐกิจจะลดตัวส่งผลกระทบต่อขยากลุ่มตลาด กลาง-ล่าง ซึ่งเป็นร้อยละประมาณ 70 มีการปรับตัวลดลง โดยทางบริษัทฯ ได้พยายามศึกษาหาแนวทางทำตลาดเพื่อรักษากลุ่มตลาด กลาง-ล่าง นี้ โดยการใช้ทั้ง กลยุทธ์ราคา และ กลยุทธ์ในการรุกเข้าถึงให้มากขึ้น แต่ยังไม่ประสบผลที่น่าพอใจ

บริษัทฯ ได้เริ่มใช้นโยบายการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน (Sustainable Growth) เพื่อลดความเสี่ยงจากพิษของเศรษฐกิจโดยมีหลักในการทำงาน 3 ข้อ คือ การพัฒนาโครงสร้างของบริษัท ทั้งสาขา และ ผลิตภัณฑ์ (Infrastructure Development), การพัฒนาทักษะของพนักงานในองค์กร (Skills Development), และ การรักษาเสถียรภาพทางการเงิน (Fiscal Stability) โดยบริษัทฯ ได้เริ่มปฏิบัติทั้ง 3 หัวข้อในปี 2566 ที่ผ่านมา เช่น การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ กระเบื้อง Porcelain เพื่อแข่งขันในตลาด กลาง-บน, การสร้างใหม่และปรับปรุง 11 สาขา, การเพิ่มโชว์รูมปรับอากาศ, การจัด Training ภายในสำหรับพนักงานทุกระดับ, การลงทุนเพื่อลดค่าใช้จ่ายผ่านพลังงานสะอาด หรือ การทบทวนศึกษาการลงทุนเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด เป็นต้น

ทางคณะผู้บริหารได้ศึกษาข้อมูลนโยบายการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนอย่างละเอียด จึงทำให้บริษัทฯ ได้มีแนวทางการทำงานและเป้าหมายในการขยายตลาดที่ชัดเจนมากขึ้น และสอดคล้องซึ่งกันและกันทุกภาคส่วน เพื่อสร้างรายได้ พัฒนาประสิทธิภาพ และเพิ่มศักยภาพในการทำกำไรอย่างยั่งยืน มั่นคง เพื่อผลประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นทุกท่าน และขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ช่วยสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยดีเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ



มารุต แสงศาสตรา  
ประธานกรรมการบริหาร

## ส่วนที่ 1

# การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

## 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

### 1.1 นโยบายและภาพรวมของการประกอบธุรกิจ

#### 1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัฒนธรรม ค่านิยม แผนงานและกลยุทธ์ ขององค์กร

#### วิสัยทัศน์ (DCC Group Vision)

“ เป็นผู้นำด้านกระเบื้องเซรามิก  
โดยมีสาขาทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ”

#### พันธกิจ (DCC Group Mission)

ต่อประเทศ	เป็นองค์กรสร้างสรรค์ระบบการผลิตที่มี คุณภาพระดับมาตรฐานสากล และมีต้นทุนต่ำเพื่อให้บริการสินค้าดีในราคา ประหยัด
ต่อลูกค้า	ตอบสนองความต้องการของลูกค้าหลากหลาย โดยผ่านสาขาที่กระจายอยู่ทั่วทุกจังหวัดของ ประเทศไทย ด้วยคุณภาพดีราคาถูก หาซื้อง่าย และสะดวก มีของให้เลือกมากมายหลากหลาย ได้ของทันที มีของต่อเนื่อง
ต่อผู้ถือหุ้น	มุ่งสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้น
ต่อพนักงาน	ให้ความมั่นคงแก่พนักงาน มีระบบบริหาร จัดการแบบมีส่วนร่วม กระตุ้นให้เกิดความคิด สร้างสรรค์ พัฒนาทักษะพนักงาน พัฒนา ความสามารถหลัก ปลูกฝังวัฒนธรรมของ องค์กร พัฒนาระบบเครือข่าย
ต่อคู่ค้า	ยึดถือความเป็นธรรมต่อคู่ค้า
ต่อสังคม	ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม

#### วัฒนธรรมองค์กร (Corporate Culture)

#### วัฒนธรรมองค์กร (Corporate Culture)

1. ลงพื้นที่จริง รับรู้ของจริง
2. พึ่งพาตนเอง พัฒนาทักษะ
3. ใช้จ่ายคุ้มค่า ลดความสูญเปล่า
4. ใส่ใจคุณภาพ ตรวจสอบทุกขั้นตอน
5. ทำงานเป็นทีม ช่วยเหลือเกื้อกูล
6. ทำงานสอดคล้อง ส่งเสริมซึ่งกัน
7. ไม่ปกปิดความผิด ไม่ปิดความรับผิดชอบ
8. ความรู้ต่อยอด ถ่ายทอดถึงกัน
9. ช่วยคิดสร้างสรรค์ ปรับปรุงต่อเนื่อง
10. ความเห็นแตกต่าง ทางเลือกมากขึ้น
11. ทำงานปลอดภัย ป้องกันตนเอง
12. ส่งเสริมคนดี ขจัดคนเลว
13. ควบคุมความเสี่ยง เลี่ยงความสูญเสีย



ค่านิยมขององค์กร (DCC Group Values)

D	C	C	T	T	O	P
Differentiation	Cost Leadership	Continuous Improvement	Total Management System	Trustworthy Product Quality	On Time Delivery	Profit, People, and Planet
การสร้างความแตกต่าง	เป็นผู้นำด้านต้นทุนต่ำ	การปรับปรุงให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง	การบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม	ความคุ้มค่า คุ้มค่า	การส่งมอบสินค้าตรงเวลา	กำไร, สังคมและสิ่งแวดล้อม



แผนงานและกลยุทธ์

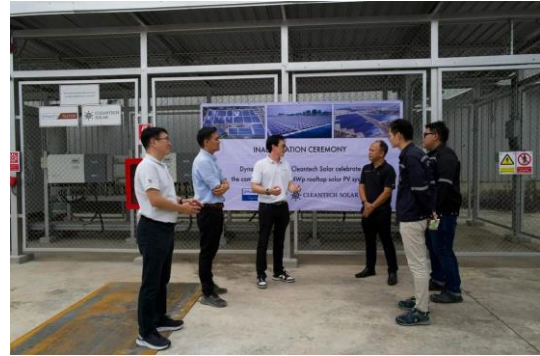
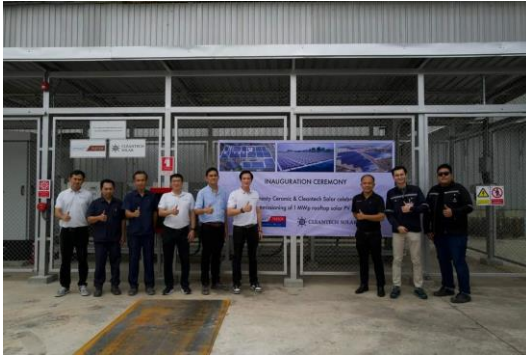
1. เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิก ปูพื้นและบุผนัง ภายใต้เครื่องหมายการค้า แบรินต์ในกลุ่มไดนาสตีกรุ๊ป รวมทั้งการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ด้านการผลิต การบริการ เพื่อเป็นทางเลือกที่ดีกว่าด้านวัสดุก่อสร้าง
2. สร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อสร้างสมดุลของผลประโยชน์ร่วมกันอย่างเป็นธรรม
3. มุ่งมั่นการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยการดำเนินธุรกิจให้มีผลประกอบการที่ดี มีจริยธรรม โปร่งใส เคารพสิทธิและรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพทั้งการผลิตและการขาย
4. พัฒนาศักยภาพและโครงสร้างการบริหารให้สอดคล้องกับนโยบายเพื่อการเติบโตของธุรกิจ

### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่สำคัญ

ส่วนของโรงงาน

- เริ่มระบบผลิตกระแสไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ Solar Rooftop ครอบคลุมทั้ง 3 โรงงานผลิต โดยปัจจุบันมีกำลังการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ที่ดำเนินการใช้ระบบแล้วที่ 4 เมกะวัตต์ และอยู่ในขั้นตอนการติดตั้งเพิ่มเติม



- เพิ่มสัดส่วนการผลิตกระเบื้องพอร์ซเลน ซึ่งเป็นกระเบื้องที่มีคุณสมบัติแข็งแรง ทนทาน ดูดซึมน้ำต่ำ และมีมูลค่าสูง ในปี 2566 มีการเพิ่มกระเบื้องพอร์ซเลน ขนาด 30x60 เซนติเมตร เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่มีระดับกำลังซื้อสูงและโครงการอสังหาริมทรัพย์

ส่วนของสำนักงานใหญ่

- การขยายช่องทางตลาดและการสร้างภาพลักษณ์บริษัทฯ ได้เริ่มเข้าร่วมงานสถาปนิกและงานบ้านและสวน ตั้งแต่ปี 2565 จุดประสงค์เพื่อสร้างภาพลักษณ์และขยายช่องทางตลาดให้กว้างขึ้น



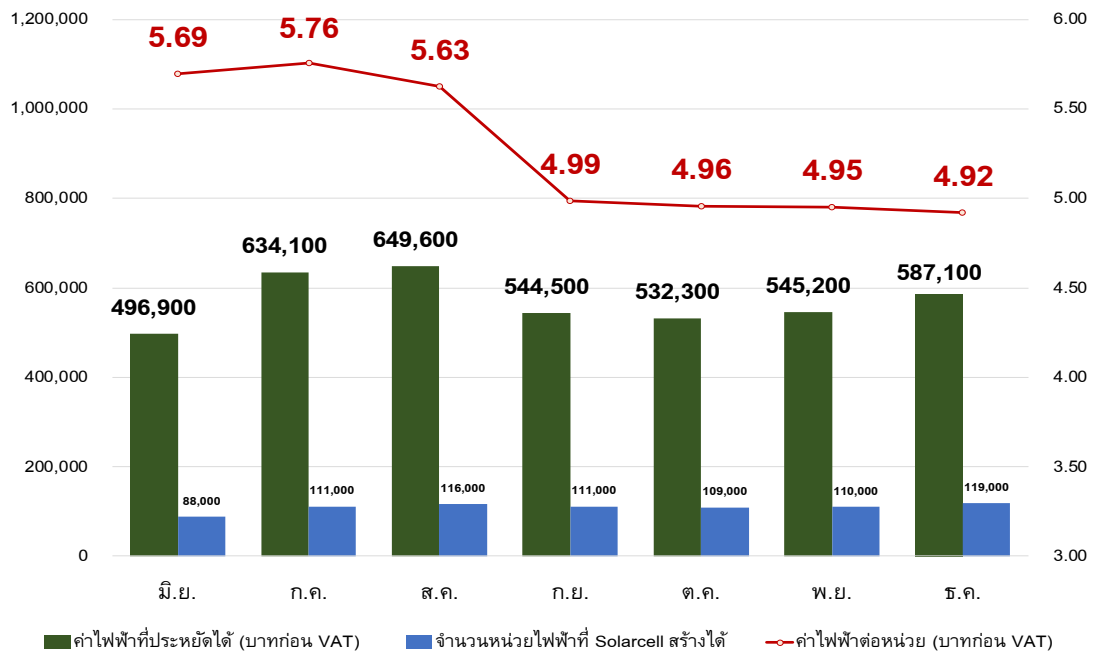
## ส่วนของสาขา

- ติดตั้ง Solar Cell

บริษัทฯ ได้ลงทุนติดตั้ง Solar Cell ที่สำนักงานใหญ่ และ สาขาอีก 25 แห่ง โดยเน้นสาขาที่เป็นที่ดินของบริษัท เพื่อให้คุ้มค่าต่อการลงทุน ซึ่งทำให้บริษัทฯ ลดค่าไฟฟ้าลงได้กว่า 5 แสนบาทต่อเดือน



## ค่าไฟฟ้าที่ประหยัดได้จาก Solarcell





- การพัฒนาทักษะของพนักงานในองค์กร (Skills Development)

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาศักยภาพพนักงานด้วยการให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่อง Service Mind และ นโยบายสร้างความคุ้มค่า ทั้งด้านตัวสินค้า การบริหาร ระบบการทำงาน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น



- งานปรับปรุงสาขาไดนาสตียุคใหม่

บริษัทฯ ยังคงปรับปรุงภาพลักษณ์อย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างแบรนด์ของสาขาสำหรับไดนาสตียุคใหม่ ซึ่งการก่อสร้างและปรับปรุงทั้งหมดนี้ จะทำให้ภาพลักษณ์ของบริษัทฯ ได้ประโยชน์ในหลายมิติ



❖ การรับรองมาตรฐานและรางวัลที่สำคัญ

- ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงาน ไดมัสตี้ ไทล์ท๊อป และ อาร์ซีไอ ทั้งหมดได้รับหนังสือรับรอง “เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตในประเทศไทย” จากสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย จากนโยบายกระทรวงการคลังและสภาอุตสาหกรรมที่ส่งเสริมให้ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน หันมาใช้ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตในประเทศไทย ส่งเสริมความแข็งแกร่งให้ผู้ประกอบการไทยและยกมาตรฐาน MiT (Made in Thailand)



- รางวัล Thailand's Top Corporate Brand 2023 ในหมวด Construciton Materials จัดโดย คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย



## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้

#### โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย

- รายได้จากการขายกระเบื้องเซรามิก ที่ผลิตเอง โดยบริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน)
- รายได้จากการจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกและกาวยาแนวที่ซื้อจากบริษัทย่อย (บริษัท ไทล์ท้อปอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)) และ รายได้จากการจำหน่ายกระเบื้องเซรามิก และ กระเบื้องพอร์ซเลน ที่ซื้อจากบริษัทย่อย บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) มาจำหน่ายต่อให้แก่ลูกค้าโดยบวกกำไรจากราคาส่งที่ซื้อจากบริษัทย่อยดังกล่าว
- รายได้จากการจำหน่าย กาวยาแนว กาวซีเมนต์ และ อุปกรณ์อื่น ที่ซื้อมาขายไป
- รายได้อื่น ๆ เช่น กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน , ดอกเบี้ยรับ, รายได้พื้นที่เช่า เป็นต้น

#### โครงสร้างรายได้รวมเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี (ตามงบการเงินรวม)

ประเภทผลิตภัณฑ์	ดำเนินการโดย	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
		ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
<b><u>จำหน่ายในประเทศ</u></b>							
ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิก	DCC รวมซื้อจากบริษัทย่อย	6,873	88	7,389	87	7,601	90
จำหน่ายกาวยาแนวและอื่นๆ	DCC และ สาขา	588	8	565	7	493	6
<b>รวมรายได้ในประเทศ</b>		<b>7,461</b>	<b>96</b>	<b>7,954</b>	<b>94</b>	<b>8,094</b>	<b>96</b>
<b><u>จำหน่ายต่างประเทศ</u></b>							
ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิก	DCC รวมซื้อจากบริษัทย่อย	280	3	388	5	302	3
จำหน่ายกาวยาแนวและอื่นๆ	DCC	0	0	0	0	0	0
<b>รวมรายได้ต่างประเทศ</b>		<b>280</b>	<b>3</b>	<b>388</b>	<b>5</b>	<b>302</b>	<b>3</b>
<b>รวมรายได้จากการขายทั้งสิ้น</b>		<b>7,741</b>	<b>100</b>	<b>8,342</b>	<b>99</b>	<b>8,396</b>	<b>99</b>
รายได้อื่น		57	1	64	1	85	1
<b>รวมรายได้ทั้งสิ้น</b>		<b>7,798</b>	<b>100</b>	<b>8,406</b>	<b>100</b>	<b>8,481</b>	<b>100</b>



## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### (1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการและการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

#### ลักษณะของผลิตภัณฑ์

##### 1.1 ธุรกิจกระเบื้องเซรามิค

1. กระเบื้องปูพื้น (Floor Tiles) มีคุณสมบัติการดูดซึมน้ำต่ำ มีการเผาที่อุณหภูมิสูง จึงทำให้ทนทานรองรับน้ำหนักได้มาก รวมทั้งยังมีลวดลายและลักษณะผิวเคลือบที่หยาบ ผิวมัน หรือแบบขัดขอบ ทำความสะอาดได้ง่าย สามารถเลือกใช้ให้สอดคล้องกับความต้องการได้หลากหลาย อีกทั้งยังมีให้เลือกหลายขนาด เช่น (หน่วยเป็นเซนติเมตร) ขนาด 60x60 , 60x60 (ดิจิตอล) ขนาด 30x60 (ขัดขอบ) , 30x60 (ดิจิตอลขัดขอบ) ขนาด 40x40 , 40x40 (ขัดขอบ) , 40x40 (ดิจิตอล) , 40x40 (ดิจิตอลขัดขอบ) ขนาด 30x30 , 30x30 (ดิจิตอล) ขนาด 20x20
2. กระเบื้องบุผนัง (Wall Tiles) มีคุณสมบัติกันน้ำหนักเบา เหมาะสำหรับใช้ภายในอาคาร (หน่วยเป็นเซนติเมตร)ขนาด 20x20 ขนาด 20x25, 20x25 (ดิจิตอล) ขนาด 20x30 , 20x30 (ดิจิตอล) ขนาด 25x40 , 25x40 (ดิจิตอล)ขนาด 30x50, 30x50 (ดิจิตอล)
3. กระเบื้องพอร์ซเลน (Porcelain Tiles) เป็นกระเบื้องที่ผ่านกระบวนการเผาที่อุณหภูมิสูงจนกระเบื้องมีลักษณะเป็นเนื้อเดียวกันทั้งแผ่น เนื้อกระเบื้องจึงมีความแข็งแรง ไม่แตกง่าย ทนต่อการขีดขูด รับแรงกระแทกได้ดี เนื้อกระเบื้องพอร์ซเลนมีรูพรุนน้อย ทำให้กระเบื้องพอร์ซเลนมีค่าอัตราการดูดซึมน้ำต่ำ ส่งผลให้ป้องกันความชื้นหรือปัญหาตะไคร่เกาะพื้นได้เป็นอย่างดี สามารถนำไปติดตั้งในพื้นที่เปียกหรือนำไปปูในบริเวณที่มีการใช้งานหนัก เช่น พื้นทางเดินหรือบันได สามารถนำไปปูบริเวณนอกอาคาร เช่น พื้นโรงจอดรถหรือขอบสระว่ายน้ำที่โดนทั้งแดดและต้องเปียกน้ำอยู่เสมอ นับว่าเป็นกระเบื้องที่นำไปใช้งานได้ครอบคลุมทั้งภายในและภายนอกอาคาร เช่น (หน่วยเป็นเซนติเมตร) ขนาด 60x60 ขนาด 60x120 และยังมี Porcelain แบบที่เป็นเนื้อเดียวกันทั้งแผ่นทั้งผิวหน้า ที่เรียกว่า Porcelain Full Body ในขนาด 60x60 ด้วย





1.2 กาวยาแนว (บริษัทย่อยเป็นผู้ผลิต) ภายใต้เครื่องหมายการค้า ท็อปสติ๊ก (TOP STICK)

1.3 สินค้าซื้อมาขายไป

ประเภท	ภายใต้เครื่องหมายการค้า
กาวยาแนว	เวเบอร์(WEBER)
กาวซีเมนต์	DAVCO SURE , เวเบอร์(WEBER)
คิ้วกระเบื้อง	โอดี (OD),ออรา(AURA),ดีพี(DP)
จุ่มกบ้นไค	โอดี (OD),ออรา(AURA)
กาวตะปู	BESBOND
เครื่องมือช่าง	INGCO
ประตูไม้	WOODSMITH
ไม้บัวโพลี	NANO WOOD
รางน้ำไวนิล	VG
อลูมิเนียมลายไม้	LITE WOOD
โมเสค	RCI MOSAIC

#### แบรนด์ผลิตภัณฑ์

ทั้งนี้ กระเบื้องที่บริษัทและบริษัทย่อยผลิต ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ไดนาสตี”(Dynasty), “ไทล์ ท็อป” (Tiletop) , “จากัวร์” (Jaguar), “แวลู” (Value), “ไก่” (Chicken) , “นก” (Birdy) , “เป็ด” (Ducky) , “หงส์” (Swan) , “เอ็ม”(M), “คอสมอส” (COSMO) , “อาร์ซีไอ” (RCI) , “โรโน” (Rhino) “ผีเสื้อ” (BUTTERFLY), “เพนกวิน” (PENGUIN), “มารีน” (MARINE)



#### การทำวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม

การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและการทดลองและวิจัย ผลความสำเร็จของการวิจัยและพัฒนา ทำให้เกิดการพัฒนาด้านผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ประหยัดต้นทุนการผลิตด้านวัตถุดิบ และลดอัตราการใช้พลังงานต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ในรอบปีที่ผ่านมา ทางบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการทำวิจัยและพัฒนา เพื่อให้เกิดนวัตกรรม การการผลิต เพิ่มมูลค่าสินค้า และสามารถแข่งขันในธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

บริษัทฯ มีรายจ่ายเพื่อการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม (หน่วย : บาท)

ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
825,950	890,100	898,140

## (2) การตลาดและการแข่งขัน

### 1.นโยบายการแข่งขันและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท

#### ❖ ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ ได้จำหน่ายกระเบื้องผ่านสาขาของบริษัทฯ ที่มีอยู่ทั่วประเทศกว่า 200 สาขา อีกทั้งยังมีการจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายและส่งออก แต่ยังคงเน้นขายภายในประเทศเป็นหลัก โดยในปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 96 แบ่งเป็นสัดส่วนการจำหน่าย ได้ดังนี้

% การจำหน่าย	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
<i>ภายในประเทศ</i>			
-สาขาของบริษัทฯ	92	91	78
-ตัวแทนจำหน่าย	4	4	19
<b>รวมภายในประเทศ</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>97</b>
<i>ส่งออก</i>	4	5	3
<b>รวม</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

#### ❖ % สัดส่วนประเภทสินค้าที่จำหน่าย โดยมีสถิติในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา ดังนี้

ลำดับที่	ประเภท	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
1.	ปูพื้น	76	79	85
2.	บุผนัง	12	12	12
3.	อื่นๆ	12	9	3
	<b>รวม</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 2. ภาวะการตลาดและแข่งขัน

ในปี 2566 นอกจากสภาพเศรษฐกิจของประเทศไทยที่ซบเซา สาเหตุหลักมาจากกำลังซื้อ ประชาชนส่วนใหญ่ในกลุ่มเกษตรกร รับจ้าง หรือแม่ค้าทั่วไป มีปัญหารายได้ไม่เพียงพอต่อการดำเนินชีวิต ดอกเบี้ยปรับตัวสูงขึ้น หนี้สินครัวเรือนเพิ่มขึ้น คนที่ไม่เคยเป็นหนี้ ก็เริ่มติดหนี้ เกิดการกู้ยืม ในประเทศไทยน่าเป็นห่วงมากที่สุด คือ การกู้นอกระบบ การพนัน และยาเสพติด รวมไปถึงมิถุนาชีพในลักษณะหลอกให้ลงทุนก็มีให้เห็นเป็นประจำ และพวกนี้สามารถโกงเงินได้จำนวนมาก อย่างไรก็ตาม ช่วงต้นปีบริษัทได้ปรับราคาสินค้าลงเพื่อลดระดับราคาสินค้าให้สอดคล้องกับกลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่ (กลาง-ล่าง) ให้สามารถเอื้อมถึงได้ รวมไปถึงการออกหาไซส์งาน แต่ด้วยปัญหาหนี้สินและปัญหารายได้ทำให้ผลที่ได้ยังไม่ดี

ช่วงครึ่งปีหลัง ทางบริษัทฯ เล็งเห็นว่ายังมีกลุ่มที่ยังมีกำลังซื้ออยู่คือกลุ่มกลาง-บน จึงได้ปรับวิธีโดยใช้กระเบื้องพอร์ซเลนเป็นตัวบุกและเข้าไซด์งาน โครงการ หรือ กลุ่มธุรกิจต่างๆ

ในด้าน “นโยบายการสร้างความคุ้มค่า” เกิดขึ้น โดยให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการสร้างคุณค่า สร้างความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงลูกค้าเป็นหลัก และสามารถทำได้ทันที โดยการปรับพฤติกรรมพนักงาน อาทิเช่น การปรับภาพลักษณ์ของสาขาให้สะอาด เป็นระเบียบ ดูสวย น่าเยี่ยมชม การสร้างความประทับใจในการบริการเพิ่มขึ้น โดยการให้คำแนะนำการให้บริการที่รวดเร็ว การติดตามการใช้งาน และการจัดการกระบวนการทำงานต่างๆ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า เป็นต้น

สำหรับการเพิ่มช่องทางการตลาด ทางบริษัทฯ ยังเข้าร่วมงานสถาปนิก และ งานบ้านและสวนโดยมีจุดประสงค์ที่จะไปแสดงสินค้าใหม่ คือ กระเบื้อง Porcelain ที่มีคุณสมบัติทางกายภาพเทียบเท่า หรือ ดีกว่า สินค้านำเข้า และด้วยฐานผลิตที่อยู่ในประเทศ จึงทำให้เป็นตัวเลือกที่ดีสำหรับลูกค้าที่ต้องการความต่อเนื่อง ความรวดเร็ว นอกเหนือจากความหลากหลาย หาซื้อได้ง่าย ที่เป็นจุดแข็งของบริษัทฯ อยู่แล้ว ซึ่งผลตอบรับเป็นที่น่าพอใจอย่างยิ่ง มีลูกค้าโครงการรายใหม่เพิ่มขึ้นอย่างเห็นได้ชัด ยอดขายที่เกิดขึ้นในปี 2566 จะมาจากกลุ่มงานโครงการ และตลาดบนเป็นส่วนใหญ่ ทางบริษัทฯ จึงเดินหน้าปรับภาพลักษณ์ของสาขา โดยมีแผนเพิ่มรูปแบบการแสดงผลสินค้าให้สวย หู สอดคล้องกับสินค้ากลุ่ม Porcelain และกลุ่มลูกค้า เพื่อการสร้างธุรกิจที่มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ทางคณะผู้บริหารได้ค้นคว้าวิจัยถึงแนวทางในการปรับปรุงสาขา เพิ่มศักยภาพและสร้างความเป็นอยู่ที่ดีให้กับพนักงาน ใส่ใจในสิ่งแวดล้อมและชุมชนและบริหารธุรกิจ ด้วยหลักธรรมาภิบาลเพื่อประโยชน์แก่ท่านผู้ถือหุ้นทุกท่าน

### ยอดขายและ%สัดส่วนยอดขายแบ่งตามธุรกิจกระเบื้องปูพื้นและบุผนังในกลุ่มเซรามิค

บริษัท	กำลังการผลิต (ล้านตรม./ปี)	ปี 2565		ปี 2564	
		ยอดขาย (ล้านบาท)	%สัดส่วน ยอดขาย (Market Share)	ยอดขาย (ล้านบาท)	%สัดส่วน ยอดขาย (Market Share)
บมจ.ไดนาสตี เซรามิค	84	8,342	36	8,396	40
บมจ.สโหมเสกอุตสาหกรรม	21	2,580	11	2,400	11
บมจ.เอสซีจี เซรามิกส์	80	12,421	53	10,419	49
<b>รวม</b>		<b>23,343</b>	<b>100</b>	<b>21,215</b>	<b>100</b>

ที่มา : ข้อมูลผลการดำเนินงานประจำปี 2564-2565 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

#### 1. ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีโรงงานผลิตเอง 1 แห่ง และ โรงงานผลิตของบริษัทย่อยอีก 2 แห่ง รวม 3 แห่ง ตั้งอยู่ที่ อ.หนองแค จังหวัดสระบุรี

##### 1. สินค้าที่บริษัทผลิตเอง เป็นโรงงานที่ผลิตสินค้าของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน)

ตั้งอยู่ที่เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

ประเภทสินค้าที่ผลิต : กระเบื้องปูพื้น

##### 2. สินค้าที่ซื้อจากบริษัทย่อยโรงงานที่ผลิตสินค้าของบริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน)

ตั้งอยู่ที่เลขที่ 3/2 หมู่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไช้ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

ประเภทสินค้าที่ผลิต : กระเบื้องปูพื้น

##### 3. สินค้าที่ซื้อจากบริษัทย่อยโรงงานที่ผลิตสินค้าของบริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)

ตั้งอยู่ที่เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

ประเภทสินค้าที่ผลิต : กระเบื้องปูพื้น กระเบื้องบุผนัง และ กระเบื้องพอร์ซเลน

### กำลังการผลิต

กำลังการผลิตและ % การใช้กำลังการผลิตในรอบ 3 ปี ที่ผ่านมาของบริษัทและบริษัทย่อยมีดังนี้

บริษัท	ปริมาณการผลิต (ล้านตรม./ปี)		
	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
<b>บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน)</b>			
เต็มกำลังการผลิต	32.85	32.12	32.12
ผลิตได้	16.44	18.34	20.42
คิดเป็นร้อยละ	50.04%	57.10%	63.57%
<b>บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) -บริษัทย่อย</b>			
เต็มกำลังการผลิต	39.75	39.09	39.09
ผลิตได้	23.97	24.31	28.62
คิดเป็นร้อยละ	60.30%	62.19%	73.22%
<b>บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) -บริษัทย่อย</b>			
เต็มกำลังการผลิต	12.96	13.14	13.14
ผลิตได้	8.35	7.83	9.15
คิดเป็นร้อยละ	64.42%	59.59%	69.63%
<b>รวมเต็มกำลังการผลิต</b>	<b>85.56</b>	<b>84.35</b>	<b>84.35</b>
<b>รวมผลิตได้</b>	<b>48.76</b>	<b>50.48</b>	<b>58.19</b>
<b>รวมกำลังการผลิตคิดเป็นร้อยละ</b>	<b>56.98%</b>	<b>59.85%</b>	<b>68.99%</b>

กำลังการผลิตจริงสามารถปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์และแผนการตลาด เนื่องจากเครื่องจักรของบริษัทฯสามารถปรับเปลี่ยนยืดหยุ่นได้ โดยเตาการผลิตบางเตาสามารถผลิตได้ทั้งกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง



## ขั้นตอนกระบวนการผลิตกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง

กระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกทั้งกระเบื้องปูพื้นและบุผนังของบริษัทฯ สามารถจัดอยู่ในกลุ่มเทคโนโลยีการผลิตกระเบื้องแบบการอัดแห้ง โดยกระบวนการผลิตถูกแยกจำแนกเป็น 8 กระบวนการหลัก ดังต่อไปนี้

1. การบดเนื้อกระเบื้อง (Ball Mill Process)- กระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกเริ่มจากการนำวัตถุดิบประเภท ดิน และ แร่ต่างๆ มาบดละเอียดในโม่บดเนื้อกระเบื้อง (Ball Mill) ตามสูตรการผลิตที่กำหนด วัตถุดิบต่างๆจะเปลี่ยนรูปมาเป็นของเหลวที่มีกาละเอียดยหลังจากผ่านกระบวนการบด ของเหลวเหล่านั้นจะถูกถ่ายลำเลียงลงในบ่อเก็บน้ำดิน (Slip Storage) เพื่อกระบวนการผลิตเนื้อกระเบื้องต่อไป
2. การพ่นฝอยเม็ดดินอบแห้ง (Spray Dryer Process) – น้ำดินเนื้อกระเบื้องจะถูกสูบขึ้นมาจากบ่อเก็บน้ำดินและถูกพ่นฝอยเข้าไปในเครื่องพ่นเม็ดดินแห้ง (Spray Dryer) กระบวนการนี้ สถานะของเนื้อกระเบื้องจะถูกเปลี่ยนจากของเหลวไปเป็นเม็ดดินขนาดเล็กโดยวิธีการอบความร้อนให้มวลน้ำที่อยู่ในน้ำดินระเหยออกไป เม็ดดินที่ออกจากเครื่องพ่นเม็ดดินแห้ง จะถูกจัดเก็บเข้าถังเก็บเม็ดดิน (Body Powder Storage) สำหรับกระบวนการต่อไป
3. การขึ้นรูปกระเบื้อง (Press Process) – เม็ดดินที่จัดเก็บไว้จะถูกลำเลียงเข้าเครื่องขึ้นรูปแบบไฮดรอลิก (Hydraulic Press) เครื่องขึ้นรูปจะทำการอัดเม็ดดินให้ได้รูปแบบกระเบื้องและขนาดที่ต้องการ กระเบื้องที่ผ่านกระบวนการขึ้นรูป แล้วจะถูกเรียกว่า กระเบื้องดิบ
4. การอบกระเบื้องดิบ (Dryer) – หลังจากได้กระเบื้องดิบแล้ว กระเบื้องดิบจะถูกลำเลียงเข้าสู่เตาอบ (Dryer) เพื่อไล่ความชื้นออกก่อนเข้าสู่กระบวนการเคลือบและพิมพ์ลวดลายต่อไป
5. การเตรียมสีเคลือบและสีพิมพ์ (Glazed and Pigment Preparation Process)- วัตถุดิบเคลือบและสีพิมพ์ต่างๆจะถูกนำมาเข้าขั้นตอนการจัดเตรียมเพื่อนำไปใช้ในกระบวนการเคลือบสีและพิมพ์ลวดลายกระเบื้อง
6. การเคลือบกระเบื้องและพิมพ์ลวดลาย (Glazed and Printing Process)- สีเคลือบและสีพิมพ์ที่เตรียมไว้จะถูกนำมาตกแต่งลงบนกระเบื้องดิบตามลวดลายที่ถูกออกแบบไว้
7. การเผากระเบื้อง (Kiln Firing Process)- เมื่อกระเบื้องดิบได้ถูกตกแต่งลวดลายเรียบร้อยแล้ว กระเบื้องดิบจะถูกลำเลียงเข้าเตาเผา เพื่อทำการเปลี่ยนจากกระเบื้องดิบให้เป็นกระเบื้องสุก
8. การตรวจสอบคุณภาพและแยกขนาดกระเบื้อง (Sorting Process)- หลังจากกระเบื้องสุกออกท้ายเตาเผาแล้วจะถูกลำเลียงเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบลวดลายและแยกขนาดกระเบื้อง ก่อนที่จะทำการบรรจุเข้ากล่องเพื่อจัดเก็บและจำหน่ายต่อไป

## 2.การจัดหาวัตถุดิบ

### วัตถุดิบที่สำคัญต่อการผลิต

- ❖ **ดิน , หินบด และแร่** ที่สั่งซื้อในประเทศ แถบจังหวัด ลำปาง, กาญจนบุรี, ราชบุรี, สิงห์บุรี , ชัยภูมิ, ปราจีนบุรี, นครราชสีมา เป็นต้น ไม่มีปัญหาเรื่องขาดแคลนวัตถุดิบในระยะยาวเนื่องจากบริษัทฯมีแผนสำรองกรณีวัตถุดิบขาดสต็อก โดยการพัฒนาคุณสมบัติของดินทุกประเภท เพื่อสำรองไว้ใช้หากเกิดกรณีฉุกเฉิน และอยู่ในแผนการจัดการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ
- ❖ **สี** เพื่อการผลิตกระเบื้องเซรามิกและสารเคลือบ (Frit) และยิตเกาะสีกระเบื้องเซรามิกซึ่งสั่งซื้อจากต่างประเทศ ซึ่งไม่มีความเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบในระยะยาวเช่นกัน แต่มีผลกระทบในด้านราคาของวัตถุดิบที่สั่งซื้อจากต่างประเทศตามค่าของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลต่างประเทศที่สั่งซื้อกับค่าของเงินบาทเท่านั้น

## วิธีการจัดหา

บริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาวัตถุดิบ ประกอบด้วย ฝ่ายผลิต ฝ่ายเทคนิค ฝ่ายจัดซื้อ โดยมีการประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดปริมาณการใช้แต่ละไตรมาสล่วงหน้า โดยมีการสืบราคา เทียบราคา ตีราคา และดำเนินการสั่งซื้อตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกัน

### แหล่งจัดหา

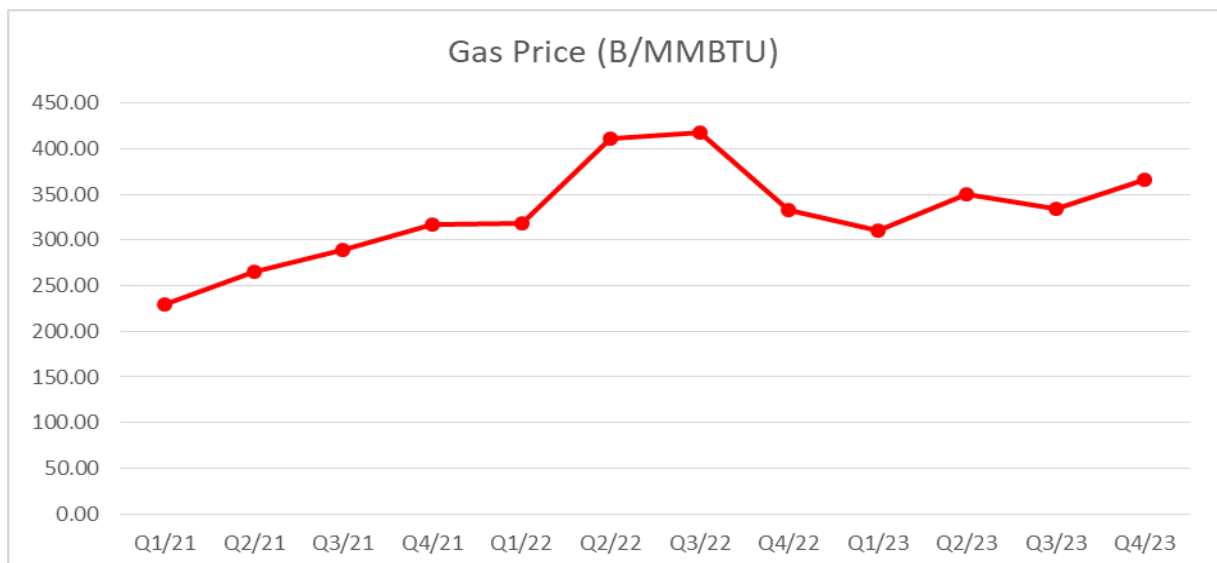
- ❖ **ในประเทศ** ประมาณร้อยละ 90-95 บริษัทฯสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายหลายรายกระจายกันไปไม่ได้ผูกขาดรายหนึ่งรายใด ลดความเสี่ยงในการผูกขาด การต่อรองเรื่องราคาและการเปลี่ยนแปลงผู้ขาย
- ❖ **ต่างประเทศ** ประมาณร้อยละ 5-10 บริษัทฯสั่งซื้อวัตถุดิบจากหลายประเทศ เช่น จีน , ตุรกี , สิงคโปร์ , อิตาลี , สเปน , ไต้หวัน และ อินโดนีเซีย ที่มีชื่อเสียงในการผลิตกระเบื้องเซรามิกจากผู้ขายหลายราย

บริษัทฯ มีสัมพันธ์ภาพอันดีกับผู้ขายซึ่งเป็นผู้ผลิตรายใหญ่ มีแหล่งวัตถุดิบอยู่หลายแห่งทั้งในและนอกประเทศ หากมีความจำเป็นในการเปลี่ยนผู้ขาย บริษัทฯสามารถหาผู้ขายอื่นทดแทนได้โดยง่ายเพราะมีการสำรองผู้ขายวัตถุดิบไว้อยู่หลายราย อีกทั้ง บริษัทฯยังมีการทดลองวัตถุดิบให้กับผู้ขายรายย่อยเพื่อเป็นอีกทางเลือกในการหาแหล่งวัตถุดิบสำรองและราคาถูก หากเกิดกรณีฉุกเฉิน ซึ่งอยู่ในแผนงานบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อีกด้วย

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการซื้อวัตถุดิบหรือกลุ่มพัสดุอะไหล่กับคู่ค้ารายใดทั้งในและต่างประเทศเกินร้อยละ 30

### ต้นทุนพลังงานหลัก คือ

- **ก๊าซธรรมชาติ** ซึ่งบริษัทฯ สั่งซื้อจาก บมจ.ปตท. ซึ่งต้นทุนผลิตที่ปรับเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นของค่าก๊าซ โดยอ้างอิงราคาน้ำมันจากตลาดโลก เป็นสำคัญ
- **ไฟฟ้า** สั่งซื้อจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งโรงงานของบริษัทฯและบริษัทในเครือ มีสถานีไฟฟ้าย่อยเป็นหน่วยเชื่อมต่อระหว่างการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ราคาเป็นไปตามเงื่อนไขของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค



## การจัดหาที่ดินเพื่อสร้างสาขา

บริษัทฯ มีสาขากระจายอยู่ทั่วประเทศ (ณ สิ้นปี 2566 มีจำนวนสาขา 202 สาขา) โดยมีจำนวน 72 สาขา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินเองคิดเป็นร้อยละ 36 ส่วนอีกร้อยละ 64 เป็นสาขาบนที่ดินเช่า กำหนดระยะเวลา ตั้งแต่ 1 ปี ถึง 20 ปี ซึ่งในช่วงที่ผ่านมา บริษัทฯ มีนโยบายซื้อที่ดินเป็นของตนเอง จึงได้ศึกษาความเป็นไปได้ โดยสำรวจสถานการณ์ตลาด สภาพการแข่งขัน สภาพเศรษฐกิจ ตลอดจนความต้องการของลูกค้าในพื้นที่เป้าหมายที่จะดำเนินการซื้อที่ดิน เน้นพื้นที่ติดถนนใหญ่สายหลัก เดินทางสะดวก ซึ่งจะมีราคาค่อนข้างสูง จึงต้องศึกษาอย่างละเอียดรอบคอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ

1. ทดแทนสาขาเดิม เนื่องจากผู้ให้เช่าไม่ต่ออายุสัญญาเช่า หรือ ปรับราคาเช่าเพิ่มสูงขึ้นมาก ซึ่งทำให้เดิมบริษัทฯ จะมีกลุ่มฐานลูกค้าเดิมอยู่แล้ว บริษัทฯ จะเสนอขอซื้อที่ดินแปลงดังกล่าวก่อน หากเจ้าของที่เช่าไม่ประสงค์ขาย ก็จะทำเช่าในระยะใกล้เคียงทดแทนสาขาเดิม (ถ้ามีและราคาไม่สูงมาก) เพื่อไม่ให้เสียฐานลูกค้าเดิมไป หากไม่สามารถซื้อได้ ก็จะทำเช่าอื่น โดยเน้นทำเลที่คาดว่าจะได้กลุ่มฐานลูกค้าใหม่เพื่อไม่ให้ยอดขายลดลง

2. เพื่อเพิ่มจำนวนสาขา ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ลงทุนในการซื้อที่ดิน จากเจ้าของที่ดินโดยตรงไม่ผ่านนายหน้าตัวแทน ซึ่งมีทีมฝ่ายพัฒนาธุรกิจเป็นผู้ดำเนินการ พร้อมทำการเปรียบเทียบราคาที่ดินกับราคาประเมินหรือราคาตลาด เพื่อให้แน่ใจว่าที่ดินที่ซื้อจะมีราคาที่สมเหตุสมผลไม่แพงเกินไป พร้อมตรวจสอบสิทธิและข้อกำหนดต่างๆ ในที่ดินแปลงนั้นๆ รวมทั้งมีการวางแผนของงบประมาณเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติล่วงหน้าทุกครั้ง

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ลงทุนซื้อที่ดินเพิ่มอีก 2 แห่ง อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี และ อำเภอปรางค์กู่ จังหวัดนครราชสีมา และมีสาขาที่ก่อสร้างต่อเนื่องมาจากปี 2565 แล้วเสร็จในปี 2566 จำนวน 1 สาขาที่อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา



#### (4) สินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

##### 4.1 สินทรัพย์หลักของบริษัทและบริษัทย่อย

สินทรัพย์ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 10,060.1 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนร้อยละ 30 ประกอบด้วย สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น อีกร้อยละ 70 เป็นกลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้






















ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ปี 2566 ล้านบาท	ปี 2565 ล้านบาท	ปี 2564 ล้านบาท	ภาวะผูกพัน
ที่ดิน	เป็นเจ้าของ	2,510	2,123	1,887	ไม่มีภาวะผูกพัน
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เป็นเจ้าของ/ อยู่บนสัญญาเช่า	4,294	4,063	3,920	
เครื่องจักรและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	5,637	5,649	5,605	ไม่มีภาวะผูกพัน
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เป็นเจ้าของ	1,120	1,114	1,109	ไม่มีภาวะผูกพัน
ยานพาหนะ	เป็นเจ้าของ	41	38	36	ไม่มีภาวะผูกพัน
อาคารระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	เป็นเจ้าของ	588	408	435	ไม่มีภาวะผูกพัน
<b>รวม</b>		<b>14,190</b>	<b>13,395</b>	<b>12,992</b>	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม		(7,931)	(7,578)	(7,199)	
<b>รวมที่ดินอาคารและอุปกรณ์ -สุทธิ</b>		<b>6,259</b>	<b>5,817</b>	<b>5,793</b>	

##### 4.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

4.2.1 โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูป เพื่อการบริหารจัดการข้อมูล Software ทางการบัญชี สต็อกสินค้า การขาย รวมทั้งการจัดการระบบข้อมูลต่างๆ เป็นต้น มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คงเหลือ 21.3 ล้านบาท

4.2.2 เครื่องหมายการค้า โดยมีเครื่องหมายการค้าที่กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์รับจดทะเบียนไว้

ลำดับที่	ทะเบียนเลขที่	คำขอเลขที่	ออกให้แก่	วันที่ออก	วันสิ้นสุด	ประเภท	เครื่องหมายการค้า
1	201117514	190110947	DCC	05-ส.ค.-63	20-มี.ค.-72	กระเบื้องเซรามิค ปูพื้น กระเบื้องบุผนัง ทำด้วยเซรามิค	
2	201115107	190104735	DCC	05-ก.ค.-63	29-ม.ค.-72	กระเบื้องเซรามิค ปูพื้น กระเบื้องบุผนัง ทำด้วยเซรามิค	
3	211103775	190136009	DCC	22-ก.พ.-64	20-ก.ย.-72	ให้เช่าพื้นที่เพื่อขายสินค้า	
4	191116083	180109845	DCC	12-ก.ย.-62	28-มี.ค.-71	กระเบื้องเซรามิคปูพื้นและบุผนัง	

5	191120169	170139323	DCC	30-ต.ค.-62	07-พ.ย.-72	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
6	181108449	1025478	DCC	05-เม.ย.-61	31-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
7	181108450	1025480	DCC	05-เม.ย.-61	31-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
8	181108957	1025482	DCC	10-เม.ย.-61	31-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
9	191116096	180109844	DCC	12-ก.ย.-62	28-มี.ค.-71	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
10	181108961	1025479	DCC	10-เม.ย.-61	31-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
11	181108960	1025481	DCC	10-เม.ย.-61	31-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
12	ค248796	615395	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
13	ค248797	615396	TTOP	15-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
14	ค266795	644304	DCC	23-ส.ค.-60	08-พ.ย.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
15	ค266794	644303	DCC	23-ส.ค.-60	08-พ.ย.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
16	ค263983	615402	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
17	ค263982	615401	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
18	ค248800	615399	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
19	ค248798	615397	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
20	ค248799	615398	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
21	ค248801	615400	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
22	ค250480	615861	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
23	ค384805	915104	DCC	10-ต.ค.-66	29-ต.ค.-76	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
24	ค384806	915105	DCC	10-ต.ค.-66	29-ต.ค.-76	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
25	ค384807	915106	DCC	10-ต.ค.-66	29-ต.ค.-76	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	

#### 4.2.3 สิทธิและประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ไม่ได้อยู่ในโครงการส่งเสริมการลงทุน (BOI) แต่เข้าร่วมโครงการสิทธิประโยชน์ด้านภาษีเงินได้นิติบุคคล

- ตามพระราชกฤษฎีกา ออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ ๖๐๔) พ.ศ.๒๕๕๙
- ตามพระราชกฤษฎีกา ออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ ๖๙๐) พ.ศ.๒๕๖๓
- ตามพระราชกฤษฎีกา ออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ ๖๙๕) พ.ศ.๒๕๖๓

### 3.เงินลงทุนในบริษัทย่อย และ นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย

#### 3.1 เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย คิดเป็นร้อยละ 25 ของสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว (บาท)	มูลค่าตราไว้หุ้นละ (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (%)	ราคาหุ้น (บาท)	การลงทุนในบริษัทอื่น
บริษัทย่อย :						
บมจ.โกลด์ทอป อินดัสตรี	300,000,000	222,000,000	10.00	96.83	109,479,530	ไม่มี
บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม	616,839,365	616,839,365	1.00	98.47	2,435,336,987	หมายเหตุ 1
<b>รวม</b>	<b>916,839,365</b>	<b>838,839,365</b>			<b>2,544,816,517</b>	
<b>สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น</b>						
บริษัท เวลด์ไวต์ เซรามิค จำกัด <sup>(1)</sup>	1,000,000	1,000,000	100.00	99.93	1,063,937	ไม่มี
<b>รวม</b>	<b>917,839,365</b>	<b>839,839,365</b>			<b>2,545,880,454</b>	

(1) บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และอยู่ในระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

หมายเหตุ 1: การลงทุนในบริษัทอื่น ของ บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (บริษัทย่อย)

ชื่อบริษัท	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว(บาท)	มูลค่าตราไว้หุ้นละ (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (%)	ราคาหุ้น (บาท)
บริษัท เซอมาส จำกัด	21,000,000	21,000,000	100.00	1.50	314,300
<b>รวม</b>					<b>314,300</b>

#### 3.2 นโยบายการลงทุนและการควบคุมบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีนโยบายลงทุนในกิจการที่เป็นส่วนสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือกำไรที่ดีขึ้น ซึ่งจะคำนึงถึงผลประโยชน์ตอบแทนเป็นสำคัญ นโยบายการบริหารงานของบริษัทย่อยทุกแห่งเป็นนโยบายเดียวกันกับ DCC โดยทั้ง RCI และ TTOP ขายส่งสินค้าให้แก่ DCC เป็นหลัก ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯไม่มีรายการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยและไม่มีรายการค้าประกันแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย

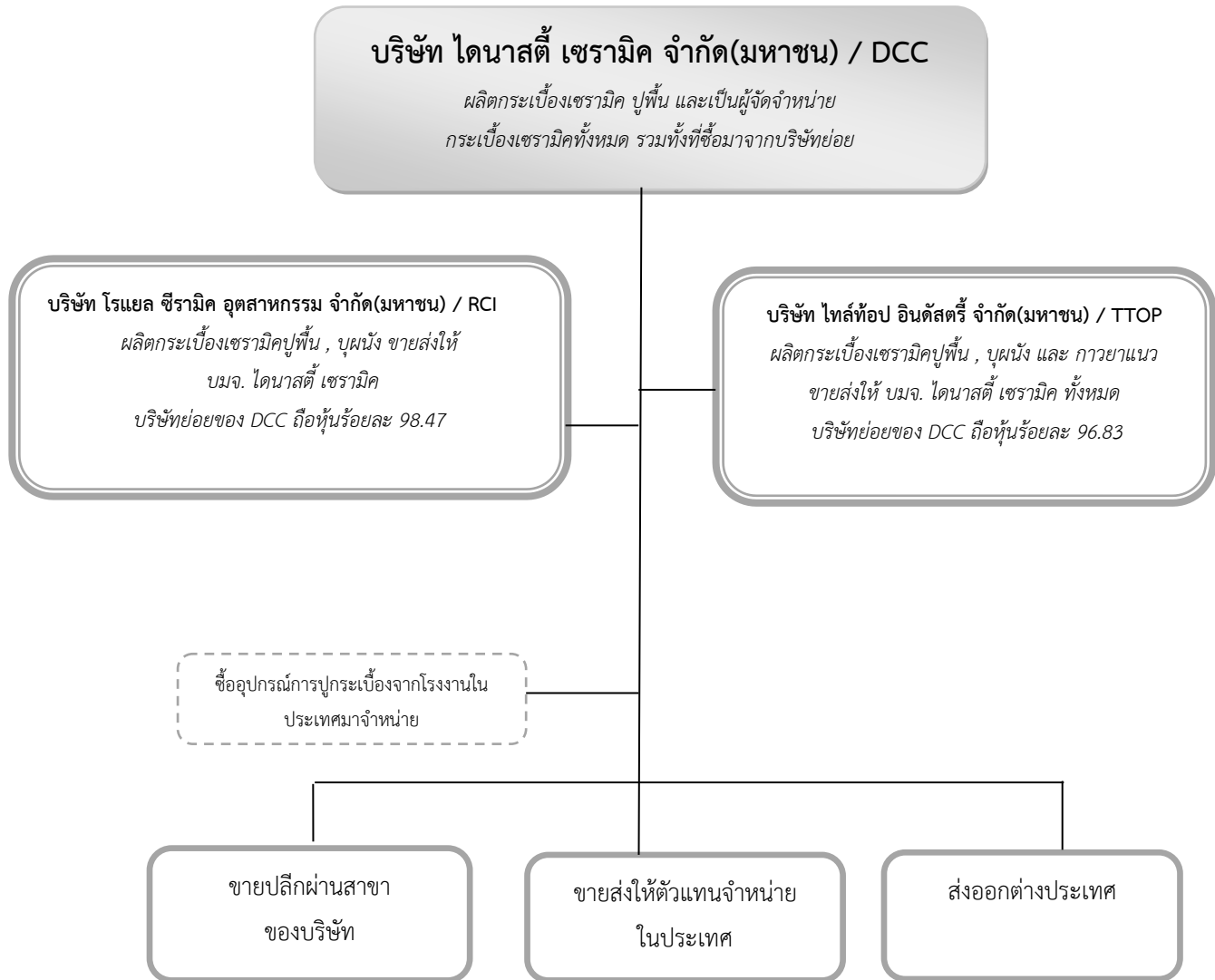


### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ไม่มีลักษณะการถือหุ้นเป็นทอดๆ และไม่มีถือหุ้นไขว้ไว้ในกลุ่มบริษัท

#### แผนภูมิการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท



#### 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ของบริษัท

ไม่มี

#### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ คือ กลุ่มแสงศาสตร์ ในสัดส่วนร้อยละ 45.454 (ข้อมูล ณ 28 ธันวาคม 2566)

### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566 ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายมนต์รัก แสงศาสตรา	1,425,000,000	15.615
2	นายมารุต แสงศาสตรา	1,425,000,000	15.615
3	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	600,000,000	6.575
4	นายนครินทร์ แสงศาสตรา	513,000,000	5.622
5	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	505,500,000	5.539
6	นางสาวสุภาณี ทองเปล่าศรี	251,780,000	2.759
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	211,917,484	2.322
8	นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์	210,426,124	2.306
9	นางสาวรสสุคนธ์ วัชรสุรงค์	206,241,700	2.260
10	นายกันต์ธวัช วัชรสุรงค์	194,293,700	2.129
<b>รวมผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 อันดับแรก</b>		<b>5,543,159,008</b>	<b>60.742</b>
จำนวนหุ้นสามัญรวมทั้งสิ้น (หุ้น)		9,125,611,266	100.000
หุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัท (บาท)		912,561,126.60	
ทุนจดทะเบียน (บาท)		912,561,126.60	
ราคาตามบัญชี (บาทต่อหุ้น)		0.10	

ผู้ถือหุ้นที่เข้าข่าย Strategic Shareholders กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่มีความสัมพันธ์ ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้ว (เฉพาะหุ้นสามัญ)
<b>1.กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่มีความสัมพันธ์</b>				
1.	นายมนต์รัก แสงศาสตรา	1	1,425,000,000	15.62
2.	นายมารุต แสงศาสตรา	1	1,425,000,000	15.62
3.	นายทศพร บรรยงค์เวทย์	1	1,368,080	0.01
4.	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	6	713,400,000	7.82
4.1	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล		505,500,000	5.54
4.2	นางพิมพ์วิริยะเมตตากุล (คู่สมรส)		5,500,000	0.06
4.3	นายพิจิตร วิริยะเมตตากุล (บุตร)		76,000,000	0.83
4.4	นายพิชิต วิริยะเมตตากุล (บุตร)		30,800,000	0.34
4.5	นายพิพัทธ์ วิริยะเมตตากุล (บุตร)		31,600,000	0.35
4.6	นายพิสุทธิ์ วิริยะเมตตากุล (บุตร)		64,000,000	0.70
5.	นายจรรูวัตร ไตรถวิล	1	11,200,000	0.12
<b>รวม</b>		<b>10</b>	<b>3,575,968,080</b>	<b>39.19</b>

2. ผู้ถือหุ้น > 5% โดยนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย				
1.	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	2	602,400,000	6.60
	1.1 นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา		600,000,000	6.57
	1.2 นางพัชรารวรรณ แสงศาสตรา (คู่สมรส)		2,400,000	0.03
2.	นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์	6	973,323,204	10.67
	2.1 นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์		210,426,124	2.31
	2.2 นางลักษณา วัชรสุรงค์ (คู่สมรส)		40,371,680	0.44
	2.3 นายกันต์ธวัช วัชรสุรงค์ (บุตร)		194,293,700	2.13
	2.4 นายภากร วัชรสุรงค์ (บุตร)		156,800,000	1.72
	2.5 น.ส.รสสุคนธ์ วัชรสุรงค์ (บุตร)		206,241,700	2.26
	2.6 นส.สุพรรณนิการ์ วัชรสุรงค์ (บุตร)		165,190,000	1.81
	<b>รวม</b>	<b>8</b>	<b>1,575,723,204</b>	<b>17.27</b>
3. ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม				
	<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>18</b>	<b>5,151,691,284</b>	<b>56.46</b>

ข้อมูลการกระจายตัวการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566

จำนวนหุ้นที่ถือครอง	จำนวนผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	
	จำนวนผู้ถือหุ้น	สัดส่วนผู้ถือหุ้น (%)	จำนวนหุ้น	สัดส่วนจำนวนหุ้น (%)
1-999	4,442	21.23%	1,284,060	0.01%
1,000-10,000	7,826	37.40%	34,516,103	0.38%
10,001-100,000	6,521	31.17%	244,038,914	2.67%
100,001 – น้อยกว่า 5% ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว	2,130	10.18%	4,377,272,189	47.97%
5%ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว	5	0.02%	4,468,500,000	48.97%
<b>รวม</b>	<b>20,924</b>	<b>100%</b>	<b>9,125,611,266</b>	<b>100%</b>

บริษัทฯ มีหุ้น Free float ร้อยละ 43.69 ของหุ้นที่ออกแล้วทั้งหมด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ข้อมูล ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566

-ผู้ถือหุ้นที่เป็นนิติบุคคลในประเทศ จำนวน 57 ราย ถือหุ้นจำนวน 509,761,594 หุ้น หรือร้อยละ 5.59

-ผู้ถือหุ้นใหญ่ของนิติบุคคลในประเทศ คือ บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ถือหุ้นจำนวน 211,917,484 หุ้น หรือร้อยละ 2.32

-ผู้ถือหุ้นที่เป็นนิติบุคคลต่างประเทศ จำนวน 37 ราย ถือหุ้นจำนวน 336,028,738 หรือร้อยละ 3.68

-ผู้ถือหุ้นใหญ่ของนิติบุคคลต่างประเทศ คือ South East Asia UK (Type C ) Nominees Limited ถือหุ้นจำนวน 141,808,721 หุ้น หรือร้อยละ 1.55

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการ

ลำดับที่	ชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น 31/12/65	จำนวนหุ้น 28/12/66	เปลี่ยนแปลง (หุ้น)	% เปลี่ยนแปลง
1	นายตระกูล วินิจฉัยภาค	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
2	พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา	กรรมการอิสระ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
3	นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
4	นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
5	นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ	1,368,080	1,368,080	-0-	-0-
6	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	505,000,000	505,500,000	+500,000	+0.1%
7	นายมนตรีกร แสงศาสตรา	กรรมการ/รอง ประธานกรรมการ	1,425,000,000	1,425,000,000	-0-	-0-
8	นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ / ประธาน กรรมการบริหาร	1,425,000,000	1,425,000,000	-0-	-0-
9	นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ	11,200,000	11,200,000	-0-	-0-
10	นายชินนินทร์ ศุภกัญญาพงษ์ศ์	กรรมการ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
11	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	กรรมการ	ไม่มี	ไม่มี	-	-

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของผู้บริหารระดับสูง

ลำดับที่	ชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น 31/12/65	จำนวนหุ้น 28/12/66	เปลี่ยนแปลง (หุ้น)	% เปลี่ยนแปลง
1.	นายสุธี บุนนาค	รองกรรมการ ผู้จัดการศูนย์วิจัย และเทคโนโลยี	ไม่มี	ไม่มี	-	-
2.	นายขจรศักดิ์ มโนทรัพย์ศักดิ์	ประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายการตลาดและ ขาย	ไม่มี	ไม่มี	-	-

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 หลักทรัพย์ของ บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

	วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่ม/(ลด)	วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ทุนจดทะเบียน-หุ้นสามัญ (บาท)	912,561,126.60	-	912,561,126.60
ทุนจดทะเบียน-หุ้นสามัญ (หุ้น)	9,125,611,266	-	9,125,611,266
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	0.10	-	0.10
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว (บาท)	912,561,126.60	-	912,561,126.60
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว (หุ้น)	9,125,611,266	-	9,125,611,266

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

ไม่มี

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) และ ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)

ไม่มี

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

ไม่มี

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

ไม่มี

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

### ส่วนของบริษัท

“ ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ กำหนดให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ตามงบการเงินรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Consolidated) ทั้งนี้ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) จะต้องไม่มียอดขาดทุนสะสม และมีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายเงินปันผลได้ โดยให้ พิจารณาถึงแผนการลงทุนในอนาคตของโครงการต่างๆ ด้วย”

คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ขออนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.057 บาทหรือคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลร้อยละ 44 โดยสูงกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลที่บริษัทฯ กำหนดไว้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ตามงบการเงินรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Consolidated) จากจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 9,125,611,266 หุ้น เป็นจำนวนเงินปันผลรวมทั้งปี 520.1 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในปี 2566 หุ้นละ 0.045 บาท คิดเป็นเงินที่จ่ายเป็นเงินสดรวม 410.6 ล้านบาท คงเหลือจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้าย (ไตรมาสที่ 4 เดือนตุลาคม- เดือนธันวาคม 2566) อีกหุ้นละ 0.012 บาท เป็นจำนวนเงินที่จ่ายในงวดสุดท้ายรวม 109.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลร้อยละ 40.7 ซึ่งจะมีผลเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ตามที่เสนอในวาระ

### สถิติการจ่ายเงินปันผลในรอบ 3 ปี ที่ผ่านมา

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
1.กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	1,182	1,631	1,700
2.กำไรสะสม (ล้านบาท)	4,084	3,413	3,242
3.จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว (ล้านหุ้น)	9,126	9,126	9,126
4.กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.130	0.179	0.193
5.เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)	0.057	0.126	0.185
6.เงินปันผลจ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน (ล้านบาท)	520	1,150	1,688
7.อัตราการจ่ายปันผลร้อยละ (ร้อยละ)	44	71	99
8.ทุนสำรองตามกฎหมาย (ล้านบาท)	91	91	91

ปี 2566	กำไรสุทธิตามงบ		มติคณะกรรมการอนุมัติจ่าย	
	การเงินรวม (ล้านบาท)	เงินปันผลระหว่างกาล (ล้านบาท)	เงินปันผลระหว่างกาล (บาท/หุ้น)	อัตราการจ่ายปันผล (ร้อยละ)
ไตรมาสที่ 1	339.6	136.9	0.015	40.3
ไตรมาสที่ 2	277.5	118.6	0.013	42.7
ไตรมาสที่ 3	296.3	155.1	0.017	52.3
ไตรมาสที่ 4	268.8	109.5	0.012	40.7
<b>รวม</b>	<b>1,182.2</b>	<b>520.1</b>	<b>0.057</b>	<b>44.0</b>

#### ส่วนของบริษัทย่อย

- บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) : ยังไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในขณะนี้ เนื่องจากยังมีความต้องการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในกิจการอยู่
- บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) : ยังไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในขณะนี้ เนื่องจากยังมีความต้องการเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในกิจการอยู่



## 2.การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพถือเป็นหลักสำคัญในการประกอบการตัดสินใจในการขยายธุรกิจ การสร้างนวัตกรรม การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัท โดนาสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียในด้านต่างๆ อีกทั้งยังช่วยให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาท่ามกลางสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การผันผวนทางเศรษฐกิจของโลกและในภูมิภาค และความซับซ้อนในการดำเนินธุรกิจที่มากขึ้น อีกทั้งความคาดหวังจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและนักลงทุนต่างๆ ได้ให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) มากขึ้น การบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกกระบวนการ ถือเป็นสิ่งสำคัญที่ช่วยให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในด้านต่างๆ โดยหากมีการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงได้อย่างแม่นยำล่วงหน้า จะเป็นการลดผลกระทบและสร้างโอกาสในการประกอบธุรกิจที่ยั่งยืนได้มากขึ้น

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

#### กรอบการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร และกำหนดให้เป็นไปตามหลักมาตรฐานสากล ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหาร มีการสื่อสารและให้ความรู้ ระเบียบปฏิบัติ แก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายให้รับทราบและนำไปปฏิบัติ เพื่อสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดห่วงโซ่อุปทาน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้บริษัทฯ มีทิศทางการบริหารความเสี่ยงในรูปแบบเดียวกัน พร้อมทั้งนำเสนอแนวทางแก้ไขต่อผู้เกี่ยวข้องในขั้นตอนต่อไป

#### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบ กำหนด โครงสร้างกลยุทธ์ที่เชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของบริษัท รวมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง ควบคุมและติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และที่สำคัญมีการผนวกการบริหารความเสี่ยงให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานและเป็นวัฒนธรรมของบริษัทฯ มีการบริหาร กำหนดและจัดประชุมความเสี่ยง มีการรายงานผลการวิเคราะห์ การปฏิบัติงาน แนวโน้มสถานการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายและกลยุทธ์ของการดำเนินธุรกิจของทางบริษัทฯ รวมถึงการหามาตรการการลดความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของทางบริษัทฯ

#### กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการประยุกต์ใช้แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล ซึ่งครอบคลุมทุกความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน โดยสามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น 8 ประเภท ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม
- 2) ความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
- 3) ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร

- 4) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์รุนแรง
- 5) ความเสี่ยงด้านปัจจัยการผลิต
- 6) ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- 7) ความเสี่ยงด้านการเงิน
- 8) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ	แนวทางการป้องกันและแก้ไข
<p><b>1) ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม</b></p> <p>กระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิคของบริษัทฯ อาจมีโอกาสดังเกิดฝุ่นละออง ไม่ว่าจะเกิดจากการขนส่งวัตถุดิบหรือจากกระบวนการผลิตเอง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อด้านสุขภาพและสิ่งแวดล้อมในการทำงานและชุมชนรอบข้าง บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และสุขภาพของพนักงาน ชุมชนรอบๆ โรงงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย</p>	<p>บริษัทฯ จึงกำหนดให้มีการตรวจ ติดตาม และประเมินสภาพแวดล้อม เพื่อประเมิน ป้องกันและหามาตรการจัดการ และลดความเสี่ยงการเกิดมลภาวะทางด้านสภาวะแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังได้มีการสร้างสัมพันธ์อันดีกับชุมชนรอบข้างโรงงาน</p> <p>บริษัทฯ มีคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อตรวจประเมินความปลอดภัย การปฏิบัติงาน กำหนดแนวทางและจัดหามาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหาด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งได้มีนโยบายในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามกฎหมายความปลอดภัย มีการประเมินความเสี่ยงและติดตามปัญหาสุขภาพ และสิ่งแวดล้อมที่อาจเป็นผลกระทบจากการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี มีการจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน และผู้ปฏิบัติงานเพื่อเสริมสร้างความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</p>
<p><b>2) ความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ</b></p> <p>ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ครอบคลุมความเสี่ยงที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับทั้งภายในและภายนอก อาทิเช่น กฎหมาย การทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณบริษัท และแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการองค์กรแบบธรรมาภิบาล ซึ่งการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ เหล่านี้ สามารถส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ การเสียโอกาสทางธุรกิจ หรือการถูกลงโทษหรือปรับ</p>	<p>บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆ อย่างใกล้ชิด และมีมาตรการการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องนี้ รวมทั้งได้พัฒนาระบบงาน เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลและบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย สำหรับการดำเนินการ</p>

	<p>ในเรื่องกฎหมายความคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล บริษัทฯ มีการกำกับดูแล ควบคุม ให้คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงาน โดยให้แต่ละหน่วยงานเป็นผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลและดำเนินการให้สอดคล้องและถูกต้องตามกฎหมาย</p>
<p><b>3) ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร</b></p>	<p>บริษัทฯ มีกลยุทธ์การเพิ่มและรักษาความเชื่อมั่นต่อชื่อเสียงบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับพนักงานและผู้ปฏิบัติงาน และสร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ</p>
<p><b>4) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์รุนแรง</b></p> <p>ปัจจุบันการผันผวนทางสภาพแวดล้อม เหตุการณ์ต่างๆ อาจส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโดยรวม สร้างความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สิน และอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดการหยุดชะงักต่อการดำเนินธุรกิจได้</p>	<p>บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมก่อนการเกิดภัยพิบัติ โดยมีการเฝ้าระวังและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างใกล้ชิด มีแผนการการดำเนินการเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องทางธุรกิจ รวมทั้งยังประเมินและปรับมาตรการเพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p><b>5) ความเสี่ยงด้านปัจจัยการผลิต</b></p> <p>ต้นทุนทางด้านพลังงานถือเป็นต้นทุนที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจกระเบื้องเซรามิก ในรอบปีที่ผ่านมาราคาเชื้อเพลิงมีความผันผวนอย่างสูงเนื่องจากสภาวะสงครามที่ไม่อาจควบคุมได้ และมีแนวโน้มที่อาจสูงขึ้นในอนาคต</p>	<p>การลดต้นทุนด้านพลังงานเป็นโครงการต่อเนื่องของทางบริษัท เพื่อมุ่งเน้นถึงผลประหยัดของต้นทุนในการผลิต ที่ผ่านมาทางบริษัทมีการศึกษา วิเคราะห์ และดำเนินการนำพลังงานที่ถูกนำไปทิ้งกลับมาหมุนเวียนใช้ให้ได้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ มีการติดตั้งพลังงานสะอาด Solar Rooftop เพื่อใช้เป็นพลังงานทดแทนในการผลิตกระแสไฟฟ้า ซึ่งสามารถลดผลกระทบจากราคาไฟฟ้าที่สูงขึ้นได้เป็นบางส่วน</p> <p>วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตกระเบื้องเซรามิกเป็นวัตถุดิบที่ได้มาจากแหล่งธรรมชาติ ดังนั้นการจัดเตรียมและการวางแผนการใช้งานจึงเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญของการบริหารความเสี่ยงของทางบริษัท มีมาตรการลดความเสี่ยงโดยการกำหนดแหล่งสำรองของวัตถุดิบที่สำคัญต่างๆ โดยการร่วมมือกับคู่ค้าในการสำรวจแหล่งวัตถุดิบแห่งใหม่ เพื่อให้ทางบริษัทแน่ใจได้ว่าจะมีแหล่งวัตถุดิบเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน</p>
<p><b>6) ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน</b></p> <p>อุตสาหกรรมการผลิตมีความเสี่ยงจากการหยุดชะงักของเครื่องจักร</p>	<p>ทั้งนี้บริษัทฯ มีการประเมินและให้สำคัญต่อการผลิตแบบต่อเนื่องมาโดยตลอด มีการนำระบบการจัดการเรื่องการจัดเตรียมวัสดุ อะไหล่สำรอง การประเมินความล้าสมัยของเครื่องจักรหรืออะไหล่ การจัดอบรม การพัฒนาความรู้และทักษะต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารและจัดการการผลิตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง มีการทบทวนแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง หรือเกิดความเสียหายน้อย</p>

	<p>ที่สูงสุดในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน</p>
<p>7) ความเสี่ยงด้านการเงิน</p>	<p>บริษัทฯ ได้มีการติดตามและประเมินสภาพคล่องของทางบริษัทอย่างต่อเนื่อง มีการจัดเตรียมวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินและรักษาระดับเงินสำรองให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของกระแสเงินสดที่อาจเกิดขึ้น มีการบริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงของลูกหนี้การค้า</p> <p>บริษัทฯ โดยให้มีการควบคุม ดำเนินการ และใช้เครื่องมือทางการเงินต่างๆ อาทิเช่น การวางหนังสือค้ำประกันจากสถาบันการเงิน การประเมินความน่าเชื่อถือของลูกค้า การตั้งวงเงินควบคุมด้านเครดิตของลูกค้า เป็นต้น</p>
<p>8) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ</p>	<p>บริษัทฯ มีแนวทางที่จะยึดมั่นในมาตรฐานของอุตสาหกรรมและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างเข้มงวด ยินยอมที่จะเติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและอยู่กับสังคม การดำเนินธุรกิจด้านการผลิตเป็นสิ่งที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ที่จะเกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ ได้ตระหนักดีว่าการดำเนินธุรกิจ อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานและชื่อเสียงของทางบริษัทฯ</p> <p>บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นและมุ่งมั่นที่จะขยายตลาด ปรับปรุง และพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาด โดยเน้นย้ำให้ผลิตภัณฑ์ของทางบริษัทครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย นอกจากนี้บริษัทยังคงมีความมุ่งมั่นต่อสังคม ผ่านการเพิ่มและพัฒนาผลิตภาพทางกระบวนการผลิต เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้ามากขึ้น โดยมีต้นทุนการผลิตที่สามารถแข่งขันได้ มีการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายมากขึ้น มีการจัดการผลิตภัณฑ์และยี่ห้อให้เป็นที่รู้จักผ่านสื่อโฆษณาดิจิทัลต่างๆ</p>

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ถึงแม้ว่าสถานะสภาพเศรษฐกิจที่ถดถอยและการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของธุรกิจในยุคปัจจุบัน บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นที่จะขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนและสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และเป้าหมายการพัฒนาด้านความยั่งยืนขององค์กร แนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยยังคงเป็นหลักการและกรอบการทำงานที่ทางบริษัทฯ ได้ใช้ดำเนินการและหลักการในการประกอบธุรกิจเพื่อการเติบโตที่ยั่งยืนตลอดไป

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามนโยบายและพัฒนางานองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน ตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม ร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกฝ่าย ภายใต้หลักธรรมาภิบาล ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจให้มีความโปร่งใสเป็นธรรม และตรวจสอบได้ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

ทั้งนี้ การวัดผลและการรายงานผลการปฏิบัติงานของการทำงานด้านความยั่งยืนเป็นสิ่งที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการเปิดเผยรายงานเป้าหมาย พัฒนาการ และผลการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล ในรายงานประจำปี ตามมาตรฐานการจัดทำรายงานประจำปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดำเนินงานด้านการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ด้วยการคำนึงถึงการเติบโตของ บริษัทฯ ไปพร้อมกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

- มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกและอุปกรณ์วัสดุก่อสร้าง ที่เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้หลักธรรมาภิบาล และการดำเนินธุรกิจตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี
- พัฒนาทุกระบวนการผลิตและดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และบริหารจัดการผลกระทบทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ตามแนวทางพัฒนาที่ยั่งยืน

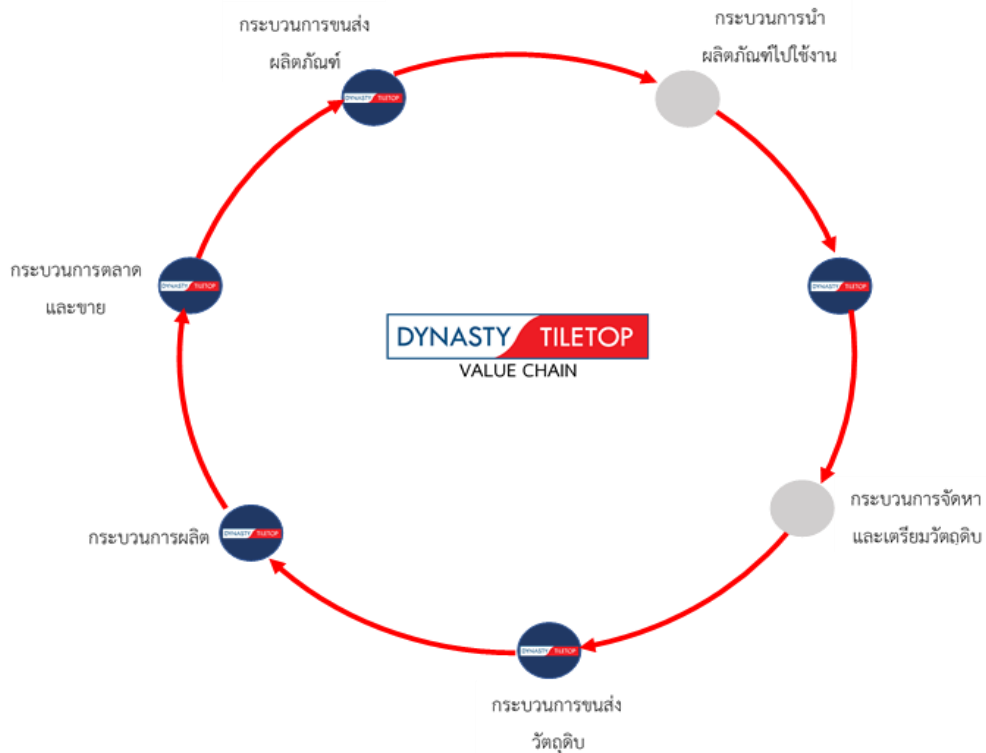
บริษัทฯ ได้เริ่มกำหนดเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนมาตั้งแต่ปี 2564 โดยมีเป้าหมายที่สร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กร โดยกำหนดเป้าหมายให้เกิดความยั่งยืนผ่านการบริหารและดำเนินการทั้ง 3 มิติ ได้แก่

- การบริหารห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ
- การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม
- การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

### 3.2 การดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน (ESG)

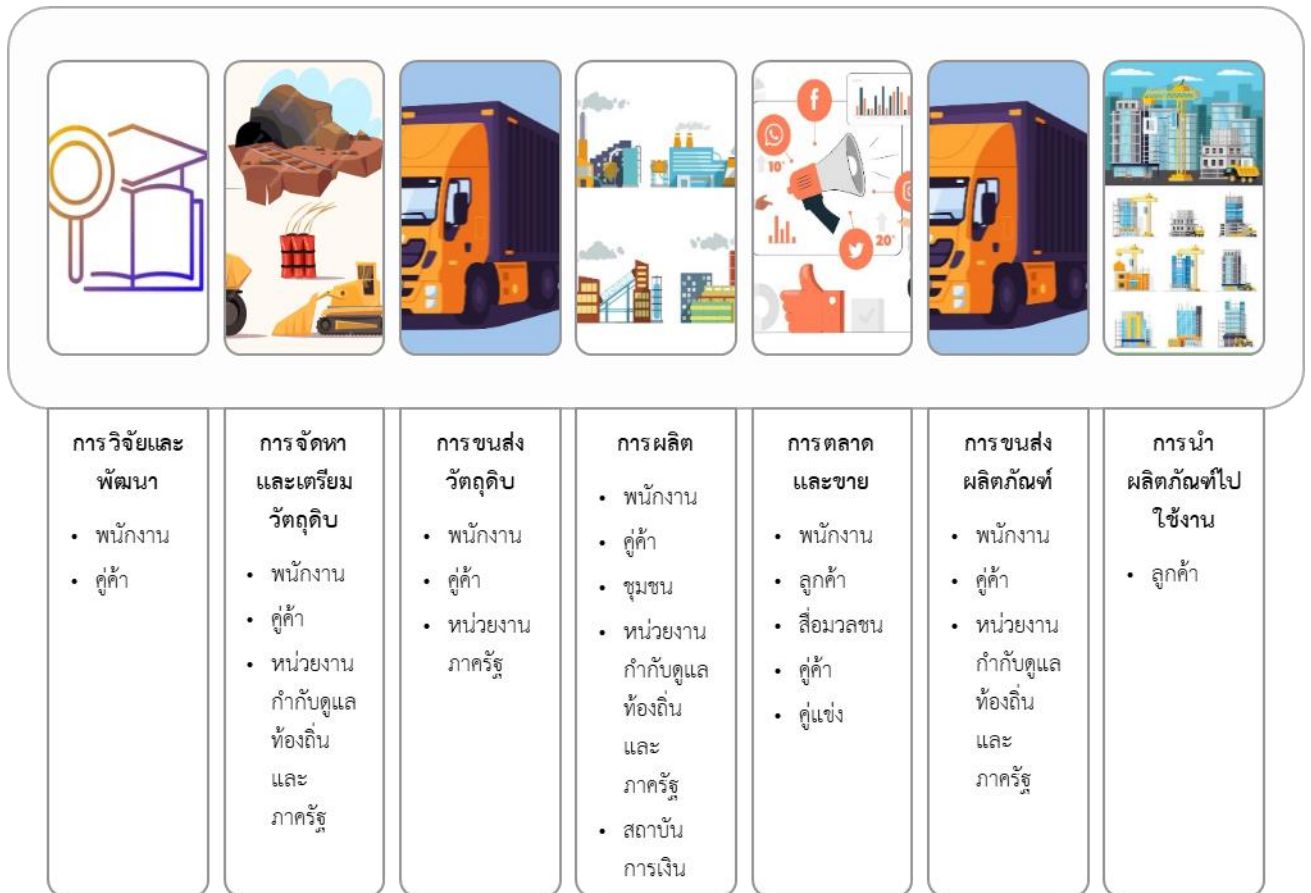
#### 1. การบริหารห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ

บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจบนหลักธรรมาภิบาลที่ดี เพิ่มผลิตภาพในกระบวนการผลิตตามแนวปฏิบัติและมาตรฐานอุตสาหกรรมสากล ลดผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกแขนง ตลอดจนตั้งเป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ลดการใช้พลังงาน เลือกใช้พลังงานทางเลือก ควบคุมการใช้ทรัพยากรน้ำจากภายนอก ดูแลสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน และประสานให้ความร่วมมือกับชุมชนรอบข้างและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

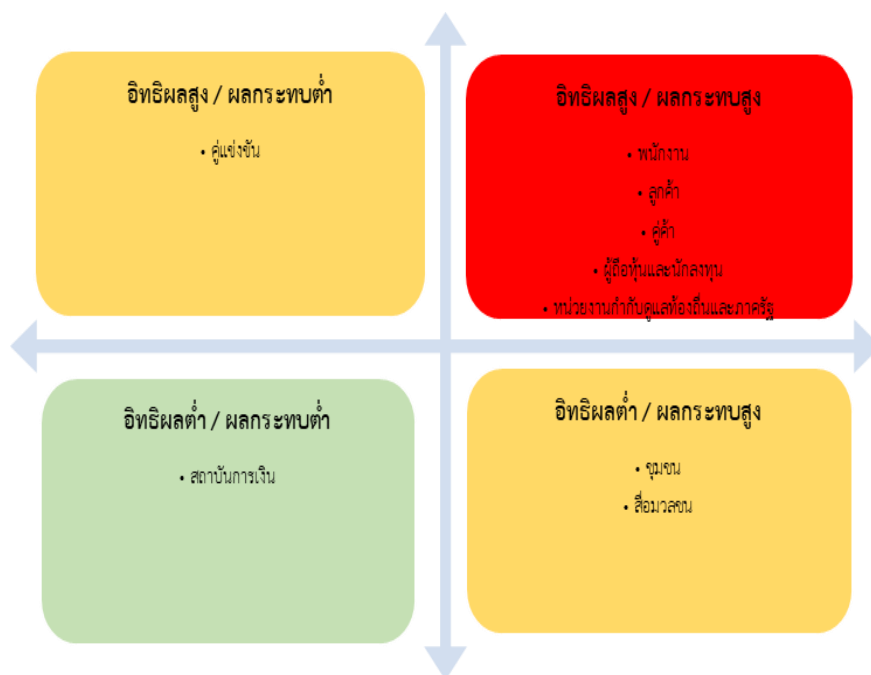
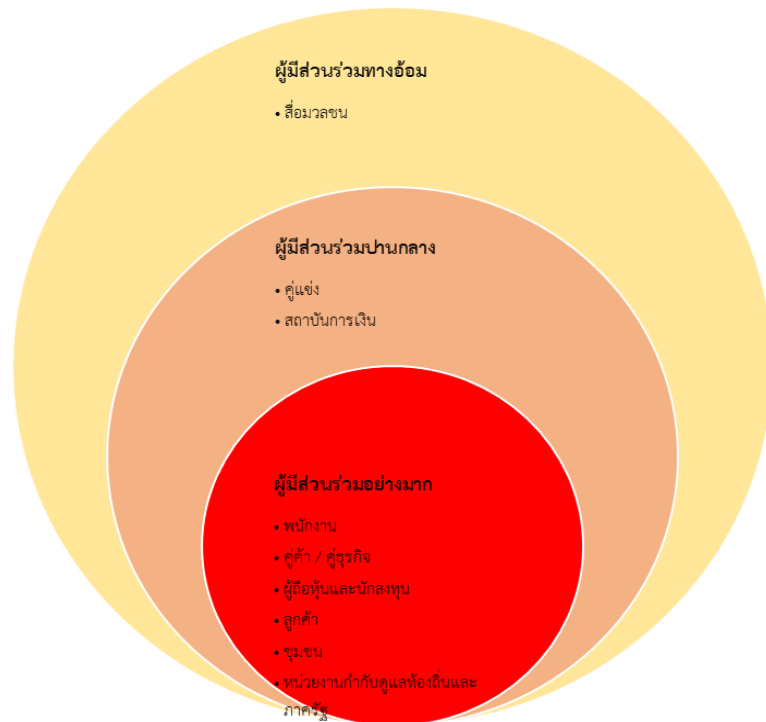


## ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) มีระบบจัดการดูแลผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทั้งทางตรงและทางอ้อม ผลจากการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสีย สามารถจำแนกรายการได้ดังนี้ พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน สถาบันการเงิน ชุมชน หน่วยงานกำกับดูแลท้องถิ่นและภาครัฐ คู่แข่งขัน สื่อมวลชน



การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจถูกรวบรวมและแสดงการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตามแผนผังด้านล่าง โดยการระบุผู้มีส่วนได้เสียกระทำโดยการพิจารณาบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียต่อธุรกิจและการได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทฯ





**ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน**

การวิเคราะห์ประเด็นสำคัญและแนวทางปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและประเด็นสำคัญ	การตอบสนอง	กิจกรรมและช่องทางการสื่อสาร
พนักงาน	- สิทธิมนุษยชน	- การปฏิบัติตามหลักสากลว่าด้วยเรื่องสิทธิมนุษยชน - การคุ้มครองแรงงานและสวัสดิการตามกฎหมาย - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ	- การรับข้อร้องเรียน - กิจกรรมภายในบริษัทฯ - คณะกรรมการสวัสดิการ - E-mail / Website / Social Media
	- ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม	- การคุ้มครองแรงงานและสวัสดิการตามกฎหมาย - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ	- คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม - E-mail / Website / Social Media
	- ค่าตอบแทน	- จ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ในธุรกิจ โดยยึดหลักความเป็นธรรมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ	- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
	- สวัสดิการ	- การจัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม อาทิเช่น ที่พัก เครื่องแบบ สวัสดิการด้านสุขภาพ การช่วยเหลือในกรณีต่างๆ	- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - คณะกรรมการสวัสดิการ
	- การดูแลพนักงานในระยะยาว	- เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - คณะกรรมการสวัสดิการ
	- การพัฒนาความรู้และทักษะ	- การเตรียมความพร้อมในการทำงาน การพัฒนาความรู้และทักษะในการทำงาน การศึกษาและประยุกต์ใช้เทคโนโลยี	- อบรม / สัมมนา



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและประเด็นสำคัญ	การตอบสนอง	กิจกรรมและช่องทางการสื่อสาร
		ทันสมัย	
คู่ค้า	ดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ</li> <li>- นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชุม</li> <li>- เยี่ยมชมกิจการ</li> <li>- E-mail</li> </ul>
ลูกค้า	ตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพ ราคา และการส่งมอบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สินค้าได้รับการรับรองมาตรฐานอุตสาหกรรมและมาตรฐานผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศ</li> <li>- วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การรับข้อร้องเรียนผลิตภัณฑ์และการบริการ</li> <li>- กิจกรรมเพื่อให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการให้คำปรึกษาและแก้ปัญหาหลังการขาย</li> </ul>
ชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- สร้างอาชีพและรายได้ให้กับคนในชุมชน</li> <li>- ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน</li> <li>- รับผิดชอบต่อเรื่องผลกระทบต่อด้านสิ่งแวดล้อม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบรับการร้องเรียน</li> <li>- กิจกรรมร่วมกับชุมชน</li> <li>- เปิดโอกาสให้คนในชุมชนเข้าร่วมงานกับทางบริษัทฯ</li> </ul>
สถาบันการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินธุรกิจและรับผิดชอบต่อสัญญาและข้อตกลง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานประจำปี</li> <li>- Website</li> <li>- นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ</li> </ul>
หน่วยงานกำกับดูแลท้องถิ่นและภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่กำหนด</li> <li>- การดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- การดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เข้าร่วมกิจกรรมและโครงการต่างๆ ที่ภาครัฐจัดขึ้น</li> <li>- นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน</li> <li>- สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน</li> <li>- รับผิดชอบต่อเรื่องผลกระทบต่อด้านสิ่งแวดล้อม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ กฎหมายที่กำหนด</li> <li>- ส่งรายงานและเอกสารต่างๆ ตามกฎหมายที่กำหนด</li> <li>- เข้าร่วมเครือข่ายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</li> </ul>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและประเด็นสำคัญ	การตอบสนอง	กิจกรรมและช่องทางการสื่อสาร
			- เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ที่ภาครัฐจัดขึ้น
ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล</li> <li>- สร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นและนักลงทุน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ</li> <li>- นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>- การดำเนินธุรกิจให้เติบโตยั่งยืน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานประจำปี</li> <li>- การประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>- Website</li> <li>- นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ</li> <li>- ปีนผลตอบแทนการลงทุน</li> </ul>
สื่อมวลชน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การเปิดเผยข่าวสารข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใส</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สื่อสารและเปิดเผยข่าวสารข้อมูลที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานประจำปี</li> <li>- การประชุมผู้ถือหุ้น</li> <li>- Website</li> <li>- นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ</li> </ul>
คู่แข่งชั้น	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติต่อคู่แข่งชั้นทางธุรกิจอย่างเป็นธรรมและสุจริต</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สนับสนุนให้เกิดการค้าอย่างเสรี</li> <li>- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับโดยวิธีการที่ไม่ถูกต้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานประจำปี</li> <li>- Website</li> </ul>

## ผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน

### 1. การดำเนินงานด้านความยั่งยืนมิติสิ่งแวดล้อม (Environment)

#### 1.1 การบริหารจัดการพลังงาน

SDGs	การสร้างคุณค่า	
	ต่อบริษัท	ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
 	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน</li> <li>- การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- สนับสนุนนโยบายของรัฐ เพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานหมุนเวียนและสะอาด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ช่วยชะลอการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ โดยการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก</li> <li>- ลดหรือชะลอผลกระทบในการเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ</li> </ul>

#### เป้าหมายการดำเนินงาน

อุตสาหกรรมการผลิตกระเบื้องเซรามิกเป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมที่มีการใช้พลังงานสูง ซึ่งผลกระทบต่อทั้งระบบสภาพภูมิอากาศและประชากรบนโลก ผลกระทบที่เกิดขึ้นส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงที่ผิดปกติ อาทิเช่น การเกิดคลื่นความร้อน อุณหภูมิโลกที่สูงขึ้น ภัยแล้งและภัยพิบัติทางธรรมชาติ รวมทั้งผลกระทบต่อห่วงโซ่อาหารของโลกอีกด้วย

บริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นและเห็นความจำเป็นที่สำคัญที่จะต้องมีการดำเนินการด้านการจัดการพลังงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยที่บริษัทฯ มีเป้าหมายดังนี้

- ภายในปี 2575 อัตราการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการผลิตลง 10% เมื่อเทียบกับฐานปี 2563 โดยมีเป้าหมายที่จะลดลงอย่างน้อยปีละ 1%
- มีการนำเอาพลังงานไฟฟ้าจากแหล่งพลังงานทางเลือกมาใช้ โดยกำหนดให้มีการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ในกระบวนการผลิตให้ได้ไม่ต่ำกว่า 3% ภายในปี 2567

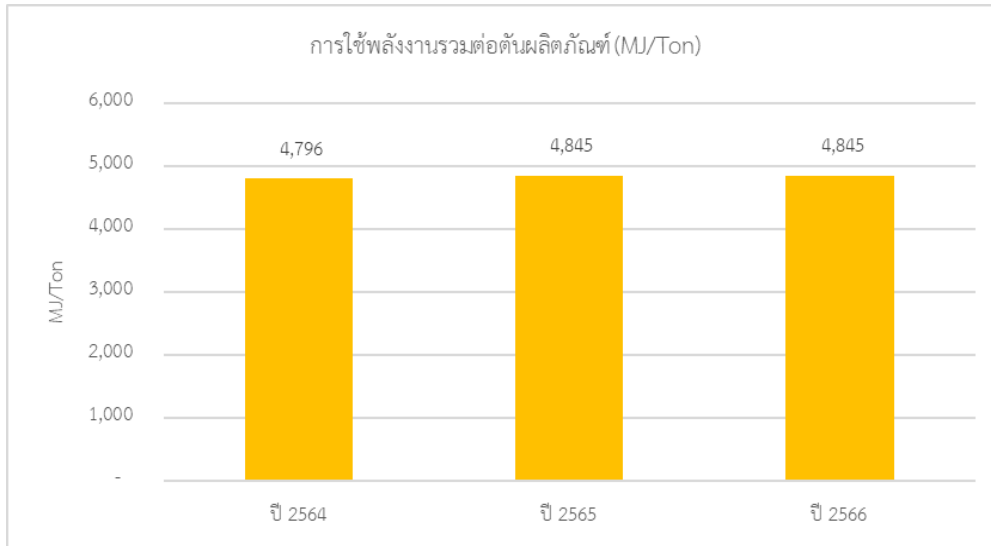
#### กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการพลังงานแบบเป็นระบบ ทั้งในแง่การพัฒนาระบบการผลิต การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการนำแหล่งพลังงานทางเลือกมาใช้ในกระบวนการผลิต ซึ่งจำเป็นต้องได้รับการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

#### ผลการดำเนินงาน

กระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกของทางบริษัทฯ มีการใช้เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติเป็นในการให้ความร้อน การใช้พลังงานไฟฟ้าในการบดวัตถุดิบและกระบวนการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ การใช้น้ำมันดีเซลในการขนถ่ายวัตถุดิบ วัสดุ และสินค้าสำเร็จรูป

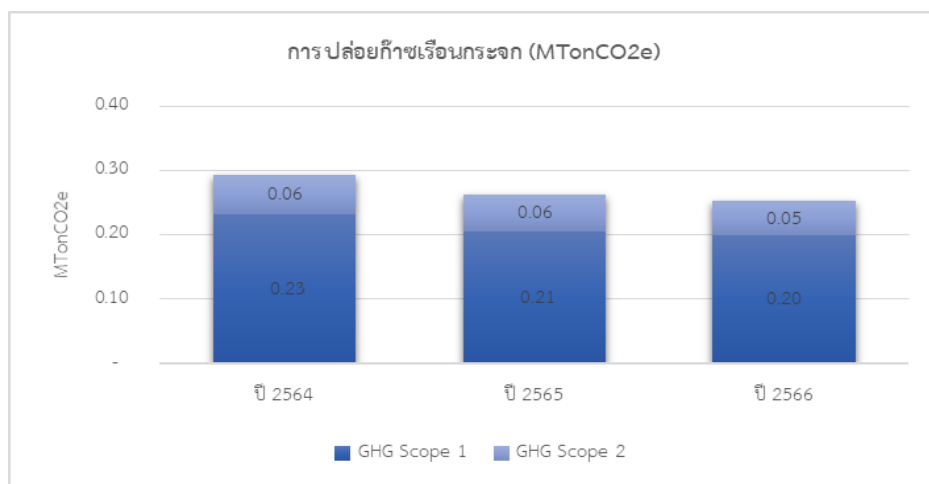
ในปี 2566 การใช้พลังงานรวมในกระบวนการผลิตของบริษัทฯ เท่ากับ 4,845 MJ/Ton ในส่วนพลังงานไฟฟ้า สัดส่วนการใช้พลังงานแสงอาทิตย์อยู่ที่ 3.1% และมีข้อมูลการใช้พลังงานต่อตันผลิตภัณฑ์ ดังนี้

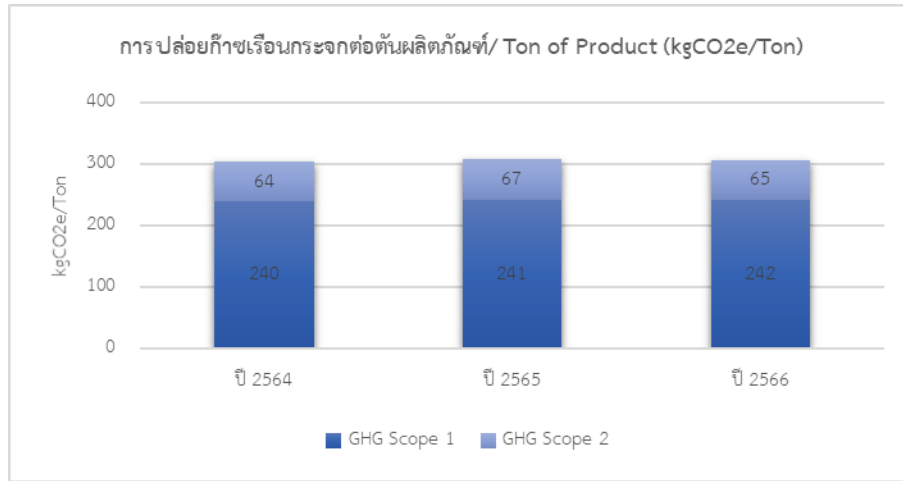


จากผลการวิเคราะห์ค่าปริมาณการใช้พลังงานต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ พบว่ามีอัตราการใช้พลังงานเทียบเท่าปี 2565 ทั้งนี้เป้าหมายการลดการใช้พลังงานอาจยังไม่ได้บรรลุเป้าหมาย เนื่องจากอัตราการใช้กำลังการผลิตที่ต่ำกว่าการคาดการณ์ และการปรับเปลี่ยนการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติสูงขึ้น ซึ่งส่งผลให้อัตราการเท่าเดิมเมื่อเทียบกับหน่วยมวลรวมของผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ จัดทำฐานข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ครอบคลุมกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิค โดยมีกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

- การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง จากกระบวนการหรือเครื่องจักรที่ควบคุมโดยบริษัทฯ (GHG Emissions Scope 1)
  - การใช้ก๊าซธรรมชาติในกระบวนการผลิต
  - การใช้น้ำมันดีเซลในกระบวนการผลิต การผลิตไฟฟ้ากรณีฉุกเฉิน และการขนส่งและจัดเก็บผลิตภัณฑ์ภายในโรงงาน
- การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม จากการซื้อไฟฟ้าจากภายนอก (GHG Emissions Scope 2)
  - การใช้พลังงานไฟฟ้าจากแหล่งผลิตภายนอก






ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีอัตราการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลดลง เนื่องจากปัจจัยด้านการผลิตที่ลดลง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการซื้อพลังงานไฟฟ้าจากภายนอก (GHG Emissions Scope 2) ต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ลดลง เนื่องจากมีการติดตั้งและใช้พลังงานสะอาดทางเลือก Solar Rooftop มากขึ้น อัตราการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อตันผลิตภัณฑ์ สำหรับปี 2566 อยู่ที่ 307 kgCO<sub>2</sub>e/Ton ลดลง 0.3% เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565

ผลจากการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ Solar Rooftop ในกระบวนการผลิต ซึ่งส่งผลประหยัดต่อต้นทุนพลังงานด้านไฟฟ้าและเทียบเท่าการปลูกต้นไม้กว่า 260,000 ต้น

ก๊าซธรรมชาติ	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
สรุปการใช้ก๊าซธรรมชาติ (หน่วย : ลูกบาศก์ฟุต)	4,044,375,000	3,584,552,000	3,462,338,000
มูลค่า (บาท)	1,073,286,102	1,368,825,663	1,215,464,046
น้ำมันดีเซล	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
สรุปการใช้น้ำมันดีเซล (หน่วย : ลิตร)	2,094,572	1,963,000	2,117,751
มูลค่า (บาท)	51,472,846	62,256,157	65,158,043
รวมค่าพลังงาน (บาท)	1,124,758,948	1,431,081,820	1,280,622,089

ไฟฟ้า	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
สรุปการใช้ไฟฟ้า (หน่วย : กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	129,916,683	120,989,105	114,175,077
มูลค่า (บาท)	411,998,104	449,094,783	493,697,986

## 1.2 การบริหารจัดการน้ำ

SDGs	การสร้างคุณค่า	
	ต่อบริษัท	ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการใช้น้ำในการกระบวนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- มีน้ำใช้อย่างเพียงพอในกระบวนการผลิต</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปกป้องและฟื้นฟูระบบนิเวศที่เกี่ยวข้องกับแหล่งน้ำ</li> </ul>

### เป้าหมายการดำเนินงาน

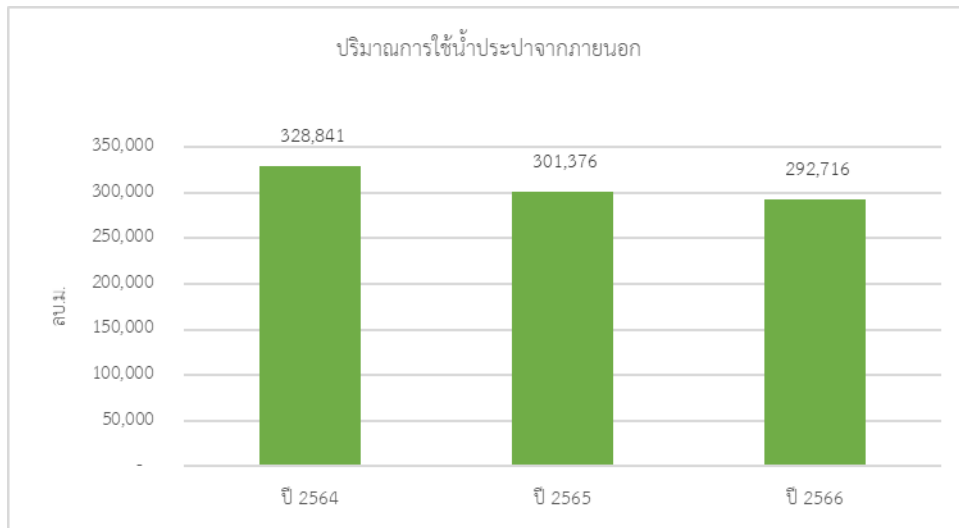
ทรัพยากรน้ำถือเป็นสิ่งสำคัญในกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิคของทางบริษัทฯ ผลกระทบจากภัยแล้ง และภัยพิบัติต่างๆ อาจส่งผลให้เกิดวิกฤตน้ำขาดแคลนและระบบนิเวศที่เปลี่ยนไปกับแหล่งน้ำ บริษัทฯ มีเป้าหมายที่ดำเนินธุรกิจแบบการใช้ทรัพยากรน้ำแบบหมุนเวียนเชิงบูรณาการ และลดการใช้น้ำประปาจากแหล่งภายนอกลง 5% ทุกปี

### กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการน้ำโดยวิธีการจัดเก็บน้ำเชิงบูรณาการ ไม่มีการปล่อยน้ำออกสู่ภายนอกโรงงานการผลิต มีการขุดและจัดเตรียมบ่อน้ำสำรองและจัดการบริหารบ่อน้ำให้สามารถรองรับปริมาณน้ำฝนจากธรรมชาติให้เพียงพอต่อการผลิตตลอดทั้งปี

### ผลการดำเนินงาน

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้สรุปปริมาณการใช้น้ำประปาจากแหล่งภายนอกสำหรับกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิคของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้




อัตราการใช้น้ำประปาจากภายนอกลดลง 3% เมื่อเทียบกับปี 2565 ทั้งนี้ยังต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ เนื่องจากปัจจัยด้านการผลิตที่ลดลง ประกอบกับสถานการณ์ภัยแล้งที่ส่งผลให้ฝนจากธรรมชาติล่าช้ากว่าปกติ ปริมาณน้ำสำรองที่จัดเตรียมไว้มีไม่เพียงพอ

แต่ทั้งนี้บริษัทฯ ยังคงดำเนินนโยบายไม่มีการปล่อยน้ำจากกระบวนการผลิตออกสู่ชุมชนหรือสาธารณะ มีการดำเนินการปรับปรุงระบบกักเก็บน้ำภายในโรงงานอย่างสม่ำเสมอ



น้ำประปาจากภายนอก	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ส่วนของโรงงาน (หน่วย : ลูกบาศก์เมตร)	328,841	301,376	292,716
น.น กระเบื้อง FG (kg)	966,455,986	852,256,989	852,256,989
การใช้น้ำประปารวมต่อตันผลิตภัณฑ์ (m3/Ton)	0.340	0.354	0.343
ส่วนของสำนักงานใหญ่และสาขา (หน่วย : ลูกบาศก์เมตร)	77,379	75,556	81,880
สรุปการใช้น้ำประปาจากภายนอก (หน่วย : ลูกบาศก์เมตร)	406,220	376,932	374,596
มูลค่า(บาท)	11,086,768	10,277,386	10,216,869

### 1.3 การบริหารจัดการของเสียและลดของเสีย

SDGs	การสร้างคุณค่า	
	ต่อบริษัท	ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ลดต้นทุนทรัพยากรและการจัดการของเสีย</li> <li>- สร้างมูลค่าให้กับของเสียและเพิ่มการใช้ประโยชน์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ลดพื้นที่การทิ้งของเสียจากอุตสาหกรรม</li> <li>- ส่งเสริมให้สังคมรับรู้ถึงผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม</li> </ul>

#### เป้าหมายการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่เป็นองค์กรที่ปราศจากของเสีย Zero Waste ภายในปี 2575 และดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายทุกประการ โดยกำหนดให้มีการปรับปรุงสูตรการผลิตและกระบวนการผลิตเพื่อนำของเสียจากกระบวนการผลิตกลับมาใช้ใหม่ ไม่การทิ้งของเสียจากกระบวนการผลิตออกนอกโรงงาน บริษัทฯ ได้ดำเนินงานจัดการของเสียโดยของเสียได้ถูกจำแนกออกเป็น 2 ประเภท ดังต่อไปนี้

- **ของเสียไม่อันตราย** – ดำเนินการโดยใช้หลัก 3R ดังนี้
  - การลดการใช้ (Reduce) - การลดการใช้วัสดุ อุปกรณ์ หรือบรรจุภัณฑ์ อาทิเช่น การไม่ใช้กล่องบรรจุภัณฑ์ของวัตถุดิบบางชนิด การปรับเปลี่ยนขนาดบรรจุของวัตถุดิบเพื่อลดการใช้บรรจุภัณฑ์ การเพื่อปริมาณการจัดเลี้ยงสินค้าเพื่อลดการใช้พาเลท เป็นต้น



- การนำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) – การนำวัสดุ อุปกรณ์ หรือบรรจุภัณฑ์ กลับมาใช้ใหม่ อาทิเช่น ถังบรรจุวัตถุดิบจะถูกส่งกลับไปตู้ค้าเพื่อนำมาใช้ซ้ำ พาเลทไม้ใส่กระเบื้องจะถูกหมุนเวียนใช้ซ้ำ เป็นต้น
- การนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) – การนำของเสียที่เกิดขึ้นในกระบวนการผลิตกลับมาใช้ใหม่ หรือ การนำพลังงานความร้อนเหลือใช้กลับมาใช้ที่กระบวนการอื่นๆ เป็นต้น
- **ของเสียอันตราย** – จะถูกส่งไปกำจัดด้วยวิธีที่ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้
  - การนำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) – เช่น การนำถ่านน้ำมันและน้ำมันเก่ากลับไปแปรสภาพและกลับไปใช้ใหม่ในอุตสาหกรรมอื่นๆ เป็นต้น

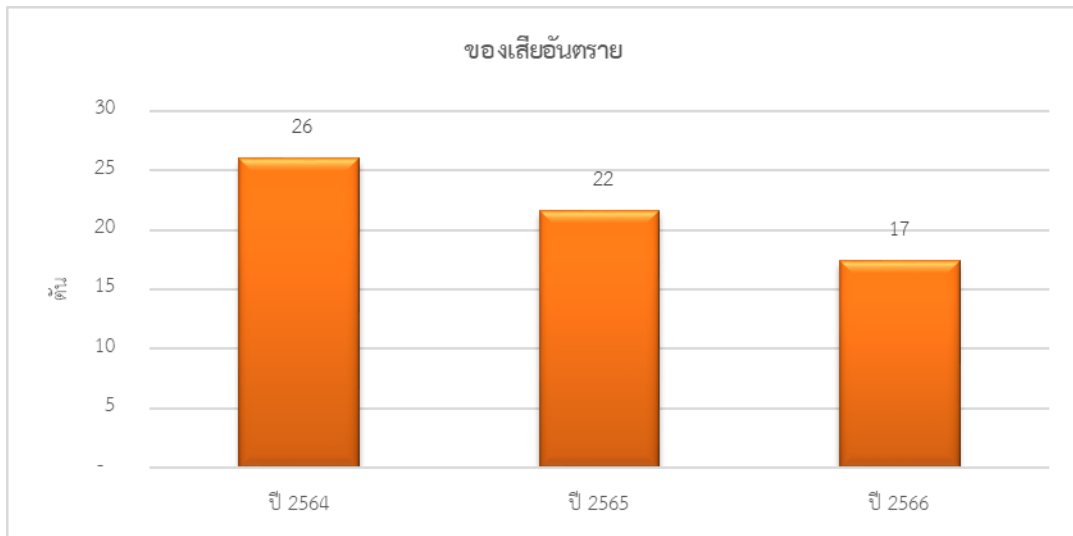
*อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้กำหนดเป้าหมายการร้องเรียนเรื่องสภาวะแวดล้อมเป็นศูนย์*

กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

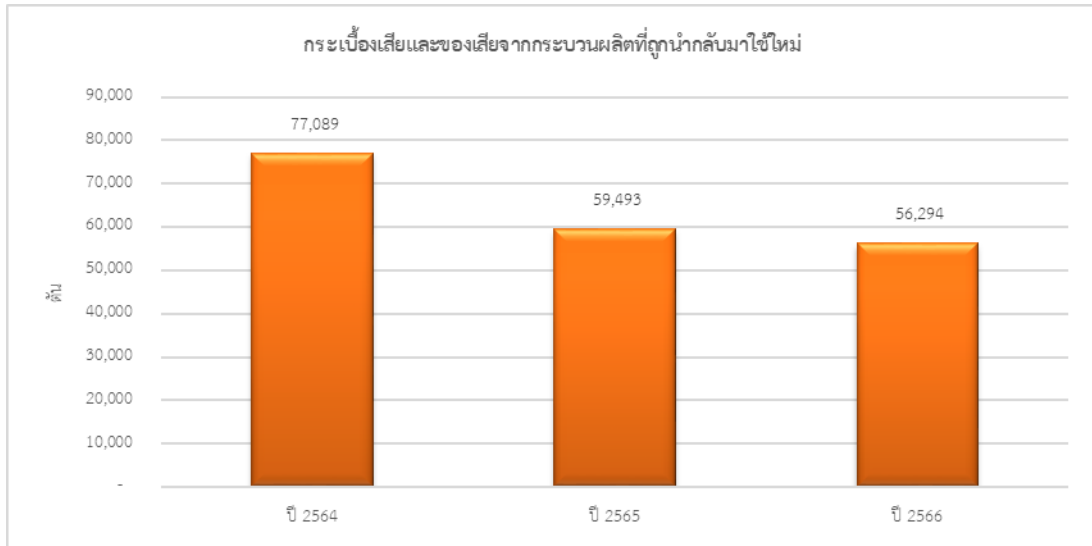
บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารของเสียโดยหลักการประยุกต์ใช้หลักการเศรษฐกิจหมุนเวียน นำของเสียที่เกิดขึ้นกลับมาใช้ใหม่หรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สามารถนำของเสียที่เกิดขึ้นกลับไปแปรสภาพแล้วเกิดผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ

ผลการดำเนินงาน



ในปี 2566 บริษัทฯ มีปริมาณของเสียที่เป็นอันตรายลดลงตามข้อมูลด้านล่าง



บริษัทฯ มีการวิเคราะห์และปรับปรุงกระบวนการต่างๆ โดยมีจุดมุ่งมั่นที่จะนำของเสียต่างๆ ในกระบวนการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ โดยปัจจุบันทางบริษัทฯ ได้มีสูตรการผลิตที่ใช้ของเสียจากกระบวนการผลิตมาใช้ในสูตรการผลิต โดยไม่กระทบต่อคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ทำให้ลดปัญหาและค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสียโดยวิธีฝังกลบและลดปัญหาสิ่งแวดล้อมไปในตัว ปริมาณการใช้ของเสียจากกระบวนการผลิตเพื่อทดแทนวัตถุดิบใหม่ สามารถสรุปได้ด้านล่าง



#### 1.4 การบริหารจัดการสภาพสิ่งแวดล้อม

SDGs	การสร้างคุณค่า	
	ต่อบริษัท	ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
 	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เป็นมิตรต่อพนักงาน</li> <li>- ลดอัตราการเจ็บป่วยด้านมลพิษของผู้ปฏิบัติงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เป็นมิตรต่อชุมชน</li> </ul>

##### เป้าหมายการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเป็นองค์กรที่ปราศจากข้อร้องเรียนและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและพื้นที่ทำงานที่ไม่เป็นมิตรกับชุมชนบริเวณรอบโรงงาน การดำเนินงานของบริษัทฯ ต้องสอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบ ข้อปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ

##### กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการสภาพแวดล้อมบริเวณพื้นที่การผลิตและรอบๆ โรงงาน โดยจัดให้มีการตรวจสอบสภาพแวดล้อมภายในโรงงานและชุมชนรอบข้างเป็นประจำทุกปี เพื่อป้องกันข้อร้องเรียนต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ มีการสำรวจพัฒนา และปรับปรุงกระบวนการที่อาจก่อให้เกิดมลภาวะด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

##### ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ผ่านเกณฑ์มาตรฐานการตรวจสอบสภาพสิ่งแวดล้อมทั้งทางด้านมลพิษทางอากาศ มลพิษทางเสียง และคุณภาพน้ำ

	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
มลพิษทางอากาศ	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์
มลพิษทางเสียง	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์
คุณภาพน้ำ	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์

หมายเหตุ – เกณฑ์มาตรฐานที่ถูกกำหนดโดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม


บริษัทฯ ยังดำเนินการจัดกิจกรรม Cleaning พื้นที่โรงงานและชุมชนรอบข้างเป็นประจำ เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการปล่อยมลพิษทางอากาศ ผลิตภัณฑ์ และการสัญจรของทางบริษัทฯ

กิจกรรมการเปลี่ยนพื้นที่ว่างหรือให้เป็นพื้นที่สีเขียวโดยการปลูกต้นไม้เพื่อการฟอกอากาศบริสุทธิ์ ยังคงเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง ในปี 2566 ทางบริษัทฯ ได้ดำเนินการปลูกต้นไม้ในพื้นที่โรงงาน เพิ่มขึ้นอีกกว่า 100 ต้น



## 2.การดำเนินงานด้านความยั่งยืนมิติสังคม (Social)

### 2.1 การบริหารจัดการด้านสังคม

SDGs	การสร้างคุณค่า	
	ต่อบริษัท	ต่อสังคม
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ลดต้นทุนด้านทรัพยากรมนุษย์</li> <li>- การจ้างงานที่เต็มที่มีผลผลิตภาพสูง</li> <li>- ภาพลักษณ์ต่อองค์กรที่ดี</li> <li>- มีผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อส่งเสริมการเจริญเติบโตของบริษัทฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพการทำงานที่ปลอดภัย</li> <li>- สร้างงานในชุมชนทำให้ความเป็นอยู่ของคนในชุมชนดีขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมเรื่องสิทธิมนุษยชนและความเท่าเทียมกัน</li> </ul>

#### เป้าหมายการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืนและตระหนักดีว่าการที่องค์กรจะเติบโตอย่างยั่งยืนได้นั้น ความยั่งยืนของพนักงาน คู่ค้า ชุมชน สังคม และรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เป็นหลักสำคัญในการขับเคลื่อนสู่ความยั่งยืน

#### กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานด้านสังคม ซึ่งสามารถแบ่งย่อยออกได้ดังต่อไปนี้

- **การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม** - การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยึดหลักคุณธรรมและหลักการค้ากับคู่แลกเปลี่ยนที่ดี ภายใต้กรอบความถูกต้องของกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ มีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจไว้อย่างชัดเจน
- **การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม** - การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมอันเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของธุรกิจและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ นโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้
  - จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
  - ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร
  - ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

- เปิดช่องทางและโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ
- **การเคารพสิทธิมนุษยชน** - ให้ความสำคัญในการส่งเสริมและรักษาสิทธิมนุษยชนทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ ด้วยการกำหนดกลยุทธ์ นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนตามหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (*อ้างอิง นโยบายสิทธิมนุษยชน หน้า 269*)
- **การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน** - ให้ความสำคัญต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (*อ้างอิง นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน หน้า 261*)
- **ความรับผิดชอบต่อลูกค้า** - ให้ความสำคัญต่อมาตรฐาน ความปลอดภัย และความต้องการของลูกค้า มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้ามากที่สุด และมุ่งมั่นที่พัฒนาบริษัทฯ ให้คงไว้กับการเป็นผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตภายในประเทศไทย เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และสามารถทดแทนผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศได้
- **การสร้างคุณค่าและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน** - ให้ความสำคัญในการอยู่ร่วมและพัฒนาสังคมและชุมชน มีการเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อสร้างสัมพันธ์ที่ต่อเนื่อง จัดให้โรงงานเป็นแหล่งเรียนรู้ของชุมชนบริเวณรอบข้าง

**ผลการดำเนินงาน**

- ด้านการดูแลบุคลากรในองค์กร
  - การพัฒนาปรับปรุงด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงและพัฒนาองค์กรให้มีสถิติอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์ Zero Accident โดยในปี 2566 สถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานสามารถสรุปได้ดังนี้

	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงาน (ครั้ง)	37	20	20
จำนวนพนักงานที่ได้รับการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงานเกิน 1 วัน (คน)	23	12	8
จำนวนพนักงานที่เสียชีวิตจากการทำงาน (คน)	0	0	0

มีการจัดฝึกอบรมเรื่องความปลอดภัยกับพนักงานในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ



บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตลอดจนพนักงานและการดำเนินธุรกิจ จึงกำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมาย และพัฒนาส่งเสริมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีประสิทธิภาพของการทำงานยิ่งขึ้น โดยคณะกรรมการความปลอดภัย มีนโยบายและจัดทำแผนงานด้านการส่งเสริมความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีแผนการดำเนินการเก็บข้อมูล ประเมินผล รวมไปถึงการพัฒนาแผนงาน และกิจกรรมด้านความปลอดภัยในการทำงานแบบยั่งยืน ดังนี้

1. **ความปลอดภัยในการทำงาน ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบ อันดับแรกในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน**
  - 1.1 ดำเนินการจัดทำขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงาน โดยคำนึงถึงการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆ ด้วยความปลอดภัย เป็นหลักสำคัญ
  - 1.2 ดำเนินการตามประกาศว่าด้วยกฎระเบียบ มาตรการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อให้พนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
  - 1.3 ดำเนินการตามแผนงาน และโครงการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
  - 1.4 ทบทวนบทบาทหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับต่างๆ เพื่อเพิ่มความตระหนักในการดำเนินงานด้านความปลอดภัยในการทำงานให้มากยิ่งขึ้น
2. **สนับสนุนให้มีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปลอดภัยรวมทั้งการดูแลด้านสุขภาพอนามัย**
  - 2.1 ดำเนินการตรวจความปลอดภัยในการทำงานพร้อมแก้ไขปรับปรุงสภาพการทำงานให้ปลอดภัย
  - 2.2 สํารวจความปลอดภัยในการทำงาน โดยคณะกรรมการความปลอดภัยฯ และหัวหน้าแผนก
  - 2.3 คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน นำข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ไม่ปลอดภัย ตลอดจนติดตามผลการดำเนินการ
  - 2.4 ดำเนินการตรวจสอบระบบไฟฟ้า อุปกรณ์ และหม้อแปลงไฟฟ้าประจำปี ตรวจสอบรองโดยวิศวกรไฟฟ้า เข้ามาดำเนินการตรวจสอบ
  - 2.5 ดำเนินงานตรวจสภาพแวดล้อมในการทำงาน แสงสว่าง ความร้อน เสียง ฝุ่น เป็นประจำทุกปี โดยใช้หน่วยงานที่ได้รับอนุญาตขึ้นทะเบียนจากสำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
  - 2.6 ดำเนินการตรวจระบบสัญญาณไฟฉุกเฉินทุกไตรมาส
  - 2.7 ดำเนินการตรวจสุขภาพพนักงาน ประจำปี
3. **สนับสนุน ส่งเสริมให้มีกิจกรรมความปลอดภัยต่างๆ ที่จะช่วยกระตุ้นจิตสำนึกของพนักงาน เช่น จัดอบรม และประชาสัมพันธ์**
  - 3.1 ร่วมโครงการ มาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบกิจการ
  - 3.2 ร่วมโครงการ ลดการประสบอันตรายจากการทำงาน ซึ่งทางสำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานสระบุรี เป็นผู้จัดโครงการ
  - 3.3 จัดบอร์ดการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล ติดตั้งป้ายสัญลักษณ์ความปลอดภัยเพิ่มเติมในบริเวณที่ยังไม่มีป้ายเกี่ยวกับความปลอดภัย
  - 3.4 โครงการ 365 วันอุบัติเหตุเป็นศูนย์ เพื่อเป็นการกระตุ้นจิตสำนึกพนักงานให้ทำงานอย่างปลอดภัย กับตัวพนักงานและเพื่อนร่วมงาน
  - 3.5 อบรมหลักสูตร การดับเพลิงและการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ ประจำปี โดยวิทยากรจากภายนอกที่ได้รับอนุญาต

4. การฝึกอบรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานตามกฎหมายกำหนด
- หลักสูตรการฝึกอบรมที่สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานกำหนดตามกฎหมาย ประกอบด้วย
- 4.1 หลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับหัวหน้างาน
- 4.2 หลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับบริหาร
- 4.3 หลักสูตรการอบรมคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- 4.4 หลักสูตรฝึกอบรมการดับเพลิงขั้นต้น
- 4.5 หลักสูตรการอบรมฝึกซ้อมดับเพลิงและหนีไฟ
5. การปฏิบัติตามกฎหมายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมการทำงาน บริษัทดำเนินการตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวกับความปลอดภัย ตามมาตรฐาน ดังนี้
- 5.1 กฎหมายที่เกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ซึ่งบริหาร โดยกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน
- \*พระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554
  - \*พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ.2541 ซึ่งกฎกระทรวงที่ออกตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ.2541 ยังมีผลบังคับใช้อยู่ 9 ฉบับ
- 5.2 กฎหมายเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ซึ่งบริหารโดย สำนักงานประกันสังคม กระทรวงแรงงาน ในส่วนของกระทรวงแรงงาน กฎหมายที่เกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน นอกจากบริหารโดย กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานแล้ว ยังมีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งบริหารโดยสำนักงานประกันสังคมดังนี้
- \*พระราชบัญญัติเงินทดแทน พ.ศ.2537
  - \*ประกาศกระทรวงแรงงาน เรื่องกำหนดชนิดของโรคซึ่งเกิดตามลักษณะหรือสภาพของงาน หรือเนื่องจากการทำงาน พ.ศ. 2550
- 5.3 กฎหมายที่เกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงานที่บริหารโดยหน่วยงานอื่น เช่น
- \*พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 02535 บริหารโดยกระทรวงอุตสาหกรรม
  - \*พระราชบัญญัติวัตถุอันตราย พ.ศ.2535 บริหารโดยกระทรวงอุตสาหกรรม
  - \*พระราชบัญญัติสาธารณสุข พ.ศ.2535
  - \*พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ.2535
  - พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.2535

จำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงาน (หน่วย:ชั่วโมง)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานทั้งหมด	8,413,989	8,163,524	8,132,064

จำนวนพนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจ จำแนกตามเพศ (หน่วย:คน)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ	813	962	799
จำนวนพนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ	277	342	336
รวม	1,090	1,304	1,135
ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ	-	-	-



บริษัทฯ ส่งเสริมและจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีแก่บุคลากรในองค์กรทุกคน ติดตามประเมินผลสุขภาพของบุคลากรภายในองค์กร เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านสุขภาพที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน และจัดทำแผนป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
สัดส่วนพนักงานที่เข้ารับการตรวจสุขภาพประจำปี	-	99%	100%

หมายเหตุ - ปี 2564 ไม่มีการตรวจสุขภาพ แต่มีการจัดหาและสนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฉีดวัคซีนป้องกัน Covid-19 อัตราการเข้ารับการฉีดวัคซีนอยู่ที่ 99%



จัดกิจกรรมให้ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการอพยพและดับเพลิงในกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินภายในพื้นที่







*การอบรมและพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากร*

บริษัทฯ ได้ดำเนินการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของบุคลากร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานรวมที่เข้ารับการฝึกอบรม	791	1,179	1,274
จำนวนชั่วโมงอบรมความรู้เฉลี่ยของพนักงาน	6	6	6
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนา (บาท)	443,012	452,487	371,675

**หลักสูตรที่ฝึกอบรม**

ลำดับ	ชื่อหลักสูตร	จำนวนคน
1	การสอบเทียบเครื่องมือวัดอุตสาหกรรม	4
2	การบำรุงรักษาด้วยตนเอง (Autonomous Maintenance)	1,019
3	การขับและบำรุงรักษารถยกไฟฟ้าอย่างถูกวิธีและปลอดภัย	173
4	การพัฒนาศักยภาพผู้จัดการสาขา	30
5	การพัฒนาทักษะการขาย	30
6	กฎหมายแรงงานสำหรับการบริหารงานบุคคล	1
7	กลยุทธ์การจัดซื้อแบบมืออาชีพ (ส่งฝึกอบรมภายนอก)	1
8	Update TFRS & TAS สำหรับผู้ทำบัญชี 2023	2
9	การพิจารณารายการในงบการเงินด้านสินทรัพย์และหนี้สิน ประเด็นที่ผู้ทำบัญชีไม่ควรพลาด	3

10	เจาะประเด็นปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่าย	3
11	นักบัญชีกับเคล็ดลับสู่การจัดการภาษีอย่างมืออาชีพ	1
12	รวมประเด็นปัญหาภาษีอากรที่ต้องแก้ไขของธุรกิจการขายสินค้าและบริการ	2
13	ธุรกิจกับ สิทธิมนุษยชน สำหรับบริษัทจดทะเบียน	1
14	ชี้แจงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2566	1
15	ติวเข้มให้เต็ม 100 สำหรับแบบฟอร์มประเมิน AGM Checklist	1
16	การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบ SETLink ครั้งที่ 4/2566	2
		1,274







### การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการ

การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการของบริษัทฯ ยึดหลักความเป็นธรรมทั้งภายในและภายนอก มีการกำหนดโครงสร้างค่าจ้างอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ คำนึงถึงสถานะเศรษฐกิจ และการแข่งขันในประเภทรธุรกิจเดียวกันเป็นหลัก อีกทั้งยังมีการกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบเงินรางวัลของพนักงาน โดยการพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดสรรให้มีสวัสดิการ ครอบคลุมการดำรงชีพด้านต่างๆ ของพนักงาน อาทิเช่น การช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลและค่าทันตกรรม ส่วนที่เกินจากประกันสังคมปกติ การตรวจสอบสุขภาพประจำปี เครื่องแบบพนักงาน เป็นต้น

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดูแลพนักงานถึงยามเกษียณอายุงาน โดยได้ให้มีนโยบายการออมผ่านทางกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งได้จดทะเบียนตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยที่สมาชิกกองทุนฯ จะจ่ายสะสมเป็นรายเดือน และบริษัทฯ จะจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตรา 5 - 10% ของค่าจ้าง ตามอายุงานของพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงาน จำแนกตามเพศ (ล้านบาท)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนค่าตอบแทนพนักงานชาย	648.4	614.0	583.52
จำนวนค่าตอบแทนพนักงานหญิง	375.4	361.7	339.23
<b>รวม</b>	<b>1,023.8</b>	<b>975.7</b>	<b>922.75</b>

ข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)	3,024	2,846	2,771
จำนวนเงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ(ล้านบาท)	46.9	45.3	45.3

การจ้างงาน (ข้อมูล ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2566)

รายละเอียด	DCC	TTOP	RCI	รวม
พนักงานประจำ (คน)	2,064	609	302	2,975
พนักงานผู้พิการ (คน)	4	4	-	8
อัตราส่วนที่ต้องรับคนพิการ 100:1 (คน)	21	6	3	30
จำนวนเงินนำส่ง (ล้านบาท)	2.04	0.24	0.36	2.64

#### ด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อบุคลากรและผู้เกี่ยวข้องตามหลักการเคารพสิทธิมนุษยชน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ ไม่เลือกเพศ และวัย ปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน โดยในส่วนของ การคุ้มครองสิทธิมนุษยชนนั้นได้ปฏิบัติตามหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่ได้มีข้อร้องเรียนเรื่องสิทธิมนุษยชนเกิดขึ้น และสถิติการปฏิบัติตามแรงงานสามารถสรุปได้ดังนี้

#### ➤ การจ้างงาน

การจ้างงานจำนวนพนักงาน จำแนกตามเพศ (คน)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานชาย	2,014	1,913	1,907
จำนวนพนักงานหญิง	1,070	1,038	1,014
<b>จำนวนพนักงานรวม</b>	<b>3,084</b>	<b>2,951</b>	<b>2,921</b>

\*การจ้างงานจำนวนพนักงาน รวมการหมุนเวียนการเข้าออกในแต่ละปี

จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามอายุ (คน)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานชาย อายุน้อยกว่า 30 ปี	627	635	601
จำนวนพนักงานชาย อายุ 30-50 ปี	1,172	1,089	1,109
จำนวนพนักงานชาย อายุมากกว่า 50 ปี	215	189	197

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามอายุ (คน)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานหญิง อายุน้อยกว่า 30 ปี	345	340	326
จำนวนพนักงานหญิง อายุ 30-50 ปี	597	573	565
จำนวนพนักงานหญิง อายุมากกว่า 50 ปี	128	125	123
จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง (คน)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ	1,885	1,789	1,791
จำนวนพนักงานชาย ระดับบริหาร	105	103	97
จำนวนพนักงานชาย ผู้บริหารระดับสูง	24	21	19

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง (คน)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนพนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ	868	847	830
จำนวนพนักงานหญิง ระดับบริหาร	196	185	180
จำนวนพนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง	6	6	4

➤ การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมกับพนักงาน

บริษัทฯ ส่งเสริมการสร้าง Employee Engagement หรือการมีส่วนร่วมของพนักงานเพิ่มมากขึ้น Employee Engagement เป็นสิ่งที่จะช่วยสร้างความสัมพันธ์ ความผูกพัน ความสามัคคี และความกลมเกลียวให้เกิดขึ้นในองค์กร และยังช่วยสร้างบรรยากาศให้ออฟฟิศมีความสนุกสนาน ลด Toxic เพิ่มความสุขให้กับพนักงานได้ เช่น การมีส่วนร่วมสร้างบรรยากาศในเทศกาลต่างๆ การให้กำลังใจพนักงานเล็กๆ น้อยๆ





### ด้านลูกค้า

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นอย่างต่อเนื่องเพื่อส่งมอบสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้า ทั้งด้านคุณภาพและราคาที่เป็นธรรม โดยสินค้าและบริการมีความปลอดภัยเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม มีการพัฒนาสินค้าใหม่ทั้งในส่วนของคุณภาพ ลักษณะพื้นผิวให้เหมาะสมกับความต้องการ อีกทั้งยังเพิ่มลวดลายต่างๆ ให้มีความทันสมัยมากขึ้น มีการรวบรวมข้อมูลลูกค้าไว้ในฐานข้อมูล เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ถึงพฤติกรรมผู้บริโภค อีกทั้งยังสามารถเรียนรู้ถึงความต้องการของลูกค้าเพื่อเป็นแนวทางในการสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ในอนาคต

โดยในปี 2566 บริษัทฯ มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องบริการและคุณภาพของสินค้า จำนวน 23 กรณี โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการข้อร้องเรียนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว



### ด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน

บริษัทฯ ยังคงดำเนินการสร้างความผูกพันต่อชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างต่อเนื่อง ความร่วมมือของพนักงาน คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มเป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อนสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้

- กิจกรรมร่วมกับสถานศึกษาและหน่วยงานราชการรอบบริเวณใกล้โรงงาน



- กิจกรรมร่วมกับศาสนสถานรอบบริเวณใกล้โรงงาน



➤ กิจกรรมโครงการเปิดโอกาสให้นักเรียน – นักศึกษาเข้าฝึกงานกับบริษัทฯ

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้นักเรียน – นักศึกษาในชุมชนใกล้เคียง และในสาขาวิชาชีพเฉพาะ โดยมุ่งหวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้รับการฝึกงานทุกคนจะได้นำเอาความรู้และประสบการณ์ที่ได้จากการฝึกงานไปปรับใช้ให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองและสังคมต่อไปในอนาคต

สถิติการฝึกงานของนักเรียน – นักศึกษากับทางบริษัทฯ มีดังนี้

	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
จำนวนนักเรียน - นักศึกษาที่เข้าฝึกงาน	51	36	49




➤ โครงการไดนาสตี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท

บริษัทฯ ให้การสนับสนุนกระเบื้องปูพื้นบุผนังให้กับ ชมรมค่ายอาสาของนิสิต นักศึกษา ตามสถาบันอุดมศึกษาต่างๆ อย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2556 ภายใต้โครงการชื่อ “ไดนาสตี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท” โดยร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการปลูกจิตสำนึกให้กับคนรุ่นใหม่ ช่วยเหลือผู้อื่น รักการทำความดี มีจิตอาสา ในรูปแบบการออกค่ายพัฒนา สร้างอาคารเรียน อาคารอเนกประสงค์ โรงอาหาร ฯ ให้กับโรงเรียนในท้องถิ่นที่ขาดแคลน เพื่อให้นิสิต นักศึกษาให้ได้เรียนรู้ การทำประโยชน์เพื่อผู้อื่นในสังคม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังสนับสนุนกระเบื้องเซรามิค ให้กับสถานที่ต่างๆ โดยตรง ผ่านช่องทางการประสานงานกับสาขาที่มีอยู่ทั่วประเทศ ไปยังสถานที่ที่ขาดแคลนทุนทรัพย์ ที่ประสงค์จะปรับปรุงพื้นที่สาธารณประโยชน์ สำหรับการใช้งานของส่วนรวม ทั้งโรงเรียนขนาดเล็ก วัด สถานีตำรวจ ศูนย์บริการประชาชน ศาลาอเนกประสงค์ เรือนจำต่างๆ ตั้งแต่ปี 2552 เป็นต้นมา ถือเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อชุมชน ส่วนราชการ และโรงเรียน ที่อยู่ในบริเวณ สาขาของบริษัทฯ โดยระยะเวลากว่า 10 ปี ได้สนับสนุนไปแล้ว 185 โครงการ มอกระเบื้องไปกว่า 36,166 ตารางเมตร และในปี 2566 บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุน 63 โครงการ ผ่านการดำเนินการ 39 สาขา รวมจำนวนกระเบื้องที่สนับสนุนกว่า 14,590 ตารางเมตร



### 3.การดำเนินงานด้านความยั่งยืนมิติบรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ (Governance)

#### 3.1การบริหารจัดการห่วงโซ่ทางธุรกิจ

SDGs	การสร้างคุณค่า	
	ต่อบริษัท	ต่อสังคม
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการเติบโตอย่างยั่งยืน</li> <li>- ภาพลักษณ์องค์กรที่ดี</li> <li>- ดึงดูดความสนใจของนักลงทุน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีความยั่งยืนและอยู่คู่กับสังคมอย่างยั่งยืน</li> </ul>

#### เป้าหมายการดำเนินงาน

ระบบธรรมาภิบาลเป็นระบบสากลที่ทำให้องค์กรสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ยึดหลักความยุติธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ ดังนั้นบริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะนำเอาระบบธรรมาภิบาลมาประยุกต์ใช้เพื่อสร้างระบบในการประกอบธุรกิจที่คำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย มีความโปร่งใสยุติธรรม เปิดโอกาสให้มีการตรวจสอบ เพื่อสร้างและเกิดความยั่งยืนต่อองค์กร

#### กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการห่วงโซ่ทางธุรกิจ ดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบที่กำหนด
- ไม่มีข้อร้องเรียนด้านทุจริตคอร์รัปชัน
- ส่งเสริมและพัฒนาผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ให้ทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานที่สอดคล้อง เกื้อกูลกัน

#### ผลการดำเนินงาน

##### ด้านความรับผิดชอบต่อคู่ค้า

คู่ค้าสำคัญของบริษัท ได้แก่ ผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ผู้เช่าพื้นที่ ผู้รับเหมา และผู้ขนส่งสินค้า เป็นต้น โดยทุกบริษัทฯ จะมีการคัดเลือกคู่ค้า ซึ่งต้องผ่านเกณฑ์ด้านคุณสมบัติของวัตถุดิบหรือคุณภาพในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานของบริษัทฯ ตลอดจนมีการประเมินคู่ค้า และพัฒนาคุณภาพวัตถุดิบที่ไม่กระทบกับสังคมและสิ่งแวดล้อม สรุปดังนี้

จำนวน (ราย)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ผู้ขายวัตถุดิบรายใหม่	-	1	5
ผู้รับเหมา / ผู้ขนส่งรายใหม่	38	42	27
อื่นๆ	59	61	68
รวมผู้ขาย / ผู้รับจ้างรายใหม่	97	104	100
สัดส่วนของผู้ขาย / ผู้รับจ้างรายใหม่ (%)	3	3	3

บริษัทฯ ได้มีระเบียบการบริหารจัดการในแต่ละกระบวนการ ตั้งแต่การจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับวัตถุดิบหลัก จะต้องเป็นไปตามระบบมาตรฐานคุณภาพและการควบคุมกระบวนการ รวมถึงถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับที่ทางกฎหมายกำหนด การรับวัตถุดิบก่อนเข้ากระบวนการผลิตจะมีการตรวจสอบคุณภาพทุกขั้นตอนตามมาตรฐานคุณภาพที่กำหนด เพื่อได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ หลังจากนั้นก็จะจัดส่งสินค้าให้กับลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ โดยลูกค้าหรือผู้ขนส่งสินค้า ด้วยมาตรฐานการจัดส่งให้ถึงมือลูกค้าตรงตามเวลาที่กำหนด

*อ้างอิง นโยบายการแข่งขันทางการค้า (หน้าที่ 252) นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้าที่ 261) นโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม DCC อย่างยั่งยืน (หน้าที่ 266)*

### ด้านการจัดการวัตถุดิบ (Raw Materials)

วัตถุดิบหลักในการผลิตกระเบื้อง ประกอบไปด้วย ดิน หิน แร่ วัตถุดิบเคลือบ สีพิมพ์ และน้ำ โดยวัตถุดิบเหล่านี้ต้องได้รับสัมปทานอย่างถูกต้องตามกฎหมาย เช่น มีประทานบัตรที่ถูกกฎหมาย รวมทั้งการเปรียบเทียบราคากับคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นที่มีมาตรฐานเดียวกัน วัตถุดิบต้องมีการตรวจรับคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดก่อนส่งเข้ากระบวนการผลิต เพื่อให้ได้สินค้าสำเร็จรูปที่มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด

ปริมาณ (ตัน/ปี)	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
ปริมาณการผลิต (ตัน)	783,207	852,257	663,072
ปริมาณวัตถุดิบหลัก (ตัน)	1,107,307	974,957	952,698
วัตถุดิบนำกลับมาใช้ใหม่ (ตัน)	77,089	59,493	56,294
สัดส่วนวัตถุดิบนำกลับมาใช้ใหม่ (%)	7.0%	6.1%	5.9%

### ด้านการจัดการกระบวนการผลิต (Manufacturing Process)

โครงการ Creative Productivity หรือการเพิ่มผลิตภาพอย่างสร้างสรรค์ โดยอาศัยการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกคนในการสร้างระบบการผลิตแบบสร้างสรรค์ ที่มุ่งเน้นการเพิ่มผลิตภาพในทุกกระบวนการผลิต ตามหลักการ “ต้นทุนต่ำ คุณภาพมาตรฐาน เวลามาสั้นสุด” ยังคงดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง จากผลจากการดำเนินการโครงการเพิ่มผลิตภาพต่างๆ ทำให้เกิดผลิตภัณฑ์รูปแบบใหม่ การประหยัดพลังงาน และการลดการสูญเสียในกระบวนการต่างๆ ส่งผลให้เพิ่มและรักษาความสามารถในการแข่งขัน โดยมีต้นทุนการผลิตที่ต่ำ ใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ลดมลพิษที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต

### ด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Product Development)

บริษัทฯ ยินยัดที่จะเป็นผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิกในประเทศไทยที่สามารถตอบสนองความต้องการของทุกกลุ่มลูกค้าที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล และสามารถแข่งขันกับคู่แข่งจากต่างประเทศได้ ในรอบปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มทุกกลุ่ม และมีการมุ่งเป้าไปที่กลุ่มลูกค้าผู้พัฒนาสังหาริมทรัพย์โครงการมากขึ้น สินค้าเดิมที่กลุ่มลูกค้านำเข้ามาจากผู้ผลิตในต่างประเทศได้ถูกดำเนินการพัฒนาเปรียบเทียบโดยทางบริษัทฯ ส่งผลให้เกิดการตอบรับเป็นอย่างดี

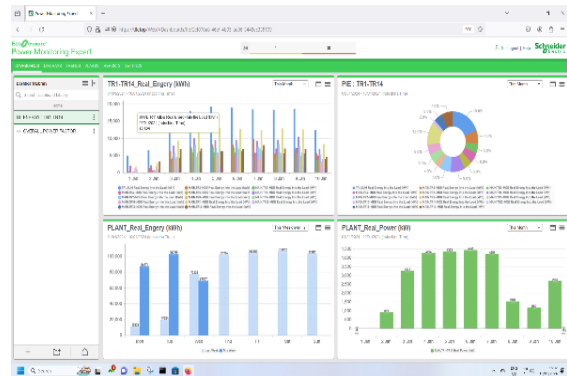
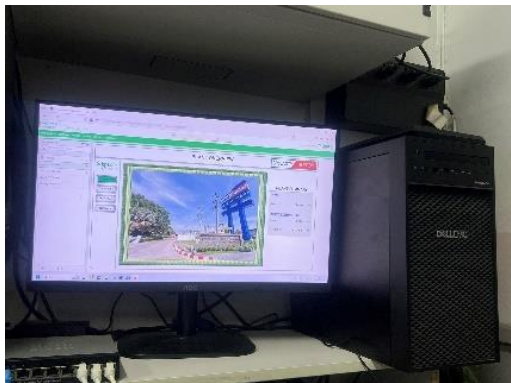


## ด้านการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยี (Innovation and Technology)

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตให้มีความทันสมัย โดยการพัฒนาพนักงานให้เป็นผู้เชี่ยวชาญ มีความคิดสร้างสรรค์ในการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิต พัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนไป

ในปี 2566 บริษัทฯ มีโครงการสำคัญที่ได้อยู่ในหัวข้องานพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยี ดังนี้

- โครงการประยุกต์ใช้ระบบ IoT เพื่อเก็บข้อมูลและวิเคราะห์พฤติกรรมการใช้พลังงานในกระบวนการผลิต โดยได้ดำเนินการติดตั้งระบบเป็นแบบ Real Time ซึ่งสามารถใช้เป็นข้อมูลในการบริหารจัดการพลังงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด



- โครงการติดตั้ง Variable Speed Drive (VSD) กับพัดลมทุกชุดในระบบเตาเผา โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและใช้ระบบควบคุมความเร็วอัตโนมัติในการกระบวนการเผากระเบื้องเซรามิก



- โครงการลดเวลาการบดวัตถุดิบในกระบวนการเตรียมเนื้อดินเซรามิก โดยมีเป้าหมายที่จะลดพลังงานไฟฟ้าในขั้นตอนกระบวนการบดวัตถุดิบมากกว่า 10% ส่งผลให้เกิดการประหยัดทั้งทางด้านพลังงานและการเพิ่มกำลังการผลิตโดยไม่มีการเพิ่มเครื่องจักร



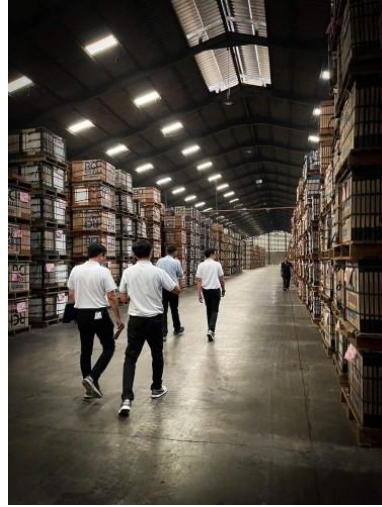
- โครงการการปรับเปลี่ยนระบบ Automatic Sorting ในกระบวนการคัดเลือก โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลดของเสียและอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้ในกระบวนการ อีกทั้งยังเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของระบบ ส่งผลให้สามารถเพิ่มกำลังการผลิตได้ในอนาคต



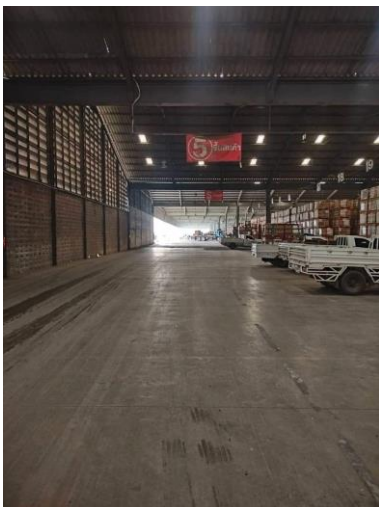
### ด้านระบบขนส่งและจัดการคลังสินค้า (Transportation / Warehouse Management)

บริษัทฯ มีขั้นตอนการจัดระบบขนส่งโดยใช้รถบรรทุกจากบริษัทฯขนส่งภายนอกตามประเภทและจำนวนที่เพียงพอกับการส่งสินค้า ปัจจุบันมีบริษัทฯขนส่งที่มีรถพร้อมใช้งาน 26 บริษัทฯ และมีรถหมุนเวียนในระบบกว่า 2,200 คัน โดยบริษัทฯขนส่งเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดหาพนักงานขับรถ การรับประกันสินค้า และการดูแลรักษาสภาพรถ ส่วนบริษัทฯจะควบคุม เวลาการเรียกเข้ารับงาน การจัดสินค้าขึ้นและลงจากรถ และกฎระเบียบในการขนส่งทั้งหมด รวมไปถึงการตรวจสอบสารเสพติดของพนักงานขับรถ การคิดอัตราค่าขนส่งที่บริษัทฯชำระอ้างอิงตามอัตราค่าขนส่งจากกรมบัญชีกลาง โดยมีค่าผันแปรตามน้ำหนัก ระยะทาง และความยาก/ง่ายในการปฏิบัติงาน

บริษัทฯมีนโยบายการส่งสินค้าถึงลูกค้าภายใน 3 วัน ซึ่งเป็นจุดแข็งที่สำคัญในการขายและได้รับการยอมรับจากลูกค้าทุกระดับ โดยบริษัทฯใช้ระบบข้อมูลการขายที่รวบรวมจากสาขาทั่วประเทศเพื่อมาทำแผนผลิตรายวัน ทำให้สามารถควบคุมสินค้าคงเหลือได้อย่างมีประสิทธิภาพ



บริษัทฯได้พัฒนา ระบบเติมสินค้าสาขาอัตโนมัติ (Automatic Stock Replenishment) หรือเรียกว่าระบบ PUSH โดยใช้หลักการ “Big Data Theory” ในการคัดเลือกสินค้าว่าสาขาไหนควรจะเติมสินค้าอะไร เท่าไหร่ ซึ่งทำให้การบริหารจัดการสินค้าคงคลังของสาขามีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอย่างมาก และลดปัญหาการจัดส่งปริมาณน้อย ไม่เต็มคันจากโรงงานได้อีกด้วย ทำให้การจัดการรถขนส่งจากโรงงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น และรวดเร็ว





## ด้านการจัดการลูกค้าและบริการ (Customer and Service)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความต้องการของลูกค้า โดยคำนึงถึงความคุ้มค่า ประโยชน์ที่ได้รับ ตอบสนองความต้องการที่แท้จริง โดยมีบริการ ออกแบบ วัดพื้นที่ ส่งสินค้าฟรี อีกทั้งยังมีบริการหลังการขาย ติดตาม สอบถามถึงคุณภาพของสินค้า เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่า หากลูกค้าต้องการสินค้าเพิ่มเติม ไม่ว่าจะสร้างใหม่ หรือ ซ่อมแซม บริษัทฯ มีสินค้าพร้อมขาย



## ด้านการตลาด (Marketing)

ตลอดเวลากว่า 30 ปี ไดนาสตี ใช้กลยุทธ์ “ปาล้อมเมือง” โดยมีกลุ่มเป้าหมายทางการตลาดที่ชัดเจน คือ กลุ่มปรับปรุง/ซ่อมแซม ตลาดกลางถึงล่าง เพราะด้วยสถานที่ตั้งที่ครอบคลุมทุกพื้นที่ มีความสะดวกรวดเร็วในการขาย จึงสามารถขยายกิจการได้จนมีส่วนแบ่งทางการตลาดกว่าครึ่งหนึ่ง แต่ด้วยความผันผวนทางเศรษฐกิจที่อาจจะส่งผลกระทบต่อกลุ่มเป้าหมาย บริษัทฯถือว่าเป็นความเสี่ยงอันดับต้นๆ จึงเริ่มพัฒนากลยุทธ์ที่มุ่งหวังจะกินส่วนแบ่งทางการตลาดในกลุ่มอื่นๆ เพิ่มขึ้น เริ่มต้นจากการยกระดับการขายและบริการ ด้วย **“นโยบายการสร้างความคุ้มค่า”** และ **“นโยบายความใส่ใจในการบริการ”** ซึ่งเป็นสิ่งที่สามารถพัฒนาศักยภาพของพนักงานได้อย่างเป็นรูปธรรมได้ทันที โดยเริ่มจากหัวข้อที่ไม่มีค่าใช้จ่ายก่อน เพื่อให้เห็นภาพของการเปลี่ยนแปลง และปลูกฝังทีละขั้นตอน ไม่เปลี่ยนแปลงรวดเร็วจนเกินไป

การสร้างภาพลักษณ์ให้กับบริษัทฯ นอกจากปรับปรุงสิ่งที่เกิดขึ้นโดยตรงกับผู้พบเห็นดังที่กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งเรื่องการพัฒนาประสิทธิภาพของพนักงาน การบริการ และการปรับปรุงสาขาแล้ว ไดนาสตีกำลังก้าวเข้าสู่ยุค Digital Transformation อย่างเต็มตัว บริษัทฯได้เริ่มต้นโครงสร้างระบบภายในมาเป็นระยะเวลากว่า 10 ปีแล้ว และได้ปรับปรุงพัฒนาเพิ่มขีดความสามารถของระบบภายใน หรือระบบหลังบ้านนี้มาโดยตลอด บริษัทฯกำลังวางแผนที่จะปรับปรุงระบบขายหน้าร้านให้มีความทันสมัยมากยิ่งขึ้น โดยระบบหน้าร้านจะคำนึงถึงความรวดเร็วและง่ายต่อการใช้งานสำหรับพนักงานเป็นหลัก สามารถให้ข้อมูลเกี่ยวกับการขายได้ละเอียดครบถ้วนเพื่อให้พนักงานสามารถสื่อสารกับลูกค้าได้อย่างถูกต้อง และ แนะนำเพิ่มเติมได้นอกจากระบบหน้าร้าน หรือ Point of Sales (POS) แล้ว บริษัทฯมีแนวทางที่จะเพิ่มช่องทางการขายผ่านระบบ Chat ต่างๆ รวมไปถึงช่องทาง Online จากบริษัทที่ชำนาญในการขายสินค้า Online เช่น Shopee, Lazada, NocNoc และ Alibaba เป็นต้น บริษัทฯยังมีแผนที่จะดำเนินการสร้าง Web Application เพื่อเพิ่มความสะดวกและการเข้าถึงลูกค้าอีกด้วย

จุดแข็งของไดนาสตีที่มีเสมอมาคือ การเข้าถึงง่าย สะดวก และมีสินค้าพร้อมส่งทันที บริษัทฯกำลังเพิ่มขีดความสามารถของตัวเองให้เข้ากับยุคสมัย และสามารถเพิ่มความครอบคลุมตลาดได้มากขึ้น

## ด้านการจัดการระบบงาน (Workflow)

- บริษัทฯ เริ่มปรับการทำงานเข้าสู่ยุคดิจิทัลมากขึ้น โดยกำหนด Workflow เป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
- ❖ **กำหนดกระบวนการทำงานให้ง่าย** กระชับขั้นตอนการเดินเอกสาร การตรวจสอบเอกสารการขออนุมัติในขั้นตอนต่างๆ อีกทั้งยังสามารถปรับแต่งขั้นตอนการเดินเอกสารหรือการมอบหมายงานให้เข้ากับรูปแบบการทำงานภายในองค์กรได้อย่างอิสระ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและช่วยลดทอนขั้นตอนที่ไม่จำเป็น ส่งผลให้การทำงานง่ายขึ้นกว่าเดิม
  - ❖ **เอกสารมีความปลอดภัย** กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงเอกสารประเภทต่าง ๆ ของบุคลากรในองค์กรได้ตามนโยบายที่วางไว้ เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลในเอกสารลับ รวมถึงมีการบันทึกข้อมูลการทำงานในขั้นตอนต่าง ๆ ไว้ครบถ้วน ทำให้ตรวจสอบย้อนหลังได้ในทุกขั้นตอนการทำงาน ตัดปัญหาเอกสารสูญหายและปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคลที่นับเป็นจุดสำคัญของระบบงาน
  - ❖ **กระชับเวลางานเอกสารให้รวดเร็ว** จัดกระบวนการเดินเอกสารให้เหมาะสม ทั้งในส่วนรายละเอียดขยับย่อไปจนถึงขั้นตอนสำคัญเร่งด่วนของการทำงานอย่างการขออนุมัติต่างๆ ทำให้พนักงานไม่ต้องคอยกังวลกับเอกสารที่ส่งออกไป และไม่ต้องคอยรับเอกสารให้ยุ่งยากวุ่นวาย ในส่วนนี้จะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบงาน และพนักงานให้ทำงานได้อย่างมีระเบียบแบบแผน ทำให้การทำงานไม่ติดขัด ตัดปัญหาเอกสารตกค้าง ส่งผลให้การดำเนินงานคล่องตัวและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น
  - ❖ **สามารถเข้าใช้งานจากที่ไหนก็ได้** สอดคล้องกับการทำงานในยุคดิจิทัล ไม่ว่าจะอยู่ที่ไหนก็สามารถเข้าใช้งานได้ทุกที่ตลอดเวลาแค่เพียงมีสัญญาณอินเทอร์เน็ต แม้อยู่ในช่วงที่ต้องปรับรูปแบบการทำงานเป็น Work from home ทำให้ระบบงานไม่ติดขัด แม้ต้องทำงานจากที่บ้านก็ตาม
  - ❖ **ลดต้นทุนทรัพยากรในระยะยาว** ช่วยประหยัดต้นทุนและลดการใช้งานทรัพยากรต่าง ๆ ภายในองค์กรได้อย่างยั่งยืน เพราะ Workflow นั้นเป็นระบบงานดิจิทัล ทำให้เราไม่จำเป็นต้องใช้เอกสารกระดาษในการทำงาน หรือช่วยให้ใช้กระดาษน้อยที่สุด จึงทำให้องค์กรที่นำระบบ Workflow เข้ามาเป็นตัวช่วยดำเนินงานนั้นประหยัดค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ไปได้มาก อีกทั้งยังช่วยลดต้นทุนของทรัพยากรที่เกี่ยวข้องกับงานเอกสารในระยะยาวได้อีกด้วย

## ด้านการจัดการด้านภาษีอากร (Taxation)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดการภาษีโดยยึดหลักความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนเชื่อมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ อีกทั้งเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน ซึ่งมุ่งเน้นให้ธุรกิจมีการเติบโตทางเศรษฐกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติด้านภาษี ดังนี้

- ❖ **แนวทางปฏิบัติด้านภาษีอากร** วางแผนด้านภาษีอากรและการเสียภาษีอากรให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายภาษีเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ศึกษาผลกระทบทางภาษีสำหรับการลงทุนหรือการมีธุรกรรมใหม่ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ เพื่อความถูกต้องสะท้อนถึงความโปร่งใสในการดำเนินงานด้านภาษี ยึดมั่นในหลักการ และมุ่งมั่นในการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดของประมวลรัษฎากร และกฎหมายภาษีที่เกี่ยวข้อง ด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้

- ❖ *การบริหารความเสี่ยงด้านภาษี* บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยจัดให้มีระบบภาษี และการปฏิบัติงานด้านภาษีที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย และมีการสอบทานการบริหารความเสี่ยงด้านภาษีเพื่อให้มั่นใจว่า การบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสม
- ❖ *การกำหนดราคาโอน* บริษัทฯ มีการกำหนดราคาโอนในการทำธุรกรรมซื้อขายหรือบริการระหว่างบริษัท กับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นราคาพึงซื้อขายโดยสุจริตทางการค้า เพื่อให้การรับรู้รายได้และรายจ่ายที่ใช้เป็นฐานในการเสียภาษีให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ❖ *สิทธิประโยชน์ทางภาษี* บริษัทฯ ใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และเต็มประสิทธิภาพภายใต้การประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืนและเหมาะสม อาจครอบคลุมถึงมาตรการยกเว้นภาษีในบางช่วงเวลา หรือสิทธิประโยชน์อื่น ซึ่งอยู่ภายใต้นโยบายภาษีของประเทศ
- ❖ *การให้ความรู้ด้านกฎหมายภาษีอากร* บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบภาษีอากรมีความรู้และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดความเสี่ยงอันจะก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ โดยจัดให้ผู้ปฏิบัติงานด้านภาษีได้รับการอบรมด้านกฎหมายภาษีอากรอย่างต่อเนื่อง
- ❖ *ความสัมพันธ์กับหน่วยงานภาครัฐ* บริษัทฯ มีหน่วยงานที่มีความรับผิดชอบด้านภาษี เพื่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแลภาษีของภาครัฐอย่างเปิดเผย โปร่งใส และทำงานร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการชำระภาษีอากรทุกประเภทต่อกรมสรรพากรครบถ้วน และได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในงบการเงินเรียบร้อยแล้ว ไม่พบข้อผิดพลาดด้านภาษีอากรของบริษัทฯ แต่อย่างใด

### 3.5 สรุปผลการดำเนินงานเพื่อความยั่งยืน

มิติสิ่งแวดล้อม (E)							
Code	GRI Standards	ESG Indicators	Unit	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
<b>E1 นโยบายและการปฏิบัติตามมาตรฐานการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม</b>							
E1.1C	GRI 103	นโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการจัดการ ด้านสิ่งแวดล้อม	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E1.2C		จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ละเมิด กฎหมาย หรือการสร้างผลกระทบต่อ ด้าน สิ่งแวดล้อมพร้อมอธิบายมาตรการแก้ไข	จำนวนกรณี	0	0	0	0
E1.3R		มูลค่าความเสียหายหรือค่าปรับที่เกิด จากการละเมิดกฎหมายหรือ การสร้าง ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม	บาท	0	0	0	0
E1.4R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัด การพลังงาน	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E1.5R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E1.6R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัดการขยะ และของเสีย	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E1.7R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซ เรือนกระจก หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
<b>E2 การจัดการพลังงาน</b>							
E2.1C	GRI 302	แผนการจัดการพลังงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E2.2C		ปริมาณการใช้พลังงาน (ไฟฟ้า/เชื้อเพลิง)	ล้าน MJ	4,958	4,739	4,221	4,077
E2.3C		ปริมาณการใช้พลังงานทดแทน	kWh	0	0	477,870	3,429,833
E2.4R		เป้าหมายการจัดการพลังงาน	MJ/Ton	4,792	4,792	4,744	4,696
E2.5R		ปริมาณการใช้พลังงานต่อหน่วย	MJ/Ton	4,792	4,796	4,845	4,845
<b>E3 การจัดการน้ำ</b>							

E3.1C	GRI 303	แผนการจัดการน้ำ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E3.2C		ปริมาณการใช้น้ำ	ลูกบาศก์เมตร	345,771	328,841	301,376	292,716
E3.3R		เป้าหมายการใช้น้ำ	ลูกบาศก์ เมตร/Ton	0.342	0.342	0.325	0.308
E3.4R		ปริมาณการใช้น้ำต่อหน่วย (water intensity)	ลูกบาศก์เมตร/ Ton	0.342	0.340	0.354	0.343
E3.5R		ร้อยละของน้ำเสียที่ได้รับการบำบัดก่อนทิ้ง	%	-	-	-	-
<b>E4 การจัดการขยะและของเสีย</b>							
E4.1C	GRI 306	แผนการจัดการขยะและของเสีย	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E4.2C		ปริมาณขยะและของเสีย	Ton	77,722	77,115	59,514	56,312
E4.3R		เป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย	Ton	77,722	77,115	59,514	56,312
E4.4R		ปริมาณขยะและของเสียที่ผ่านกระบวนการ reuse และ/หรือ recycle	Ton	77,699	77,089	59,493	56,294
<b>E5 การจัดการก๊าซเรือนกระจก</b>							
E5.1C	GRI 305	แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E5.2C		ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมของขอบเขตที่ 1 และขอบเขตที่ 2	MTonCO2e	0.308	0.293	0.262	0.252
E5.3C		การทวนสอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยหน่วยงานภายนอก	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E5.4R		เป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก	MTonCO2e	0.308	0.305	0.302	0.299
E5.5R		ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมของ ขอบเขตที่ 1 ขอบเขตที่ 2 และขอบเขตที่ 3	MTonCO2e	-	-	-	-
E5.6R		ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ต่อหน่วย (carbon intensity)	kgCO2e/Ton	304	303	308	307

มิติสังคม (S)											
Code	GRI Standards	ESG Indicators	Unit	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
<b>S1 สิทธิมนุษยชน</b>											
S1.1C	GRI 412	นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	
S1.2R		การประเมินความเสี่ยงจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้านในการดำเนินงาน (Human Rights Due Diligence: HRDD) พร้อมมาตรการป้องกัน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	
S1.3R		จำนวนเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิด สิทธิมนุษยชน พร้อมมาตรการแก้ไข และเยียวยา	จำนวนกรณี	-0-		-0-		-0-		-0-	
<b>S2 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม</b>											
การจ้างงาน											
S2.1C	GRI 401	จำนวนพนักงานทั้งหมด	คน	3,973		3,084		2,951		2,921	
		สถิติพนักงานจำแนกตามช่วงอายุ		ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
		- อายุน้อยกว่า 30 ปี	คน	978	432	627	345	635	340	601	326
		- อายุ 30-50 ปี	คน	1,515	731	1,172	597	1,089	573	1,109	565
		- อายุมากกว่า 50 ปี	คน	200	117	215	128	189	125	197	123
		สถิติพนักงานจำแนกตามระดับตำแหน่ง		ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
		- ระดับปฏิบัติการ	คน	2,499	1,046	1,885	868	1,789	847	1,791	830
		- ระดับบริหาร	คน	177	226	105	196	103	185	97	180
		- ผู้บริหารระดับสูง	คน	17	8	24	6	21	6	19	4

		สถิติพนักงานจำแนกตามภูมิภาค		ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
		- กรุงเทพมหานคร และปริมณฑล	คน	-	-	-	-	-	-	60	56
		- ภาคเหนือ	คน	-	-	-	-	-	-	217	92
		- ภาคกลาง	คน	-	-	-	-	-	-	936	547
		- ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	คน	-	-	-	-	-	-	465	197
		- ภาคใต้	คน	-	-	-	-	-	-	152	86
		- ภาคตะวันออก	คน	-	-	-	-	-	-	77	36
S2.2C	GRI 405	จำนวนพนักงานผู้พิการและ/หรือผู้สูงอายุ	คน	4		4		4		4	
<b>การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน</b>											
S2.3C	GRI 405	จำนวนค่าตอบแทนรวมของพนักงาน	ล้านบาท	1,045.80		1,023.80		975.70		922.75	
S2.4C		ร้อยละของพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	%	na		98		96		95	
S2.5R		ความแตกต่างของค่าตอบแทนระหว่างเพศ	หญิง:ชาย	36:64		37:63		37:63		37:63	
<b>การพัฒนาพนักงาน</b>											
S2.6C	GRI 404	แผนงานหรือกิจกรรมเกี่ยวกับ การพัฒนาพนักงาน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	
S2.7C		จำนวนชั่วโมงอบรมความรู้เฉลี่ยของ พนักงาน	ชม./คน/ปี	6		6		6		6	
S2.8R		แผนการพัฒนาพนักงานเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	
S2.9R		เป้าหมายการพัฒนาพนักงาน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	
S2.10R		จำนวนค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาพนักงาน	บาท	367,419		443,012		452,487		371,675	
S2.11R		ประโยชน์ที่พนักงานและ/หรือองค์กร ได้รับจากการพัฒนาพนักงาน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน							
S2.12C	GRI 403	แผนงาน หรือกิจกรรมเกี่ยวกับการพัฒนา ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S2.13C		จำนวนเหตุการณ์หรือกรณีบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน	ครั้ง	8	23	12	8
S2.14R		เป้าหมายการพัฒนา ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S2.15R		อัตราการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้น หยุดงาน (Lost Time Injury Frequency Rate: LTIFR)	ครั้ง/ 1,000,000 ชม.	0.60	1.73	0.41	0.68
การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมกับพนักงาน							
S2.16C	GRI 402  GRI 407	แผนการพัฒนาความผูกพันและการรักษาพนักงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S2.17C		ร้อยละของพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ	%	100	100	100	100
S2.18C		จำนวนข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ พร้อมมาตรการแก้ไข	จำนวน กรณี	1	0	0	0
S2.19R		เป้าหมายการพัฒนาความผูกพันและการรักษาพนักงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S2.20R		ผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S2.21R		การรวมกลุ่มของพนักงานเพื่อเจรจาหรือกับบริษัทเกี่ยวกับ ผลประโยชน์และสวัสดิการของพนักงาน	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
S3 ความรับผิดชอบต่อลูกค้า/ผู้บริโภค							
สิทธิผู้บริโภค							
S3.1C	GRI 102- 43	นโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.2C	GRI 418	จำนวนกรณีข้อมูลลูกค้ารั่วไหล พร้อมมาตรการแก้ไข	จำนวน กรณี	-0-	-0-	-0-	-0-



S3.3C		จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียน ที่เกี่ยวกับการละเมิดสิทธิ ผู้บริโภค พร้อมมาตรการแก้ไข	จำนวน กรณี	-0-	-0-	-0-	-0-
S3.4R		ช่องทางที่บริษัทรับข้อร้องเรียน จากลูกค้า/ผู้บริโภค	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.5R		แผนการพัฒนาคความพึงพอใจของลูกค้า	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.6R		เป้าหมายการพัฒนาคความพึงพอใจ ของลูกค้า	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.7R		ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
<b>การตลาดและโฆษณาอย่างรับผิดชอบ</b>							
S3.8R		แนวปฏิบัติด้านการตลาดและโฆษณา อย่างรับผิดชอบ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.9R	GRI 417	แนวปฏิบัติการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับ ผลกระทบของสินค้าและ บริการแก่ ลูกค้า/ผู้บริโภค	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
<b>S4 ความรับผิดชอบต่อชุมชน/สังคม</b>							
S4.1C		นโยบายการพัฒนาและมีส่วนร่วม กับ ชุมชน/สังคมที่อาจได้รับ ผลกระทบ จากธุรกิจ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.2C		แผนส่งเสริมการพัฒนาและมีส่วนร่วม กับชุมชน/สังคมที่อาจได้รับ ผลกระทบจากธุรกิจ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.3C		จำนวนข้อพิพาทกับชุมชน/สังคม พร้อมมาตรการแก้ไข	จำนวน กรณี	0	0	0	0
S4.4R	GRI 413	เป้าหมายการพัฒนาและมีส่วนร่วม กับ ชุมชน/สังคมที่อาจได้รับ ผลกระทบจากธุรกิจ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.5R		ประโยชน์จากโครงการหรือกิจกรรม เพื่อการพัฒนาและช่วยเหลือ ชุมชน/สังคม	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.6R		จำนวนเงินรวมที่ใช้ในโครงการหรือ กิจกรรมเพื่อการพัฒนาและ ช่วยเหลือชุมชน/สังคม	บาท	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000

มิติบริษัทภิบาลและเศรษฐกิจ (G)							
Code	GRI Standards	ESG Indicators	Unit	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
<b>G1 นโยบาย โครงสร้าง และระบบกำกับดูแลกิจการ</b>							
<b>องค์ประกอบของคณะกรรมการ</b>							
G1.1C	GRI 102-18	ประวัติของคณะกรรมการบริษัท รายบุคคล	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.2C		จำนวนกรรมการทั้งหมด	คน	11	11	11	11
G1.3C		จำนวนกรรมการอิสระ	คน	4	4	4	4
G1.4C		จำนวนกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร	คน	5	6	6	6
G1.5C		จำนวนกรรมการหญิง	คน	1	1	1	1
G1.6C		ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ	ใช่/ไม่ใช่	ไม่ใช่	ใช่	ใช่	ใช่
G1.7C		ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการไม่เป็นบุคคลเดียวกัน	ใช่/ไม่ใช่	ไม่ใช่	ใช่	ใช่	ใช่
G1.8C		จำนวนกรรมการอิสระในคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด	คน	-0-	-0-	-0-	-0-
G1.9C		ประธานของคณะกรรมการชุดย่อย แต่ละชุดเป็นกรรมการอิสระ	ใช่/ไม่ใช่	ไม่ใช่	ไม่ใช่	ไม่ใช่	ไม่ใช่
G1.10C		จำนวนปีการดำรงตำแหน่งของกรรมการรายบุคคล	ปี	2-22	3-23	1-24	2-25
<b>บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ</b>							
G1.11C	GRI 102-26	จำนวนครั้งการประชุมของคณะกรรมการ	ครั้ง	6	6	6	6
G1.12C		ผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.13C		จำนวนครั้งการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ	ครั้ง	4	4	4	4
G1.14C		ผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.15C		จำนวนครั้งการประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด	ครั้ง	2	2	2	2

G1.16C		ผลการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.17R		ผลการปฏิบัติตามแผนการสืบทอดตำแหน่ง	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
<b>การสรรหากรรมการ</b>							
G1.18C	GRI 102-24	นโยบายและหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.19C		การวิเคราะห์ทักษะและประสบการณ์ของกรรมการตามลักษณะของธุรกิจ (board skill matrix)	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.20C		ประวัติของกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
<b>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง</b>							
G1.21C	GRI 102-38	นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.22C		จำนวนค่าตอบแทนของกรรมการรายบุคคล	ล้านบาท	13.00	14.84	12.45	14.56
G1.23C		ค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงินของกรรมการ	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
G1.24C		นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.25C		จำนวนค่าตอบแทนรวมของผู้บริหารระดับสูง	ล้านบาท	37.22	39.93	40.38	37.11
G1.26R		ค่าตอบแทนอื่นและผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารระดับสูง	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
<b>การพัฒนากรรมการ</b>							
G1.27C	GRI 102-27	นโยบายเกี่ยวกับแผนพัฒนากรรมการ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.28R		ผลการดำเนินงานด้านการพัฒนากรรมการรายบุคคล	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
<b>การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง</b>							
G1.29C	GRI 102-28	หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.30C		ผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการแบบรายคณะ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.31C		ผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.32R		ผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแบบรายบุคคล	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี

G1.33R		หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	มี
<b>จรรยาบรรณธุรกิจ</b>							
G1.34C	GRI 102-17	จรรยาบรรณธุรกิจ (code of conduct)	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.35C		นโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.36C		จำนวนกรณีการละเมิดจรรยาบรรณธุรกิจหรือการทุจริตคอร์รัปชันพร้อมมาตรการแก้ไข	จำนวนกรณี	-0-	-0-	-0-	-0-
G1.37C		นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (whistle blowing)	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.38R		มาตรการป้องกันการละเมิดจรรยาบรรณธุรกิจ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
<b>G2 นโยบายและกลยุทธ์ความยั่งยืน</b>							
G2.1C	GRI 102-55	นโยบายและเป้าหมายด้านความยั่งยืนระดับองค์กร	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G2.2R		ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนขององค์กร (material topics)	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G2.3R		รายงานความยั่งยืน	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	มี	มี
G2.4R		มาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน เช่น GRI Standards เป็นต้น	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
<b>G3 การบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน</b>							
G3.1C	GRI 12-15	นโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G3.2C		ปัจจัยความเสี่ยงและโอกาสจากประเด็นด้านความยั่งยืน (ESG risks)	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G3.3C		ปัจจัยความเสี่ยงใหม่ (emerging risks) ที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจในอนาคตอันใกล้	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G3.4C		แผนบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจ เช่น Business Continuity Plan (BCP) เป็นต้น	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี

G3.5R		มาตรฐานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
<b>G4 การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน</b>							
G4.1C	GRI 308 GRI 414	นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G4.2C		แผนบริหารห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G4.3R		ร้อยละของคู่ค้ารายใหม่ของบริษัทที่ผ่านการคัดกรองประเด็นด้านความยั่งยืน	%	-0-	-0-	-0-	-0-
G4.4R		จรรยาบรรณคู่ค้าของธุรกิจ (supplier code of conduct)	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
G4.5R		ร้อยละของคู่ค้ารายสำคัญที่ร่วมลงนาม ปฏิบัติตามจรรยาบรรณคู่ค้าของธุรกิจ	%	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
<b>G5 การพัฒนานวัตกรรม</b>							
G5.1C		นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมระดับองค์กร	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G5.2C		กระบวนการพัฒนาและส่งเสริมวัฒนธรรมด้านนวัตกรรมขององค์กร	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G5.3C		ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนานวัตกรรม	บาท	855,200	898,140	890,100	825,950
G5.4R		ประโยชน์จากการพัฒนานวัตกรรม	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (หน่วย: ล้านบาท)	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
รายได้รวม	7,797	8,406	8,481
รายได้จากการขาย	7,741	8,342	8,396
กำไรขั้นต้น	2,942	3,536	3,637
%กำไรขั้นต้นต่อยอดขาย	38.0	42.4	43.3
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(1,494)	(1,572)	(1,582)
กำไรก่อนดอกเบี้ยและค่าเสื่อมราคา	2,098	2,634	2,813
กำไรสุทธิหลังภาษีส่วนของบริษัท	1,182	1,631	1,700

งบแสดงฐานะการเงินรวม (หน่วย: ล้านบาท)	ปี 2566	%	ปี 2565	%	ปี 2564	%
สินทรัพย์รวม	10,060	100%	9,386	100%	8,943	100%
หนี้สินรวม	3,378	34%	3,376	36%	3,106	35%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6,682	66%	6,010	64%	5,837	65%

ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
ทุนจดทะเบียน - บาท	912,561,126.60	912,561,126.60	913,919,154.10
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก - หุ้น	9,125,611,266	9,125,611,266	9,139,191,541
จำนวนหุ้นสามัญที่เรียกชำระแล้ว - หุ้น	9,125,611,266	9,125,611,266	9,125,611,266
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น - บาท	0.732	0.659	0.640
กำไรสุทธิต่อหุ้น - บาท	0.130	0.179	0.193

#### 4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

##### ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ในปี 2566 บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาและปรับตัวตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง สภาวะการแข่งขันตลาดภายในประเทศและสินค้านำเข้ายังคงมีอยู่ ทั้งนี้ บริษัทฯ เน้นปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพเครื่องจักร กระบวนการผลิตต่างๆ ที่ลดผลกระทบต่อต้นทุนพลังงานที่ปรับสูงขึ้น โดยการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อสร้างผลกำไรอย่างยั่งยืน

##### ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ปี 2566		ปี 2565		% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
รายได้จากการขาย	7,740.6	100.0%	8,342.5	100.0%	-7.2%
ต้นทุนขาย	(4,799.0)	-62.0%	(4,806.8)	-57.6%	-0.2%
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>2,941.6</b>	<b>38.0%</b>	<b>3,535.7</b>	<b>42.4%</b>	<b>-16.8%</b>
รายได้อื่น	56.8	0.7%	64.1	0.8%	-11.4%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(701.1)	-9.1%	(763.8)	-9.2%	-8.2%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(792.4)	-10.2%	(808.7)	-9.7%	-2.0%
ต้นทุนทางการเงิน	(32.5)	-0.4%	(18.6)	-0.2%	74.7%
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>1,472.4</b>	<b>19.0%</b>	<b>2,008.7</b>	<b>24.1%</b>	<b>-26.7%</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(289.6)	-3.7%	(375.8)	-4.5%	-22.9%
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>	<b>1,182.8</b>	<b>15.3%</b>	<b>1,632.9</b>	<b>19.6%</b>	<b>-27.6%</b>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี	-	-	-	-	-
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>1,182.8</b>	<b>15.3%</b>	<b>1,632.9</b>	<b>19.6%</b>	<b>-27.6%</b>
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>					
<b>ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่</b>	<b>1,182.2</b>	<b>15.3%</b>	<b>1,631.3</b>	<b>19.6%</b>	<b>-27.5%</b>
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.6	0.0%	1.6	0.0%	-60.9%

ผลการดำเนินงานปี 2566 เทียบกับปีก่อน มียอดขายสินค้ารวม 7,740.6 ล้านบาท ลดลง 601.9 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.2 ปริมาณขายลดลง 3.1 ล้านตารางเมตรหรือร้อยละ 6.1 ราคาขายเฉลี่ยลดลงร้อยละ 2.1 อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 38.0 ลดลงจากปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 42.4 รายได้อื่นลดลง 7.3 ล้านบาทหรือร้อยละ 11.4 จากรายได้พื้นที่เช่า ต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง 62.7 ล้านบาทหรือร้อยละ 8.2 จากปริมาณขายที่ลดลง ส่วนหนึ่งจากการบริหารการจัดส่งสินค้าใหม่ และราคาน้ำมันดีเซลเฉลี่ยต่อลิตรลดลงจากปีก่อนร้อยละ 2.3 ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 16.3 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.0 จากการบริหารจัดการงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ต้นทุนทางการเงินเพิ่มสูงขึ้น 13.9 ล้านบาทหรือร้อยละ 74.7 ส่วนใหญ่จากการปรับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ของธนาคาร ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง 86.2 ล้านบาทหรือร้อยละ 22.9 จากกำไรที่ลดลง ทำให้มีกำไรสุทธิรวม 1,182.8 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 450.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 27.6 แบ่งเป็นส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม 0.6 ล้านบาท เหลือเป็นกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งสิ้น 1,182.2 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 449.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 27.5 คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 0.130 บาทต่อหุ้น

## ฐานะการเงินรวม

หน่วย : ล้านบาท	31-ธ.ค.-66	%	31-ธ.ค.-65	%	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>10,060.1</b>	<b>100.0%</b>	<b>9,386.1</b>	<b>100.0%</b>	<b>7.2%</b>
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,982.4	29.6%	2,797.9	29.8%	6.6%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,077.7	70.4%	6,588.2	70.2%	7.4%
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>3,378.5</b>	<b>33.6%</b>	<b>3,376.1</b>	<b>36.0%</b>	<b>0.1%</b>
หนี้สินหมุนเวียน	2,626.9	77.8%	2,647.3	78.4%	-0.8%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	751.6	22.2%	728.8	21.6%	3.1%
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>6,681.6</b>	<b>66.4%</b>	<b>6,009.9</b>	<b>64.0%</b>	<b>11.2%</b>

**สินทรัพย์รวม**ของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 10,060.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 674.0 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.2 สิ้นค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 137.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 5.3 กลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 442.3 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.6 ส่วนใหญ่จากการซื้อที่ดินเพื่อใช้ก่อสร้างสาขา สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 56.0 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.3 จากการต่อสัญญาเช่าที่ดินสาขา และทำสัญญาเช่ารถขนส่งสินค้าทดแทนสัญญาเดิมที่ครบอายุสัญญา สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 4.4 ล้านบาทหรือร้อยละ 26.2 จากการลงทุนระบบบริหารงานขายเพื่อรองรับการจัดการข้อมูลเพื่อใช้ในการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพขึ้น

**หนี้สินรวม**ของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 3,378.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 2.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.1 ส่วนหนึ่งจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น 20.0 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.3 หนี้สินสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 63.8 ล้านบาทหรือร้อยละ 10.9 จากการต่อสัญญาเช่าที่ดินสาขาและทำสัญญาเช่ารถขนส่งสินค้า ทดแทนสัญญาเดิมที่ครบอายุสัญญา เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 45.5 ล้านบาทหรือร้อยละ 5.6 จากการชำระตามรอบ และลดลงจากภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายจำนวน 11.3 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.8

**ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม**ของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 6,681.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 671.7 ล้านบาทหรือร้อยละ 11.2 จากกำไรยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น 671.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 19.7 เพิ่มจากกำไรเบ็ดเสร็จส่วนของบริษัทฯ จำนวน 1,182.2 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผลไตรมาสที่ 4 /2565 และการจ่ายเงินปันผลไตรมาสที่ 1-3/2566 รวม 511.1 ล้านบาท

*หมายเหตุ* โปรดดูรายละเอียดในงบการเงินของบริษัทฯ ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับผลดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯประกอบ



## 4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (forward looking)

จากสถานการณ์ปัจจุบัน ที่หลายธุรกิจได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวทางเศรษฐกิจ บริษัทฯยังคงมุ่งมั่นบริหารจัดการอย่างระมัดระวัง ปรับเปลี่ยนแก้ไขสถานการณ์ตามแนวโน้มภาวะเศรษฐกิจ และความเปลี่ยนแปลงของภาวะตลาด รวมทั้งให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการภายใน ควบคุมค่าใช้จ่าย โดยเฉพาะการลดต้นทุนต่างๆ พร้อมบริหารจัดการสินค้าให้หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกและสามารถตอบสนองความต้องการของทุกกลุ่มลูกค้า ขยายช่องทางการขายในรูปแบบใหม่ ใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์มาช่วยเสริมให้สอดคล้องกับการดำเนินชีวิตที่เปลี่ยนไป เช่น ขายผ่านระบบออนไลน์ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด

## 4.3 งบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลเปรียบเทียบงบแสดงฐานะการเงินรวม 3 ปี

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)					
	ณ 31 ธ.ค. 2566		ณ 31 ธ.ค. 2565		ณ 31 ธ.ค. 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	87.39	0.87	39.88	0.42	58.24	0.65
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	144.14	1.43	144.23	1.54	163.69	1.83
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	2,741.14	27.25	2,604.03	27.74	2,273.49	25.42
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1.07	0.01	1.06	0.01	1.06	0.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	8.69	0.09	8.69	0.09	8.69	0.10
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>2,982.43</b>	<b>29.65</b>	<b>2,797.91</b>	<b>29.81</b>	<b>2,505.15</b>	<b>28.01</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	0.31	0.00	0.31	0.00	0.31	0.00
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	82.71	0.82	88.36	0.94	72.85	0.82
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,258.92	62.22	5,816.61	61.97	5,793.08	64.78
สินทรัพย์สิทธิการใช้	656.33	6.52	600.38	6.40	504.54	5.64
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21.26	0.21	16.85	0.18	9.85	0.11
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	43.67	0.43	50.26	0.54	42.86	0.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14.50	0.14	15.38	0.16	14.13	0.16
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>7,077.70</b>	<b>70.35</b>	<b>6,588.15</b>	<b>70.19</b>	<b>6,437.62</b>	<b>71.99</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>10,060.13</b>	<b>100.00</b>	<b>9,386.06</b>	<b>100.00</b>	<b>8,942.77</b>	<b>100.00</b>

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)					
	ณ 31 ธ.ค. 2566		ณ 31 ธ.ค. 2565		ณ 31 ธ.ค. 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>หนี้สิน</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,590.00	15.80	1,570.00	16.73	1,250.00	13.98
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	763.50	7.59	808.98	8.62	921.93	10.31
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	139.30	1.38	122.95	1.31	99.02	1.11
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	134.08	1.33	145.41	1.55	179.13	2.00
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>2,626.88</b>	<b>26.11</b>	<b>2,647.34</b>	<b>28.21</b>	<b>2,450.08</b>	<b>27.40</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เงินสำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ	39.58	0.39	50.37	0.54	49.66	0.56
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	509.15	5.06	461.71	4.92	385.13	4.30
หนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	168.18	1.67	178.87	1.91	180.84	2.02
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	26.54	0.26	29.48	0.31	32.80	0.37
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	8.14	0.08	8.38	0.09	7.17	0.08
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>751.59</b>	<b>7.47</b>	<b>728.80</b>	<b>7.76</b>	<b>655.60</b>	<b>7.33</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>3,378.47</b>	<b>33.58</b>	<b>3,376.14</b>	<b>35.97</b>	<b>3,105.68</b>	<b>34.73</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
ทุนจดทะเบียน	912.56	9.07	912.56	9.94	913.92	10.22
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	912.56	9.07	912.56	9.94	912.56	10.20
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,233.50	32.14	3,233.50	34.45	3,233.50	36.16
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	91.26	0.91	91.26	0.97	91.26	1.02
ยังไม่ได้จัดสรร	4,084.22	40.60	3,413.09	36.36	3,241.82	36.25
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,684.99)	(16.75)	(1,684.99)	(17.95)	(1,684.99)	(18.84)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท</b>	<b>6,636.55</b>	<b>65.97</b>	<b>5,965.41</b>	<b>63.56</b>	<b>5,794.15</b>	<b>64.79</b>
ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	45.11	0.45	44.50	0.47	42.94	0.48
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>6,681.66</b>	<b>66.42</b>	<b>6,009.92</b>	<b>64.03</b>	<b>5,837.09</b>	<b>65.27</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>10,060.13</b>	<b>100.00</b>	<b>9,386.06</b>	<b>100.00</b>	<b>8,942.77</b>	<b>100.00</b>

ข้อมูลเปรียบเทียบงบกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม 3 ปี

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)					
	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	7,740.59	100.00	8,342.46	100.00	8,396.03	100.00
ต้นทุนขาย	(4,798.98)	(62.00)	(4,806.81)	(57.62)	(4,758.22)	(56.67)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>2,941.61</b>	<b>38.00</b>	<b>3,535.65</b>	<b>42.38</b>	<b>3,637.81</b>	<b>43.33</b>
รายได้อื่น	56.82	0.74	64.12	0.77	84.59	1.01
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(701.15)	(9.06)	(763.77)	(9.16)	(782.82)	(9.32)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(792.37)	(10.24)	(808.65)	(9.69)	(799.52)	(9.52)
ต้นทุนทางการเงิน	(32.52)	(0.42)	(18.65)	(0.22)	(17.65)	(0.21)
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>1,472.40</b>	<b>19.02</b>	<b>2,008.71</b>	<b>24.08</b>	<b>2,122.41</b>	<b>25.29</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(289.62)	(3.74)	(375.78)	(4.50)	(418.79)	(4.99)
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	<b>1,182.78</b>	<b>15.28</b>	<b>1,632.93</b>	<b>19.57</b>	<b>1,703.62</b>	<b>20.30</b>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไรเบ็ดเสร็จจากการปรับประมาณการ ผลประโยชน์พนักงาน-สุทธิ	-	-	-	-	10.43	0.12
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>1,182.78</b>	<b>15.28</b>	<b>1,632.93</b>	<b>19.57</b>	<b>1,714.05</b>	<b>20.42</b>
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	1,182.17	15.27	1,631.36	19.55	1,700.43	20.25
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.61	0.01	1.56	0.02	3.19	0.05
<b>กำไรต่อหุ้น</b>						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.130		0.179		0.193	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	9,125,611,266		9,125,611,266		8,795,564,748	

## อัตราส่วนทางการเงิน (ตามงบการเงินรวม)

<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)</u>	หน่วย	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.14	1.06	1.02
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.04	0.96	0.91
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.61	0.71	0.81
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	66.30	67.23	69.31
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	6	5	5
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	เท่า	1.96	2.17	2.42
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	วัน	187	168	151
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	1.80	1.97	2.18
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	203	185	167
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	6.10	5.55	5.57
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	60	66	65
วงจรกิจจ.สด	วัน	149	125	107
<b><u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)</u></b>				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	38.00	42.38	43.33
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	19.44	24.30	25.49
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม	%	0.73	0.76	1.00
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	106.11	88.93	108.08
อัตรากำไรสุทธิ	%	15.17	19.42	20.09
<b><u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)</u></b>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	12.16	17.82	19.21
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	26.79	36.34	38.55
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	0.80	0.92	0.96
<b><u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)</u></b>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.51	0.57	0.54
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	70.45	165.81	175.58
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	1.06	0.81	0.62
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	1.22	1.57	2.09
อัตราส่วนจ่ายเงินปันผล	เท่า	44.00	70.48	99.28

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) “DCC”
เลขทะเบียน	ทะเบียนเลขที่ 0107537000742 (เดิมเลขที่ บมจ. 321)
วันก่อตั้งบริษัท	วันที่ 1 สิงหาคม 2532
วันจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	วันที่ 3 มกราคม 2535 โดยใช้ชื่อย่อ DCC อยู่ในหมวดวัสดุก่อสร้าง
ทุนจดทะเบียน	912,561,126.60 บาท (เก้าร้อยสิบสองล้านห้าแสนหกหมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยยี่สิบหกบาทหกสิบสตางค์) แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 9,125,611,266 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	912,561,126.60 บาท (เก้าร้อยสิบสองล้านห้าแสนหกหมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยยี่สิบหกบาทหกสิบสตางค์) ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 9,125,611,266 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท
ประกอบธุรกิจหลักประเภท	เป็นผู้ผลิต และจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง และรับซื้อกระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนังและกาวยาแนวทั้งหมดจากโรงงานผลิต บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) และจากโรงงานผลิต บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) นอกจากนี้ยังซื้อผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกระเบื้องเซรามิค เช่น กาวยาแนว กาวซีเมนต์ บัวกาบกล้วย เป็นต้น จากผู้ค้ารายอื่นมาจำหน่าย
สำนักงานใหญ่ของบริษัท	เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กทม. 10310 โทรศัพท์ 02-276-9275-80 <a href="http://www.dynastyceramic.com">http://www.dynastyceramic.com</a>
โรงงานของบริษัทใหญ่	เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี 18230 โทรศัพท์ 036-263661-7 โทรสาร.036-263-663
บริษัทย่อย	1. บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) โรงงานผลิตกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง <u>สำนักงานใหญ่</u> เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กทม. 10310 โทรศัพท์ 02-276-9275-80

โรงงาน เลขที่ 3/2 หมู่ที่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไช้ อำเภอนอง  
แคว จังหวัดสระบุรี 18140 โทรศัพท์ 036-380720-9 โทรสาร 036-371111

2. บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) โรงงานผลิตกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง

สำนักงานใหญ่ อาคารบริษัท ไดนาสตี เซรามิค เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสาร  
วินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310  
โทรศัพท์ 0-2276-9275-80

โรงงาน เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแคว  
จังหวัดสระบุรี 18230 โทรศัพท์ 036-263667-8 โทรสาร 036-263-599

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

### นายทะเบียน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400  
โทรศัพท์ : 0 2009-9000 โทรสาร : 0 2009-9991  
SET Contact center: 0 2009-9999  
Website: <http://www.set.or.th/tsd>  
E-mail: SETContactCenter@set.or.th

### ผู้ตรวจสอบบัญชี

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด  
72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง  
แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500  
Tel. 0-2105-4661 Fax. 0-2026-3760 <http://www.karinaudit.co.th/>

### เลขานุการบริษัท

นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์  
โทรศัพท์ 02-276-9275-81 ต่อ 235  
E-mail: [somleuthai@dynastyceramic.com](mailto:somleuthai@dynastyceramic.com)

### นักลงทุนสัมพันธ์

[IR@dynastyceramic.com](mailto:IR@dynastyceramic.com) คุณชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์  
โทรศัพท์ 02-2769275 ต่อ 251 โทรสาร 02-2760313

### ที่ปรึกษากฎหมาย

ไม่มี

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีคดีหรือข้อพิพาทที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ และในปีที่ผ่านมา  
บริษัทฯ ไม่มีกรณีฝ่าฝืน การไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืน การกีดกันไม่ให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อ สื่อสาร  
ระหว่างกัน และการไม่เปิดเผยข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น

## 5.4 ตลาดรอง

บริษัทฯ ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

## 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

ไม่มี

## 6.นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ ครอบคลุมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ การพัฒนากรรมการ และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการกำกับดูแลบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการออกเป็นคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตั้งแต่ปี 2546 และปรับปรุงใหม่ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ปี 2555 (ปรับปรุง) โดยฝ่ายพัฒนาธรรมาภิบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติมเรื่อยมา เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน จึงได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code 2017) ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) มากำหนดเพิ่มเติมเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ เพื่อเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กรได้นำไปปรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดย CG Code 2017 ได้วางหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการ 8 ข้อหลัก และได้แจ้งให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้องรับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติมาโดยตลอด สาระสำคัญของการกำกับดูแล จะเน้นในเรื่องจริยธรรมการทำธุรกิจ และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อบังคับ มติที่ประชุม ตลอดจนข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

### หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership and Responsibilities of The Board)

คณะกรรมการประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์หลากหลายเพียงพอที่จะช่วยให้การทำหน้าที่โดยรวมของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ ปัจจุบัน บริษัทฯมีกรรมการจำนวน 11 คน ซึ่งมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (กรรมการอิสระ) 5 คน (ร้อยละ 45) กรรมการที่มาจากฝ่ายบริหาร 6 คน (ร้อยละ 55) คณะกรรมการมีส่วนร่วมในการกำหนด พิจารณา และให้ความเห็นชอบเรื่องวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ และการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญและใช้เวลาอย่างเพียงพอในการพิจารณาการกำกับดูแลกิจการของบริษัท พิจารณาการทำรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ดำเนินการตามกระบวนการที่กำหนดไว้และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ทบทวนเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่ดีทำให้การดำเนินงานของบริษัทประสบความสำเร็จ พิจารณาการจัดการความเสี่ยงของบริษัท การประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายหรือมติของคณะกรรมการ ดูแลให้การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ดูแลให้บริษัทฯเปิดเผยข้อมูลสำคัญตามกฎหมายเกณฑ์ที่กำหนด กำหนดกระบวนการพิจารณา ค่าตอบแทนกรรมการให้เหมาะสมและโปร่งใสเพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้น



คณะกรรมการทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ในระดับนโยบาย โดยฝ่ายจัดการมีหน้าที่บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการบริหารจึงต้องเป็นบุคคลคนละคนกัน ซึ่งกรรมการสามารถหารือกับประธานกรรมการบริหารได้อย่างตรงไปตรงมา มีความสัมพันธ์ที่ดีกับฝ่ายจัดการ ประธานกรรมการบริหารสามารถขอคำแนะนำจากกรรมการได้เมื่อจำเป็น คณะกรรมการไม่ได้เข้าไปแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาแก้ไขปัญหาอย่างเหมาะสม ในกรณีที่มีการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการไม่เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนด

## **หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)**

คณะกรรมการกำหนดและดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม โดยสอดคล้อง กับ พันธกิจขององค์กร ดังนี้

- ต่อประเทศ : เป็นองค์กรสร้างสรรค์ระบบการผลิตที่มีคุณภาพระดับมาตรฐานสากล และมีต้นทุนต่ำเพื่อให้บริการสินค้าดีในราคาประหยัด
- ต่อลูกค้า : ตอบสนองความต้องการของลูกค้าหลากหลาย โดยผ่านสาขาที่กระจายอยู่ทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ด้วยคุณภาพดีราคาถูก หาซื้อง่ายและสะดวก มีของให้เลือกมากมายหลากหลาย ได้ของทันที มีของต่อเนื่อง
- ต่อผู้ถือหุ้น : มุ่งสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้น
- ต่อพนักงาน: ให้ความมั่นคงแก่พนักงาน มีระบบบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม กระตุ้นให้เกิดความคิดสร้างสรรค์ พัฒนาทักษะพนักงาน พัฒนาความสามารถหลัก ปลูกฝังวัฒนธรรมขององค์กร พัฒนาระบบเครือข่าย
- ต่อคู่ค้า: ยึดถือความเป็นธรรมต่อคู่ค้า
- ต่อสังคม: ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม

## **หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)**

คณะกรรมการกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์ในการสรรหา พิจารณาจากลักษณะการประกอบธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท จึงได้กำหนดสมบัติของ กรรมการที่ต้องการสรรหา ให้ความเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยพิจารณาทักษะที่ จำเป็นที่ยังขาดอยู่ และมีนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ ทั้งด้านทักษะ วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ความรู้ความสามารถประสบการณ์ในสาขาต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่มีข้อจำกัดทางด้าน อายุ เพศ และศาสนา หรือข้อจำกัดอื่นใด รวมถึงบริษัทได้พิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท จะต้องมีความสอดคล้องตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายอื่น และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### **(ก) คณะกรรมการชุดย่อย**

คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจแต่งตั้ง

คณะกรรมการชุดย่อย โดยผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยพิจารณาอย่างรอบคอบ เหมาะสมและจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

#### (ข) ค่าตอบแทนกรรมการ

นโยบายค่าตอบแทนของกรรมการควรสะท้อนหน้าที่และความรับผิดชอบในการบรรลุเป้าหมายที่คาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการยังต้องมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมในการทำหน้าที่ดังกล่าว ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ได้รับการเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ เพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งจะต้องปฏิบัติตามภาระหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย และกรรมการจะต้องมีความรับผิดชอบทั้งทางแพ่งและทางอาญาหากไม่ได้ปฏิบัติตาม นอกจากนี้กรรมการแต่ละคนต้องให้ความทุ่มเท รวมทั้งให้คุณค่า (Value) ที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรกำหนดหลักเกณฑ์ของค่าตอบแทนกรรมการโดยแบ่งออกเป็นสองส่วน ดังนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee) เป็นค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง โดยให้เฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น

##### 1.1 ค่าเบี้ยประชุมประธานกรรมการและประธานอนุกรรมการ

ประธานกรรมการและประธานคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ควรได้รับค่าเบี้ยประชุมในอัตราส่วนที่สูงกว่ากรรมการและอนุกรรมการคนอื่นๆ โดยควรกำหนดไว้เป็นนโยบายที่ชัดเจนและมีการเปิดเผยให้เป็นที่ทราบโดยทั่วไป

##### 1.2 ค่าเบี้ยประชุมอนุกรรมการ

อนุกรรมการชุดต่าง ๆ ควรได้รับค่าเบี้ยประชุมจากการเข้าร่วมประชุมคณะอนุกรรมการด้วย โดยอาจกำหนดอัตราค่าเบี้ยประชุมของคณะอนุกรรมการไว้ในระดับต่ำกว่าหรือเท่ากับคณะกรรมการชุดใหญ่ เนื่องจากขอบเขตหน้าที่ของคณะอนุกรรมการมีจำกัดกว่าคณะกรรมการโดยรวม

##### 1.3 ระดับของค่าเบี้ยประชุมกรรมการ

ระดับของค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ควรอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะทำให้กรรมการจำกัดจำนวนบริษัทที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการเท่าที่มั่นใจว่า จะสามารถอุทิศเวลาในการเข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่ของกรรมการได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์ฯ และในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

2. ค่าตอบแทนกรรมการ (Remuneration for the Directors) เป็นค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้ง โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่สร้างให้กับผู้ถือหุ้น เช่น มูลค่าของบริษัท หรือเงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น เป็นต้น

โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566 มีมติอนุมัติค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนกรรมการ ในอัตราดังนี้ คือ

ค่าเบี้ยประชุม	บาท/ครั้ง/คน
	ปี 2566
1. ประธานกรรมการ,ประธานกรรมการตรวจสอบ	60,000
2. ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (เฉพาะกรรมการภายนอก)	40,000
3. กรรมการบริษัท, กรรมการตรวจสอบ	50,000
4. อนุกรรมการชุดย่อย(เฉพาะกรรมการภายนอก)	30,000

และอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2565 แก่กรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการประจำปี	บาท/คน
	ปี 2565
1. กรรมการ	300,000
2. กรรมการบริหาร	300,000

ทั้งนี้ คณะกรรมการไม่มีค่าตอบแทนอื่นใดอีกนอกจากค่าตอบแทนดังกล่าวข้างต้น ยกเว้น กรรมการอิสระ และ กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ยังได้รับสิทธิประโยชน์อื่นๆ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเข้าสัมมนาอบรมหลักสูตรของ IOD และสถาบันอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

บริษัท	จำนวนผู้บริหาร (คน)			เงินเดือน/โบนัส/กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ/สวัสดิการ (ล้านบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
บมจ.ไดนาสตี เซรามิค	7	7	7	21.18	21.14	20.90
บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี	2	3	3	7.53	7.53	7.46
บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม	7	6	6	8.40	11.71	11.57
<b>รวม</b>				<b>37.11</b>	<b>40.38</b>	<b>39.93</b>

(ค) การประเมินของคณะกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเพื่อใช้ในการประเมินคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท โดยได้แยกเป็นการ ประเมินตนเองของคณะกรรมการ และการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ และเมื่อพิจารณาเป็นที่เรียบร้อยแล้วได้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯเห็นชอบแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ที่ใช้เพื่อการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566 ภายได้หัวข้อ

1. การประเมินเกี่ยวกับโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ

3. การการประชุมคณะกรรมการ
4. การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2567 ได้พิจารณาสรุปผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยเปรียบเทียบกับผลการประเมิน ที่ผ่านมาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567 เพื่อพิจารณาข้อดี ข้อเสีย รวมทั้งแนวทางการแก้ไข ปรับปรุง โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการดังกล่าวมุ่งเน้นการนำผลประเมินไปใช้ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งโดยภาพรวมในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ได้ดำเนินการหรือจัดทำเรื่องดังกล่าวนั้นได้ดีแล้ว

คณะกรรมการ / คณะอนุกรรมการ	ผลประเมินตนเองของ คณะกรรมการ (ร้อยละ)	ผลการประเมิน คณะกรรมการทั้งคณะ (ร้อยละ)
คณะกรรมการบริษัท	95	95
<u>คณะอนุกรรมการ 4 ชุด</u>		
1. คณะกรรมการตรวจสอบ	97	96
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	94	95
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	95	96
4. คณะกรรมการบริหารกำกับกิจการที่ดีและความ ยั่งยืน	94	93

#### แบบประเมินผลปฏิบัติงานผู้บริหารระดับสูง (CEO หรือเทียบเท่า)

เป็นการประเมินโดยคำนึงถึงองค์ประกอบที่กำหนดให้ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดในการประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหารระดับสูง (CEO) ประกอบไปด้วยผลการดำเนินงานด้านการเงิน รายได้ยอดขายของบริษัท และผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และ/หรือบรรษัทภิบาล(ESG) เช่น ความพึงพอใจของพนักงาน/ลูกค้า/ชุมชน โดยเฉพาะจุดมุ่งหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การใช้ทรัพยากรของบริษัทให้คุ้มค่า เป็นต้น ) เป็นส่วนหนึ่งของการชี้วัดในการประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหารระดับสูง (CEO หรือเทียบเท่า) ที่ประกอบไปด้วย 10 หัวข้อคือ

- |                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| 1.ความเป็นผู้นำ                       | 6.ความสัมพันธ์กับภายนอก                 |
| 2.การกำหนดกลยุทธ์                     | 7.การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร |
| 3.การปฏิบัติตามกลยุทธ์                | 8.การสืบทอดตำแหน่ง                      |
| 4. การวางแผนและผลปฏิบัติการทางการเงิน | 9.ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ         |
| 5.ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ           | 10.คุณลักษณะส่วนตัว                     |

สรุปผลประเมิน มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 95 %

(ง) เลขานุการบริษัท

ตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 ตั้งแต่วันที่ 28 มีนาคม 2566 แต่งตั้ง **นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์** เป็นเลขานุการบริษัทฯ และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบและซื่อสัตย์สุจริต ดังต่อไปนี้

1. จัดประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนข้อพึงปฏิบัติต่างๆ ของหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง

2. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

3. ดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต.

4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(ง) รายงานประจำปีของบริษัทฯ

5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัทฯ

6. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกำหนด กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทฯ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ

7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ และดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนดหรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหน้าที่เลขานุการบริษัทจะรายงานต่อประธานกรรมการ และโดยโครงสร้างองค์กรจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

**หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)**

(ก) **การสรรหาผู้บริหารระดับสูง**

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาสรรหาบุคคล ตามคุณสมบัติที่กำหนด โดยคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเข้ามาช่วยบริหารจัดการ โดยมีกระบวนการปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำทุกปี

(ข) **การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร**

➤ **การพัฒนาความรู้ของกรรมการและผู้บริหาร** บริษัทฯ ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการ และผู้บริหารเข้ารับการศึกษาและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งบริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่เป็นประจำทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ โดยจะจัดให้มีการแสดงภาพรวมเพื่อแนะนำธุรกิจและข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัท รายงานชื่อคณะกรรมการบริษัทและโครงสร้างการบริหาร เอกสารคู่มือเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ แนวทางการกำกับดูแลกิจการ หนังสือรับรอง หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อบังคับระเบียบบริษัท วิสัยทัศน์

เป้าหมาย ข้อมูลการดำเนินงานและกิจกรรมของบริษัท รวมทั้งจัดให้กรรมการเข้าเยี่ยมชมกิจการและร่วม ประชุมที่ เกี่ยวข้องกับการกำหนดวิสัยทัศน์และแผนธุรกิจร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

- **แผนสืบทอดงาน** บริษัทฯ ได้มีการจัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร เพื่อทดแทนผู้บริหารระดับสูงที่จะเกษียณอายุ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของผู้บริหารในการเข้ารับตำแหน่งใหม่โดยสืบทอดต่อกัน โดยพิจารณาจากพนักงานในระดับผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทในเครือที่มีผลการปฏิบัติงานดีเด่น สามารถพัฒนา ให้รับผิดชอบในตำแหน่งหน้าที่ที่สูงขึ้นได้ รวมทั้งมีการกำหนดผู้ที่จะทดแทนตำแหน่งชั่วคราว ในกรณีที่เกิดเหตุ ฉุกเฉินอย่างกะทันหัน

**(ค) การบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีองค์ความรู้ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม**

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดในเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานในองค์กร โดยดูแล ในเรื่อง แรงงาน และสิทธิ มนุษยชน ความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม สุขอนามัยในสถานที่ทำงาน ส่งเสริมการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ รวมทั้ง ค่าตอบแทน เงินรางวัลประจำปี สวัสดิการต่างๆ เช่น จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

**การอบรมของกรรมการ**

ชื่อหลักสูตร	รายชื่อ
1. CGR Workshop 2/2023 หัวข้อ “สัมมนาชี้แจงหลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ประจำปี 2566 2.หลักสูตร : Update TFRS & TAS สำหรับผู้ทำบัญชี 2023 3.หลักสูตร : การบันทึกบัญชีรายได้และค่าใช้จ่าย ผลกระทบต่อการคำนวณกำไรสุทธิ	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ
1.หลักสูตร : Update TFRS & TAS สำหรับผู้ทำบัญชี 2023 2.หลักสูตร : การบันทึกบัญชีรายได้และค่าใช้จ่าย ผลกระทบต่อการคำนวณกำไรสุทธิ	นายชนินทร์ ศุภกัญญาโณพงศ์
1.สัมมนาออนไลน์ ในหัวข้อ “ความสำคัญของกรรมการตรวจสอบกับความเชื่อมั่น ต่อตลาดทุนไทย” โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) สภาวิชาชีพบัญชี ใน พระบรมราชูปถัมภ์ ฯ (TFAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)	นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์ นายทศพร บรรยงค์เวทย์

**6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ครอบคลุมการดูแลผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน มาตรการดำเนินการกับผู้ที่ไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติ**

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติกำกับดูแลกิจการในเรื่องดังกล่าวตาม CG Code ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

## **หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)**

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการ โดยมีการเปิดสาขากระจายทั่วประเทศ เพื่อให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงสินค้าได้อย่างสะดวก มีการพัฒนาตัวสินค้า ผลิตภัณฑ์ป้องกันสิ่ง เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น อีกทั้ง ยังส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ สร้างนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อลดต้นทุนการผลิต ลดเวลาการผลิต ลดของเสีย ลดการใช้พลังงาน ลดการใช้ น้ำมัน ลดของใช้สิ้นเปลือง โดยมีผลตอบแทนและวุฒิบัตรเพื่อเป็นกำลังใจในการคิดค้นปรับปรุงงานใหม่ๆ เพิ่มขึ้น

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์ร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำกับดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่าสามารถรับรู้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย และที่ได้กำหนดแนวทางไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนในหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณ รวมทั้งรับผิดชอบต่อดูแลให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยความเสมอภาคอย่างเคร่งครัดทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้ใช้สินค้าและบริการ และผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ดังนี้

**ผู้ถือหุ้น** นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับปันหุ้น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมแล้ว ยังได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในฐานะเจ้าของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระ โดยทุกๆ ข้อคิดเห็นจะได้รับการรวบรวมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาต่อไป

**พนักงาน** บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานโดยถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่า และมุ่งมั่นที่จะให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จัดทำโครงการต่างๆ เพื่อสนับสนุนและเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานร่วมกันเพื่อสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ เสริมสร้างศักยภาพของพนักงานให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานในต่างประเทศ และรับมือกับสภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวน นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน รวมถึงค่าตอบแทนของพนักงาน

**ลูกค้า** บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะให้ผู้ใช้สินค้าและบริการได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพและราคา ตลอดจนมุ่งมั่นพัฒนาและรักษาสัมพันธ์ที่ยั่งยืน รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะสินค้า คำปรึกษา วิธีการแก้ปัญหา และรับข้อร้องเรียน เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจอย่างสูงสุดในสินค้าและบริการ

**คู่ค้า** บริษัทฯ ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตโดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณ และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด และมีนโยบายในการส่งมอบสินค้าที่ได้คุณภาพและตรงตามกำหนดเวลา

**คู่แข่งทางการค้า** บริษัทฯ ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมายและจรรยาบรรณ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

**เจ้าหนี้** บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขและหน้าที่ที่พึงมีรวมทั้งข้อตกลงการกู้ยืมเงินต่างๆ ต่อเจ้าหนี้ เช่น เจ้าหนี้ทางธุรกิจ และสถาบันการเงิน เป็นต้น

**หน่วยงานราชการ** บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ไม่กระทำการใดๆ ที่อาจชักนำหรือจูงใจให้พนักงานในหน่วยราชการกระทำการที่ไม่ถูกต้อง

**สื่อมวลชน** บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่โปร่งใส ถูกต้อง รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์



## หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

### การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด 4 คน ทำหน้าที่ดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยง (ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งได้จัดทำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เอกสารแนบ 5 และเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯด้วย) ผ่านฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้สอบทานระบบงานควบคุมภายใน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

### ผลประโยชน์ที่ขัดแย้ง

คณะกรรมการมีการติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร ธุรกรรมที่อาจทำให้เกิดผลประโยชน์ที่ขัดแย้งหรืออาจมีธุรกรรมซึ่งอาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ ธุรกรรมกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบเพื่อให้เป็นไปตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ธุรกรรมดังกล่าวจะต้องทำในลักษณะเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกที่ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และดำเนินการโดยให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมด

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ส่งรายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งมีเนื้อหาสรุปเกี่ยวกับการถือครองหุ้นและการเป็นกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งข้อมูลนี้จะถูกเก็บไว้กับบริษัทฯ เพื่อติดตามรายการเกี่ยวข้องหรือรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้น กรรมการและผู้บริหารที่เข้าใหม่ของบริษัทฯ จะส่งรายงานนี้ภายใน 30 วันหลังจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของบุคคลเกี่ยวข้องและญาติสนิท กรรมการและผู้บริหารจะส่งรายงานที่แก้ไขใหม่ให้บริษัทฯ ภายใน 3 วันหลังจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้ กรรมการต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัททราบผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทุกสิ้นไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการถือครองหุ้นของกรรมการและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส คณะกรรมการยังคงดูแลติดตามการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยธุรกรรมดังกล่าวด้วย บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลของธุรกรรมดังกล่าวอย่างละเอียด ซึ่งรวมถึงจำนวนเงิน คู่สัญญาในธุรกรรมเหตุผลของการทำธุรกรรม และความจำเป็นของธุรกรรมในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ มีนโยบายที่จะป้องกันไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้สถานภาพของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องละเว้นจากการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องใดๆ ที่อาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใดที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการจะถูกห้ามไม่ให้พิจารณาหรือลงคะแนนเสียงในเรื่องที่อาจมีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ของกรรมการเหล่านั้นกับบริษัทฯ คณะกรรมการและฝ่ายบริหารยังได้เน้นย้ำการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ ซึ่งหมายถึงธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างรอบคอบและไม่มีอคติ

## การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการของบริษัทได้กำหนดมาตรฐานการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว คณะกรรมการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่ให้ใช้อ้างอิงหรือข้อมูลที่ได้รับ ขณะทำงานในตำแหน่งของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อจัดตั้งธุรกิจที่แข่งหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการห้ามใช้อ้างอิงข้อมูลที่สำคัญเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ของบุคคลเหล่านั้นอย่างเด็ดขาด และห้ามการให้อ้างอิงข้อมูลภายในแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ [\(อ้างอิง นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เอกสารแนบ 5 หน้า 267\)](#)

## การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและการดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างทางการถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงการเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างครบถ้วน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่าง คณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้น จึงทำให้ปราศจากการก้าวร้าวหน้าที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ผู้มีส่วนได้เสียนั้นก็จะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

- การกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในไว้ในอำนาจดำเนินการและข้อบังคับพนักงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีบทกำหนดลงโทษชัดเจนที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลไปเปิดเผยต่อสาธารณะ หรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตน

- จรรยาบรรณบริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการห้ามพนักงานใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อกับ หรือซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น โดยไม่มีเหตุอันควร และไม่เข้าไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มี การทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

## การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และกำหนดให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือ รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันดังกล่าว ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่า กลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรม และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ จึงได้จัดทำ **“นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน”** เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการต่อต้านการทุจริตต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption) / (CAC) ครั้งแรกเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 โดยได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และมอบ ประกาศนียบัตรการเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยการรับรองฐานะสมาชิกของ แนวร่วมปฏิบัติฯ ของ บมจ. ไดนาสตี เซรามิค ครั้งแรก มีผลตั้งแต่วันที่ 10 กรกฎาคม 2558 - วันที่ 9 กรกฎาคม 2561 ประกาศนียบัตรฯ ที่ได้รับมีอายุ 3 ปี และได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิก รอบที่หนึ่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 - วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 และได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิกรอบที่สองเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2565

### **การรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส**

โครงการ Whistleblower ถือเป็นอีกหนึ่งกิจกรรมเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ นโยบาย การดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือระเบียบเกี่ยวกับการทำงานและจรรยาบรรณ รวมถึงการกำหนด whistleblower Policy ซึ่งเป็นมาตรการในการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทและจรรยาบรรณ จึงได้จัดทำ “นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่ พนักงาน ที่แจ้งข้อมูล หรือให้เบาะแสเกี่ยวกับ การทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และ จรรยาบรรณ (Whistle Blower Policy)” เป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อปี 2558 และเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

### **หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นต้องมีการควบคุมและกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา ทั้ง ภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่าน เว็บไซต์ของบริษัทฯ และเพื่อให้พนักงานยึดถือปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นของรัฐ อย่างเคร่งครัดและติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎหมายกฎเกณฑ์ ข้อบังคับที่บริษัทฯ ถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้องและเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสถูกต้องตรงไปตรงมา เช่น

1. เปิดเผยข้อมูลการเงินและข้อมูลที่มีข้อมูลการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา
2. จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีใน รายงานประจำปี
3. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วน ได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการของบริษัทฯหรือบริษัทย่อยให้บริษัททราบผ่านเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำการเก็บรักษา และรวบรวมเสนอให้ประธานกรรมการบริษัทฯและประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ บริษัทฯได้รับรายงานนั้น
4. คณะกรรมการบริษัทฯได้กำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขายหุ้น/ ถือครองหลักทรัพย์ ของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบทุกครั้ง
5. เปิดเผยวิธีการสรรหากรรมการและวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ
6. เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ในคณะอนุกรรมการและจำนวนครั้งการเข้าประชุมเป็นรายบุคคล

7. เปิดเผยโครงสร้างการดำเนินงานและการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างชัดเจน
8. เปิดเผยข้อมูลค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะกรรมการเป็นรายบุคคล
9. เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบ ลักษณะ และจำนวนค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดต่างๆ
10. เปิดเผยนโยบายการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคม และผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
11. รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
12. เปิดเผยโครงการลงทุนที่สำคัญต่างๆ และผลกระทบที่มีต่อโครงการลงทุน โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Community Portal ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงยึดมั่นแนวปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อเป็นการจัดระเบียบการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัฯฯ ให้เป็นระบบ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่ถูกต้องรวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ มีความถูกต้องชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย และเป็นไปอย่างเท่าเทียมกันตามนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) โดยกำหนดให้มีบุคคลที่มีสิทธิเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ กำหนดช่วงเวลาที่ต้องใช้ความระมัดระวังเป็นพิเศษก่อนกำหนดเวลาที่จะเปิดเผยข้อมูลสำคัญออกสู่สาธารณะ ซึ่งรายละเอียดของแนวปฏิบัติได้เผยแพร่ให้ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไปทราบบนเว็บไซต์

### นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ มุ่งสร้างความสัมพันธ์กับนักลงทุนและรักษาระดับมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและกลุ่มนักลงทุนต่างๆ โดยอยู่บนหลักการของความเท่าเทียม ถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง ทั้งถึง โปร่งใส และทันเวลา จึงได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อดูแลในเรื่องนี้โดยเฉพาะ

### ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้จัดทำ <http://www.dynastyceramic.com/th/investor-relations/investor-news/> เว็บไซต์นักลงทุนสัมพันธ์และมีการปรับปรุงดูแลอย่างสม่ำเสมอโดยเว็บไซต์จะประกอบด้วยข้อมูลบริษัทที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนและนักวิเคราะห์ อาทิเช่น ผลประกอบการย้อนหลัง งบการเงิน รายงานประจำปี ข่าวสารแจ้งตลาดหลักทรัพย์ แจ้งกำหนดการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น ข้อมูลหุ้น การจ่ายเงินปันผล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กิจกรรมช่วยเหลือสังคม เป็นต้น

ในส่วนของการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) บริษัทฯ มีการกำกับและตรวจสอบเพื่อให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน และดูแลการแจ้งสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์อย่างทันท่วงที นอกจากนี้ที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลตามสื่อต่างๆ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดแล้ว บริษัทฯ ได้มีการจัดกิจกรรมต่างๆ ซึ่งเข้าร่วมโดยผู้บริหารของบริษัทฯ ให้แก่นักลงทุน

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

ในปี 2566 บริษัทฯ ยังคงสนับสนุนส่งเสริมให้นักลงทุนได้รับข่าวสารข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ ผ่าน Opp Day อีกทั้งมีการให้ข้อมูลทางโทรศัพท์ (Conference Call) times จำนวน 12 ครั้ง และให้ข้อมูลทางวิดีโอคอล 6 ครั้ง แก่ นักลงทุนและนักวิเคราะห์ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ

โดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ [IR@dynastyceramic.com](mailto:IR@dynastyceramic.com) คุณชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์ โทรศัพท์ 02-2769275 ต่อ 251 โทรสาร 02-2760313

### **หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น**

#### **การมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท**

บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานต่างๆ ด้วยวิธีการและมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับและเชื่อถือได้โดยให้สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ การได้รับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทฯ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างเป็นอิสระ การร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การเลือกตั้งกรรมการ การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับบริษัท ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษเหนือผู้ถือหุ้นรายอื่นนอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการในเรื่องอื่นๆ เพิ่มเติมที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. การกำหนดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชี และในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์ กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป ทั้งนี้ในปี 2566 ได้มีการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นรวม 1 ครั้ง เป็นการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ในวันอังคารที่ 28 มีนาคม 2566 ณ ห้องประชุมใหญ่ ชั้น 4 อาคารสำนักงานใหญ่ เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
2. ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายที่ถือหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ มีสิทธิที่จะเสนอวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 โดยบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 – วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอีกครั้งหนึ่ง โดยในกรณีที่บรรจุเป็นวาระการประชุมบริษัทฯ จะแจ้งในหนังสือนัดประชุมว่าเป็นวาระที่กำหนดโดยผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่มีผู้ใดเสนอวาระเข้ามา ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยผลการเสนอวาระการประชุมให้ทราบโดยทั่วกันแล้ว เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2565
3. การแจ้งการเชิญประชุมล่วงหน้าผู้ถือหุ้นทุกรายจะได้รับข้อมูลประกอบวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 บริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าในเว็บไซต์ของบริษัทฯ และจัดส่งเอกสารล่วงหน้าก่อนวันประชุม ในวันที่ 7 มีนาคม 2566 ล่วงหน้าก่อนวันประชุมฯ 21 วัน กำหนดวันประชุมฯ วันอังคารที่ 28 มีนาคม 2566 และลงประกาศหนังสือพิมพ์ติดต่อกันต่อเนื่อง 3 วัน นอกจากนี้ ยังได้ชี้แจงพร้อมระบุข้อมูลต่างๆ ไว้ในหนังสือนัดประชุมที่บริษัทจัดส่งให้ ดังนี้

- สิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้นไว้อย่างชัดเจน
- บริษัทได้ระบุวัตถุประสงค์/เหตุผล รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในแต่ละวาระ
- สำหรับการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผล บริษัทฯได้แจ้งนโยบายการจ่ายเงินปันผล, อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย ย้อนหลัง 3 ปี เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา
- เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯได้ให้รายละเอียดชื่อผู้สอบบัญชี พร้อมประเด็นเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีและค่าบริการของผู้สอบบัญชีโดยเปรียบเทียบข้อมูลย้อนหลัง 2 ปี
- ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล อีกทั้งระบุชื่อพร้อมประวัติกรรมการที่ต้องการเสนอแต่งตั้งให้ทราบ
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ ซึ่งบริษัทเสนอรายชื่อไว้ 2 ท่าน หรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม โดยบริษัทฯได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และผู้ถือหุ้นยังสามารถดาวน์โหลดแบบหนังสือมอบฉันทะผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯได้
- ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเท่าเทียมกันในการใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯได้จัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติ

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้

#### สิทธิของตน

- ก่อนดำเนินการประชุม บริษัทฯได้ชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบ
- จัดให้มีตัวแทนการนับคะแนนเสียง ซึ่งอาจจะเป็น กรรมการอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถามที่เกี่ยวข้องในแต่ละวาระ

#### การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯได้บันทึก จำนวนผู้เข้าประชุม ทั้งที่มาด้วยตนเอง และ ผู้มอบฉันทะ พร้อมจำนวนหุ้น ตรงตามหลักเกณฑ์ข้อบังคับบริษัทฯ แจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนน รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าร่วมประชุม มติที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงในแต่ละวาระ เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง บัตรเสีย ไว้อย่างชัดเจน คำถามคำตอบของผู้ถือหุ้นในการซักถามประเด็นต่างๆ พร้อมทั้งเปิดเผยให้ทราบถึงผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในวันเดียวกัน และเผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยในปี 2566 กำหนดวันประชุมฯ วันอังคารที่ 28 มีนาคม 2566 ได้เผยแพร่รายงานการประชุมฯ วันที่ 10 เมษายน 2566



#### การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

1. ส่งเสริมให้บริษัทย่อยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปฏิบัติ
2. กำกับดูแลโดยผ่านกรรมการตัวแทนและผู้บริหาร และนโยบายที่กำหนดโดยบริษัทใหญ่
3. พิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญ เช่น กลยุทธ์ แผนธุรกิจ การเพิ่มทุน หรือลดทุน การเลิกบริษัท รวมทั้งนโยบายที่สำคัญต่างๆ
4. ติดตามผลการดำเนินงาน โดยฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทของบริษัท
5. ดูแลให้บริษัทย่อย ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล ได้แก่ การทำรายการระหว่างกัน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การเปิดเผย ข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา รวมทั้งดูแลให้มีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร ตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องและมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
6. การพิจารณาทำธุรกรรมใดๆ ของบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจหรือฐานะการเงินของบริษัทฯ ได้ กำหนดให้ธุรกรรม ดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทใหญ่ทุกครั้ง
7. ตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ
8. การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้สอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกันกับบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและรวบรวมข้อมูลทางการเงินและที่มีใช้ทางการเงินมาเปิดเผยในงบการเงินรวมของบริษัทฯ

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพทั้งในการดำเนินธุรกิจมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการที่ดี และดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่ออย่างมีจรรยาบรรณ เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมีมุ่งสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และคำนึงผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนร่วมกัน ([อ้างอิง จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 233-243](#))

### แนวทางจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

- เพื่อให้ได้รับความชื่นชมสูงสุดของผู้บริโภค ตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยผ่านทางตลาดนัดกระเบื้อง ไดนาสตี-ไทล์ท็อป ที่มีสาขากระจายอยู่ทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ด้วยคุณภาพของดี ราคาถูก หาซื้อง่ายและสะดวก มีของให้เลือกมากมายหลากหลาย ได้ของทันที มีของต่อเนื่อง
- เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยสมัครใจ
- เพื่อรับผิดชอบต่อสังคมทั้งในด้านสุขภาพ การยกระดับการศึกษา และสิ่งแวดล้อม ตระหนักรู้ในด้านบรรษัทภิบาล

ในปี 2566 บริษัทฯ ยังคงประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานเข้าใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณในเรื่อง การปฏิบัติงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ เกี่ยวกับจรรยาบรรณเรื่องของก้านัลและการรับของขวัญตามเทศกาลต่างๆ

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 บริษัทฯ ได้ทบทวนการนำหลักปฏิบัติ 8 ประการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 ได้ออกประกาศเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี CG Code เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของกลุ่มบริษัท โดยฝ่ายจัดการได้รายงานให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเพื่อพิจารณา ทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง บริษัทฯ ได้นำหลักการ CG Code มาปรับใช้เพิ่มเติมตั้งแต่ปี 2563 คู่กับแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ปี 2555 (ปรับปรุง)

6.3.2 บริษัทฯ ยังไม่ได้นำหลักการ CG Code บางหลักการมาปฏิบัติ โดยคณะกรรมการบริษัทเพิ่มมาตรการกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการควรกำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระท่านนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปี รวม 1 คน ได้แก่ นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ด้านกฎหมาย อีกทั้งยังได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการตรวจสอบ สามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ มีคุณสมบัติครบถ้วน และสามารถปฏิบัติหน้าที่กรรมการอิสระได้เป็นอย่างดี

2. คณะกรรมการสรรหา และ กำหนดค่าตอบแทน เป็นกรรมการอิสระทั้งคณะ

ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการ จำนวน 3 คน เป็น



กรรมการบริหารทั้งหมด อย่างไรก็ตาม กรรมการทุกท่าน ปฏิบัติงานจริงเต็มเวลา สามารถใช้ความรู้ความสามารถบริหารจัดการงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทสามารถพิสูจน์ได้ด้วยผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

### 6.3.3 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2566 ได้แก่

- บริษัทฯได้รับผลการประเมินตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2566 (Corporate Governance Report 2023) จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย โดยมีคะแนนเฉลี่ยโดยรวม

บริษัทจดทะเบียนโดยรวม	กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง	DCC
81%	79%	84%

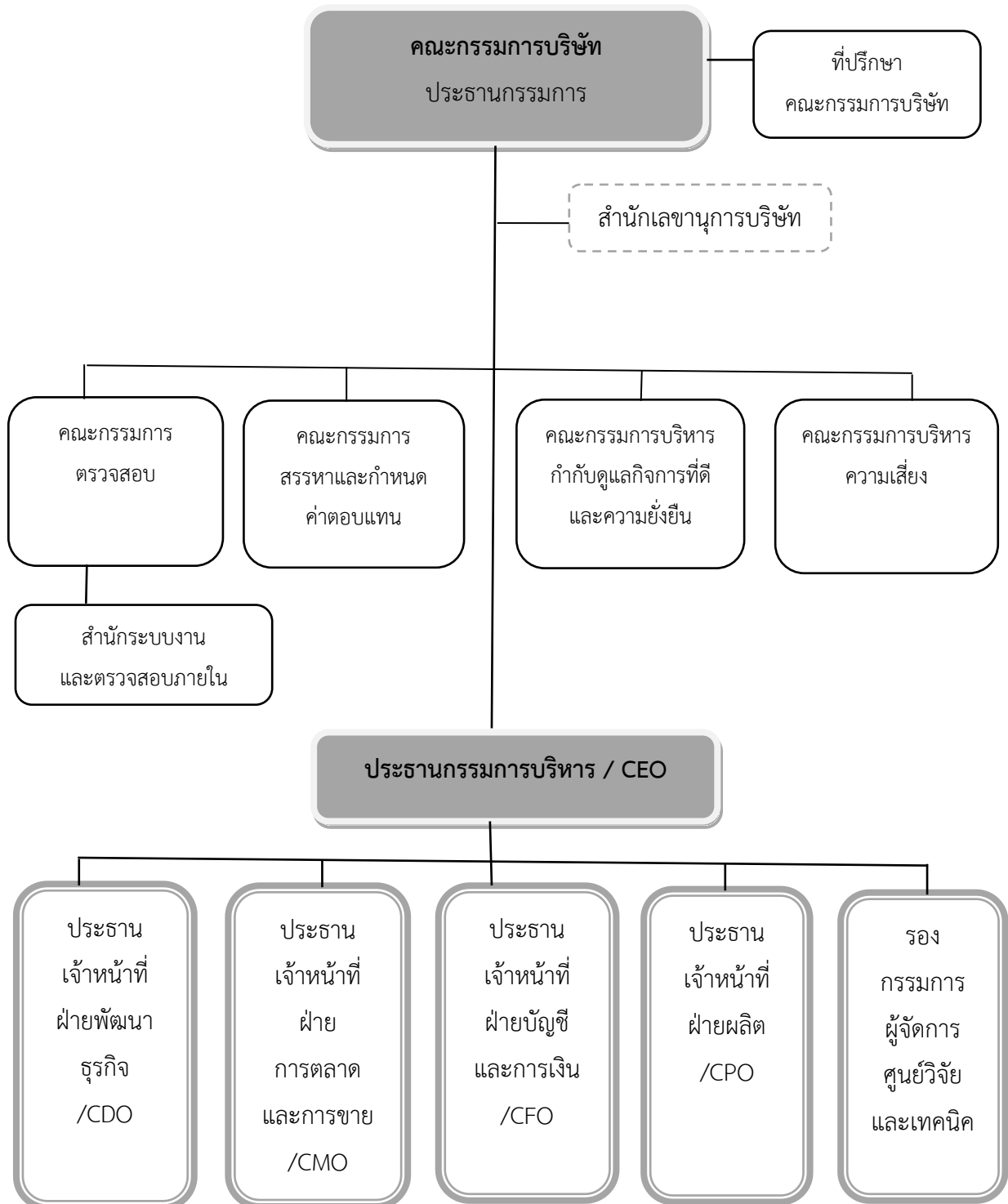
- บริษัทฯได้เข้ารับการประเมินตามโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ประจำปี 2566 ด้วยคะแนนร้อยละ 97

นอกจากนี้ บริษัทฯยังได้ดำเนินการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติต่างๆ รวมทั้งกฎบัตรคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อแสดงให้เห็นถึงการยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ ตามหลัก CG Code 2560

- ทบทวน วิสัยทัศน์ ค่านิยม องค์กร
- ทบทวนหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอวาระและชื่อบุคคลเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- ทบทวนแบบประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย
- ทบทวนนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- กำหนดนโยบายจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม DCC อย่างยั่งยืน นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

จำนวนของคณะกรรมการเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับ บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) ข้อ 13 ซึ่งกำหนดว่าคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 11 คน สอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัท ประกอบด้วย กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 6 คน (ร้อยละ 55) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 5 คน (ร้อยละ 45) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการอิสระ 4 คน (ร้อยละ 45) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยมีกรรมการผู้หญิง 1 คน (ร้อยละ 9) ดังรายชื่อต่อไปนี้

ลำดับ ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ประเภทกรรมการ		อำนาจลงนาม <sup>(1)</sup> ตามหนังสือรับรอง บริษัทฯ	
			ไม่เป็น ผู้บริหาร	เป็น ผู้บริหาร	มี	ไม่มี
1	นายตระกูล วินิจฉัยภาค	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการ	✓			✓
2	พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา	กรรมการอิสระ/ประธาน กรรมการตรวจสอบ	✓			✓
3	นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ	✓			✓
4	นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ	✓			✓
5	นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ	✓			✓
6	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	✓		✓	
7	นายมนต์รัก แสงศาสตรา	กรรมการ /รองประธาน กรรมการ		✓	✓	
8	นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ / ประธาน กรรมการบริหาร		✓	✓	
9	นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ		✓	✓	
10	นายชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์	กรรมการ		✓	✓	
11	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	กรรมการ		✓	✓	

(1) กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราบริษัท มีอำนาจผูกพันบริษัทฯ ตามหนังสือรับรอง กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ข้อมูล ณ วันที่ 19 ธันวาคม 2566

โดยมี นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา เป็น ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการทั้ง 11 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม โดย ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

[\(รายละเอียดปรากฏตามประวัติคณะกรรมการบริษัทในเอกสารแนบ 1 หน้า 206-222\)](#)

## กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

คือกรรมการที่ทำหน้าที่ในการบริหารจัดการเต็มเวลา เข้าใจบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และได้รับค่าตอบแทนเป็นประจำทุกเดือนจากบริษัทฯ ในรูปของเงินเดือนหรือค่าตอบแทนอื่นๆ ที่เทียบเท่า

## กรรมการอิสระ

คือกรรมการที่ไม่ได้บริหารจัดการบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีความอิสระจากคณะผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่และไม่มีธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และ/หรือผลประโยชน์ ของผู้ถือหุ้น สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลกันอย่างเพียงพอ

### คุณสมบัติประการสำคัญของกรรมการอิสระ ประกอบด้วย

1. กรรมการอิสระจะต้องไม่ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกโดยบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่เป็นกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ การถือหุ้นดังกล่าวจะจำกัดไม่ให้เกินร้อยละ 0.5
2. กรรมการอิสระต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือเป็นที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. กรรมการอิสระจะต้องไม่มีส่วนได้เสียทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นๆ ในการบริหารจัดการและธุรกิจทั้งในทางตรงหรือทางอ้อมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
4. กรรมการอิสระจะต้องไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะมีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
5. กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
6. กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมบริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ รวมทั้งไม่ได้เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
7. กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษา กฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

8. กรรมการอิสระจะต้องไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดกับบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9. กรรมการอิสระจะต้องไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกรรมการอิสระ 5 คน เกินหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีคุณสมบัติตามนิยามของบริษัทฯ ซึ่งมีความเข้มงวดว่าหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ไม่มีอำนาจลงนามตามหนังสือรับรองผูกพันบริษัทฯ โดยกรรมการอิสระซึ่งมีหน้าที่ตรวจสอบการทำงานของฝ่ายบริหารและสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ลำดับ ที่	ชื่อ	กรรมการบริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการสรร หาและ กำหนด ค่าตอบแทน	คณะกรรมการ บริหารกำกับ ดูแลกิจการที่ดี และความยั่งยืน	กรรมการบริหาร ความเสี่ยง
1	นายตระกูล วินิจฉัยภาค	กรรมการอิสระ/ ประธาน กรรมการ	-	-	-	-
2	พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา	กรรมการอิสระ	ประธานฯ	-	-	-
3	นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	-	-
4	นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	-	-
5	นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	-	-
6	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	-	-	-	-
7	นายมนต์รัก แสงศาสตรา	กรรมการ/รอง ประธาน กรรมการ	-	กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
8	นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ / ประธาน กรรมการบริหาร	-	ประธานฯ	ประธานฯ	กรรมการ
9	นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ	-	กรรมการ	กรรมการ	ประธานฯ
10	นายชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์	กรรมการ	-	-	-	-
11	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	กรรมการ	-	-	-	กรรมการ

ตารางทักษะและประสบการณ์ (Board Skills Matrix) และโครงสร้างความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รวมจำนวนกรรมการ 11 คน ดังนี้

ชื่อ-สกุลกรรมการ	กรรมการที่มี อำนาจลงนาม	กรรมการ อิสระ	กรรมการ ผู้หญิง	การศึกษาและประสบการณ์						
				ธุรกิจของ บริษัท	บริหารจัดการ	บัญชี	การเงิน	กฎหมาย	เศรษฐศาสตร์	วิศวกรรมศาสตร์ / วิศวกรรม คอมพิวเตอร์
1.นายตระกูล วินิจฉัยภาค		/						/		
2.พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา		/			/					
3.นายสุรศักดิ์ โกสยะจินดา		/						/		
4.นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์		/			/	/				
5.นายทศพร บรรยงค์เวทย์		/			/					/
6.นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	/				/					/
7.นายมนตรีรัก แสงศาสตรา	/			/	/		/		/	
8.นายมารุต แสงศาสตรา	/			/	/	/	/			/
9.นายจารุวัตร ไตรถวิล	/			/	/					/
10. นายชนินทร์ ศุภกัญญาไพฑูริย์	/			/	/	/	/			/
11.นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	/		/	/	/	/				
<b>รวม</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

## 7.2.3 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### 1. บทบาท หน้าที่ ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท พร้อมทั้งจัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เพื่อให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน

1. **ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์** คณะกรรมการของบริษัททุกท่านเป็นบุคคลที่มีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจนอกจากนี้คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดหรือให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และงบประมาณของบริษัท
2. **การแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ** มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานการ บริหารงาน โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นชอบในนโยบายภาพรวม เช่น วิสัยทัศน์ ภารกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่ในการบริหารบริษัท และกำหนดกลยุทธ์แผนงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดโดยคณะกรรมการ
3. **นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์** เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้อย่างชัดเจน โดยกำหนดขั้นตอนการอนุมัติ รายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท หรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใด ๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนด้วย
4. **ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้พนักงานทุกคนมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ร่วมกัน ในการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดอำนาจการดำเนินงานในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการทุกระดับไว้อย่างชัดเจน โดยบริษัทใช้การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือในการประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายใน, สอบทานการประเมินความเสี่ยง, การกำกับดูแลกิจการ และเป็นที่ปรึกษาในด้านระบบงานเพื่อสนับสนุนให้หน่วยงานภายในบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของตนเอง
5. **ระบบบริหารความเสี่ยง** บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการประเมินการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลเพิ่มขึ้นผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งในปี 2566 นี้คณะกรรมการได้มีการประชุมทั้งหมด 2 ครั้ง โดยพิจารณาแจกแจงความเสี่ยงครอบคลุมทุกหน่วยงานทั้งองค์กร จัดอันดับความเสี่ยงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงมอบหมายผู้รับผิดชอบจัดให้มีมาตรการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงในโครงการสำคัญที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหาร เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทาน และเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณากลับกรอง เพื่อให้มีการจัดการ ความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิดและมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้



6. **การประชุมคณะกรรมการ** กำหนดให้มีการประชุมโดยปกติเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาสและเพื่อให้กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ ฝ่ายเลขานุการได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการไว้ล่วงหน้าทุกปี และได้แจ้งให้กรรมการทุกท่านรับ ทราบตารางการประชุมดังกล่าวก่อนการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง
7. **การรายงานของคณะกรรมการ** คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยโดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
8. **การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร** บริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการ และผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดแผนสืบทอดงาน บริษัทได้มีการจัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร เพื่อทดแทนผู้บริหารระดับสูงที่จะเกษียณอายุ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของผู้บริหารในการเข้ารับตำแหน่งใหม่โดยสลับเนื่องต่อกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลายประการ ซึ่งรวมถึงเรื่องต่อไปนี้

1. การเข้าถึงข้อมูลการเงินและข้อมูลธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อทำงานของตนอย่างมีประสิทธิภาพ
2. กรรมการควรเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง และควรตั้งคำถามที่สำคัญเพื่อปกป้องและรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่ดี
3. กรรมการควรมีความสามารถและยินดีที่จะเรียนรู้ธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนสามารถแสดงความคิดเห็นของตนเองอย่างอิสระ โดยจะต้องสละเวลาและให้ความใส่ใจอย่างเพียงพอให้กับเรื่องที่มีความสำคัญทุกเรื่อง
4. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารควรมีกำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่ง อย่างไรก็ตามระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งอาจขึ้นอยู่กับปัจจัยอื่นด้วย ซึ่งรวมไปถึงการที่บริษัทฯ ไม่สามารถสรรหาผู้ที่เหมาะสมให้เข้ามาดำรงตำแหน่งแทนได้ รวมทั้งประโยชน์ที่ได้รับจากประสบการณ์และสัมพันธภาพในการทำงานในคณะกรรมการที่บุคคลนั้นๆ ได้สั่งสมมาเป็นระยะเวลาหลายปี ตลอดจนความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทฯ จะยังมีได้กำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอย่างเป็นทางการ แต่บริษัทฯ ก็มีนโยบายในเรื่องดังกล่าวซึ่งกำหนดว่าโดยทั่วไปกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารไม่ควรมียุเกิน 70 ปีและไม่ควรดำรงตำแหน่งเกิน 10 ปี เว้นแต่จะมีเหตุผลอันสมควรในการดำรงตำแหน่งต่อไปของกรรมการเหล่านั้น ซึ่งควรจะพิจารณาจากความรับผิดชอบของกรรมการดังกล่าว ตลอดจนการมีส่วนร่วมทำประโยชน์ของบุคคลดังกล่าวต่อบริษัทฯ ทั้งในอดีต ปัจจุบันและอนาคต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น เพื่อให้กรรมการสามารถอุทิศตนให้กับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ

ตามข้อบังคับบริษัท คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัท เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ

- (1) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของ NTA และ
- (3) การซื้อหรือขายสินทรัพย์สำคัญที่มีมูลค่าเกินกว่าร้อยละ 50 ตามการคำนวณขนาดรายการทั้ง 4 เกณฑ์ ได้แก่ เกณฑ์ NTA เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเกณฑ์มูลค่าหุ้น อย่างไรก็ตามอย่างหนึ่งเลือกค่ามากที่สุด

## 2. บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

คณะกรรมการแต่งตั้งกรรมการหนึ่งคนให้เป็นประธานกรรมการ โดย ประธานกรรมการ มีหน้าที่

- ดูแลการใช้นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานเชิงกลยุทธ์ตามที่คณะกรรมการบริหารได้พิจารณาและจัดทำขึ้น
- ดูแลให้การประชุมคณะกรรมการดำเนินไปจนสำเร็จลุล่วง
- เปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนควรมีส่วนร่วมในการประชุมและตั้งคำถามสำคัญๆ ระหว่างการประชุมแต่ละครั้ง
- ให้คำแนะนำและสนับสนุนฝ่ายบริหารผ่านกรรมการบริหาร
- กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดการอย่างโปร่งใส
- กำกับดูแลให้คณะกรรมการมีโครงสร้างและองค์ประกอบที่เหมาะสม
- กำกับดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ และ รายบุคคล รวมทั้ง คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

### **3. องค์ประชุม**

จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการนั้นต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยไม่นับจำนวนกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งไม่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติดังกล่าว อยู่แล้ว การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีก เสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

### **4. การประชุม**

1. บริษัทฯ ให้มีการประชุมคณะกรรมการสม่ำเสมอ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง (ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี) และ กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวล่วงหน้า
2. ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหารร่วมกันพิจารณาในการกำหนดวาระการประชุม
3. จัดให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้มีเวลาพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอ
4. กำหนดให้มีการเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องสำคัญๆ เช่น การได้มาหรือ จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ การขยายโครงการลงทุน การ กำหนดนโยบายบริหารการเงิน และการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
5. ในที่ประชุม หากกรรมการคนใด เป็นผู้มีส่วนได้เสียในวาระที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมก่อนเริ่มพิจารณาใน วาระนั้น ๆ
6. กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตรวจสอบเอกสารประกอบการประชุม และเอกสาร สำคัญอื่น ๆ หากมีข้อสงสัย กรรมการอื่นและฝ่ายจัดการต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยนั้น
7. เลขานุการบริษัทฯ หรือผู้ได้รับมอบหมายต้องจัดทำรายงานการประชุมให้ครบถ้วนสมบูรณ์ภายในเวลาที่กฎหมาย กำหนดไว้

### **5. วาระการดำรงตำแหน่ง**

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ ในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 อนึ่ง กรรมการที่ออกตามวาระ สามารถที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรง ตำแหน่งใหม่อีกครั้ง กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทฯ นั้นให้จับสลากกัน

ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นตำแหน่ง
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใด จะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัทฯ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุผลอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกคนใดคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่ว่าง เหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่เข้ามาแทน

## **6. อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่างๆ ของบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนหลักในการดำเนินงานนโยบายในการบริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณและแผนการดำเนินงานธุรกิจประจำปี แผนธุรกิจระยะปานกลาง การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลของการดำเนินงาน การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และการดูแลรายจ่ายลงทุน (Capital Expenditure) การเข้าควบรวมกิจการ การแบ่งแยกกิจการ และการเข้าร่วมทุน

## **7. การกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงิน**

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินสำหรับใช้จ่ายเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทและในส่วนธุรกรรมทางการเงิน อาทิเช่น การกู้ยืมเงิน หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ยกเว้นกรณีตามเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนดในเรื่องที่ต้องขออนุมัติผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยสรุปได้ดังนี้

	วงเงินอนุมัติ	
	<u>ธุรกรรมตามปกติธุรกิจ</u>	<u>ธุรกรรมทางการเงิน</u>
คณะกรรมการบริหาร	ไม่เกิน 100 ล้านบาท	ไม่เกิน 100 ล้านบาท
คณะกรรมการบริษัท	ไม่จำกัดจำนวน	ไม่จำกัดจำนวน

## **8. การแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ**

บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ขอบเขตความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ โดยคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนดนโยบาย เช่น กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ การสร้าง

วัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประเพณีวัฒนธรรมเป็นต้นแบบ การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานกรรมการบริหาร การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจของฝ่ายจัดการและฝ่ายจัดการมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดในเรื่อง การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

ทั้งนี้ ประธานกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการอิสระและไม่ได้เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานจึงสามารถแบ่งแยกการกำหนดนโยบายในภาพรวมกับการบริหารงานได้อย่างชัดเจน

## 9. การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคในระหว่างปีที่ผ่านมา พร้อมกับนำผลประเมินไปใช้ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ([ผลการประเมินของคณะกรรมการ ปรากฏในหน้าที่ 92](#))

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

ประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อย 4 ชุด ได้แก่

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

#### 1. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

1.	พลเอกยุทธศักดิ์	ศศิประภา	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นายสุรศักดิ์	โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
3.	นายศิริพงษ์	ทิณรัตน์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
4.	นายทศพร	บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบหนึ่งท่าน คือ นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์ เป็นผู้มีความรอบรู้และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับทางการเงิน ซึ่งจำเป็นต่อการทำงานในหน้าที่ของตน

โดยมี นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระทั้งสิ้น ในระหว่างรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ผู้บริหารในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่างเข้าร่วมการประชุมสำคัญทุกครั้งก่อนการเปิดเผยรายงานการเงินรายไตรมาสของบริษัทฯ ในระหว่างปีคณะกรรมการตรวจสอบจะประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับอำนาจอย่างเต็มที่จากคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนซึ่งรวมถึงการติดตามการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และการดำเนินการให้มั่นใจในความมาตรฐานในการเปิดเผยข้อมูลและการจำกัดอำนาจทางด้านการเงินของผู้บริหารเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ในแต่ละปีจะมีการกำหนดแผนงานล่วงหน้าเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเฝ้าติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงินที่ระบุในแผนธุรกิจประจำปีของบริษัทฯ ประธานกรรมการตรวจสอบจะรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่หลัก ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และ ระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และ เลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ เข้าร่วมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้รายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)

(ช) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
8. สอบทานให้มั่นใจว่า ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณรวมทั้ง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ที่บริษัทได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

[กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 หน้า ที่ 248](#)

## 2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 คน ประกอบด้วย

- |    |             |           |  |
|----|-------------|-----------|--|
| 1. | นายมารุต    | แสงศาสตร์ | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. | นายมนตรีรัก | แสงศาสตร์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน          |
| 3. | นายจรวิตร   | ไตรถวิล   | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน          |

### วาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับแต่งตั้งให้ดำรง ตำแหน่งต่อไปอีกได้

### หน้าที่หลักของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมถึง

1. กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการจนถึงผู้อำนวยการฝ่าย และคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อรับการคัดเลือกตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้
2. ทบทวนและเสนอคำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเข้ารับคัดเลือก (ไม่ว่าจะโดยคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น หรืออื่นๆ) เพื่อการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ โดยพิจารณาถึงประวัติ อายุ ความรู้ ประสบการณ์ ศักยภาพ จำนวนครั้งที่ได้เคยดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. เสนอและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการในการแต่งตั้งกรรมการใหม่เมื่อมีกรรมการครบวาระ หรือเสนอให้แต่งตั้งกรรมการคนเดิมให้กลับมาดำรงตำแหน่งอีกครั้งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมในการทำงานและผลการทำงานของกรรมการ เช่น การเข้าประชุม ความพร้อม และความร่วมมือ
4. ประเมินรายปีว่ากรรมการอิสระยังคงมีความเป็นอิสระหรือไม่ หรือกรรมการอิสระคนใหม่ได้มีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่
5. เสนอข้อมูลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลเพียงพอเพื่อการตัดสินใจเกี่ยวกับการเสนอกรรมการที่ครบวาระให้กลับมาดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง
6. ระบุและเสนอชื่อผู้เข้ารับคัดเลือกเพื่อรับการอนุมัติจากคณะกรรมการ เพื่อเข้ารับหน้าที่แทนตำแหน่งที่ว่างในคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

7. ทบทวนผู้ที่เข้ารับการคัดเลือกดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

8. ให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการคัดเลือกประธานกรรมการ พัฒนาแผนการสืบทอดงาน (succession plan) ให้เป็นไปตามนโยบายและทบทวนรายปีแผนการสืบทอดงานทั้งสำหรับประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ และประธานกรรมการบริหารของบริษัทฯ ที่เสนอโดยคณะกรรมการ

9. ทบทวน และให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับโครงสร้าง ขนาด องค์ประกอบและความสามารถของคณะกรรมการ โดยคำนึงถึงความสมดุลระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และระหว่างกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นอิสระ โดยคำนึงถึงหลักการการกำกับดูแลกิจการตลอดเวลา โดยทบทวนอย่างน้อย 1 ครั้งทุกๆ รอบปีบัญชี

10. จัดหากรรมการให้ได้อย่างน้อยหนึ่งในสามของคณะกรรมการให้เป็นกรรมการอิสระ หรือมีจำนวนขั้นต่ำตามสัดส่วนหรือเกณฑ์อื่นๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

11. เสนอเกณฑ์การประเมินผลงานต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ (ที่สามารถนำไปเปรียบเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันได้) เพื่อนำไปประเมินประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการในองค์รวม เมื่อเกณฑ์การประเมินผลงานได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการแล้ว จะต้องไม่มีการเปลี่ยนแปลงโดยปราศจากการพิจารณาตัดสินที่เหมาะสมจากคณะกรรมการ

ประธานกรรมการเป็นผู้รายงานผลจากการประเมินผลงานของคณะกรรมการ โดยการร่วมปรึกษาหารือกับคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งในกรณีเสนอชื่อสมาชิกใหม่ที่สมควรเข้ารับการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ

12. สนับสนุนช่องทางสำหรับผู้ถือหุ้นรายย่อยในการเสนอชื่อผู้เข้ารับคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ

13. แนะนำและเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติกรอบกำหนดในการจ่ายค่าตอบแทนและกำหนดรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน รวมถึง เงินรางวัลประจำปี/พิเศษ (โบนัส) ค่าเบี้ยต่างๆ และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ ที่ให้แก่

- กรรมการซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นต่อไป
- กรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่จัดตั้งโดยคณะกรรมการ

14. แนะนำและเสนอคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติกรอบกำหนดในการจ่ายค่าตอบแทนและกำหนดรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วย เงินรางวัลประจำปี/พิเศษ (โบนัส) เงินเดือน และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ ที่ให้แก่

- ประธานกรรมการบริหาร
- ผู้บริหารที่อยู่ในลำดับรองลงมาจากประธานกรรมการบริหาร

15. ประเมินผลการปฏิบัติงานรายปีและรายงานผลการประเมินของบุคคลดังต่อไปนี้แก่คณะกรรมการ

- กรรมการผู้จัดการและกรรมการบริหาร

16. พิจารณางบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เกี่ยวกับค่าตอบแทน และเสนอต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ

17. ติดตามและประเมินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและผู้บริหารโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ตามที่จะกล่าวต่อไป ด้านล่างนี้ อีกทั้งรายงานกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้คณะกรรมการรับทราบในการประชุมคณะกรรมการในครั้งถัดไป

- ระดับค่าตอบแทนควรมีความเหมาะสมที่จะดึงดูด รักษา และจูงใจกรรมการและผู้บริหารในการผลักดันและบริหารบริษัทฯ ให้ประสบผลสำเร็จ



- เงื่อนไขในการจ่ายผลตอบแทนและการว่าจ้างควรอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกับอุตสาหกรรมเดียวกัน

### **หลักการสำคัญดังต่อไปนี้ได้นำมาปฏิบัติ**

1. โครงสร้างค่าตอบแทนควรสะท้อนระบบการให้รางวัลที่ยุติธรรม
  2. องค์ประกอบสำคัญๆ ในการพิจารณาค่าตอบแทนจะนำมาเชื่อมโยงกับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ซึ่งรวมถึงการนำผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้นเชื่อมโยงกับผลประโยชน์ตอบแทนของผู้บริหารและผู้ถือหุ้น
  3. การประเมินผลการปฏิบัติงานจะทำทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ ตามดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน และความสามารถที่กำหนด
  4. นโยบายและแนวทางการให้ค่าตอบแทนจะโปร่งใสมากที่สุดเท่าที่ทำได้ทั้งกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้น
- ทั้งนี้ นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลในตลาด เพื่อประกอบการพิจารณากำหนดระดับการปรับเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนประจำปี ในการพิจารณาการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (โบนัส) ให้กับบุคลากรเป็นรายบุคคลในแต่ละปี คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะทบทวนความสำเร็จของบริษัทฯ และผลการดำเนินงานของคู่แข่งธุรกิจอย่างรอบคอบ

ค่าตอบแทนของผู้บริหารในปัจจุบันจะประกอบไปด้วยเงินเดือน เงินรางวัลประจำปี (โบนัส) และผลตอบแทนงู้อใจในระยะยาว เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ

[\(รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 หน้าที 273\)](#)

### **3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

- |                 |           |                                  |
|-----------------|-----------|----------------------------------|
| 1. นายจรรูวัตร  | ไตรถวิล   | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายมนตรีรัก  | แสงศาสดรา | กรรมการบริหารความเสี่ยง          |
| 3. นายมารุต     | แสงศาสดรา | กรรมการบริหารความเสี่ยง          |
| 4. นางสาวสมฤทัย | บุญฤทธิ์  | กรรมการบริหารความเสี่ยง          |

#### **ขอบเขตอำนาจคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

1. การจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญให้ข้อมูลและคำแนะนำต่างๆ อันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
2. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อชี้แจงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามความเห็นสมควร
3. แต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงทั้งองค์กร

#### **นโยบายการบริหารความเสี่ยง**

1. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีความเข้าใจ มีจิตสำนึก และมีความรับผิดชอบร่วมกันในเรื่องความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อกระบวนการบริหารและการปฏิบัติงาน
2. สนับสนุนให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีคุณภาพ เหมาะสมและเพียงพอ รวมถึงการจัดการ การควบคุม การติดตาม การรายงานผล และสื่อสารให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
3. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงทั้งในด้านคุณภาพ เช่น ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของบริษัท และเชิงปริมาณ เช่น รายได้ รายจ่าย และผลประโยชน์ของบริษัท โดยพิจารณาจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้น

4. กำหนดระดับความเสี่ยงเพื่อจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่บริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัยเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่ง เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่าระดับความเสี่ยงที่กำหนด

5. จัดให้มีระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติ อันเป็นการควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงาน

#### **หน้าที่หลักของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

1. ทบทวนประสิทธิภาพของระบบการจัดการความเสี่ยงขององค์กรภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถระบุปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญได้อย่างครบถ้วน และมีกระบวนการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการกำหนดและปรับปรุงนโยบายของกลุ่มบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

2. ประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการบริหารจัดการ การดำเนินงาน และการควบคุมบัญชีที่ใช้ในกลุ่มบริษัทฯ

3. ทบทวนความเสี่ยงที่สำคัญที่เกิดขึ้นจริงและอาจเกิดขึ้นในอนาคต

4. ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแผนงานความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทฯ

5. ติดตามการดำเนินงานตามแผนงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ

6. ทบทวนกระบวนการวางแผนสำรองฉุกเฉินภายในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญพร้อมทั้งแผนบรรเทาความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

7. ทำงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ

8. ตัดสินใจและให้ข้อเสนอแนะในประเด็นสำคัญที่ได้รับจากกระบวนการบริหารความเสี่ยง

*(รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 หน้าที่ 276)*

#### **4. คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน**

จำนวน 3 คน ประกอบด้วย

1.	นายมารุต	แสงศาสดรา	ประธานกรรมการบริหารฯ
2.	นายมนต์รัก	แสงศาสดรา	กรรมการบริหารฯ
3.	นายจาร์วัตร	ไตรถวิล	กรรมการบริหารฯ

ตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566 มีมติอนุมัติ ให้คณะกรรมการบริหารและกำกับดูแลกิจการ ดีม โดยเพิ่มบทบาทและขอบเขตหน้าที่ในเรื่องความยั่งยืน และให้ เปลี่ยนชื่อเป็น “คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน”

#### **ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน**

##### **ด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี**

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน แนวนโยบาย แนวปฏิบัติเกี่ยวกับ จรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ตามแนวทางการกำกับกิจการที่ดี เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอข้อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการ และการเสนอวาระสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

2. กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

3. กำหนดแผน และแนวทางเกี่ยวกับการลงทุนและการระดมทุนตามนโยบายของกลุ่มบริษัทก่อนเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ

4. กำหนดอัตราค่าจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน โบนัส แก่ พนักงาน

5. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ ประเพณี และสอดคล้องกับกฎหมาย

6. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน การซื้อขายทรัพย์สินถาวรของกลุ่มบริษัทฯ การจัดซื้อจัดจ้าง การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงินการเข้าทำสัญญา หรือ การทำนิติกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการค้าโดยปกติและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทฯ ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ในกรณีที่มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

### **ด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน**

1. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ คู่มือปฏิบัติงาน ตลอดจนแผนงานการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนโดยให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี
2. กำหนดกรอบการบริหารจัดการ การดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม
3. สนับสนุนให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตนตามคู่มือปฏิบัติงานการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน
4. กำกับดูแลติดตามการดำเนินงาน ด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน และการดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

[\(รายงานของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืนปรากฏตามเอกสารแนบ 5 หน้าที่ 275\)](#)

### **คณะกรรมการ**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการ มีจำนวน 10 คน ประกอบด้วย

1.	นายมนตรีรัก	แสงศาสดรา	รองประธานกรรมการ /ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ
2.	นายมารุต	แสงศาสดรา	ประธานกรรมการบริหาร
3.	นายจรรูวัตร	ไตรถวิล	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต / ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตโรงงานไทล์ท้อปา
4.	นายชินนทร์	ศุภภิญโญพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน / ผู้อำนวยการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ
5.	นายสุธี	บุญนาถ	รองกรรมการผู้จัดการศูนย์วิจัยและเทคโนโลยี
6.	นายขจรศักดิ์	มโนทรัพย์ศักดิ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและขาย
7.	นายชวลิต	ปิดทอง	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตโรงงานไดนาสตี
8.	นายสมนึก	สุริยะกุล	ผู้อำนวยการฝ่ายวิศวกรรมโรงงานไดนาสตีและโรงงานไทล์ท้อปา
9.	นางปิยรัตน์	เซียงโกมลคีต	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
10.	นางสาวสมฤทัย	บุญฤทธิ์	ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน (เลขานุการ)

คณะกรรมการบริษัท ได้รับแต่งตั้งจากประธานกรรมการบริหาร โดยมอบหมายให้เป็นผู้มีหน้าที่ควบคุม ติดตาม รายงานผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร ประกอบด้วยรายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด



ผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย ผู้บริหาร 5 คน ได้แก่

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ประวัติ
1.	นายมนตรีกร แสงศาตรา	รองประธานกรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนารธุรกิจ / CDO	เอกสารแนบ 1 หน้า 209-210
2.	นายจรศักดิ์ มโนทรัพย์ศักดิ์	ประธานเจ้าหน้าที่การตลาดและการขาย / CMO	เอกสารแนบ 1 หน้า 224
3.	นายชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน / CFO	เอกสารแนบ 1 หน้า 220-221
4.	นายจารุวัตร ไตรถวิล	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการผลิต / CPO	เอกสารแนบ 1 หน้า 218-219
5.	นายสุธี บุนนาค	รองกรรมการผู้จัดการศูนย์วิจัยและเทคนิค	เอกสารแนบ 1 หน้า 224

ผู้บริหารลำดับที่ 1-4 เป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย (บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม)

ผู้บริหารลำดับที่ 1-5 เป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย (บมจ.โพลีทอป อินดัสตรี)

ผู้บริหารลำดับที่ 3 ดูแลรับผิดชอบด้านบริหารการเงินและรับผิดชอบบัญชีของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย

ผู้บริหารของบริษัท ตาม ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ.12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี

ข้อ 2 (6) “ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

#### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

##### นโยบายค่าตอบแทนกรรมการ

นโยบายของคณะกรรมการ คือค่าตอบแทนของกรรมการควรสะท้อนหน้าที่และความรับผิดชอบในการบรรลุเป้าหมายที่คาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการยังต้องมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมในการทำหน้าที่ดังกล่าว ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ต้องได้รับการเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งจะต้องปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย และกรรมการจะต้องมีความรับผิดชอบทั้งทางแพ่งและทางอาญาหากไม่ได้ปฏิบัติตาม นอกจากนี้กรรมการแต่ละคนต้องให้ความทุ่มเท รวมทั้งให้คุณค่า (Value) ที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

#### 7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด(มหาชน) และ บริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารรวม 7 คน (รวมประธานกรรมการบริหาร) เป็นเงินเดือน โบนัส ตามผลการปฏิบัติงานในแต่ละปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและสวัสดิการอื่นเล็กน้อย เช่น ค่าน้ำมันรถ เป็นต้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 37.11 ล้านบาท

ปี 2566	บริษัทฯ	บริษัทย่อย	รวม
จำนวน (คน)	7		7
ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	21.18	15.93	37.11

#### 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด 2,921 คน โดยในปี 2566 บริษัทฯได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 570 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน โบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการรักษายาบาลที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ รวม 383 ล้านบาท

##### จำนวนพนักงานและผลตอบแทน

ปี 2566	บริษัทฯ	บริษัทย่อย	รวม
จำนวนพนักงานโรงงาน / สาขา (คน)	1,915	878	2,793
จำนวนพนักงานสำนักงานใหญ่ (คน)	114	14	128
รวม (คน)	2,029	892	2,921
ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท)	570	383	953

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด (เอกสารแนบ 1)

#### 1. เลขานุการบริษัท

ตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 วันที่ 28 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง [นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์](#) ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท [ปรากฏในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 221-222](#)

#### 2. ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO)

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 บริษัทฯ มอบหมายให้ [นายชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์](#) ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน ให้ทำหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน [ปรากฏใน เอกสารแนบ 1 หน้าที่ 220-221](#)

#### 3. ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี:

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯ มอบหมายให้ [นางปิยรัตน์ เขียงโกลคิต](#) ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ให้ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีโดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี [ปรากฏใน เอกสารแนบ 1 หน้าที่ 222-223](#)

#### 4. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน:

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2555 บริษัทฯ มอบหมายให้ [นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์](#) ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน [ปรากฏในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 221-222](#)

### 7.6.2 งานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ มุ่งสร้างความสัมพันธ์กับนักลงทุนและรักษาระดับมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและกลุ่มนักลงทุนต่างๆ โดยอยู่บนหลักการของความเท่าเทียม ถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง ทัวถึง โปร่งใส และทันเวลา จึงได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อดูแลในเรื่องนี้โดยเฉพาะ และมอบหมายให้ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสาร กับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมกัน โดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ [IR@dynastyceramic.com](mailto:IR@dynastyceramic.com) คุณชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์ โทรศัพท์ 02-276-9275 ต่อ 251

### 7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าสอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย ประจำปี 2566 ให้กับ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือ  
รอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายการ	ค่าสอบบัญชี (บาท / ปี)	ชื่อผู้สอบบัญชี
<b>บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน)</b>		นางสาวกรรณิการ์ วิภาณูรัตน์
ค่าสอบบัญชีงบการเงินประจำปี	930,000	
ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส (รวม 3 ไตรมาส)	930,000	
<b>รวม</b>	<b>1,860,000</b>	
<b>บริษัทย่อย : ค่าสอบบัญชีประจำปี</b>		
บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี (TTOP)	540,000	นางสาวอรุณรัตน์ แสนประเสริฐสุข
บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (RCI)	540,000	นายจิโรจ ศิริโรโรจน์
<b>รวม</b>	<b>1,080,000</b>	
<b>รวมค่าสอบบัญชี</b>	<b>2,940,000</b>	

สำหรับค่าบริการอื่น (non-audit fee) ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการใช้บริการอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ข้อมูลข้างต้น

ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ายืนยันว่า ไม่มี ข้อมูลงานบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือ ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีการเปิดเผยไว้ข้างต้น

ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดง ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชีที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือที่ถูกต้องครบถ้วน

กลุ่มบริษัทไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน)

--กรรณิการ์ วิภาณูรัตน์--

ลงชื่อ.....ผู้สอบบัญชี

(นางสาวกรรณิการ์ วิภาณูรัตน์)



## 8.รายการผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ เพื่อยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานของบริษัทให้เกิดความโปร่งใส เพิ่มความน่าเชื่อถือ และมีการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งในรอบปี 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการทบทวนหรือกำหนดนโยบายต่างๆที่สำคัญ ดังนี้

1. กำหนดนโยบายของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน โดยเพิ่มบทบาทและขอบเขตหน้าที่ในเรื่องความยั่งยืน และให้ เปลี่ยนชื่อเป็น “คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน”
2. ทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ให้สอดคล้องกับแผนงานและการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้หลักการกำกับดูแลกิจการมีผลทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นวัฒนธรรมขององค์กร เช่น กำหนดหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระและเลือกตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดูแลและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินตนเอง ตามแบบประเมินตนเอง เรื่อง การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self- Assessment) ดูแลและส่งเสริมให้ดำเนินงานตามแนวนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันที่กำหนด ดูแลการปฏิบัติตามแนวนโยบายและแผนงานการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. ทบทวนนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท (Privacy Policy) เพื่อเป็นหลักเกณฑ์และแนวทาง รวมทั้งมาตรการการกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครองตามสิทธิอย่างถูกต้องครบถ้วน
4. ทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ซึ่งยังคงยึดมั่นตามแนวทางดังกล่าว
5. ทบทวนพร้อมทั้งสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ข้อบังคับคณะกรรมการจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณพนักงาน เพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานที่กำกับดูแล

โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยให้มั่นใจว่านโยบายต่างๆที่กำหนดขึ้น ได้มีการนำไปปฏิบัติและติดตามผลอย่างมีประสิทธิภาพอย่างแท้จริง ซึ่งคณะกรรมการชุดย่อยต่างทำหน้าที่ ดังนี้

- **คณะกรรมการตรวจสอบ** สอบทานเพื่อให้เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และสอบทานกระบวนการของการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** รับผิดชอบในการกำหนดโครงสร้าง กลยุทธ์ กรอบการบริหารความเสี่ยง แผนการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้เชื่อมั่นว่าบริษัทฯมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงทั้งองค์และเตรียมพร้อมแผนการแก้ไขได้ทันท่วงที
- **คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน** ทำหน้าที่กำกับดูแลกำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการจนถึงผู้อำนวยการฝ่าย และคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อรับการคัดเลือกตามโครงสร้าง ขนาด และ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้ พิจารณาคำตอบแทนจะนำมาเชื่อมโยงกับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ซึ่งรวมถึงการนำผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้นเชื่อมโยงกับผลประโยชน์ตอบแทนของผู้บริหารและผู้ถือหุ้น

- **คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน** ทำหน้าที่กำกับดูแล ตั้งแต่การกำหนดนโยบาย แนวปฏิบัติ ติดตาม และประเมินผลสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

### 8.1.1 การสรรหา พัฒนาและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

#### (1) การสรรหากรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน จะพิจารณาคคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระ ตามหลักเกณฑ์ตามกฎบัตรของคณะกรรมการ รวมทั้งพิจารณาลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา หลังจากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

สำหรับกรณีที่พิจารณาเลือกตั้งกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี นับจากการดำรงตำแหน่งครั้งแรก ทางคณะกรรมการสรรหา จะเสนอเหตุผลรวมถึงความจำเป็นอย่างละเอียดรอบคอบ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ร่วมพิจารณาอีกครั้ง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาจากประสบการณ์การทำงาน ความเหมาะสม ความเชี่ยวชาญพิเศษด้านอื่นๆที่ช่วยส่งเสริม สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการอิสระ 5 คน ซึ่งมีคุณสมบัติตามนิยามของบริษัทฯ ไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ตามหนังสือรับรองบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนมากกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด (กรรมการทั้งหมด 11 คน) และ มีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

#### (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับบริษัทฯ โดยพิจารณาคคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ลาออก หรือครบกำหนดออกตามวาระ หรือ กรณีอื่นๆ ตามหลักเกณฑ์ตามกฎบัตรของคณะกรรมการ รวมทั้งพิจารณาลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยคัดเลือกคุณสมบัติ จากมีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา หลังจากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป โดยบริษัทฯ กำหนดให้สิทธิผู้ถือหุ้นลงคะแนนคัดเลือกกรรมการที่ถูกเสนอชื่อเป็นรายบุคคล อีกทั้ง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมด้วย

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

#### การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ

โดยทั่วไป คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี (ในรอบปี 2566 มีการประชุมรวม 6 ครั้ง) การประชุมพิเศษจะจัดขึ้นตามความจำเป็นตามจุดประสงค์เฉพาะกิจ วาระการประชุมหลัก ได้แก่ พิจารณา แผนธุรกิจและงบ

ประจำปี รายงานงบการเงินรายไตรมาส และการอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เลขาธิการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมและส่ง วาระการประชุมอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้กรรมการมีเวลาพิจารณาประเด็นการประชุม

เลขาธิการบริษัท จะจัดบันทึกการประชุม ซึ่งจะส่งให้กับกรรมการก่อนการประชุมในครั้งถัดไป รายงานการประชุม จะได้รับการลงมติในการประชุมครั้งต่อไป และเก็บให้กรรมการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ตรวจสอบต่อไปคณะกรรมการ กำหนดให้สมาชิกทุกคนอุทิศเวลาอย่างเพียงพอให้กับงานของคณะกรรมการ รับผิดชอบต่อหน้าที่ของกรรมการ และพยายาม อย่างสุดความสามารถที่จะเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ นั้นต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยไม่นับจำนวนกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งไม่มี สิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติดังกล่าวอยู่แล้ว ทั้งนี้ในการประชุมลงมติใดๆ ในการประชุมคณะกรรมการคราวที่ผ่านมาทุกครั้ง จำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุมลงมติจะมีจำนวนกรรมการมากกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยสม่ำเสมอทุก ครั้ง

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน ของบริษัท ไตนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุมในปี 2566					การประชุม สามัญ ปี 2566
		คณะกรรมการ บริษัทฯ (11 คน)	คณะกรรมการ ตรวจสอบ (4 คน)	คณะกรรมการสรรหา และกำหนด ค่าตอบแทน (3 คน)	คณะกรรมการ บริหารกำกับดูแล กิจการที่ดีและความ ยั่งยืน (3 คน)	คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงฯ (4 คน)	
1. นายตระกูล วินิจฉัยภาค	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ	6/6	-	-	-	-	1/1
2. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	6/6	4/4	-	-	-	1/1
3. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	6/6	4/4	-	-	-	1/1
4. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	6/6	4/4	-	-	-	1/1
5. นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	6/6	4/4	-	-	-	1/1
6. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	6/6	-	-	-	-	1/1
7. นายมนตรีกร แสงศาสตรา	กรรมการ/รองประธานกรรมการ	6/6	-	2/2	2/2	2/2	1/1
8. นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร	6/6	-	2/2	2/2	2/2	1/1
9. นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ	6/6	-	2/2	2/2	2/2	1/1
10. นายชินนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์	กรรมการ	6/6	-	-	-	-	1/1
11. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	กรรมการ	6/6	-	-	-	2/2	1/1
<b>จำนวนครั้งประชุมทั้งหมด</b>		<b>6</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>ร้อยละของการเข้าประชุม</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

หมายเหตุ: การประชุมทุกครั้งเป็นการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ยกเว้น การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นการประชุม Onsite

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านของบริษัท ไทล์ท้อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) ในปี 2566 มีดังนี้

รายชื่อ	บริษัท ไทล์ท้อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)			บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)		
	ตำแหน่ง	ประชุม คณะกรรมการ บริษัทฯ	AGM ปี 2566	ตำแหน่ง	ประชุม คณะกรรมการ บริษัทฯ	AGM ปี 2566
1.นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	กรรมการ/ ประธานกรรมการ	6/6	-/1	ที่ปรึกษาบริษัทฯ	6/6	1/1
2.นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา ลาออกเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566	กรรมการ/ เลขานุการบริษัท	2/2	1/1	เลขานุการบริษัท	2/2	1/1
3.นายมนตรีรัก แสงศาสตรา	กรรมการ/ รอง ประธานกรรมการ	6/6	-/1	กรรมการ / รองประธานกรรมการ	6/6	1/1
4.นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ /ประธาน กรรมการบริหาร	6/6	1/1	กรรมการ /ประธาน กรรมการบริหาร	6/6	1/1
5.นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ	6/6	1/1	กรรมการ	6/6	1/1
6.นายชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์	กรรมการ	6/6	1/1	กรรมการ	6/6	1/1
7.นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	-	-	-	กรรมการ/เลขานุการ บริษัทฯ	6/6	1/1
<b>จำนวนครั้งประชุมทั้งหมด</b>		<b>6</b>	<b>1</b>		<b>6</b>	<b>1</b>
<b>ร้อยละของการเข้าประชุม</b>		<b>100</b>	<b>67</b>		<b>100</b>	<b>100</b>

ในปี 2566 คณะกรรมการได้กำหนดตารางการประชุมกรรมการประจำปี 2567 เป็นการล่วงหน้า (ตารางการประชุมนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้) โดยไม่รวมการประชุมในวาระพิเศษ ดังนี้

ครั้งที่	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลกิจการที่ดีและ ความยั่งยืน
1	วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567	วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567	วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2567	วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2567	วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2567
2	วันที่ 26 มีนาคม 2567	วันที่ 7 พฤษภาคม 2567	วันที่ 23 กรกฎาคม 2567	วันที่ 23 กรกฎาคม 2567	วันที่ 23 กรกฎาคม 2567
3	วันที่ 7 พฤษภาคม 2567	วันที่ 6 สิงหาคม 2567			
4	วันที่ 6 สิงหาคม 2567	วันที่ 5 พฤศจิกายน 2567			
5	วันที่ 5 พฤศจิกายน 2567				
6	วันที่ 17 ธันวาคม 2567				

**ค่าตอบแทนกรรมการ**

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการบริหารประจำปี 2565 และค่าเบี้ยประชุมสำหรับคณะกรรมการ ในปี 2566 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

รายชื่อ	บมจ.ไดนาสตี เซรามิค				บมจ.โพลีทอปอินดัสตรี (บริษัทย่อย)			บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (บริษัทย่อย)			รวมทั้งสิ้น
	เบี้ยประชุม คณะกรรมการ บริษัท	เบี้ยประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ	ค่าตอบแทน กรรมการและ กรรมการบริหาร	รวม	เบี้ยประชุม คณะกรรมการ บริษัท	ค่าตอบแทน กรรมการ	รวม	เบี้ยประชุม คณะกรรมการ บริษัท	ค่าตอบแทน กรรมการ	รวม	
1. นายตระกูล วินิจฉัยภาค	360,000	-	300,000	660,000	-	-	-	-	-	-	660,000
2. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา	300,000	240,000	300,000	840,000	-	-	-	-	-	-	840,000
3. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	300,000	200,000	300,000	800,000	-	-	-	-	-	-	800,000
4. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	300,000	-	300,000	600,000	-	-	-	-	-	-	600,000
5. นายมนตรีรัก แสงศาสตรา	300,000	-	600,000	900,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	2,040,000
6. นายมารุต แสงศาสตรา	300,000	-	600,000	900,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	2,040,000
7. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	300,000	200,000	300,000	800,000	-	-	-	-	-	-	800,000
8. นายทศพร บรรยงค์เวทย์	300,000	200,000	300,000	800,000	-	-	-	-	-	-	800,000
9. นายจารุวัตร ไตรถวิล	300,000	-	600,000	900,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	2,040,000
10. นายชนินทร์ ศุภกัญญาพงศ์	300,000	-	300,000	600,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	1,740,000
11. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	300,000	-	300,000	600,000	-	-	-	240,000	300,000	540,000	1,140,000
12. นางสาวคัทลียา แสงศาสตรา	-	-	-	-	100,000 ลาออกวันที่ 31 มีนาคม 2566	300,000	400,000	-	-	-	400,000
13. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	-	-	-	-	360,000	300,000	660,000	-	-	-	660,000
รวม	3,360,000	840,000	4,200,000	8,400,000	1,660,000	1,800,000	3,460,000	1,200,000	1,500,000	2,700,000	14,560,000

### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทฯ คือ บริษัท ไทล์ท้อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) ซึ่งประกอบธุรกิจผลิต กระเบื้องเซรามิคปูพื้นและบุผนังเหมือนกันกับบริษัทฯ และอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของบริษัทฯ ควบคุมผ่าน คณะกรรมการบริษัทฯ บางท่านจากคณะกรรมการในชุด เดียวกัน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ดำเนินการกำหนด กลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย โดยแต่งตั้งผู้บริหารจาก บริษัทฯ เข้าบริหารจัดการตามนโยบายหลักของบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยให้มั่นใจว่า สามารถบริหารจัดการบริษัทย่อยให้ เป็นไปในทิศทางเดียวกับบริษัทฯ รวมทั้งกำหนด ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทย่อย โดยใช้ นโยบายอำนาจการดำเนินงานเดียวกับบริษัทฯ กำหนด

กลไกในการกำกับดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล ฐานะ การเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่าง บริษัทย่อย กับ บุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัท ย่อย โดยให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ สำนักเลขานุการบริษัท และสำนัก ระบบงานและตรวจสอบภายใน จะเป็นหน่วยงานที่ดูแล กำกับให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆให้ครบถ้วน ถูกต้อง กำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และ รัดกุม เพียงพอที่จะทำให้มั่นใจว่า ได้มีการจัดการบริหารความ เสี่ยงขององค์กร มีการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งรายงาน ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

#### การดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทฯ ในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อกรรมการ	DCC	TTOP	RCI
1.นายตระกูล วินิจฉัยภาค	-ประธานกรรมการ	-	-
2. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	-ที่ปรึกษาบริษัท	-กรรมการ -ประธานกรรมการ	-ที่ปรึกษาบริษัท
3.นายมนตรีรัก แสงศาสตรา	-กรรมการ -รองประธานกรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย พัฒนารัฐกิจ	-กรรมการ -รองประธานกรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย พัฒนารัฐกิจ	-กรรมการ -รองประธานกรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย พัฒนารัฐกิจ
4.นายมารุต แสงศาสตรา	-กรรมการ -ประธานกรรมการบริหาร -ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน -ประธานกรรมการบริหาร กู้ดูแลกิจการที่ดีและความ ยั่งยืน	-กรรมการ -ประธานกรรมการบริหาร	-กรรมการ -ประธานกรรมการบริหาร
5.นายจารุวัตร ไตรถวิล	-กรรมการ -ประธานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย ผลิต	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย ผลิต

6.นายชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
7.นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	-กรรมการและเลขานุการบริษัท -ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน	-	-กรรมการและเลขานุการบริษัท -ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน

DCC = บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) TTOP = บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (DCC ถือหุ้นร้อยละ 96.83)

RCI = บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (DCC ถือหุ้นร้อยละ 98.47)

บริษัทย่อยบริหารงานผ่านการควบคุมจากกรรมการและผู้บริหารที่บริษัทฯแต่งตั้งให้มีหน้าที่กำกับดูแล ในปีที่ผ่านมาไม่มีรายการที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายที่บริษัทฯได้กำหนดไว้

#### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ครอบคลุม เรื่อง

1. การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ
2. การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
3. การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัย และความปลอดภัยในองค์กร
4. การรักษาความปลอดภัยของข้อมูล สารสนเทศ

ซึ่งผลการติดตามพบว่า บริษัทฯได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

##### (1)การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทยังคงติดตามและกำกับดูแลนโยบายและแนวปฏิบัติต่าง ๆ ในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังนี้

- บริษัทฯมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างทางการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงการเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้น จึงทำให้ปราศจากการก้าวร้าวหน้าที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัท หรือผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ผู้มีส่วนได้เสียนั้นก็จะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง



- การกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการใช้ข้อมูลภายในไว้ในอำนาจดำเนินการและข้อบังคับพนักงานอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีบทกำหนดลงโทษชัดเจนที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลไปเปิดเผยต่อสาธารณะ หรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

- จรรยาบรรณบริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการห้ามพนักงานใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อกับ หรือซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นทางการเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น โดยไม่มีเหตุอันควร และไม่เข้าไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

- ให้ความรู้และสื่อสารในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่พนักงานทุกระดับผ่านสื่อภายในองค์กรของบริษัทฯ

## (2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรฐานการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทฯ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่ให้ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้รับ ขณะทำงานในตำแหน่งของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อจัดตั้งธุรกิจที่แข่งหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจของ บริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการห้ามใช้ข้อมูลภายในที่สำคัญเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ของบุคคลเหล่านั้นอย่างเด็ดขาด และห้ามการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. จัดทำแบบรายงานต่างๆ ที่กรรมการและผู้บริหารต้องนำส่ง ก.ล.ต.

- แบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของผู้บริหาร (แบบ 59-2) ผ่านระบบการแจ้งของ ก.ล.ต. กำหนดภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลง

- แบบแจ้งข้อมูล คำรับรอง และคำยินยอมของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท (แบบ 35-E1) กำหนดภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ตั้งตำแหน่ง

2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกิจการบริษัทฯ โดยส่งสำเนาเอกสารผ่านเลขานุการบริษัทฯ เพื่อนำส่งให้ประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันนับแต่วันที่ได้รับรายงาน ดังนี้

- รายงานครั้งแรกเมื่อได้รับตำแหน่ง

- รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล

3. กำหนดเปิดเผยการถือหุ้นครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกรายไตรมาส รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และการเคลื่อนไหวเพิ่มขึ้นหรือลดลงไว้ในรายงานประจำปี

4. กำหนดเปิดเผยข้อมูลประวัติกรรมการและผู้บริหาร เช่น วันเดือนปี ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ และ ระยะเวลาดำรงตำแหน่งตั้งแต่ครั้งแรก การเข้าร่วมอบรมหลักสูตรต่างๆ ของกรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งที่กรรมการเข้าประชุม และจำนวนค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ไว้ในรายงานประจำปี

5. กำหนดเปิดเผยข้อบังคับบริษัทฯ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ CG2017 นโยบายว่าด้วยการต่อต้านคอร์รัปชัน จรรยาบรรณขององค์กร นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต

หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และจรรยาบรรณ (Whistleblower Policy) ร่วมแจ้งเบาะแสเพื่อความโปร่งใส บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทได้สื่อสารในเรื่องแนวปฏิบัติการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์หรือ Insider Trading Guideline ผ่านสื่อภายในองค์กร และจัดทำหนังสือแจ้งกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในให้ทราบเรื่องข้อกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทและบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน (Blackout Period) โดยไม่พบว่าการสื่อสารดังกล่าวได้รับการปฏิบัติตามในช่วงระยะเวลาที่กำหนด Blackout Period

### (3)การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน



บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาสมัครเข้าร่วมโครงการต่อต้านการทุจริตต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption) / (CAC) ครั้งแรกเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 โดยได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และมอบประกาศนียบัตรการเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยการรับรองฐานะสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติฯ ของ บมจ. ไดนาสตี เซรามิค ครั้งแรก มีผลตั้งแต่วันที่ 10 กรกฎาคม 2558 – วันที่ 9 กรกฎาคม 2561 ประกาศนียบัตรฯ ที่ได้รับมีอายุ 3 ปี และ ได้รับรองการต่ออายุสมาชิก รอบที่หนึ่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 – วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 และบริษัทฯผ่านการรับรองการต่ออายุรอบที่สองเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2565

บริษัทฯได้สื่อสาร ให้ความรู้ความเข้าใจกับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอทุกปี

#### นิตยตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้ค้ำประกัน เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงินทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ เป็นการกระทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

#### นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

1.สร้างจิตสำนึกและสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร ทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันรวมทั้ง เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันให้แก่สาธารณชนทราบ

2.ให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ และให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย

### แนวทางปฏิบัติ

1.กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในองค์กรทุกระดับ ต้องนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติตาม เพื่อเป็นตัวอย่างที่ดี รวมทั้ง ยกย่องและเชิดชูคนดี มีความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดถือเป็นค่านิยมขององค์กร

2.พนักงานในองค์กรทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ ต้องมีส่วนร่วมในการติดตาม ตรวจสอบการทุจริตคอร์รัปชันประพฤติมิชอบในองค์กร

3.กลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชัน จะไม่ถูกลดตำแหน่งลงโทษ แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

4.ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน เป็นการทำความผิดจรรยาบรรณของกลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ ซึ่งจะต้องได้รับโทษทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ ซึ่งอาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดตามกฎหมาย

5.ส่งเสริม สนับสนุน สร้างแรงจูงใจ ดูแล จัดฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพให้กับพนักงานในหน่วยงาน รวมทั้ง เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอ

[ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ตามเอกสารแนบ 5 หน้า ที่ 261](#)



ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทาง การต่อต้านคอร์รัปชันที่สำคัญ ดังนี้

- ทบทวนคู่มือจรรยาบรรณบริษัท เพื่อให้ สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในปัจจุบัน จัดทำ แผนการเรียนรู้ สื่อสารให้พนักงานรับทราบ เพื่อให้ พนักงานทุกระดับเข้าใจแนวปฏิบัติและนำไปปรับ ใช้ได้ดียิ่งขึ้น
- ทบทวนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันได้เพื่อให้ เกิดความชัดเจนสอดคล้องกับการปฏิบัติ
- เผยแพร่และสื่อสารทำความเข้าใจในคู่มือ จรรยาบรรณบริษัท และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบผ่านสื่อภายในองค์กร

- ปลุกฝังให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการคอร์รัปชัน ผลกระทบ ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในประเมิน ติดตามการกำกับดูแล ที่ตีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเมื่อมีการเข้าตรวจสอบ
- จัดอบรมในเรื่องการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เพื่อสร้างเป็นวัฒนธรรมขององค์กร
- จัดให้มีระบบรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) เพื่อเป็นช่องทางในการรายงานกรณี มีการพบเห็นการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ บริษัท และจรรยาบรรณ โดยมีกระบวนการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม และแก้ไขข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้น

นอกจากนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการ ประเมิน ติดตามการกำกับดูแลที่ตีการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และ รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส ทั้งนี้ในปี 2566 ไม่พบการปฏิบัติที่ผิดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

#### **(4)การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)**

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทจัดไว้ผ่าน Email และ โทรศัพท์ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณาและมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ก่อกำหนดเบาะแสและข้อร้องเรียน ดังกล่าวร่วมแจ้งเบาะแส เพิ่มความโปร่งใส (Whistle Blower) ได้ที่สายด่วน Hotline : 02-276-9835 , 084-751-4747 ในเวลาทำการ จันทร์-ศุกร์ 8.30-17.00 น.

E-mail: [wecare@dynastyceramic.com](mailto:wecare@dynastyceramic.com)

ในปี 2566 ที่ผ่านมา พบว่า ไม่มีการละเมิดที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

*ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของ นโยบายคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงาน ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส เกี่ยวกับการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และจรรยาบรรณ (Whistle Blower Policy) ตามเอกสารแนบ 5 หน้า ที่ 256*

## **8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา**

### **8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล**

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมในปี 2566 (ครั้ง)
1. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายศิริพงษ์ วัฒนรัตน์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4
4. นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4

## 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้เปิดเผยการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่เสนอรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ [\(อ้างอิงในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 270\)](#) และครอบคลุมถึง

- (1) สอบทานการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยใช้ แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
- (2) สอบทานการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ โดยได้สอบถามโดยตรงกับฝ่ายบัญชีและการเงินเกี่ยวกับการใช้ดุลยพินิจในการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตรงตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป
- (3) สามารถสอบถามเรื่องสำคัญได้โดยตรงกับผู้สอบบัญชี
- (4) บริษัทฯ ไม่มีใช้บริการอื่นที่นอกเหนือจากการสอบบัญชีกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
- (5) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องของการรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามข้อกำหนดครบถ้วนแล้ว

ในปี 2566 กรรมการตรวจสอบ 2 ท่าน ได้เข้าร่วม สัมมนาออนไลน์ ในหัวข้อ “ความสำคัญของกรรมการตรวจสอบกับความเชื่อมั่นต่อตลาดทุนไทย” โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ฯ (TFAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)

## 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

### 8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

รายชื่อ	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน รวม 2 ครั้ง	คณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลกิจการที่ดีและ ความยั่งยืน รวม 2 ครั้ง	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง รวม 2 ครั้ง
1. นายมนตรีรัก แสงศาสดรา	2/2	2/2	2/2
2. นายมารุต แสงศาสดรา	2/2	2/2	2/2
3. นายจรรูวัตร ไตรถวิล	2/2	2/2	2/2
4. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	-	-	2/2

### 8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน [อ้างอิง รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน \(เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 273\)](#)
- คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน [อ้างอิง รายงานคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน \(เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 275\)](#)
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง [อ้างอิง รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง \(เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 276\)](#)

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### 9.1.1 สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องด้วยตระหนักว่า ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสม และบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ตลอดจนมีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้ง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การดูแลรักษาและการใช้ทรัพย์สิน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบ และถ่วงดุล โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ในการตรวจสอบ และประเมินประสิทธิภาพ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการ ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร(Enterprise Risk Management) และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) มาประยุกต์ใช้ให้

การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากที่สุด

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี ตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เป็นประจำทุกปี ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567 มีกรรมการอิสระ 5 คน โดยเป็นกรรมการตรวจสอบ 4 คน เข้าร่วมประชุมทบทวนแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่อ้างอิงจาก COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ทั้ง 5 องค์ประกอบ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มาตรการควบคุม (Control Activities) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication) และ ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทมีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

### 9.1.2 สรุปข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในในรอบปี 2566

ทั้งนี้สำนักระบบงานและตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ตามแผนงานการตรวจสอบประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบแก่คณะกรรมการตรวจสอบ ในรอบปี 2566 ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ แต่ได้ให้ความเห็นในการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในบางจุดที่ได้ตรวจพบ โดยสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีหน้าที่สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมายภายใต้แนวทางที่กำหนด

### 9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ทุกไตรมาสในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในเป็นไปในทางเดียวกับ คณะกรรมการบริษัท (อ้างอิงในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 270) ประกอบกับในรอบปีที่ผ่านมา ไม่มีข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

### 9.1.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ณ ปัจจุบัน ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของบริษัท คือ นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน และได้รับแต่งตั้ง เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2555 เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานต่างๆที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบว่า มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ (อ้างอิง เอกสารแนบ 3: รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน หน้าที่ 226 )

### 9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ต้องได้รับอนุมัติหรือเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ (อ้างอิง เอกสารแนบ 3: รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน หน้าที่ 226)

## 9.2 รายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบังคับข้อกำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ฉบับที่ 4 (พ.ศ.2551) มาตรา 89/12 (1) โดยมีกำหนดมาตรการดังนี้

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาถ่วงน้ำหนักก่อนให้ความเห็นก่อนทำรายการระหว่างกัน
2. ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการให้ความเห็นในรายการใดๆบริษัทฯจะต้องจัดให้มีที่ปรึกษาบริษัทฯ (เป็นกรณีพิเศษ) เป็นผู้ให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาถ่วงน้ำหนักก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
3. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้
4. บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกันในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

## ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทจะยึดแนวปฏิบัติเช่นเดียวกันกับการทำรายการอื่น ๆ ทั่วไป โดยมีการกำหนดอำนาจของผู้มีสิทธิอนุมัติตามวงเงินที่กำหนด นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

การทำสัญญาที่เป็นรายการเกี่ยวโยงทุกสัญญาผ่านการพิจารณาสอบทานอย่างรอบคอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ ซึ่งบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้าร่วมและออกเสียงลงมติในวาระดังกล่าว และเปิดเผยสารสนเทศตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง และให้ฝ่ายจัดการจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิตามงบการเงินรวมที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานหรือตรวจสอบแล้วล่าสุดรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564- 2566 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานแล้ว และมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ

## รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยแสดงผลของรายการเหล่านี้ตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

### 1. รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกันกับบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกัน	นโยบายการกำหนดราคา	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		
		ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
<b>บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี บริษัทย่อยที่ DCC ถือหุ้นร้อยละ 96.83</b>				
ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	2.3	1.5	2.1
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	0.7	0.7	0.7
รายได้ค่าบริการงาน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	14.5	14.5	14.5
ซื้อสินค้า	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาดและราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต	2,063.6	2,085.3	2,108.9
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	2.9	1.7	2.0
ค่าจ้างบริหารคลัง	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	4.4	4.4	4.4
<b>บมจ. โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม บริษัทย่อยที่ DCC ถือหุ้นร้อยละ 98.47</b>				
ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	7.4	6.2	4.4
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	0.7	0.7	0.7



รายได้ค่าขนส่ง	ราคาตามที่ย้ายจริง	-	76.5	76.6
ซื้อสินค้า	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาดและราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต	933.8	1,289.8	1,003.4
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	3.3	7.9	1.8
<b>บจก.โรแยลเอเชียบริคแอนด์ไทล์ บริษัทย่อยที่ RCI ถือหุ้นร้อยละ 100 (โอนกิจการทั้งหมดให้ RCI)</b>				
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	ราคาที่ตั้งกลงตามสัญญา	-	0.1	0.1

## 2. สิทธิประโยชน์และหนี้สินระหว่างกันกับบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ชื่อบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		
			ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
บมจ.ไทล์ท้อป อินดัสตรี	บริษัทย่อย	เจ้าหนี้การค้า	1,350.6	1,273.3	1,213.7
บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม	บริษัทย่อย	เจ้าหนี้การค้า	536.1	479.6	141.6
นายมนตรีรัก แสงศาสตรา และ นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	78.3	98.8	89.0

**เหตุผลและความจำเป็น** สำหรับการเช่าที่ดินของกรรมการ เนื่องจากนโยบายการจัดการที่ดินเพื่อก่อสร้างสาขานั้น ต้องเป็นพื้นที่ติดถนนสายหลัก การคมนาคมสะดวก หน้ากว้าง เพื่อสะดวกต่อการขนถ่ายสินค้า ซึ่งทีมฝ่ายพัฒนาธุรกิจ ได้สำรวจแล้วส่วนใหญ่เป็นพื้นที่แปลงใหญ่ขายยกแปลง จำเป็นต้องใช้เงินลงทุนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับเช่าเห็นว่าคุ้มค่ากว่า สำหรับนโยบายการลงทุนซื้อที่ดินต้องพิจารณาเงินทุนหมุนเวียนประกอบด้วย การทำสัญญาที่เป็นรายการเกี่ยวโยงทุกสัญญาผ่านการพิจารณาสอบทานอย่างรอบคอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ ซึ่งบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้าร่วมและออกเสียงลงมติในวาระดังกล่าว และเปิดเผยสารสนเทศตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง

### นโยบายการกำหนดราคาและเงื่อนไขระหว่างกัน

บริษัทฯ ซื้อสินค้าจากบมจ.ไทล์ท้อปอินดัสตรี และ บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม โดยมีราคาและเงื่อนไขที่สามารถแข่งขันได้ในตลาดและราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต ซึ่งบริษัทฯ เป็นลูกค้ารายใหญ่

## 10. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม ของ บริษัท โดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยได้มีการพิจารณานโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบการสอบทานนโยบายการบัญชี และรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยงระหว่างกันอย่างครบถ้วนเพียงพอ และเหมาะสม โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report) แล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)  
ประธานกรรมการบริหาร

## 11. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน)

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตาม ความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

## **รายได้**

### **ความเสี่ยง**

เนื่องจากรายได้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ซึ่งบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าทั้งขายให้กับลูกค้าจากโรงงาน และขายผ่านสาขาที่มีกระจายอยู่ทั่วประเทศไทย ข้าพเจ้าให้ความสำคัญต่อความครบถ้วนและการเกิดขึ้นจริงของรายได้ที่บันทึก โดยเฉพาะรายการขายที่เกิดขึ้นของสาขาต่างๆ ซึ่งบริษัทอาศัยการประมวลผลของระบบสารสนเทศ พร้อมทั้งการกระทบยอดเงินรับจากการขายในแต่ละวัน และการตรวจสอบความมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือสิ้นงวดของแต่ละสาขารวมด้วย

### **การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี**

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานและการรับรู้รายได้ ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และทำการทดสอบระบบการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ตรวจสอบเนื้อหาสาระของรายการขายจากสาขา โดยการกระทบรายงานยอดขายรายวันกับจำนวนเงินที่บริษัทได้รับ และความมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ ณ วันสิ้นงวด และวิเคราะห์เปรียบเทียบกับรายการขายที่เกิดขึ้นจริงกับประมาณการยอดขายที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารและแนวโน้มของธุรกิจในอนาคตเดียวกัน

## **สินค้าคงเหลือ**

### **ความเสี่ยง**

เนื่องจากสินค้าคงเหลือดังกล่าวมีการจัดเก็บกระจายอยู่ตามสาขาต่างๆ ทั่วประเทศ และเป็นสัดส่วนที่มากกว่าสินค้าคงเหลือที่โรงงาน ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการมีอยู่จริงของปริมาณสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ที่สาขาต่างๆ

### **การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี**

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจและการทดสอบระบบสารสนเทศโดยรวม การประเมินระบบการควบคุมภายในของการบันทึกสินค้าคงเหลือ และสุ่มเลือกตัวอย่างตรวจสอบความครบถ้วนและมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือทั้งที่โรงงานและสาขาบางสาขา เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าคงเหลือในแต่ละสาขามีอยู่จริง

## **ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ**

### **ความเสี่ยง**

เนื่องจากสินค้าคงเหลือเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ดังนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาจำนวนค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าเคลื่อนไหวช้า

### **การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี**

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ โดยเข้าร่วมการตรวจนับสินค้าที่โรงงาน และสาขาบางสาขา สุ่มทดสอบสินค้าคงเหลือ เพื่อให้มั่นใจว่าต้นทุนที่บันทึกในบัญชีตรงกับใบกำกับสินค้า และมีการปันส่วนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าดังกล่าว เปรียบเทียบต้นทุนสินค้าคงเหลือกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ ซึ่งคำนวณจากราคาขายสินค้าภายหลังวันที่ในงบการเงิน วิเคราะห์ปริมาณและการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือ เพื่อระบุสินค้าคงเหลือที่มีการหมุนเวียนต่ำหรือสินค้าที่เสื่อมสภาพ เป็นต้น

### **การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย**

#### **ความเสี่ยง**

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญในงบแสดงฐานะการเงิน ฝ่ายบริหารของบริษัทได้มีการพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้เกิดขึ้นบริษัทจะมีการคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า ดังนั้น ข้าพเจ้าให้ความสำคัญเกี่ยวกับมูลค่าที่จะได้รับคืนและการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน และฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประเมินการด้อยค่าดังกล่าว ซึ่งต้องใช้วิจารณญาณในการกำหนดข้อสมมติฐานซึ่งมีความไม่แน่นอนในการประมาณการคิดลดกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต

### **การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี**

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจและประเมินการจัดทำประมาณการผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อยและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทจัดทำขึ้นว่าสอดคล้องตามลักษณะการดำเนินงานของบริษัทย่อย นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำรายการค่าการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตโดยการทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าวและเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดและวิธีการที่ฝ่ายบริหารของบริษัทนำมาใช้ในการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย รวมทั้งทดสอบความถูกต้องของการคำนวณดังกล่าว

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สือสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์



นางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7305

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567



บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ

บริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเลข เหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	
	<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	87,385,436	39,884,008	76,587,600	22,909,885
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	8	144,143,139	144,232,277	135,917,449	137,251,720
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย	7	-	-	1,360,267	12,920,889
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	2,741,142,184	2,604,032,354	2,692,185,625	2,550,145,290
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	1,063,937	1,063,937	1,063,937	1,063,937
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย		8,692,526	8,692,526	8,692,526	8,692,526
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,982,427,222	2,797,905,102	2,915,807,404	2,732,984,247
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		314,300	314,300	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	2,544,816,517	2,544,816,517
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	12	82,715,185	88,355,912	82,715,185	88,355,912
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	6,258,920,707	5,816,611,751	5,162,790,997	4,592,562,224
สินทรัพย์สิทธิการไว้	17.1	656,332,444	600,380,605	638,215,036	583,069,387
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	21,258,235	16,848,398	21,258,233	16,848,396
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอตัดบัญชี	22	43,666,347	50,259,571	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15	14,495,984	15,380,644	13,066,353	13,951,013
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,077,703,202	6,588,151,181	8,462,862,321	7,839,603,449
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>10,060,130,424</b>	<b>9,386,056,283</b>	<b>11,378,669,725</b>	<b>10,572,587,696</b>

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ  
บริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2566	2565	2566	2565	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	1,590,000,000	1,570,000,000	1,590,000,000	1,570,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		763,503,698	808,977,285	445,458,428	460,778,051
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย	7	-	-	1,888,117,945	1,765,875,438
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย	7	-	-	218,540	1,578,291
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17.2	139,301,592	122,954,667	132,508,051	117,650,980
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		134,077,383	145,408,753	133,534,184	144,269,363
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,626,882,673	2,647,340,705	4,189,837,148	4,060,152,123
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภท					
ไม่จ่ายสมทบ	18	39,575,729	50,365,027	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17.2	509,153,597	461,712,273	497,784,331	449,619,448
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	168,180,072	178,867,948	70,201,529	73,289,497
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	22	26,535,244	29,478,383	26,535,244	29,478,383
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		8,141,227	8,375,167	8,141,227	8,375,167
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		751,585,869	728,798,798	602,662,331	560,762,495
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>3,378,468,542</b>	<b>3,376,139,503</b>	<b>4,792,499,479</b>	<b>4,620,914,618</b>

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และ

บริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.1

บาท

ทุนจดทะเบียน 9,125,611,266 หุ้น		912,561,127	912,561,127	912,561,127	912,561,127
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและรับชำระแล้ว 9,125,611,266 หุ้น		912,561,127	912,561,127	912,561,127	912,561,127
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		3,233,498,174	3,233,498,174	3,233,498,174	3,233,498,174
กำไรสะสม					
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	21	91,256,112	91,256,112	91,256,112	91,256,112
ยังไม่ได้จัดสรร		4,084,219,838	3,413,085,819	2,348,854,833	1,714,357,665
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(1,684,986,599)	(1,684,986,599)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		6,636,548,652	5,965,414,633	6,586,170,246	5,951,673,078
ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจ ควบคุม		45,113,230	44,502,147	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,681,661,882	6,009,916,780	6,586,170,246	5,951,673,078
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		10,060,130,424	9,386,056,283	11,378,669,725	10,572,587,696

บริษัท โตนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
<b>กำไรขาดทุน:</b>					
รายได้จากการขาย	26	7,740,589,766	8,342,458,199	7,740,589,766	8,342,458,199
ต้นทุนขาย	7,26,28	(4,798,984,119)	(4,806,806,899)	(4,888,898,217)	(5,041,219,786)
<b>กำไรขั้นต้น</b>		<b>2,941,605,647</b>	<b>3,535,651,300</b>	<b>2,851,691,549</b>	<b>3,301,238,413</b>
รายได้อื่น	7,26,27	56,824,314	64,116,145	69,219,706	79,645,140
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	28	(701,149,472)	(763,765,125)	(701,149,472)	(670,653,496)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	28	(792,368,455)	(808,652,074)	(762,038,059)	(773,864,345)
ต้นทุนทางการเงิน	26	(32,515,736)	(18,645,154)	(30,984,011)	(17,110,060)
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>1,472,396,298</b>	<b>2,008,705,092</b>	<b>1,426,739,713</b>	<b>1,919,255,652</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23	(289,616,965)	(375,777,937)	(281,208,314)	(380,619,627)
<b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี</b>		<b>1,182,779,333</b>	<b>1,632,927,155</b>	<b>1,145,531,399</b>	<b>1,538,636,025</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:</b>					
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>1,182,779,333</b>	<b>1,632,927,155</b>	<b>1,145,531,399</b>	<b>1,538,636,025</b>
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		1,182,168,250	1,631,362,296	1,145,531,399	1,538,636,025
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		611,083	1,564,859	-	-
		<b>1,182,779,333</b>	<b>1,632,927,155</b>	<b>1,145,531,399</b>	<b>1,538,636,025</b>
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม</b>					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		1,182,168,250	1,631,362,296	1,145,531,399	1,538,636,025
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		611,083	1,564,859	-	-
		<b>1,182,779,333</b>	<b>1,632,927,155</b>	<b>1,145,531,399</b>	<b>1,538,636,025</b>
<b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	25	0.130	0.179	0.126	0.169
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)		9,125,611,266	9,125,611,266	9,125,611,266	9,125,611,266

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม							
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							
				กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
		ทุนเรือนหุ้นที่	ส่วนเกิน	สำรองตาม		การเปลี่ยนแปลง ส่วนได้เสียของ บริษัทใหญ่	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสีย ที่ไม่อยู่ใน อำนาจ ควบคุม	รวม
หมายเหตุ	รับชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ในบริษัทย่อย				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	3,241,821,326	(1,684,986,599)	5,794,150,140	42,937,288	5,837,087,428
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	1,631,362,296	-	1,631,362,296	1,564,859	1,632,927,155
24	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(1,460,097,803)	-	(1,460,097,803)	-	(1,460,097,803)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	3,413,085,819	(1,684,986,599)	5,965,414,633	44,502,147	6,009,916,780
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	3,413,085,819	(1,684,986,599)	5,965,414,633	44,502,147	6,009,916,780
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	1,182,168,250	-	1,182,168,250	611,083	1,182,779,333
24	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(511,034,231)	-	(511,034,231)	-	(511,034,231)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	4,084,219,838	(1,684,986,599)	6,636,548,652	45,113,230	6,681,661,882

บริษัท ไدنาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้นที่ รับชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวม
			สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	1,635,819,443	5,873,134,856
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	1,538,636,025	1,538,636,025
เงินปันผลจ่าย	24	-	-	(1,460,097,803)	(1,460,097,803)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	1,714,357,665	5,951,673,078
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	1,714,357,665	5,951,673,078
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	1,145,531,399	1,145,531,399
เงินปันผลจ่าย	24	-	-	(511,034,231)	(511,034,231)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	912,561,127	3,233,498,174	91,256,112	2,348,854,833	6,586,170,246

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	1,472,396,298	2,008,705,092	1,426,739,713	1,919,255,652
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	105,138	21,313,769	1,334,271	20,458,468
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	11,560,623	(6,534,220)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(136,530,628)	(330,361,658)	(142,040,335)	(521,827,039)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	884,660	(1,254,568)	884,660	(1,316,900)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(70,982,545)	(127,442,785)	(26,965,259)	(113,172,036)
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	122,242,507	404,166,775
สำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(12,919,674)	(1,778,801)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(233,940)	1,207,275	(233,940)	1,207,275
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	598,585,107	623,431,535	441,767,524	452,225,164
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(16,000)	(1,877,176)	-	(1,848,176)
โอนกลับค่าเผื่อสินค้าเสื่อม	(579,201)	(179,418)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	(2,947,273)	480,737	(1,218,652)	480,597
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(31,659)	(71,513)	(21,432)	(24,517)
รายได้จากเงินปันผล	(47,145)	(47,145)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(325,212)	(92,659)	(260,471)	(77,593)
ดอกเบี้ยจ่าย	32,515,736	18,645,154	30,984,011	17,110,060
สำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2,130,376	2,485,282	-	-
ค่าเผื่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	12,196,244	11,988,399	5,898,304	5,961,041
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	421,803,984	216,446,428	443,931,811	256,808,899
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากการดำเนินงาน</b>	1,894,200,282	2,225,151,520	1,870,671,524	2,176,064,551
จ่ายภาษีเงินได้	(297,298,251)	(420,224,250)	(294,886,633)	(417,109,933)
หนี้สินผลประโยชน์พนักงานลดลงจากการชำระ	-	(2,058,000)	-	(2,058,000)
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากการดำเนินงาน</b>	1,596,902,031	1,802,869,270	1,575,784,891	1,756,896,618

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
ซื้อสินทรัพย์	(877,861,153)	(521,985,388)	(855,092,842)	(484,780,603)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,084,236)	(13,414,569)	(12,084,235)	(13,414,569)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	4,098,042	876,477	1,773,455	876,477
เงินสดรับดอกเบี้ย	325,212	92,659	260,471	77,593
เงินปันผลรับ	47,145	47,145	-	-
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(885,474,990)</b>	<b>(534,383,676)</b>	<b>(865,143,151)</b>	<b>(497,241,102)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	9,985,000,000	7,445,000,000	9,985,000,000	7,445,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(9,965,000,000)	(7,125,000,000)	(9,965,000,000)	(7,125,000,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(29,859,240)	(15,986,747)	(29,662,966)	(15,855,480)
จ่ายเงินปันผล	(511,034,231)	(1,460,097,803)	(511,034,231)	(1,460,097,803)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(143,032,142)	(130,753,106)	(136,266,828)	(123,197,958)
<b>กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(663,925,613)</b>	<b>(1,286,837,656)</b>	<b>(656,964,025)</b>	<b>(1,279,151,241)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) -</b>				
<b>    สุทธิ</b>	<b>47,501,428</b>	<b>(18,352,062)</b>	<b>53,677,715</b>	<b>(19,495,725)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>39,884,008</b>	<b>58,236,070</b>	<b>22,909,885</b>	<b>42,405,610</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>	<b>87,385,436</b>	<b>39,884,008</b>	<b>76,587,600</b>	<b>22,909,885</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด :</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	648,455,189	584,666,940	630,292,382	567,270,428



## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนตั้งแต่ปี 2535 บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในด้านอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง บริษัทและบริษัทย่อยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนคือ เลขที่ 37/7 ถนนสุขุมวิทวิมลชัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ กลุ่มครอบครัว แสงศาสตรา

บริษัทมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแคะ จังหวัดสระบุรี และบริษัทย่อยมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 3/2 หมู่ที่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไช้ อำเภอนองแคะ จังหวัดสระบุรี และ เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแคะ จังหวัดสระบุรี

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงิน

##### 2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 2.2 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
		2566	2565
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	96.83	96.83
บริษัท โรแวล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ("RCI")	ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	98.47	98.47

- ข) รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

- ค) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ

- ง) สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 และรายได้รวมของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 คิดเป็นอัตราส่วนในงบการเงินรวมโดยสรุปได้ดังนี้ :

บริษัทย่อย	สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย		รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น	
	คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละในรายได้รวม	
	2566	2565	2566	2565
บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	20	22	27	25
บริษัท โรแวล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	11	13	12	15

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับ งบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดย ส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการ ให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่ม บริษัท

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม  
รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง  
รายได้จากเงินปันผล รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผลที่ประกาศจ่าย

#### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีสภาพคล่องสูง (ซึ่งไม่มี ข้อจำกัดในการใช้) และพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดที่แน่นอนเมื่อครบกำหนด ซึ่งมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

#### 4.3 สินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทราคาสินค้าคงเหลือตามราคาต้นทุนมาตรฐานหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาตลาดจะต่ำกว่า ต้นทุนมาตรฐานมีค่าใกล้เคียงกับต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงตามวิธีราคาทุนถ่วงเฉลี่ยเคลื่อนที่ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่จะผลิตให้เสร็จ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็นเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองเพื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เมื่อสินค้านั้นเก่าหรือเสื่อมสภาพ โดยประมาณจากประสบการณ์ในอดีต

#### 4.4 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายหากมูลค่าตามบัญชีที่ได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป และจะต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบันและการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าการขายดังกล่าวต้องคาดว่าจะเข้าเงื่อนไขในการรับรู้รายการเป็นการขายที่เสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี นับจากวันที่จัดประเภทสินทรัพย์

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัท วัตถุประสงค์สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

#### 4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงตามวิธีราคาทุน และบริษัทจะบันทึกผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่มีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้น กรณีที่มีสิ่งบ่งชี้ว่าเงินลงทุนดังกล่าวเกิดการด้อยค่า บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและบริษัทจะรับรู้รายได้เงินปันผลเมื่อมีการประกาศจ่ายจากบริษัทย่อย

ในกรณีที่บริษัทยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย บริษัทปฏิบัติตามต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของบริษัท ผลต่างระหว่างราคาจ่ายซื้อหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อย กับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไป จะถูกรับรู้ในส่วนของเจ้าของ

#### 4.6 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตามสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ

##### *การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน*

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

##### *สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย*

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### *สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน*

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินสดต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### *การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน*

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (บางครั้งเรียกว่าการไม่จับคู่ทางบัญชี)

#### *การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน*

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น ได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินที่มีอยู่อย่างหนึ่ง หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างหนึ่งสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### *การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน*

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

#### การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินที่ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### 4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

#### 4.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อสินทรัพย์ทั้งที่เป็นเงินสดและจำนวนเทียบเท่าเงินสด ในการทำให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่หรือสภาพที่พร้อมที่จะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ อาคารและอุปกรณ์ แสดงในงบแสดงฐานะการเงินตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทคิดค่าเสื่อมราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงตามช่วงอายุการให้ประโยชน์ โดยพิจารณาแต่ละส่วนประกอบแยกต่างหากจากกัน เมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญและมีอายุการให้ประโยชน์ต่างกัน อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์มีดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1 - 52 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 20 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	1 - 20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและ ค่าบำรุงรักษาที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 4.9 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลาในการทำให้ อยู่ในสภาพพร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อม ที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืม ประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

#### 4.10 สัญญาเช่า

##### สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่ สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัท ไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัท และบริษัทย่อยเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่ สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า แล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

##### หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตาม สัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจาก หนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชี ของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

##### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือ สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.11 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของ สินทรัพย์ 5 ปี

## บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 4.12 สินทรัพย์รอการขายและสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน

สินทรัพย์รอการขายส่วนที่เป็นที่ดินที่ยึดครองจากลูกหนี้แสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งานที่เป็นเครื่องจักรเก่าแสดงตามราคาทุน หักด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดบัญชีที่เกิดขึ้น

#### 4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ของสินทรัพย์ว่ามี การด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามี การด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทปรับปรุงลดมูลค่าของสินทรัพย์นั้นลดลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

#### 4.14 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในรายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.15 ผลประโยชน์พนักงาน

##### ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการตามเกณฑ์ข้างล่าง

##### เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทย่อยได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชนิดไม่ต้องจ่ายสมทบโดยพนักงาน บริษัทย่อยตั้งสำรองเข้ากองทุนซึ่งบริษัทย่อยบริหารเองในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปีของเงินเดือน ตามระเบียบและข้อบังคับของบริษัทย่อย พนักงานจะได้รับคืนส่วนที่บริษัทย่อยสมทบพร้อมผลประโยชน์เมื่อลาออกจากงาน

##### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน กลุ่มบริษัทตั้งค่าเพื่อหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย



## บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราเงินเดือนและค่าแรงและอื่นๆ ในการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานแสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาด โครงการหรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

#### 4.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประกอบด้วยภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและภาษีเงินได้ปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือส่วนที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือที่เรียกต้องเสียได้ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี ซึ่งแตกต่างจากกำไรขาดทุนที่ปรากฏในงบการเงิน คุณด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งรวมรายการการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินกับจำนวนที่เกี่ยวข้องที่ใช้สำหรับการคำนวณภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเมื่อภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยกรมสรรพากรด้วยยอดสุทธิ หรือเมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะครบกำหนดที่จะเกิดขึ้นจริงในเวลาเดียวกัน

#### 4.17 บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัท

#### 4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้ซื้อ โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่ากลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาจากรายงานการ

## บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4.19 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลจ่าย บันทึกในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการ ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

#### 4.20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี โดยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.21 ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

#### 4.22 การใช้ประมาณการทางการเงินบัญชี

ในการจัดทำงบการเงิน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

#### 4.23 ประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่าย และสินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่ายไว้ในงบการเงิน เมื่อกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือเป็นภาระผูกพันที่ค่อนข้างแน่นอนที่มีผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งอาจทำให้กลุ่มบริษัทต้องชำระหรือชดเชยตามภาระผูกพันนั้น และจำนวนที่ต้องชดเชยดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก เมื่อมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอน

**บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

**5. ประมาณการทางการบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน การใช้ดุลยพินิจ และการจัดการความเสี่ยงในส่วนของ  
ทุน**

**5.1 ประมาณการทางการบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ**

**5.1.1 การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า**

กลุ่มบริษัทกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

**5.1.2 อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม**

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถระบุอัตราดอกเบี้ยตามนัยในสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทได้ใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มในการบันทึกหนี้สินตามสัญญาเช่า อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มที่ใช้เป็นอัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงกับข้อมูลอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่สังเกตได้ของผู้เช่า อันดับความน่าเชื่อถือทางด้านเครดิตของผู้เช่า ข้อมูลของหลักประกัน และอายุของสัญญาเช่า เป็นต้น

**5.1.3 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า**

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

**5.1.4 ค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพ**

กลุ่มบริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพเพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาโดยผู้บริหารจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือแต่ละประเภท

## บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 5.1.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### 5.1.6 ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

#### 5.1.7 ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวประกอบด้วย อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาระและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาระ ใช้ข้อมูลตารางอัตราภาระที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

#### 5.1.8 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้โดยการประมาณการในการประเมินความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตของกลุ่มบริษัทที่นำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่สามารถใช้ประโยชน์ได้ นอกจากนี้ ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลกระทบของกฎหมายหรือข้อจำกัดทางด้านเศรษฐกิจหรือความไม่แน่นอนของกฎหมายภาษีอากร

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 5.2 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น เพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจออกหุ้นใหม่หรือออกหุ้นกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้

#### 6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	3,520,650	5,239,124	3,380,650	5,077,124
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากกระแสรายวัน	13,011,926	9,932,182	12,355,263	7,878,236
เงินฝากออมทรัพย์	70,852,860	24,712,702	60,851,687	9,954,525
รวม	87,385,436	39,884,008	76,587,600	22,909,885

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

#### 7. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตามที่สรุปข้างล่างนี้ ซึ่งรายการเหล่านี้เกิดขึ้นตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้มูลฐานที่ใช้ในการจัดทำรายการบางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	บริษัทย่อย
บริษัท เวิลด์ไวด์ เซรามิค จำกัด *	จำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	บริษัทย่อย
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ("RCI")	ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	บริษัทย่อย
บริษัท โรแอส เอเซียบรีค แอนด์ไทล์ จำกัด ("RABT")	อยู่ระหว่างการชำระบัญชี	บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย RCI
นายมนต์รัก แสงศาสตรา	เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่ให้บริษัทเช่า	กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย
นายมารุต แสงศาสตรา	เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่ให้บริษัทเช่า	กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย

**บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

\* บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และอยู่ในขั้นตอนการชำระบัญชี และจ่ายคืนทุนให้แก่บริษัท บริษัทจึงเปลี่ยนแปลงการจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน

รายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565

มีดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	นโยบายการกำหนดราคา	2566	2565	2566	2565
<b>ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง</b>					
<b>บริษัท ไทล์ ท็อป อินคัสตรี</b>					
จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	2,332,681	1,469,516
<b>บริษัท โรแอส ซีรามิค</b>					
อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	7,427,641	6,228,873
<b>รวม</b>		-	-	<b>9,760,322</b>	<b>7,698,389</b>
<b>รายได้ค่าเช่าสำนักงานและสาขา</b>					
<b>บริษัท ไทล์ ท็อป อินคัสตรี</b>					
จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	720,000	720,000
<b>บริษัท โรแอส ซีรามิค</b>					
อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	720,000	720,000
<b>บริษัท โรแอส เอเชียบริก แอนด์</b>					
ไทล์ จำกัด	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	-	108,000
<b>รวม</b>		-	-	<b>1,440,000</b>	<b>1,548,000</b>
<b>รายได้ค่าบริหารงาน</b>					
<b>บริษัท ไทล์ ท็อป อินคัสตรี</b>					
จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	14,520,000	14,520,000
<b>รายได้ค่าขนส่ง</b>					
<b>บริษัท โรแอส ซีรามิค</b>					
อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	-	76,480,930

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	นโยบายการกำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
		2566	2565	2566	2565
<b>ค่าซื้อสินค้า</b>					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาด และราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต	-	-	2,063,581,229	2,085,343,575
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาด และ ราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต	-	-	933,803,852	1,289,840,406
รวม		-	-	2,997,385,081	3,375,183,981
<b>ค่าซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง</b>					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	2,938,930	1,666,565
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	3,343,953	7,887,790
รวม		-	-	6,282,883	9,554,355
<b>ค่าจ้างบริหารคลัง</b>					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	4,356,000	4,356,000
<b>ค่าตอบแทนผู้บริหาร</b>					
ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน		53,698,498	56,458,784	30,985,768	31,834,244
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		326,194	326,194	177,159	177,159
รวม		54,024,692	56,784,978	31,162,927	32,011,403

บริษัท ไدنาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ยอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย</u>				
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	-	-	122,191	45,351
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	-	1,238,076	12,875,538
รวม	-	-	1,360,267	12,920,889
<u>เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย</u>				
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	-	-	1,350,737,142	1,273,383,934
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	-	537,380,803	492,491,504
รวม	-	-	1,888,117,945	1,765,875,438
<u>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย</u>				
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	-	-	74,528	271,508
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	-	144,012	1,306,783
รวม	-	-	218,540	1,578,291
<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>				
นายมนต์รัก แสงศาสตรา และ นายมารุต แสงศาสตรา	78,255,900	98,828,400	78,255,900	98,828,400
<u>หนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานผู้บริหารสำคัญ</u>				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,608,290	3,273,502	2,598,905	2,416,678



บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้การค้า	110,210,588	123,297,198	110,210,588	123,297,198
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	110,210,588	123,297,198	110,210,588	123,297,198
ลูกหนี้อื่น	34,121,997	21,140,525	25,706,861	13,954,522
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(189,446)	(205,446)	-	-
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	33,932,551	20,935,079	25,706,861	13,954,522
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	144,143,139	144,232,277	135,917,449	137,251,720

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 จำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
ค้างชำระไม่เกิน 90 วัน	109,930,888	120,765,085	109,930,888	120,765,085
ค้างชำระมากกว่า 90 วัน ถึง 120 วัน	-	2,155,716	-	2,155,716
ค้างชำระมากกว่า 120 วัน ถึง 180 วัน	-	11,397	-	11,397
ค้างชำระมากกว่า 180 วัน ถึง 365 วัน	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 365 วัน	279,700	365,000	279,700	365,000
รวม	110,210,588	123,297,198	110,210,588	123,297,198
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
สุทธิ	110,210,588	123,297,198	110,210,588	123,297,198

บริษัท ให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 75 วัน

บริษัทย่อย ให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 60 วัน

บริษัท ไดมัสดี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้  
หมุนเวียนอื่น มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ขอลดยกมาต้นปี	(205,446)	(2,082,622)	-	(1,848,176)
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ลดลง	16,000	1,877,176	-	1,848,176
ยอดคงเหลือสิ้นปี	(189,446)	(205,446)	-	-

9.สินค้ำคงเหลือ – สุทธิ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	2,532,384,091	2,376,074,473	2,613,156,386	2,471,440,509
งานระหว่างทำ	35,863,038	39,409,582	13,889,075	14,313,404
วัตถุดิบ	81,539,598	91,230,640	24,275,778	25,765,685
วัสดุสิ้นเปลือง	101,894,139	107,379,412	40,622,093	38,072,694
สินค้ำระหว่างทาง	242,293	1,298,423	242,293	552,998
รวม	2,751,923,159	2,615,392,530	2,692,185,625	2,550,145,290
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ	(10,780,975)	(11,360,176)	-	-
สุทธิ	2,741,142,184	2,604,032,354	2,692,185,625	2,550,145,290

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดยกมาต้นปี	11,360,176	11,539,594	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ลดลง	(579,201)	(179,418)	-	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี	10,780,975	11,360,176	-	-

ในระหว่างปี 2566 บริษัทย่อยได้โอนกลับค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือจำนวน 0.58 ล้านบาท เนื่องจากสินค้าดังกล่าว มีการพิจารณาโดยผู้บริหารว่าสินค้ายังไม่มีการเสื่อมสภาพและบริษัทย่อยได้มีการเบิกไปใช้เพื่อการผลิตแล้ว โดยบันทึกรายการโอนกลับดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนและกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (2565 : 0.18 ล้านบาท)

ต้นทุนสินค้าที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ต้นทุนขายสินค้า	4,799,563,320	4,806,986,317	4,888,898,217	5,041,219,786
กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(579,201)	(179,418)	-	-
ต้นทุนขาย	4,798,984,119	4,806,806,899	4,888,898,217	5,041,219,786

10.สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละ		จำนวนเงิน	
			ของการลงทุน			
2566	2565	2566	2565	2566	2565	
บริษัท เวิลด์ไวด์ เซรามิค จำกัด	1,000	1,000	99.93	99.93	1,064	1,064

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

11.เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงยอดคงเหลือตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละของการลงทุน		จำนวนเงิน		เงินปันผลรับ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	222,000	222,000	96.83	96.83	109,480	109,480	-
บริษัท โรแยล ซีรามิกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	616,839	616,839	98.47	98.47	2,435,337	2,435,337	-	-
รวม					2,544,817	2,544,817	-	-

11.2 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย		กำไรหรือขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	3.17	3.17	54.53	54.48	0.06	0.20	-	-
บริษัท โรแยล ซีรามิกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	1.53	1.53	(9.42)	(9.98)	0.56	1.36	-	-

**บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

11.3 ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)		บริษัท โรแอส ซีรามิคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	
	2566	2565	2566	2565
<b>งบแสดงฐานะการเงินแบบย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,432,116	1,363,481	604,521	577,714
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	611,255	675,798	547,312	596,854
หนี้สินหมุนเวียน	(216,963)	(211,962)	(111,001)	(156,136)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(110,739)	(127,323)	(38,185)	(40,713)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(1,661,136)	(1,645,517)	(1,012,067)	(987,694)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(54,533)	(54,477)	9,420	9,975
<b>งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแบบย่อ</b>				
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>				
รายได้รวม	2,070,157	2,089,997	935,149	1,290,082
ค่าใช้จ่ายรวม	(2,054,482)	(2,082,059)	(924,391)	(1,170,481)
กำไร	15,675	7,938	10,758	119,601
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	15,675	7,938	10,758	119,601
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	15,619	7,736	10,202	118,238
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	56	202	556	1,363
ส่วนของผู้ถือหุ้นเบ็ดเสร็จรวมที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	15,619	7,736	10,202	118,238
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	56	202	556	1,363
<b>งบกระแสเงินสดแบบย่อ</b>				
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	18,756	23,320	4,040	22,653
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(14,805)	(20,108)	(5,527)	(17,035)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(4,986)	(5,137)	(1,975)	(2,549)
กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,035)	(1,925)	(3,462)	3,069

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

12.อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – สุทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีสาระสำคัญในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคารและสิ่งปลูก สร้าง	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	รวม
<b>ราคาทุน :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	98,954,995	2,348,000	101,302,995
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	98,954,995	2,348,000	101,302,995
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(11,357,292)	(1,589,791)	(12,947,083)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,171,648)	(469,079)	(5,640,727)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(16,528,940)	(2,058,870)	(18,587,810)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	87,597,703	758,209	88,355,912
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	82,426,055	289,130	82,715,185
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	4,654,475	495,147	5,149,622
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	5,171,648	469,079	5,640,727

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

13.ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีสาระสำคัญในบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักรระหว่าง ติดตั้ง	
<b>ราคาทุน :</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,122,714,894	4,063,492,069	5,649,166,183	1,113,770,783	38,375,017	406,720,057	13,394,239,003
ซื้อเพิ่ม	407,078,460	454,708	10,409,599	8,253,401	12,915,800	438,749,185	877,861,153
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(216,929)	(7,849,081)	(39,388,700)	(24,435,746)	(10,050,000)	-	(81,940,456)
รับโอน(โอนออก)	(19,594,950)	237,649,924	17,188,853	22,366,521	-	(257,610,348)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,509,981,475	4,293,747,620	5,637,375,935	1,119,954,959	41,240,817	587,858,894	14,190,159,700
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(2,048,562,512)	(4,498,817,520)	(1,010,224,051)	(20,023,169)	-	(7,577,627,252)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(180,741,501)	(206,105,125)	(40,773,655)	(6,837,091)	-	(434,457,372)
ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี	-	7,729,009	39,388,580	24,272,187	9,455,855	-	80,845,631
รับโอน(โอนออก)	-	4,789	(1,261,223)	1,256,434	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(2,221,570,215)	(4,666,795,288)	(1,025,469,085)	(17,404,405)	-	(7,931,238,993)

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักรระหว่าง ติดตั้ง	
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,122,714,894	2,014,929,557	1,150,348,663	103,546,732	18,351,848	406,720,057	5,816,611,751
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,509,981,475	2,072,177,405	970,580,647	94,485,874	23,836,412	587,858,894	6,258,920,707
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	174,637,592	221,976,096	73,982,373	5,845,092	-	476,441,153
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	180,741,501	206,105,125	40,773,655	6,837,091	-	434,457,372



บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูก	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง	
		สร้าง		เครื่องใช้		ก่อสร้างและ	
			สำนักงาน		เครื่องจักร		
<b>ราคาทุน :</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,903,497,957	3,172,101,211	2,435,653,467	963,981,612	22,288,796	403,027,800	8,900,550,843
ซื้อเพิ่ม	407,078,460	454,708	1,397,144	6,328,188	12,915,800	426,918,542	855,092,842
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(216,929)	(7,849,081)	(20,079,557)	(11,802,137)	(3,550,000)	-	(43,497,704)
รับโอน(โอนออก)	(19,594,950)	237,649,924	7,310,632	22,840,145	-	(248,205,751)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,290,764,538	3,402,356,762	2,424,281,686	981,347,808	31,654,596	581,740,591	9,712,145,981
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(1,418,609,634)	(1,997,416,507)	(881,465,309)	(10,497,169)	-	(4,307,988,619)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(163,475,310)	(80,810,677)	(35,724,802)	(4,353,040)	-	(284,363,829)
ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี	-	7,729,009	20,079,512	11,638,944	3,549,999	-	42,997,464
รับโอน(โอนออก)	-	4,789	(844,053)	839,264	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(1,574,351,146)	(2,058,991,725)	(904,711,903)	(11,300,210)	-	(4,549,354,984)

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง	
				เครื่องใช้ สำนักงาน		ก่อสร้างและ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,903,497,957	1,753,491,577	438,236,960	82,516,303	11,791,627	403,027,800	4,592,562,224
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,290,764,538	1,828,005,616	365,289,961	76,635,905	20,354,386	581,740,591	5,162,790,997
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ใงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	157,140,897	85,429,449	67,138,779	3,026,613	-	312,735,738
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	163,475,310	80,810,677	35,724,802	4,353,040	-	284,363,829

ที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่บางส่วนของบริษัทมูลค่า 73 ล้านบาท (ประมาณร้อยละ 2.7 ของพื้นที่ทั้งหมด) ติดภาระจำยอม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัท ได้ใช้เงินกู้ยืมจากธนาคารเพื่อใช้ในการก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน โดยได้ร่วมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จำนวนประมาณ 12.30 ล้านบาท และ 4.83 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 12.30 ล้านบาท และ 4.83 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 0.14 ถึง 0.25 และร้อยละ 0.06 ถึง 0.15 ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : อัตราร้อยละ 0.14 ถึง 0.25 และร้อยละ 0.06 ถึง 0.15 ตามลำดับ)

**บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 5,054 ล้านบาท และ 4,162 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 2,597 ล้านบาท และ 2,284 ล้านบาท ตามลำดับ)

**15.สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ**

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>ราคาทุน</b>				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	87,360,982	75,276,746	85,061,506	72,977,270
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(66,102,747)	(58,428,348)	(63,803,273)	(56,128,874)
<b>สุทธิ</b>	<b>21,258,235</b>	<b>16,848,398</b>	<b>21,258,233</b>	<b>16,848,396</b>

**8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น**

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์รอการขาย – สุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม	3,548,719	3,548,719	2,548,719	2,548,719
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,292,119)	(2,292,119)	(1,307,119)	(1,307,119)
สินทรัพย์รอการขาย – สุทธิ	1,256,600	1,256,600	1,241,600	1,241,600
เงินมัดจำและเงินประกัน	13,229,384	14,114,044	11,814,753	12,699,413
อื่นๆ	10,000	10,000	10,000	10,000
<b>รวม</b>	<b>14,495,984</b>	<b>15,380,644</b>	<b>13,066,353</b>	<b>13,951,013</b>

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รอการขายซึ่งเป็นที่ดินที่ยึดครองมาจากลูกหนี้

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

16.เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
ตัวสัญญาใช้เงิน	ปี 2566 ร้อยละ 1.55 – 2.90				
	ปี 2565 ร้อยละ 0.85 – 1.76	1,590,000,000	1,570,000,000	1,590,000,000	1,570,000,000

กลุ่มบริษัทมีตัวสัญญาใช้เงินทั้งหมด 4 ฉบับ ครอบคลุมเมื่อทวงถาม นับจากวันออกตัวสัญญาใช้เงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกับสถาบันการเงิน ดังนี้

	วงเงิน (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
	2566	2565		
<u>วงเงินเบิกเกินบัญชี</u>				
บริษัท	40	40	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี	ภายใน 1 ปี
บริษัทย่อย	45	45	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี – MOR – 0.5 ต่อปี	ภายใน 1 ปี
<u>วงเงินกู้ยืมระยะสั้น</u>				
บริษัท	3,717	3,717	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MLR – 1.5 หรือ MRR ต่อปี แล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า อัตราดอกเบี้ยลอยตัวถัวเฉลี่ย ปี 2566 : ร้อยละ 2.84 ต่อปี ปี 2565 : ร้อยละ 1.71 ต่อปี	เมื่อทวงถาม
บริษัทย่อย	520	520	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MRR ต่อปี	เมื่อทวงถาม
	200	250	ตามประกาศของธนาคารอ้างอิง	ตามสัญญา

บริษัทสามารถใช้งานเงินกู้ยืมระยะสั้นร่วมกับบริษัทย่อยเป็นจำนวน 520 ล้านบาท จากวงเงินกู้ยืมระยะสั้นในบริษัทย่อยทั้งหมด 520 ล้านบาท

	วงเงิน (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
	2566	2565		
<u>วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซิทส์</u>				
บริษัท	60	60	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา MLR ลบร้อยละ 1.5 ต่อปี	ครบกำหนดตามสัญญา

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ได้แก่ ไม่ผิดนัดชำระหนี้ ไม่โอนสิทธิ ไม่เปลี่ยนแปลงประเภทของธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากผู้ให้กู้ก่อน ไม่เปลี่ยนแปลงสัดส่วนการจัดการในบริษัท และการยกเลิกประโยชน์จากการทำประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยให้แก่ผู้ให้กู้ เป็นต้น และวงเงินดังกล่าวไม่มีการค้ำประกัน

### 17. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดินและการเช่ายานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 20 ปี

#### 17.1 สิทธิประโยชน์การใช้

มูลค่าตามบัญชีของสิทธิประโยชน์การใช้ตามสัญญาเช่าที่ดินและยานพาหนะและการเคลื่อนไหวสำหรับปี 2566 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)		
	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	759,671,460	199,473,217	959,144,677
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	37,752,918	167,710,249	205,463,167
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	(108,381,802)	(44,598,670)	(152,980,472)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	689,042,576	322,584,796	1,011,627,372
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(299,825,401)	(58,938,671)	(358,764,072)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(103,790,808)	(47,021,799)	(150,812,607)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	109,565,971	44,715,780	154,281,751
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(294,050,238)	(61,244,690)	(355,294,928)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	459,846,059	140,534,546	600,380,605
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	394,992,338	261,340,106	656,332,444

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	759,671,460	174,699,067	934,370,527
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	37,752,918	160,331,868	198,084,786
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	(108,381,802)	(39,964,533)	(148,346,335)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	689,042,576	295,066,402	984,108,978
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(299,825,401)	(51,475,739)	(351,301,140)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(103,790,808)	(40,297,762)	(144,088,570)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	109,565,971	39,929,797	149,495,768
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(294,050,238)	(51,843,704)	(345,893,942)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี :</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	459,846,059	123,223,328	583,069,387
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	394,992,338	243,222,698	638,215,036

17.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 หนี้สินตามสัญญาเช่า แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า	677,429,816	614,438,423	659,000,637	596,735,239
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(28,974,627)	(29,771,483)	(28,708,255)	(29,464,811)
รวม	648,455,189	584,666,940	630,292,382	567,270,428
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(139,301,592)	(122,954,667)	(132,508,051)	(117,650,980)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	509,153,597	461,712,273	497,784,331	449,619,448

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วน  
ของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	150,812,607	135,421,213	144,088,570	127,920,257
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	8,148,662	7,675,855	7,952,388	7,544,588
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	8,601,816	18,213,731	7,795,046	17,686,518
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์ อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	792,000	1,902,640	456,000	1,578,640
รวม	168,355,085	163,213,439	160,292,004	154,730,003

18. เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	50,365,027	49,658,546
เพิ่มขึ้นระหว่างปี – ดอกเบี้ย	2,130,376	2,485,282
จ่ายระหว่างปี	(12,919,674)	(1,778,801)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	39,575,729	50,365,027

บริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชนิดไม่ต้องจ่ายสมทบโดยพนักงาน สำหรับพนักงานของบริษัทย่อยทุกคน  
ที่เข้าทำงานกับบริษัทก่อนปี 2540 โดยบริษัทย่อยบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวเอง (ไม่ได้เป็นไปตามใน  
พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530) ทั้งนี้บริษัทย่อยจะตั้งค้ำจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5.5  
ต่อปีของเงินเดือนพนักงานจนถึงปี 2546 ให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตราที่กำหนดไว้  
พนักงานจะได้รับประโยชน์เมื่อลาออกจากงาน บริษัทย่อยหยุดตั้งค้ำจ่ายเข้ากองทุนนี้ หลังจากที่ได้จัดตั้งกองทุน  
ประเภทจ่ายสมทบเริ่มตั้งแต่ปี 2546

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัททุกคน ตามความในพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ทั้งนี้พนักงานต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และบริษัทและบริษัทย่อยจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตราที่กำหนดไว้ บริษัทและบริษัทย่อยได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นจำนวนเงิน 43.84 ล้านบาท และ 43.03 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะส่วนของบริษัท : จำนวน 23.54 ล้านบาท และ 22.89 ล้านบาท ตามลำดับ)

#### 20. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

- รายการเคลื่อนไหวสำหรับสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1				
มกราคม	178,867,948	180,841,112	73,289,497	71,525,045
ต้นทุนบริการปีปัจจุบัน	9,412,472	10,025,186	4,426,475	4,664,625
ดอกเบี้ยจ่าย	2,414,912	2,514,237	1,079,462	1,110,410
ผลประโยชน์ที่จ่ายชำระ	(22,515,260)	(14,512,587)	(8,593,905)	(4,010,583)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31				
ธันวาคม	<u>168,180,072</u>	<u>178,867,948</u>	<u>70,201,529</u>	<u>73,289,497</u>
ไม่ได้จัดตั้งเป็นกองทุนทั้งหมด	<u>168,180,072</u>	<u>178,867,948</u>	<u>70,201,529</u>	<u>73,289,497</u>



บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- ข้อสมมติหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : ร้อยละ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	1.13 – 1.59	1.13 – 1.59	1.59	1.59
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	2.00 – 3.00	2.00 – 3.00	3.00	3.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน**	1.91 – 34.38	1.91 – 34.38	5.73 – 34.38	5.73 – 34.38

\*\* ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานของพนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์พนักงาน ถูกวัดโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการ

- ค่าใช้จ่ายในโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของกลุ่มมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ต้นทุนการบริการปีปัจจุบัน	9,412,472	10,025,186	4,426,475	4,664,625
ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิ	2,414,912	2,514,237	1,079,462	1,110,410
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	11,827,384	12,539,423	5,505,937	5,775,035

ต้นทุนการให้บริการในปัจจุบันจะรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน และดอกเบี้ยจ่ายสุทธิจะรวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน

- การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญสำหรับสถิติประกันภัย

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566		2566	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
		1%	1%	1%	1%
<b>อัตราคิดลด</b>					
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ					
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
		(9,997,178)	11,197,071	(3,869,308)	4,347,817
		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566		2566	
		เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น	เพิ่มขึ้น
		1%	1%	1%	1%
<b>อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน</b>					
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ					
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
		11,113,788	(10,114,723)	4,316,339	(3,915,480)
		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566		2566	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
		20%	20%	20%	20%
<b>อัตราการหมุนเวียนพนักงาน</b>					
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ					
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
		(8,806,846)	10,077,850	(5,353,494)	6,361,053

**บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายก่อนคิดลด มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	19,619,352	8,730,009
ระหว่าง 2 - 5 ปี	66,371,003	25,877,929
ระหว่าง 6 - 10 ปี	63,192,552	23,245,900
รวม	149,182,907	57,853,838

**21. สำรองตามกฎหมาย**

ตามบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต้องจัดสรรทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หลังหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

**22. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี**

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	57,706,653	64,927,730	14,040,306	14,668,159
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(40,575,550)	(44,146,542)	(40,575,550)	(44,146,542)
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	17,131,103	20,781,188	(26,535,244)	(29,478,383)

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	1 มกราคม 2566	งบกำไร ขาดทุน	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม 2566
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :</b>				
สินค้าคงเหลือจากกำไรในสินค้าคงเหลือ	19,053,816	(2,907,403)	-	16,146,413
สัญญาเช่า	27,319	(18,239)	-	9,080
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	35,773,590	(2,137,576)	-	33,636,014
จากสำรองหนี้สินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	10,073,005	(2,157,859)	-	7,915,146
	<u>64,927,730</u>	<u>(7,221,077)</u>	-	<u>57,706,653</u>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี :</b>				
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี	(40,976,491)	1,985,472	-	(38,991,019)
สัญญาเช่า	(3,170,051)	1,585,520	-	(1,584,531)
	<u>(44,146,542)</u>	<u>3,570,992</u>	-	<u>(40,575,550)</u>
				(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	1 มกราคม 2565	งบกำไร ขาดทุน	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม 2565
	<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :</b>			
สินค้าคงเหลือจากกำไรในสินค้าคงเหลือ	11,033,776	8,020,040	-	19,053,816
สัญญาเช่า	61,739	(34,420)	-	27,319
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	36,168,223	(394,633)	-	35,773,590
จากสำรองหนี้สินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	9,931,710	141,295	-	10,073,005
	<u>57,195,448</u>	<u>7,732,282</u>	-	<u>64,927,730</u>

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			31 ธันวาคม 2565
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	งบกำไร ขาดทุน	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น		
1 มกราคม 2565				
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :				
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี	(42,996,973)	2,020,482	-	(40,976,491)
สัญญาเช่า	(4,138,094)	968,043	-	(3,170,051)
	<u>(47,135,067)</u>	<u>2,988,525</u>	<u>-</u>	<u>(44,146,542)</u>

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			31 ธันวาคม 2566
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	งบกำไร ขาดทุน	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น		
1 มกราคม 2566				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :				
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	14,657,899	(617,593)	-	14,040,306
สัญญาเช่า	10,260	(10,260)	-	-
	<u>14,668,159</u>	<u>(627,853)</u>	<u>-</u>	<u>14,040,306</u>

หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :

จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี	(40,976,491)	1,985,472	-	(38,991,019)
สัญญาเช่า	(3,170,051)	1,585,520	-	(1,584,531)
	<u>(44,146,542)</u>	<u>3,570,992</u>	<u>-</u>	<u>(40,575,550)</u>

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	1 มกราคม 2565	งบกำไรขาดทุน	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม 2565
<b>สินทรัพย์ภายใต้รอตัดบัญชี :</b>				
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	14,305,009	352,890	-	14,657,899
สัญญาเช่า	33,843	(23,583)	-	10,260
	<u>14,338,852</u>	<u>329,307</u>	<u>-</u>	<u>14,668,159</u>
<b>หนี้สินภายใต้รอตัดบัญชี :</b>				
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี	(42,996,973)	2,020,482	-	(40,976,491)
สัญญาเช่า	(4,138,094)	968,043	-	(3,170,051)
	<u>(47,135,067)</u>	<u>2,988,525</u>	<u>-</u>	<u>(44,146,542)</u>

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี แสดงรายการสุทธิตามหน่วยภายในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี	43,666,347	50,259,571	-	-
หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี	(26,535,244)	(29,478,383)	(26,535,244)	(29,478,383)
ภายใต้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	<u>17,131,103</u>	<u>20,781,188</u>	<u>(26,535,244)</u>	<u>(29,478,383)</u>

23. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	285,966,881	386,498,743	284,151,453	383,937,459
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับ รายการ	3,650,084	(10,720,806)	(2,943,139)	(3,317,832)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>289,616,965</u>	<u>375,777,937</u>	<u>281,208,314</u>	<u>380,619,627</u>

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<b>กำไรทางบัญชีก่อนภาษี</b>	1,472,396,297	2,008,705,092	1,426,739,713	1,919,255,652
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้ร้อยละ 20	294,479,259	401,741,018	285,347,942	383,851,130
ผลกระทบ :				
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษีและค่าใช้จ่ายที่หักเพิ่มได้	(4,224,338)	(4,345,804)	(3,024,647)	(3,162,408)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	(637,956)	(27,576,961)	(1,114,981)	(69,095)
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	5,959,684	-	-
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>289,616,965</b>	<b>375,777,937</b>	<b>281,208,314</b>	<b>380,619,627</b>
<b>อัตราภาษีที่แท้จริง (ร้อยละ)</b>	<b>19.67</b>	<b>18.71</b>	<b>19.71</b>	<b>19.83</b>

24. เงินปันผลจ่าย

รายละเอียด	วันที่คณะกรรมการอนุมัติ	วันที่จ่ายเงินปันผล	ประกาศจ่ายเงินปันผล		เงินปันผลจ่าย
			อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
การประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติจ่ายเงินปันผล					
ประจำปี 2566 (ส่วนสุดท้าย)*	13 กุมภาพันธ์ 2567	25 เมษายน 2567	0.012	109.50	-
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2566	7 พฤศจิกายน 2566	6 ธันวาคม 2566	0.017	155.10	155.10
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2566	8 สิงหาคม 2566	6 กันยายน 2566	0.013	118.60	118.60
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2566	9 พฤษภาคม 2566	6 มิถุนายน 2566	0.015	136.90	136.90
ประจำปี 2565 (ส่วนสุดท้าย)**	14 กุมภาพันธ์ 2566	27 เมษายน 2566	0.011	100.40	100.40
รวม					511.00
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2565	8 พฤศจิกายน 2565	6 ธันวาคม 2565	0.025	228.10	228.10
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2565	9 สิงหาคม 2565	6 กันยายน 2565	0.035	319.40	319.40
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2565	3 พฤษภาคม 2565	31 พฤษภาคม 2565	0.055	501.90	501.90
ประจำปี 2564 (ส่วนสุดท้าย)***	15 กุมภาพันธ์ 2565	28 เมษายน 2565	0.045	410.65	410.65
รวม					1,460.05

\* คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567

\*\* ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566

\*\*\* ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2565

## บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 25. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยวิธีถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนักแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2566	2565	2566	2565
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี ที่เป็นของผู้ถือหุ้น สามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน) (พันบาท)	1,182,168	1,631,362	1,145,531	1,538,636
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี (ขั้นพื้นฐาน) (พันหุ้น)	9,125,611	9,125,611	9,125,611	9,125,611
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.130	0.179	0.126	0.169

### 26. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง รวมถึงธุรกิจให้เช่าพื้นที่และให้บริการสาธารณูปโภคที่เกี่ยวข้อง (ซึ่งมียอดรวมของรายได้และ/หรือกำไรและ/หรือสินทรัพย์ น้อยกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมและ/หรือกำไรและ/หรือสินทรัพย์ของทุกส่วนงาน ซึ่งไม่เข้าเงื่อนไขที่ต้องแยกแสดงตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน)

กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานรวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว



บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากการขายให้ลูกค้า						
ภายนอก - สุทธิ	7,460,251	7,954,015	280,339	388,443	7,740,590	8,342,458
ต้นทุนขาย	(4,597,412)	(4,546,797)	(201,572)	(260,009)	(4,798,984)	(4,806,806)
กำไรขั้นต้น	<u>2,862,839</u>	<u>3,407,218</u>	<u>78,767</u>	<u>128,434</u>	<u>2,941,606</u>	<u>3,535,652</u>
รายได้อื่น					56,824	64,116
ดอกเบี้ยจ่าย					(32,516)	(18,645)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย					(598,585)	(623,432)
กำไรก่อนภาษีเงินได้					<u>1,472,396</u>	<u>2,008,705</u>
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ					6,258,921	5,816,612
สินทรัพย์อื่น					3,801,210	3,569,445
สินทรัพย์รวม					<u>10,060,131</u>	<u>9,386,057</u>

กำไรขั้นต้นของแต่ละส่วนงานภูมิศาสตร์เกิดขึ้นจากการหักต้นทุนขายรวมจากยอดขายรวม แล้วคำนวณตามสัดส่วนของยอดขายของกลุ่มบริษัท

สินทรัพย์อื่น ๆ ส่วนใหญ่จะประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และอื่น ๆ

การจำแนกรายได้

รายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท มีจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ลูกค้ารายใหญ่

บริษัท ไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

27. รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	-	-	1,440,000	1,548,000
รายได้ค่าบริหารงาน	-	-	14,520,000	14,520,000
ดอกเบี้ยรับ	325,212	92,659	260,471	77,593
กำไรจากการขายสินทรัพย์	2,948,900	20,792	1,218,652	-
รายได้ค่าเช่า	38,144,626	45,474,662	38,128,791	45,474,662
รายได้อื่นๆ	15,405,576	18,528,032	13,651,792	18,024,885
รวม	56,824,314	64,116,145	69,219,706	79,645,140

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	152,763,074	319,634,082	141,291,548	513,936,564
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,089,938,995	2,145,851,230	768,746,178	847,168,786
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	992,598,456	1,013,895,802	562,776,432	568,377,014
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	598,585,107	623,431,535	441,767,524	452,225,164
ค่าขนส่งสินค้า	560,998,878	611,971,594	560,998,878	518,832,609
ค่าไฟฟ้าและค่าเชื้อเพลิง	1,704,054,941	1,818,516,631	683,094,781	776,202,545

29. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมี

- 29.1 หนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงิน 18.75 ล้านบาท สำหรับบริษัท และ 20.47 ล้านบาท สำหรับบริษัทย่อย
- 29.2 ภาวะผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาก่อสร้างอาคารสำหรับบริษัท จำนวนเงิน 190.10 ล้านบาท
- 29.3 วงเงินเครดิตที่ยังไม่เบิกใช้กับธนาคาร ในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 3,222.98 ล้านบาท และ 2,329.45 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### 30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.51 : 1 และ 0.56 : 1 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.73 : 1 และ 0.78 : 1 ตามลำดับ)

### 31. เครื่องมือทางการเงิน

#### 31.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยบริษัทมีนโยบายในการให้สินเชื่อที่ระมัดระวังและมีฐานะของลูกค้าที่หลากหลาย และเชื่อว่าจำนวนที่อาจต้องสูญเสียสูงสุดจากการให้สินเชื่อของบริษัทจะต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ และสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้การค้า

#### เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

**บริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

**ความเสี่ยงด้านตลาด**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

**ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ และเงินยูโร อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทคาดว่าผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่มีสาระสำคัญ

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สิน - ดอลลาร์สหรัฐฯ	13,689	8,728	13,689	8,728
หนี้สิน - ยูโร	82,165	148,972	30,543	55,510

**ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยและสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม		
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	83.86	3.52	87.38	0.15 – 0.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	144.14	144.14	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	0.31	0.31	-
	-	-	-	83.86	149.03	232.89	

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	1,590.00	-	1,590.00	1.55 – 2.90
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	763.50	763.50	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	139.30	352.25	156.90	-	-	648.45	0.88 – 2.20
	<u>139.30</u>	<u>352.25</u>	<u>156.90</u>	<u>1,590.00</u>	<u>763.50</u>	<u>3,001.95</u>	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	73.21	3.38	76.59	0.15 – 0.60
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	137.28	137.28	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73.21</u>	<u>141.72</u>	<u>214.93</u>	

<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน							
การเงิน	-	-	-	1,590.00	-	1,590.00	1.55 – 2.90
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	2,333.79	2,333.79	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	132.51	341.35	156.44	-	-	630.30	0.88 – 1.75
	<u>132.51</u>	<u>341.35</u>	<u>156.44</u>	<u>1,590.00</u>	<u>2,333.79</u>	<u>4,554.09</u>	

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	34.64	5.24	39.88	0.15 – 0.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	144.23	144.23	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	0.31	0.31	-
	-	-	-	34.64	150.84	185.48	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	1,570.00	-	1,570.00	0.85 – 1.76
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	808.98	808.98	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	122.95	303.30	158.42	-	-	584.67	0.88 – 2.20
	122.95	303.30	158.42	1,570.00	808.98	2,963.65	

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	17.83	5.08	22.91	0.15 – 0.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	150.17	150.17	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
	-	-	-	17.83	156.31	174.14	

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน

การเงิน	-	-	-	1,570.00	-	1,570.00	0.85 – 1.76
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน							
อื่น	-	-	-	-	2,228.23	2,228.23	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	117.65	291.58	158.04	-	-	567.27	0.88 – 1.75
	117.65	291.58	158.04	1,570.00	2,228.23	4,365.50	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระเพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,590,000	-	-	1,590,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	763,504	-	-	763,504
หนี้สินตามสัญญาเช่า	146,279	368,051	163,100	677,430
รวม	2,499,783	368,051	163,100	3,030,934

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,590,000	-	-	1,590,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,333,795	-	-	2,333,795
หนี้สินตามสัญญาเช่า	139,346	357,021	162,634	659,001
รวม	4,063,141	357,021	162,634	4,582,796

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,570,000	-	-	1,570,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	808,977	-	-	808,977
หนี้สินตามสัญญาเช่า	129,950	319,039	165,449	614,438
รวม	2,508,927	319,039	165,449	2,993,415

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,570,000	-	-	1,570,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,228,232	-	-	2,228,232
หนี้สินตามสัญญาเช่า	124,500	307,163	165,073	596,736
รวม	3,922,732	307,163	165,073	4,394,968

31.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

32. การอนุญาติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567



## ส่วนที่ 4

### การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มี ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัท ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์ หรือ นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ หนึ่งในสองข้างต้น กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายมนต์รัก แสงศาสตรา	กรรมการ	.....-มนต์รัก แสงศาสตรา-.....
2. นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ	.....-มารุต แสงศาสตรา-.....

#### ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี และการเงิน	.....-ชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์-.....
หรือ 2. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	ผู้อำนวยการฝ่ายสำนักระบบ งานและตรวจสอบภายใน	.....-สมฤทัย บุญฤทธิ์-.....

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงาน บัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

1. ข้อมูลของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

1.1 รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ดังนี้



<b>1.ชื่อ-สกุล</b>	<b>นายตระกูล วินิจฉัยภาค</b>
<b>ตำแหน่งปัจจุบัน</b>	กรรมการอิสระและประธานกรรมการ (ไม่มีอำนาจลงนาม)
<b>อายุ</b>	73 ปี
<b>สัญชาติ</b>	ไทย
<b>คุณวุฒิการศึกษา</b>	-นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ -เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมาย แห่งเนติบัณฑิตยสภา - Master of Law (LL.M) Tulane University, School of Law (U.S.A.)
<b>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ</b>	วันที่ 26 มกราคม 2564
<b>จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	2 ปี 11 เดือน
<b>การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	-ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)รุ่น147/2011สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	-สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 13 (ว.ต.ท. 13) ไม่มี 1 แห่ง ที่ปรึกษากฎหมาย ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	2 แห่ง 2561- ปัจจุบัน คณะกรรมการปฏิรูปประเทศด้านกระบวนการยุติธรรม 2554 - ปัจจุบัน กรรมการปรับปรุงประมวลกฎหมายอาญา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ประสบการณ์ทำงาน	ไม่มี 2559 – 2562 กรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา 2558 – 2561 อัยการอาวุโส สำนักงานกิจการและโครงการในพระดำริพระเจ้าหลานเธอพระองค์เจ้าพัชรกิติยาภา สำนักงานอัยการสูงสุด 2558 – 2561 สมาชิกสภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ 2557 - 2558 อัยการสูงสุด ประธานคณะกรรมการสถาบันเพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย (Tij)
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



2. ชื่อ-สกุล	พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)
อายุ	86 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	-วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 33 -โรงเรียนเสนาธิการทหารบก ชุดที่ 48 -โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 21 เมษายน 2558
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566	8 ปี 8 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ไม่มี(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	-ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 56/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 11 พ.ศ.2553
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน  
กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ  
ประสบการณ์ทำงาน

ไม่มี

-ม.ค.2555-ต.ค.2555 รองนายกรัฐมนตรี (ฝ่ายความมั่นคง)

-ส.ค.2554-ม.ค.2555 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงกลาโหม

ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง

ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

ไม่มี



### 3. ชื่อ-สกุล

นายมนตรีรัก แสงศาสตรา

ตำแหน่งปัจจุบัน

รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนา  
ธุรกิจ (มีอำนาจลงนาม)

อายุ

48 ปี

สัญชาติ

ไทย

คุณวุฒิการศึกษา

-Master of Business Administration, Kasetsart  
University

-Master of Art in International Economics  
Southern Methodist University (SMU)

-Bachelor of Science in Business Computer  
Information Systems, University of North Texas  
(UNT)

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

วันที่ 29 มกราคม 2556

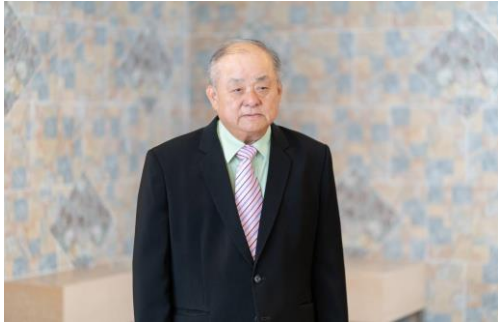
จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566	10 ปี 11 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	DCC: 1,425,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.62 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 107/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	พี่ชาย นายมารุต แสงศาสตรา
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	2 แห่ง 1.รองประธานกรรมการ / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม: (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) 2.กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	2556-2560 - กรรมการรองผู้จัดการ(บริหาร) บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) และ บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



<b>4. ชื่อ-สกุล</b>	<b>นายมารุต แสงศาสตรา</b>
<b>ตำแหน่งปัจจุบัน</b>	ประธานกรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน (มีอำนาจลงนาม)
<b>อายุ</b>	46 ปี
<b>สัญชาติ</b>	ไทย
<b>คุณวุฒิการศึกษา</b>	M.S.Computer Science University of North Texas,USA
<b>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ</b>	วันที่ 21 เมษายน 2558
<b>จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	8 ปี 8 เดือน
<b>การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	DCC: 1,425,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.62 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
<b>การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ</b>	-ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 107/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -CFO's Orientation Course รุ่นที่ 4 จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
<b>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร</b>	น้องชาย นายมนตรีกร แสงศาสตรา
<b>การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น</b>	ไม่มี
<b>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)</b>	2 แห่ง 1.ประธานกรรมการบริหาร/บมจ.โรแยลชีรามิคอุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)

<p>การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ประสบการณ์ทำงาน</p>	<p>2.กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)</p> <p>ไม่มี</p> <p>2561-2565 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและขาย/ บมจ.ไดนาสตีเซรามิค , บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี และ บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม</p> <p>ม.ค. 2563-ก.ย.2563 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและ การเงิน /บมจ.ไดนาสตีเซรามิค , บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี และ บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม</p> <p>2554-2560 รองกรรมการผู้จัดการ (ตลาด) / บมจ.ไดนาสตีเซรามิค และ บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี</p> <p>2554- ก.ย.2563 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทฯ/บมจ.ไดนาสตี เซรามิค</p>
<p>ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566</p>	<p>2554-2565 นักลงทุนสัมพันธ์ / บมจ.ไดนาสตีเซรามิค</p> <p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง</p> <p>ประชุมคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความ ยั่งยืน 2/2 ครั้ง</p> <p>ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง</p> <p>ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง</p> <p>ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง</p>
<p>ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา</p>	<p>ไม่มี</p>





5. ชื่อ-สกุล	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจลงนาม)
อายุ	74 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย รุ่น 2511</li> <li>- ปริญญาหลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐและเอกชน (วปรอ.4144)</li> </ul>
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 26 มกราคม 2541
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566	25 ปี 11 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	DCC : 505,500,000หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.54 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 20/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- หลักสูตร Increasing Your Corporate Value Through Effective Communication 2003</li> <li>- หลักสูตร บทบาทกรรมการต่อการบริหารความเสี่ยง ขององค์กร</li> <li>- สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 15 (ว.ต.ท. 15)</li> </ul>
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	4 แห่ง 1. ประธานกรรมการบริหาร บมจ. โรงพยาบาลวิภาวดี (ธุรกิจบริการทางการแพทย์) 2. กรรมการ บมจ. เชียงใหม่รามธุรกิจการแพทย์

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น  
(ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน  
กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ  
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา



(ธุรกิจบริการทางการแพทย์)

3. ประธานกรรมการ บมจ.กรีน รีซอร์สเซส

4. กรรมการ บมจ.ศิครินทร์

2 แห่ง

1. รองประธานกรรมการ บริษัท โรงพยาบาล

เจ้าพระยา จำกัด (มหาชน)

2. กรรมการ/กรรมการบริหาร บริษัท โรงพยาบาลวิภา  
ราม จำกัดและบริษัทในเครือ

ไม่มี

ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง

ไม่มี

## 6. ชื่อ-สกุล

ตำแหน่งปัจจุบัน

อายุ

สัญชาติ

คุณวุฒิการศึกษา

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ

## นายสุรศักดิ์ โกลิยะจินดา

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ(ไม่มีอำนาจลงนาม)

80 ปี

ไทย

นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

วันที่ 30 เมษายน 2541

25 ปี 8 เดือน

ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ  
ภาวะ)

ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	Program (DAP) รุ่น 48/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบัน
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	กรรมการบริษัทไทย (IOD)
	ไม่มี
	1 แห่ง
	1.กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ / บมจ.เอ.
	เจ.พลาสติก
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น	1 แห่ง
(ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	1. กรรมการ / บมจ.ยูไนเต็ดฟูดส์
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน	
กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	ปี 2554- ปัจจุบัน เจ้าของสำนักงาน /สำนักงานจัดธุรกรรม
	ทนายความ (ธุรกิจที่ปรึกษาและสำนักงานทนายความ)
	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง
	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



<b>7. ชื่อ-สกุล</b>	<b>นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์</b>
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)
อายุ	74 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	-ศึกษาศาสตร์มหาบัณฑิต(บริหารการศึกษา) / มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราชา -พาณิชยศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 24 เมษายน 2560

จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6 ปี 8 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ไม่มี (รวมการถือหุ้นของกลุ่มสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 143/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	3 แห่ง 1.ผู้รับใบอนุญาต โรงเรียนอนุบาลมณีนิยา 2.เหรียญกษาปณ์ มูลนิธิชมรมไทยอิสราเอล ในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารีฯ 3.เหรียญกษาปณ์ สมาคมผู้ประกอบการอาชีพบริหารสถานศึกษา เอกชน นนทบุรี
การดำรงตำแหน่งเป็นการกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	ผู้รับใบอนุญาต โรงเรียนอนุบาลมณีนิยา
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



8. ชื่อ-สกุล	นายทศพร บรรยงค์เวทย์
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)
อายุ	73 ปี

สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (เครื่องกล) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 24 เมษายน 2560
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6 ปี 8 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	DCC: 1,368,080 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.01 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 143/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	1 แห่ง
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	1.กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซีที ลิ่งค์ จำกัด
ประสบการณ์ทำงาน	ไม่มี
	-ผู้จัดการฝ่ายขายและอุตสาหกรรม / บจก.ตันลอป (ประเทศไทย)
	-ผู้จัดการโรงงาน / บจก.ไทย-สวีเดน แอสเซมบลี
	-วิศวกรรมสายการผลิต / บจก.บางชันเนนเนอร์ล แอสเซมบลี
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง
	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง
	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



9. ชื่อ-สกุล	นายจรรูวัตร ไตรถวิล
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร /ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต (มีอำนาจลงนาม)
อายุ	43 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	-Master of Engineering Project Management, University of Melbourne, Australia -Bachelor of Engineering (Honours), Australian National University, Australia -Bachelor of Information Technology, Australian National University, Australia
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 8 สิงหาคม 2560
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6 ปี 5 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	DCC: 11,200,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.12 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 143/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	2 แห่ง 1.กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต / บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) 2.กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต/บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ประสพการณ์ทำงาน	ไม่มี 2561-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต / บมจ. ไดนาสตี เซรามิก บมจ. ไทล์ท้อปอินดัสตรี/บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม 2553-2560 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต/ บมจ. ไดนาสตี เซรามิก 2552 –2560 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต/ บมจ. ไทล์ท้อปอินดัสตรี
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



<b>10. ชื่อ-สกุล</b>	<b>นายชรินทร์ ศุภกัญญาพงศ์</b>
<b>ตำแหน่งปัจจุบัน</b>	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน (มีอำนาจลงนาม)
<b>อายุ</b>	39 ปี
<b>สัญชาติ</b>	ไทย
<b>คุณวุฒิการศึกษา</b>	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ วิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
<b>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ</b>	วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563
<b>จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	3 ปี 2 เดือน
<b>การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b>	DCC: -0- หุ้น คิดเป็นร้อยละ -0- ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ทั้งหมด (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ)
<b>การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ</b>	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 178/2020 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) -CFO's Orientation Course รุ่นที่ 4 จัดโดยตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
<b>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร</b>	ไม่มี
<b>การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น</b>	ไม่มี
<b>การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ</b>	ไม่มี
<b>ประสบการณ์ทำงาน</b>	2549-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายระบบสารสนเทศ /บมจ. ไต นาสต์ เซรามิค



ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566

2566-ปัจจุบัน นักลงทุนสัมพันธ์ / บมจ.ไดนาสตี เซรามิค  
ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง  
ไม่มี



11.ชื่อ-สกุล	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ
ประเภทกรรมการ	กรรมการ (มีอำนาจลงนาม)
ตำแหน่งปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ / ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน
อายุ	55 ปี
คุณวุฒิการศึกษา	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การบัญชี) / มหาวิทยาลัย หอการค้าไทย - บัญชีบัณฑิต (การสอบบัญชี) เกียรตินิยมอันดับสอง / มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 26 มกราคม 2564
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2 ปี 11 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น	1 แห่ง
(ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	1.กรรมการ / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม

(ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน  
กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ  
ประสพการณ์ทำงาน

ไม่มี

ปี 2560-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและ  
ตรวจสอบภายใน / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม

ปี 2554-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและ  
ตรวจสอบภายใน / บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค

ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566

ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 1/1 ครั้ง

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

ไม่มี

\*\*\*\*\*

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นายชนินทร์ ศุภกิจโยงศ์

วันที่ 9 กันยายน 2563 – ปัจจุบัน

(ประวัติกรรมการลำดับที่ 10 หน้าที่ 220-221)

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท

ชื่อ-สกุล	นางปิยรัตน์ เชียงโกลคีต
ตำแหน่งปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
อายุ	52 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	15 พฤศจิกายน 2561
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ไม่มี
การอบรมสายงานบัญชี	-การคำนวณผลประโยชน์พนักงานด้วยหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย 2565 -ความแตกต่างด้านบัญชีและภาษี พร้อมอัปเดตประเด็น ภาษี และกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้อง ปี 2565 -การบันทึกบัญชีรายได้และค่าใช้จ่าย ผลกระทบต่อการ คำนวณกำไรสุทธิ -นักบัญชีกับเคล็ดลับสู่การจัดการภาษีอย่างมืออาชีพ

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม และ บมจ.ไพล์ท้อป อินดัสตรี
การดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ ทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	ก.พ. 2563 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี/บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม และ บมจ.ไพล์ท้อป อินดัสตรี พ.ย. 2561 - ม.ค. 2563 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม และ บมจ.ไพล์ท้อป อินดัสตรี เม.ย.2554 - ต.ค. 2561 ผู้จัดการส่วนบัญชีสาขา / บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค

## 1.2 เลขานุการบริษัท และ หน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการแต่งตั้ง **นางสาวสมถทัย บุญฤทธิ์** ให้เป็นเลขานุการบริษัทตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566 และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต ดังต่อไปนี้

1. จัดประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนข้อพึงปฏิบัติต่างๆ ของหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง
2. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
3. ดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต.
4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - (ก) ทะเบียนกรรมการ
  - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
  - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
  - (ง) รายงานประจำปีของบริษัทฯ
5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัทฯ
6. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกำหนด กฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทฯ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ

7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ และดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนดหรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหน้าที่เลขานุการบริษัทจะรายงานต่อประธานกรรมการ และโดยโครงสร้างองค์กรจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

*ประวัติเลขานุการบริษัทฯ อ้างอิง หน้า 221-222*

**รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร 4 อันดับ**

ชื่อ-สกุล	นายสุธิ บุนนาค	นายจรศักดิ์ มโนทรัพย์ศักดิ์
ตำแหน่งปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการศูนย์วิจัยและเทคนิค	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและขาย
อายุ	68 ปี	51 ปี
สัญชาติ	ไทย	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัย	-Master of Management (International Program)/Mahidol University -Master of Engineering (Civil Engineering)/Chulalongkorn University -Bachelor of Engineering (Civil Engineering)/Chulalongkorn University
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ไม่มี	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	2553-2559 ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค / บมจ.ไดนาสตี เซรามิก และ บมจ.โกล์ท้อปอินดัสตรี	ก.พ.2563-พ.ย.2565 GM Commercial (Motar/LWB) / บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง ต.ค.2558-ม.ค.2563 GM Mortar Business unit / บมจ.ปูนซีเมนต์นครหลวง

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ได้เปิดเผยไว้ หน้าที่ 131-132

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท  
กรณีเป็นพนักงานภายในบริษัท

### 1. หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน <sup>(1)</sup>

ชื่อ-สกุล	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์
ตำแหน่ง	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ / ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและ ตรวจสอบภายใน
คุณวุฒิทางการศึกษา	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต(การบัญชี) / มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - บัณฑิตบัณฑิต (การสอบบัญชี) เกียรตินิยมอันดับ 2 / มหาวิทยาลัยหอการค้า ไทย
ประสบการณ์การทำงาน	ปี 2548-2554 ผู้อำนวยการสำนักบัญชี / บมจ.ไดนาสตี เซรามิคและ บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี ปี 2543-2548 ผู้จัดการส่วนบัญชีต้นทุน / บมจ.ไดนาสตี เซรามิค และ บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	-การประเมินระบบการควบคุมภายในสำหรับนักบัญชี -การควบคุมภายในตามแนวคิดของ COSO -นักบัญชีกับกระบวนการจัดทำและวางระบบบัญชีของกิจการ

<sup>(1)</sup> การแต่งตั้ง ถอดถอน และ โยกย้ายหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นอำนาจอนุมัติของ คณะกรรมการตรวจสอบ

### กฎบัตรของสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน

กฎบัตรฉบับนี้จัดทำโดยกลุ่ม บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญ  
ของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัย  
สำคัญประการหนึ่งที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารสามารถนำผลผลิตของงาน  
ตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำเร็จแก่องค์กร

### วัตถุประสงค์

เพื่อการปฏิบัติงานโดยอิสระปราศจากการแทรกแซงในการทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน  
กิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กร ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษาให้ข้อมูลและ

ข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กรสามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในจะอยู่ในรูปของรายงานผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร รวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน

## บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบ

สำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านตรวจสอบภายในขององค์กร รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหาร โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

1. สอบทานและรายงานความถูกต้องและความครบถ้วนของข้อมูลทางการเงิน รวมถึงกระบวนการปฏิบัติงาน การประเมินและการวัดผล
2. สอบทานระบบงานที่อาจมีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงานและการรายงาน ว่าได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน และระเบียบปฏิบัติที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน รวมถึงการทดสอบว่าทรัพย์สินนั้นมีอยู่จริง และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า
4. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมยิ่งขึ้น
5. สอบทานและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
6. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้บริหาร

## อำนาจ

1. ผู้ตรวจสอบภายในมีอิสระในการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร ตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพ ตรวจสอบภายใน
2. ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิที่จะขอเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่างๆขององค์กร รวมทั้งหนังสือบัญชี และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จดหมายโต้ตอบ และรายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถขอให้ผู้รับตรวจให้ข้อมูลและคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ

## แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

1. ตรวจสอบหน่วยงานต่างๆ ขององค์กรเป็นระยะๆ เพื่อพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติงานตามแผนงาน นโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ขององค์กร ระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำแนะนำแนวทางที่จะ

สามารถพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้น ตลอดจนติดตามว่าได้มีการพัฒนาปรับปรุงตาม  
คำแนะนำหรือไม่

2. เมื่อการตรวจสอบเสร็จสิ้นสมบูรณ์ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการประชุมปิดงานตรวจสอบ  
ร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานที่รับตรวจ เพื่อชี้แจง หรือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและ  
ข้อบกพร่องที่ตรวจสอบ รวมถึงมาตรการแก้ไขปรับปรุงก่อนจะเสนอในรายงานผลการตรวจสอบ
3. รายงานผลการตรวจสอบต้องทำเป็นลายลักษณ์อักษร อธิบายถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบ  
ข้อบกพร่อง ที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปรับปรุง
4. ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และติดต่อ  
ประสานงานกับผู้รับตรวจ ตลอดจนให้คำแนะนำในการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง
5. ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายในต้องพัฒนาบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้ความสามารถและ  
ประสบการณ์เพียงพอในการที่จะดำเนินการตรวจสอบเรื่องต่างๆ
6. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม วางตัวเป็นกลาง มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี  
รู้จักกาลเทศะ มีทัศนคติที่ดีต่อเพื่อนร่วมงาน



ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ  
ได้เปิดเผยไว้ในหน้าที่ 20
- รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน  
ไม่มี



## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลัก CG Code 2017

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน) และ บริษัทย่อย ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการออกเป็นคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตั้งแต่ปี 2546 และปรับปรุงใหม่ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ปี 2555 (ปรับปรุง) โดยฝ่ายพัฒนาธรรมาภิบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเรื่องของสิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders) การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติมเรื่อยๆ เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน จึงได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code 2017) ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) มากำหนดเพิ่มเติมเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ เพื่อเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กรได้นำไปปรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดย CG Code 2017 ได้วางหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการ 8 ข้อหลักดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

### หลักปฏิบัติ 1: ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

- หลักปฏิบัติ 1.1** คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง
- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
  - (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
  - (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- หลักปฏิบัติ 1.2** ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (governance outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้
- (1) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (competitiveness and performance with long-term perspective)
  - (2) ประอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (ethical and responsible business)
  - (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (good corporate citizenship)
  - (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (corporate resilience)
- หลักปฏิบัติ 1.3** คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- หลักปฏิบัติ 1.4** คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

### หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation

- หลักปฏิบัติ 2.1** คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

**หลักปฏิบัติ 2.2** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาดำเนินการและ/ หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

### **หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)**

**หลักปฏิบัติ 3.1** คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงศ์ธุรกิจสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

**หลักปฏิบัติ 3.2** คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

**หลักปฏิบัติ 3.3** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

**หลักปฏิบัติ 3.4** ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาวงศ์ธุรกิจให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

**หลักปฏิบัติ 3.5** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

**หลักปฏิบัติ 3.6** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

**หลักปฏิบัติ 3.7** คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

**หลักปฏิบัติ 3.8** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

**หลักปฏิบัติ 3.9** คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

### **หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)**

**หลักปฏิบัติ 4.1** คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

**หลักปฏิบัติ 4.2** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

**หลักปฏิบัติ 4.3** คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

**หลักปฏิบัติ 4.4** คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

### **หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)**

**หลักปฏิบัติ 5.1** คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

**หลักปฏิบัติ 5.2** คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (strategies) ของกิจการ

**หลักปฏิบัติ 5.3** คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย value chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

**หลักปฏิบัติ 5.4** คณะกรรมการควรจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ

### **หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)**

**หลักปฏิบัติ 6.1** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

**หลักปฏิบัติ 6.2** คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

**หลักปฏิบัติ 6.3** คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

**หลักปฏิบัติ 6.4** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

**หลักปฏิบัติ 6.5** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

## **หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)**

- หลักปฏิบัติ 7.1** คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- หลักปฏิบัติ 7.2** คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- หลักปฏิบัติ 7.3** ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- หลักปฏิบัติ 7.4** คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7.5** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- หลักปฏิบัติ 7.6** คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

## **หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)**

- หลักปฏิบัติ 8.1** คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- หลักปฏิบัติ 8.2** คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- หลักปฏิบัติ 8.3** คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

จึงขอให้บุคลากรทุกระดับของบริษัท โดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) และ บริษัทย่อย ทำความเข้าใจและยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด

--รุ่งโรจน์ แสงศาสตรา--

(นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา)

ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(โดยมติคณะกรรมการบริษัท โดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) ครั้งที่ 6/2563 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563)



บริษัท ไตนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย  
จรรยาบรรณ (Codes of Conduct)

**ความหมาย “จรรยาบรรณ” (Codes of Conduct)**

**จรรยาบรรณ** (Codes of Conduct) หมายถึง ประมวลกฎเกณฑ์ความประพฤติหรือประมวลมารยาทของผู้ประกอบอาชีพนั้นๆ ต้องเป็นเอกลักษณ์ทางวิชาชีพ ใช้ความรู้ มีองค์กรหรือสมาคมควบคุม

1. ประมวล ความประพฤติที่ผู้ประกอบอาชีพการงานแต่ละอย่างกำหนดขึ้น เพื่อรักษาและส่งเสริมเกียรติคุณ ชื่อเสียงและฐานะของสมาชิก อาจเขียนเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ได้
2. หลักความประพฤติที่เป็นเครื่องยึดเหนี่ยวจิตใจให้มีคุณธรรมและจริยธรรมของบุคคลในแต่ละกลุ่มวิชาชีพ

**จรรยาบรรณวิชาชีพ (Code of Ethics)**

จรรยาบรรณเกิดขึ้นเพื่อ

- มุ่งให้คนในวิชาชีพมีประสิทธิภาพ
- ให้เป็นคนดีในการบริการวิชาชีพ
- ให้คนในวิชาชีพมีเกียรติศักดิ์ศรีที่มีกฎเกณฑ์มาตรฐานจรรยาบรรณ

จรรยาบรรณ มีความสำคัญและจำเป็นต่อทุกอาชีพ ทุกสถาบัน และหน่วยงาน เพราะเป็นที่ยึดเหนี่ยวควบคุมการประพฤติปฏิบัติด้วยความดีงาม

**1. แนวทางจรรยาบรรณและแนวปฏิบัติ**

**1.1 แนวทางจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ**

- 1.1.1 เพื่อให้ได้รับความชื่นชมสูงสุดของผู้บริโภค ตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยผ่านทางตลาดนัดกระเบื้อง ไตนาสตี-ไทล์ท็อป ที่มีสาขากระจายอยู่ทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ด้วยคุณภาพของดี ราคาถูก หาซื้อง่ายและสะดวก มีของให้เลือกมากมายหลากหลาย ได้ของทันที มีของต่อเนื่อง
- 1.1.2 เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยสมัครใจ
- 1.1.3 เพื่อรับผิดชอบสังคมทั้งในด้านสุขภาพ การยกระดับการศึกษา และสิ่งแวดล้อม

**1.2 แนวปฏิบัติ**

- กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคน เป็นผู้ที่ทำหน้าที่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณและให้ความสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- ผู้มีหน้าที่ต้องรายงานความผิดหรือการกระทำที่เป็นการล่วงละเมิดตามที่ตนรู้ต่อผู้บังคับบัญชาและฝ่ายบริหารระดับสูง หรือฝ่ายตรวจสอบของบริษัททันที บริษัทจะรับเรื่องราวอันไว้สอบสวนและเก็บเป็นความลับ

- ผู้มีหน้าที่ต้องทำความเข้าใจในเนื้อหาสาระที่เกี่ยวกับหน้าที่และความรับผิดชอบของตน มีการทบทวนความรู้ ความเข้าใจอย่างสม่ำเสมอ
- ผู้มีหน้าที่ต้องให้ความรู้ความเข้าใจแก่บุคคลอื่นที่ปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- เมื่อมีข้อสงสัย ให้ซักถามหรือปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่บริษัทกำหนดให้มีหน้าที่รับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
- ผู้มีหน้าที่ต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงแก่บุคคลที่ได้รับมอบหมาย เมื่อการกล่าวหาว่ามีการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และต้องดำเนินการอย่างเป็นธรรมต่อผู้ถูกกล่าวหา ผู้กล่าวหาและผู้เกี่ยวข้องอื่นๆ
- ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องประพฤติตนเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และเสริมสร้างบรรยากาศการกำกับดูแลที่ดีในการปฏิบัติงาน
- เมื่อได้รับข้อร้องเรียน ผู้มีหน้าที่รับข้อร้องเรียนจะต้องรวบรวมข้อเท็จจริงด้วยตนเองหรือมอบหมายให้ผู้ที่เหมาะสมดำเนินการและรายงานให้ผู้ที่มีอำนาจเกี่ยวข้องในเรื่องนั้นๆ ดำเนินการประมวลผล กลับกรองข้อมูลและดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กล่าว ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องสำเนาให้สำนักงานตรวจสอบเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัท ต่อไป เช่น เรื่องที่กระทบต่อฐานะทางการเงิน ชื่อเสียง และภาพลักษณ์ หรือขัดแย้งกับนโยบายดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น
- คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจถือเป็นส่วนหนึ่งของระเบียบปฏิบัติงานและคู่มือปฏิบัติงานของบริษัท

## 2. หัวข้อเรื่องที่สำคัญ

- 2.1 การปฏิบัติต่อกัน
- 2.2 การให้หรือรับทรัพย์สิน
- 2.3 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2.4 การทำธุรกรรมกับภายในและภายนอก
- 2.5 สุขภาพ ความปลอดภัย สังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2.6 การจัดหา
- 2.7 การประชาสัมพันธ์ / การตลาด
- 2.8 การแข่งขันทางการค้า
- 2.9 การประกอบธุรกิจในต่างประเทศ
- 2.10 การปฏิบัติต่อข้อมูลและทรัพย์สิน
- 2.11 การดำเนินการด้านการเมือง

### 2.1 การปฏิบัติต่อกัน

บริษัท มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานและบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 2.1.1 ผู้ถือหุ้น นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น
  - สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น
  - สิทธิในการได้รับใบหุ้น
  - สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน



- สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม
- สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัทผ่านกรรมการอิสระโดยทุกๆ ข้อคิดเห็นจะได้รับการรวบรวมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

2.1.2 พนักงาน บริษัทให้ความสำคัญกับพนักงานโดยถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่า และมุ่งมั่นที่จะให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร บริษัทฯ ได้จัดทำโครงการต่างๆ เพื่อ

- สนับสนุนและเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานร่วมกันเพื่อสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ เสริมสร้างศักยภาพของพนักงานให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานในต่างประเทศ และรับมือกับสภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวน
- ให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน รวมถึงค่าตอบแทนของพนักงาน

2.1.3 ลูกค้า

- มุ่งมั่นที่จะให้ผู้ซื้อสินค้าและบริการได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพและราคา
- มุ่งมั่นพัฒนาและรักษาสัมพันธ์ที่ยั่งยืน รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะสินค้า คำปรึกษา วิธีการแก้ปัญหา และรับข้อร้องเรียน เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจอย่างสูงสุดในสินค้าและบริการ
- จัดให้มีโครงการจับสลากรางวัล เพื่อสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า

2.1.4 คู่ค้า

- ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตโดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณ และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด
- มีนโยบายในการส่งมอบสินค้าตามคุณภาพและตรงตามกำหนดเวลา

2.1.5 คู่แข่งทางการค้า

- ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต
- ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมายและจรรยาบรรณ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

2.1.6 เจ้าหนี้

- ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงและหน้าที่ที่พึงมีต่อเจ้าหนี้ เช่น เจ้าหนี้ทางธุรกิจ และสถาบันการเงิน เป็นต้น

## 2.2 การให้หรือรับทรัพย์สิน

การให้หรือรับทรัพย์สิน หรือสิ่งของ / ของขวัญ / ของที่ระลึก หรือประโยชน์อื่นใด มีข้อควรปฏิบัติดังนี้

- ไม่เสนอหรือให้ ไม่เรียกหรือรับ ทรัพย์สินหรือสิ่งของ หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งของและการบริการหรือเพื่อเป็นการกระทำหรือละเว้นการกระทำที่ไม่ถูกต้อง
- ก่อนการให้หรือรับของขวัญ/ของที่ระลึก ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าทำถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท

- สิ่งของหรือของขวัญที่ให้แก่กันในงานที่ควรเหมาะสมตามโอกาสและควรมีราคาไม่มาก
- หากจำเป็นต้องรับของขวัญ / ของที่ระลึกที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
- แจ้งให้ผู้มาติดต่อค้าขายหรือธุรกิจอื่นทราบว่า บริษัทไม่มีนโยบายในการให้หรือรับทรัพย์สิน เนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน
- ห้ามพนักงานติดต่อกับบริษัท ห้างร้านเพื่อขอผลิตภัณฑ์หรือบริการมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่เสียค่าใช้จ่ายหรือราคาพิเศษ นอกจากได้รับอนุญาตอย่างเป็นทางการ

### 2.3 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- พนักงานและผู้เกี่ยวข้องกับบริษัท ควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ขัดผลประโยชน์ของบริษัท หรือ อาจส่งผลกระทบต่อความตั้งใจใดๆ โดยความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นเมื่อ ผลประโยชน์ส่วนตัวของพนักงานขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่ จะต้องยึดถือประโยชน์ของบริษัท ภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมายและจริยธรรม
- ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือ ลักษณะเดียวกันกับบริษัท
- ไม่เป็นหุ้นส่วน หรือ ถือหุ้น หรือเป็นผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขันหรือมีลักษณะเดียวกัน กับ DCC และบริษัทในเครือ แต่หากเลี่ยงไม่ได้ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที
- กรณีเข้าไปเกี่ยวข้องกับธุรกิจ หรือเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาพิจารณาทันที
- ไม่แสวงหาประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งใดๆ ที่ตนรู้เนื่องมาจากหน้าที่และความรับผิดชอบ
- ขณะที่เป็นพนักงานของบริษัท พนักงานจะไม่ทำงานหรือสัญญาว่าจ้างทำงานกับบริษัทอื่น
- หลีกเลี่ยงการรับบุคคลในครอบครัวของพนักงานเข้าทำงาน เว้นแต่ได้ขออนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว

### 2.4 การทำธุรกรรมกับภายในและภายนอก

#### 2.4.1 การทำธุรกรรมกับรัฐ

- ต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจจูงใจให้รัฐ หรือพนักงานของรัฐดำเนินการไม่ถูกต้องเหมาะสม แต่การทำความรู้จักหรือการสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกันในขอบเขตที่เหมาะสมสามารถทำได้
- ดำเนินการอย่างถูกต้อง ตรงไปตรงมา เมื่อต้องติดต่อกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานรัฐ
- ปฏิบัติตามกฎหมายในแต่ละประเทศหรือท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างพนักงานของรัฐ ทั้งในกรณีว่าจ้างมาเป็นที่ปรึกษา หรือเป็นพนักงานบริษัท โดยเงื่อนไขการว่าจ้างต้องเหมาะสมและโปร่งใส

#### 2.4.2 การทำธุรกรรมกับบุคคลหรือบริษัทภายนอก

- ต้องดำเนินการด้วยวิธีการอันชอบธรรมและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงไว้อย่างตรงไปตรงมา
- หลีกเลี่ยงธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความเดือดร้อนหรือทำให้เกิดความไม่พอใจที่เป็นสาระสำคัญกับบุคคลภายนอก

- หลีกเลี่ยงธุรกรรมที่อาจทำให้บริษัท เสื่อมเสียชื่อเสียง แม้ธุรกรรมนั้นจะทำให้ได้รับประโยชน์ทางธุรกิจก็ตาม
- การทำธุรกรรมต้องคำนึงถึงมูลค่า ราคา ที่เป็นไปตามกลไกตลาด ไม่เลือกปฏิบัติหรือกีดกันการทำธุรกิจด้วยวิธีการที่ไม่ชอบธรรมหรือไม่ชอบด้วยกฎหมาย
- ห้ามแอบอ้างใช้ชื่อของบริษัท คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ หรือ พนักงาน ในการทำธุรกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท แม้ว่าอาจจะไม่มีผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมกับบริษัท

#### 2.4.3 การทำธุรกรรมระหว่างกันของบริษัท ใน กลุ่ม บริษัท DCC

DCC ประกอบด้วยบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทเหล่านั้นดำเนินธุรกิจที่ต้องทำธุรกรรมระหว่างกัน เช่น การบริการ การซื้อขาย การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน การสนับสนุนทางเทคนิคหรือ บุคลากร ฯลฯ ดังนั้นพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนต้องคำนึงถึงกฎหมาย กฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐ กฎระเบียบของบริษัท หลักเกณฑ์และเงื่อนไขต่างๆในแต่ละท้องถิ่นที่ได้กำหนดไว้

- ศึกษาหลักเกณฑ์ ขั้นตอน / ระเบียบและอำนาจดำเนินการตามกระบวนการที่บริษัทกำหนด ก่อนดำเนินการ
- เมื่อต้องทำธุรกรรมระหว่างกันต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข หรือ ลักษณะของธุรกรรมโดยละเอียด
- การดำเนินธุรกรรมต่างๆ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ และกระบวนการที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและกฎระเบียบ
- หากมีข้อสงสัยให้สอบถามผู้บังคับบัญชาหรือที่ปรึกษากฎหมายของบริษัททันที

## 2.5 สุขภาพ ความปลอดภัย สังคมและสิ่งแวดล้อม

2.5.1 สุขภาพและความปลอดภัย ในฐานะของบริษัท ไม่มีเรื่องใดที่สำคัญไปกว่าการทำงานด้วยความปลอดภัย

- ต้องตรวจสอบความพร้อมของสุขภาพและร่างกายของตนเองก่อนปฏิบัติงานและไม่ปฏิบัติงานหากสุขภาพและร่างกายไม่พร้อม เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอันตรายจากการทำงาน
- รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยด่วน เมื่อพบเห็นสิ่งผิดปกติบริเวณสถานที่ทำงานที่อาจมีผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัย
- ผู้บังคับบัญชาในสายงานต่างๆมีหน้าที่กำหนด หรือเผยแพร่แนวทางในการป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดอุบัติเหตุจากการทำงานให้กับพนักงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ให้ความร่วมมือในการตรวจสุขภาพพนักงานตามความเสี่ยงของพนักงาน

2.5.2 สังคมและสิ่งแวดล้อม DCC มีกิจกรรมเพื่อส่งเสริม ช่วยเหลือสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง และมุ่งมั่นปลูกจิตสำนึกให้กับพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคน โดย

- จัดกิจกรรม สนับสนุน ให้ความช่วยเหลือที่เหมาะสมกับสังคมชุมชน
- ให้ความร่วมมือในการทำงานตามมาตรฐาน หรือข้อตกลงระดับสากลในเรื่องต่างๆ ที่จัดทำขึ้นเพื่อช่วยป้องกันหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

- ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการผลิต ควบคุมเครื่องจักร อุปกรณ์ต้องควบคุมดูแลไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเกินกว่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนด
- ให้ความร่วมมือในการลดการเกิดขยะหรือของเสียทั้งจากกระบวนการผลิตและการใช้งานทั่วไปด้วยวิธีที่ถูกต้อง
- ใช้ทรัพยากร วัสดุ อุปกรณ์ หรือวัตถุดิบต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด
- ให้ความร่วมมือกับมาตรการด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

## 2.6 การจัดหา

- ต้องดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ตามระเบียบการจัดหาของบริษัทและเป็นธรรมแก่ผู้เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ในการตัดสินใจต้องคำนึงถึง ความสมเหตุสมผลทางด้านราคา คุณภาพ และการบริการที่ได้รับ
- ต้องผ่านขั้นตอนตามระเบียบวิธีการจัดหาและกระบวนการสรรหาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด หากไม่ได้ดำเนินการตามระเบียบ วิธีการฯ หรือไม่ผ่านหน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องจัดหา ต้องทำหนังสือชี้แจงเหตุผลของการจัดหานั้นไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบ
- ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการจัดหากับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตัวเอง เช่น เป็นครอบครัวญาติสนิท หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน
- ไม่ใช้ข้อมูลที่ได้ทราบอันเนื่องมาจากการจัดหาเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง
- แจ้งผู้ขายให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดในการจัดหาของบริษัทอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ผู้ขายปฏิบัติไม่ได้ ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาพิจารณาทันที

## 2.7 การประชาสัมพันธ์ / การตลาด

- การใช้เครื่องมือการสื่อสารทางการประชาสัมพันธ์ การตลาด เช่น การโฆษณา การแสดงสินค้า (Road Show) ต้องเป็นไปตามความเป็นจริง เหมาะกับสภาพแวดล้อมและเป็นธรรมกับทุกฝ่าย
- หลีกเลี่ยงการเปรียบเทียบโดยตรงกับสินค้าหรือบริการของคู่แข่ง
- ไม่นำเสนอสิ่งที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางสังคม การเมือง ความเชื่อ ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ เพศ ศีลธรรม และวัฒนธรรมอันดีงาม
- ส่งเสริมการนำเสนอเชิงบวก โดยเฉพาะเรื่องที่มีผลกระทบต่อความรู้สึกของสังคม
- ทบทวน ตรวจสอบแนวทางการสื่อสารทางการตลาดให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ

## 2.8 การแข่งขันทางการค้า

DCC คาดหมาย ให้ธุรกิจทั้งหมดของบริษัท ดำเนินการแข่งขันในตลาดอย่างถูกต้องตามกฎหมายและคงไว้ซึ่งจริยธรรม

- ประเทศส่วนใหญ่จะมีกฎหมายห้ามไม่ให้มีพฤติกรรมต่อต้านการแข่งขัน กฎหมายเหล่านี้บังคับใช้กับทุกคนในการปฏิบัติงาน การละเมิดกฎหมายและข้อบังคับว่าด้วยการแข่งขันอาจนำมาซึ่งความเสียหายร้ายแรงต่อพนักงานที่เกี่ยวข้องตัวธุรกิจนั้นและกลุ่มบริษัท DCC ทั้งหมด

- พนักงานต้องไม่มีส่วนร่วมในสัญญาใดๆ ที่ทำขึ้นกับคู่แข่งซึ่งมีการระบุถึง ราคา ตลาด หรือลูกค้าในทางสมยอมกัน
- พนักงานต้องตรวจสอบให้แน่ใจว่า การประชุมใดๆ ที่ทำขึ้นกับคู่แข่งนั้น เป็นไปตามจุดประสงค์ทางกฎหมาย เช่น การประชุมของสมาคมการค้าเพื่อหารือประเด็นที่ถูกต้องตามกฎหมายๆ
- พนักงานควรได้รับอนุญาตจากกรรมการผู้จัดการก่อนที่จะเข้าร่วมการประชุมใดๆ ก็ตามกับคู่แข่งควรเข้าใจว่าประเด็นใดที่สามารถและไม่สามารถหารือร่วมกันได้
- ควรอ่านคำแนะนำด้านกฎหมาย และควรมีการหารือกับที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทในเรื่องการกีดกันทางการค้า

## **2.9 การประกอบธุรกิจในต่างประเทศ**

การประกอบธุรกิจในต่างประเทศ หรือการทำธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับต่างประเทศจะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับในแต่ละประเทศ นอกจากนี้ยังต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อม ขนบธรรมเนียม ประเพณีและวัฒนธรรมในแต่ละท้องถิ่นประกอบด้วย

- ศึกษาขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายภาษีอากร กฎหมายการควบคุมการค้า กฎหมายว่าด้วยการเข้าเมือง เป็นต้น
- ปฏิบัติตามกฎหมาย และเป็นพลเมืองที่ดีในแต่ละท้องถิ่น แต่ต้องไม่ขัดกับจรรยาบรรณของบริษัท
- การจ้างแรงงานท้องถิ่นต้องปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานในแต่ละท้องถิ่นกำหนดไว้
- ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือที่ปรึกษากฎหมายของบริษัท เมื่อเห็นว่าธุรกรรมอาจขัดแย้งกับวัฒนธรรม กฎหมายท้องถิ่นหรือ กฎหมายควบคุมการค้าระหว่างประเทศ
- รายงานต่อผู้บังคับบัญชา ถึงผลการดำเนินธุรกิจที่อาจเป็นปัญหาต่อกฎหมายต่างประเทศนั้นอย่างต่อเนื่อง

## **2.10 การปฏิบัติต่อข้อมูลและทรัพย์สิน**

พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สินต่างๆของบริษัท โดย

- ห้ามพนักงานใช้ผลิตภัณฑ์ อุปกรณ์และสิ่งของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตัว นอกจากนี้ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ และได้จ่ายตามราคาที่สมควร
- พนักงานสามารถใช้ทรัพย์สินและข้อมูลของบริษัท ให้ได้ประโยชน์กับบริษัทอย่างเต็มที่ และดูแลมิให้สูญหายหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- ต้องไม่ใช่ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทในลักษณะที่ไม่เหมาะสม ไม่ว่าจะเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัวหรือเพื่อสร้างข้อได้เปรียบที่ไม่เป็นธรรมให้กับบุคคลที่สาม

### **2.10.1 การบันทึก การรายงาน และการเก็บรักษาข้อมูล**

- พนักงานทุกคนมีหน้าที่ บันทึก และรายงานข้อมูลต่างๆ อย่างถูกต้องตามข้อเท็จจริง
- รายงานสถานภาพด้านการเงินและผลประกอบการด้วยความถูกต้องและซื่อสัตย์
- จัดเก็บรักษาข้อมูลอย่างระมัดระวัง และง่ายต่อการเรียกใช้ โดยข้อมูลที่เป็นความลับจะต้องได้รับการดูแลด้วยวิธีการเฉพาะตามที่กำหนดไว้แต่ละระดับ ตามชนิดหรือประเภทของข้อมูล

- เมื่อถึงเวลาต้องทำลาย พนักงานที่เกี่ยวข้องดูแลจัดการให้มีการทำลายที่เหมาะสม ถูกต้อง กับ ข้อมูลแต่ละประเภท

#### 2.10.2 การใช้ และการดูแลรักษาข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

- บริษัทสงวนสิทธิ์ในการจัดหา ติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทั้งหมดตามความเหมาะสมกับ ลักษณะงานของพนักงาน พนักงานจะต้องไม่ติดตั้ง ปรับแต่ง เปลี่ยนแปลงค่าต่างๆของระบบ คอมพิวเตอร์โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ
- พนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่ได้กำหนดไว้ เพื่อ ประโยชน์ของบริษัทเท่านั้น ไม่ใช่เพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนหรือเพื่อประโยชน์ทาง การเมือง
- ไม่ใช่อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์หรือเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ ไปในทางที่ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ต่อผู้อื่น หรือต่อศีลธรรมอันดีของสังคมไม่ว่าจะโดยตรงหรือ โดยอ้อม
- ปกป้อง ดูแลรักษาอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์และเทคโนโลยีต่างๆ จากการใช้งานโดยไม่ได้อนุญาต
- เก็บรักษา และไม่ยินยอมให้ผู้อื่นใช้รหัสผ่านสำหรับเข้าระบบสารสนเทศของบริษัท
- ใช้ข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- การทำซ้ำซอฟต์แวร์ต้องได้รับอนุมัติจากบริษัทเท่านั้น
- DCC มีสิทธิตรวจสอบการใช้งานอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ และเทคโนโลยี สารสนเทศต่างๆ เช่น การรับส่งข้อมูล การเก็บข้อมูล โดยไม่จำเป็นต้องได้รับอนุญาต

#### 2.10.3 การใช้และการดูแลรักษาทรัพย์สินทางปัญญา

- บริษัท ถือว่าทรัพย์สินทางปัญญา ซึ่งรวมถึง สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ เครื่องหมายทางการ คำ ความลับ องค์ความรู้ หรือข้อมูลอื่นใด เป็นทรัพย์สินที่มีค่าของบริษัท โดยต้องปกป้องดูแล รักษา
- บริษัทไม่อนุญาตให้พนักงานใช้งานลิขสิทธิ์หรือสิทธิบัตรซอฟต์แวร์ที่ไม่ถูกกฎหมาย

#### 2.10.4 การซื้อขายหลักทรัพย์ และการใช้ข้อมูลภายใน

ข้อมูลต่างๆที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท หรือข้อมูลที่หากมีการเปิดเผย ออกไปแล้วจะทำให้บริษัทเสียหาย หรือเสียเปรียบ ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับและมีความสำคัญ

- พนักงานไม่ควรเปิดเผยข้อมูลความลับของบริษัท ข่าวสารของบริษัท ให้ต่อบุคคลที่ไม่ เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นไปตามข้อกำหนดหรือกฎหมายระบุ
- การเปิดเผยข้อมูลต้องทำโดยผู้ที่มีอำนาจตัดสินใจ เว้นแต่ได้รับมอบหมายจากผู้มีอำนาจในการ เปิดเผยข้อมูล
- ข้อมูลที่ไม่ได้เผยแพร่ต่อสาธารณะถือเป็นความลับของบริษัท ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของ บริษัทหรือ บริษัทที่เกี่ยวข้องเมื่อทราบข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผย
- ไม่ให้คำแนะนำในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ การ งานที่ได้รับมอบหมาย

2.11 **การดำเนินการด้านการเมือง**

- บริษัทวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่กระทำการอันเป็นการฝักใฝ่หรือสนับสนุนพรรคการเมือง พรรคหนึ่งพรรคใด หรือผู้หนึ่งผู้ใดที่มีอำนาจทางการเมือง
- พนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางการเมืองที่เป็นความสนใจส่วนตัวในระหว่างชั่วโมงการทำงานของบริษัทหรือโดยใช้ทรัพยากรของบริษัท (เช่น อีเมล โทรศัพท์) โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ
- ไม่ใช้งบประมาณของบริษัทในการดำเนินกิจกรรมทางการเมือง หรือหน้าที่ทางสังคม โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ
- บริษัทตระหนักและให้ความเคารพในสิทธิเสรีภาพในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การลงคะแนนเสียงเลือกตั้งหรือการเป็นสมาชิกพรรคการเมือง



## กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท (Board Charter)

### วัตถุประสงค์

คณะกรรมการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท พร้อมทั้งจัดให้มีกลไกในการกำกับดูแลติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน

### โครงสร้างและการแต่งตั้ง

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการอื่น จำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด และมีกรรมการที่มีความเป็นอิสระ ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน
2. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทฯ
3. ให้คณะกรรมการบริษัทฯ เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัทฯ
4. การแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใส และชัดเจน โดยการพิจารณาจะต้องมีประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้น ๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทฯและผู้ถือหุ้น

### คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้
2. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
3. กรรมการบริษัท สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 5 บริษัท แต่ทั้งนี้ในการเป็นกรรมการดังกล่าว ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



4. กรรมการอิสระ ต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามแนวทางเดียวกันกับคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน และไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

#### วาระการดำรงตำแหน่ง

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 นี้ กรรมการที่ออกตามวาระ ขอบที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจากทะเบียนบริษัทฯ นั้นให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นตำแหน่ง
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใด จะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุผลอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกคนใดคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่ว่าง เหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่เข้ามาแทน

#### บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- 1 **ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์** คณะกรรมการของบริษัททุกท่านเป็นบุคคลที่มีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจนอกจากนี้คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดหรือให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และงบประมาณของบริษัท
- 2 **การแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ** มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานการ บริหารงาน โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความ

เห็นชอบในนโยบายภาพรวม เช่น วิสัยทัศน์ ภารกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่ในการบริหารบริษัท และกำหนดกลยุทธ์แผนงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดโดยคณะกรรมการ

- 3 **นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์** เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้อย่างชัดเจน โดยกำหนดขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท หรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใด ๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนด้วย
- 4 **ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้พนักงานทุกคนมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ร่วมกัน ในการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดอำนาจการดำเนินงานในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการทุกระดับไว้อย่างชัดเจน โดยบริษัทใช้การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือในการประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายใน, สอบทานการประเมินความเสี่ยง, การกำกับดูแลกิจการ และเป็นที่ยึดมั่นในด้านระบบงานเพื่อสนับสนุนให้หน่วยงานภายในบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของตนเอง
- 5 **ระบบบริหารความเสี่ยง** บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการประเมินการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาแจกแจงความเสี่ยงครอบคลุมทุกหน่วยงาน ทั้งองค์กร จัดอันดับความเสี่ยงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบจัดให้มีมาตรการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงในโครงการสำคัญที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหาร เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานและเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณากลับกรองเพื่อให้มีการจัดการ ความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิดและมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 6 **การประชุมคณะกรรมการ** กำหนดให้มีการประชุมโดยปกติเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสและเพื่อให้กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ ฝ่ายเลขานุการได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการไว้ล่วงหน้าทุกปี และได้แจ้งให้กรรมการทุกท่านรับ ทราบตารางการประชุมดังกล่าวก่อนการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง
- 7 **การรายงานของคณะกรรมการ** คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยโดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- 8 **การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร** บริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการ และผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดแผนสืบทอดงาน บริษัทได้มีการจัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร เพื่อทดแทนผู้บริหารระดับสูงที่จะเกษียณอายุ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของผู้บริหารในการเข้ารับตำแหน่งใหม่โดยสืบเนื่องต่อกัน

#### การประชุม

- 1 บริษัทฯ ให้มีการประชุมคณะกรรมการสม่ำเสมอ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง (ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี) และกรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวล่วงหน้า
2. ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหารร่วมกันพิจารณาในการกำหนดวาระการประชุม

3. จัดให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้มีเวลาพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอ
4. กำหนดให้กรรมการเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องสำคัญๆ เช่น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ การขยายโครงการลงทุน การกำหนดนโยบายบริหารการเงิน และการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
5. ในที่ประชุม หากกรรมการคนใด เป็นผู้มีส่วนได้เสียในวาระที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมก่อนเริ่มพิจารณาในวาระนั้น ๆ
6. กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตรวจสอบเอกสารประกอบการประชุม และเอกสารสำคัญอื่น ๆ หากมีข้อสงสัย กรรมการอื่นและฝ่ายจัดการต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยนั้น
7. เลขานุการบริษัทฯ หรือผู้ได้รับมอบหมาย ต้องจัดทำรายงานการประชุมให้ครบถ้วนสมบูรณ์ภายในเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้

#### องค์ประชุม

จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมกรนั้นต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยไม่นับจำนวนกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งไม่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติดังกล่าวอยู่แล้ว การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

#### การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมกรชุดย่อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีกทั้งช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคในระหว่างปีที่ผ่านมา พร้อมกับนำผลประเมินไปใช้ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ทั้งนี้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 4 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 เป็นต้นไป

ลงชื่อ --รุ่งโรจน์ แสงศาสตร์--  
(นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตร์)  
ประธานกรรมการบริษัท



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของ บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน)

### 1. วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงออกข้อกำหนดว่าด้วย “วัตถุประสงค์ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ” โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ประกาศเป็นต้นไป

### 2. โครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้ง “คณะกรรมการตรวจสอบ” โดยพิจารณาจากกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ รวมทั้งเวลาที่ทำหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ นอกจากนั้นกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับบัญชีหรือการเงิน

### 3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เริ่มนับตั้งแต่วันที่แต่งตั้ง และกรณีหมดวาระแล้วอาจแต่งตั้งให้กรรมการตรวจสอบเดิมกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่งได้
- คณะกรรมการตรวจสอบต้องคงไว้ซึ่งจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน หากลดลงจนน้อยกว่าจำนวนดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบต้องติดตามให้มีการแต่งตั้งเพิ่มเติมให้ครบจำนวนที่กำหนดภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่ลดลง โดยกรรมการตรวจสอบที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้นจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนดำรงตำแหน่งแทน
- กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งต่อเมื่อ
  - ครบตามวาระ
  - ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
  - ลาออก
  - ถูกถอดถอน
  - ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยความประมาทหรือความผิดลหุโทษ
  - เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ
  - เป็นบุคคลล้มละลาย

- เสียชีวิต

- คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ เหมาะสมเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบอีก 1 คน

4. **คุณสมบัติกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ** คือ กรรมการที่ไม่ได้บริหารจัดการบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีความอิสระจากคณะผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และไม่มีธุรกิจกับบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯและ/หรือผลประโยชน์ ของผู้ถือหุ้น

คุณสมบัติประการสำคัญของกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- 4.1 กรรมการอิสระจะต้องไม่ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกโดยบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่เป็นกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ การถือหุ้นดังกล่าวจะจำกัดไม่ให้เกินร้อยละ 0.5
- 4.2 กรรมการอิสระต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือเป็นที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- 4.3 กรรมการอิสระจะต้องไม่มีส่วนได้เสียทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นๆ ในการบริหารจัดการและธุรกิจทั้งในทางตรงหรือทางอ้อมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 4.4 กรรมการอิสระจะต้องไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะมีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 4.5 กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
- 4.6 กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมบริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ รวมทั้งไม่ได้เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมบริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

- 4.7 กรรมการอิสระจะต้องไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษา กฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการ มีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 4.8 กรรมการอิสระจะต้องไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออก เสียงทั้งหมดกับบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการ ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 4.9 กรรมการอิสระจะต้องไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการ เกี่ยวกับ การดำเนินงานของบริษัทฯ

## 5. ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท

- 5.1 สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 5.2 สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และ ระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 5.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 5.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ เข้าประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.5 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ สูงสุดต่อบริษัท
- 5.6 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้รายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าว ต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
  - 5.6.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - 5.6.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - 5.6.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 5.6.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - 5.6.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 5.6.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ ละท่าน

- 5.6.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย  
บัตร (charter)
- 5.6.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความ  
รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
6. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
7. สอบทานให้มั่นใจว่า ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ  
รวมทั้ง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ที่บริษัทได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 9. สิทธิและอำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 9.1 กำหนดให้มีระบบการควบคุมและแนวทางการตรวจสอบภายใน สอบทานเกี่ยวกับการควบคุมและ  
ตรวจสอบภายใน ตลอดจนการประเมินผลของการตรวจสอบภายใน โดยให้มีการประสานงานกับผู้สอบ  
บัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 9.2 ตรวจสอบว่า มีธุรกรรมใดๆ ที่มีการเกี่ยวข้องกัน หรือมีความขัดแย้งในผลประโยชน์ หรือมีความเสี่ยงที่  
สำคัญต่อประโยชน์ของบริษัทฯ การเสนอแนะ การป้องกัน และการลดความเสี่ยง
- 9.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบสิ่งผิดปกติใดๆ อันเป็นนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน  
และผลการดำเนินงานให้เสนอรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อทำการแก้ไขโดยเร็ว เช่น
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - มีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือบกพร่องที่สำคัญ ในระบบควบคุมภายใน
  - พบการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามที่ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ  
กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - ตรวจสอบค่าใช้จ่าย และ ทรัพยากร ว่าได้มีการใช้อย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า แผนงาน  
ความเคลื่อนไหวของสินค้า การผลิต การบำรุงรักษา เกี่ยวกับการผลิตให้มี ประสิทธิภาพ  
ประสิทธิผลด้วยความปลอดภัย และไม่กระทบสิ่งแวดล้อมต่อชุมชนและสังคม
- 9.4 ตรวจสอบและสอบทานเกี่ยวกับทรัพย์สินของบริษัทฯว่ามีอยู่จริง
- 9.5 เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อการดำเนินการตามข้อกำหนดนี้ หรือ เสนอแนะ ความ  
คิดเห็นอื่นๆ เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

ประกาศ ณ วันที่ 18 เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563

--รุ่งโรจน์ แสงศาสตรา--

(นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา)

ประธานกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และประกาศไว้เมื่อ วันที่ 28 ตุลาคม 2551 ปรับปรุงครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 25  
กุมภาพันธ์ 2557 ปรับปรุงครั้งที่ 2 ซึ่งเป็นฉบับปัจจุบัน ลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2563



## นโยบายการแข่งขันทางการค้า

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทในเครือ (“กลุ่มบริษัทฯ”) ได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ อย่างเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมาย โดยคำนึงถึงหลักจริยธรรมทางธุรกิจ ประโยชน์ของลูกค้าและคู่ค้า รวมถึงความเป็นธรรมในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจรายอื่น จึงเห็นควรกำหนดนโยบายการแข่งขันทางการค้า (Anti-Competition Policy) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ โดยให้ทำความเข้าใจและถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

### นโยบาย

กลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกฎหมายการแข่งขันทางการค้า และเคารพกฎกติกาของสังคมโดยคำนึงถึงหลักจริยธรรมทางธุรกิจ ประโยชน์ของลูกค้าและคู่ค้า และความเป็นธรรมในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจรายอื่น รวมถึงสนับสนุนการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติหรือเอาเปรียบผู้อื่น

### แนวปฏิบัติ

1. กลุ่มบริษัทฯ จะไม่ทำการใดๆอันอาจส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรมทางการค้า ชัดขวางกลไกตลาดหรือการแข่งขันเสรี หรือมีผลเป็นการทำลาย ทำให้เสียหาย กีดกันหรือจำกัดการประกอบธุรกิจของผู้อื่น
2. การร่วมลงทุน ควบรวมกิจการ หรือเข้าซื้อกิจการ จะต้องพิจารณาว่าไม่เป็นการผูกขาดในตลาดหรือ สร้างความไม่เป็นธรรมในการแข่งขัน
3. หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติทางการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้ประกอบธุรกิจรายอื่น
4. พนักงานจะต้องตระหนักอยู่เสมอว่าการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจต้องใช้ความระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าการประกอบธุรกิจ เคารพกฎหมายการแข่งขันทางการค้า มีจริยธรรมทางการค้า ตลอดจนให้ความรู้แก่คู่ค้าเกี่ยวกับความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้า
5. หน่วยงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องการทำธุรกรรมและการลงทุนต้องจัดให้มีระบบการควบคุมตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าได้ดำเนินการตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าอย่างถูกต้องครบถ้วน
6. ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้ และให้นำจรรยาบรรณธุรกิจ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วย
7. การไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ถือเป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายการแข่งขันทางการค้านี้ อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานกรรมการบริหาร





## นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และ บริษัทในเครือ (“กลุ่มบริษัทฯ”) ตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Policy) ขึ้น โดยนโยบายนี้ได้อธิบายถึงวิธีการที่บริษัทปฏิบัติต่อข้อมูลส่วนบุคคล เช่น การเก็บรวบรวม การจัดเก็บรักษา การใช้ การเปิดเผย รวมถึงสิทธิต่าง ๆ ของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล เป็นต้น เพื่อให้เจ้าของข้อมูลได้รับทราบถึงนโยบายในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท บริษัทจึงประกาศนโยบายฯ ดังต่อไปนี้

### 1. คำนิยาม

**“ข้อมูลส่วนบุคคล”** หมายถึง ข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลซึ่งทำให้สามารถระบุตัวบุคคลนั้นได้ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม แต่ไม่รวมถึงข้อมูลผู้ถึงแก่กรรมโดยเฉพาะ

**“ข้อมูลส่วนบุคคลอ่อนไหว”** หมายถึง ข้อมูลที่เป็นเรื่องส่วนบุคคลโดยแท้ของบุคคล แต่มีความละเอียดอ่อนและอาจสุ่มเสี่ยงในการเลือกปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม เช่น เชื้อชาติ เผ่าพันธุ์ ความคิดเห็นทางการเมือง ความเชื่อในลัทธิ ศาสนาหรือปรัชญา พฤติกรรมทางเพศ ประวัติอาชญากรรม ข้อมูลสุขภาพ ความพิการ ข้อมูลสหภาพแรงงาน ข้อมูลพันธุกรรม ข้อมูลชีวภาพ หรือข้อมูลอื่นใด ซึ่งกระทบต่อเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลในทำนองเดียวกันตามที่คณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลประกาศกำหนด

**“คณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล”** หมายถึง คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น โดยมีหน้าที่และอำนาจกำกับดูแล ออกหลักเกณฑ์ มาตรการ หรือข้อปฏิบัติอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ทำหน้าที่ คณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

### 2. การเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคล

กลุ่มบริษัทฯ จะทำการเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคลโดยมี วัตถุประสงค์ ขอบเขต และใช้วิธีการที่ชอบด้วยกฎหมาย และเป็นธรรม โดยในการเก็บรวบรวมนั้นจะทำเพียงเท่าที่จำเป็นแก่การดำเนินงานภายใต้วัตถุประสงค์ของบริษัทเท่านั้น ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการให้เจ้าของข้อมูล รับรู้ ให้ความยินยอมทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือตามแบบวิธีการของบริษัท กรณีที่บริษัทจัดเก็บข้อมูลส่วนบุคคลอ่อนไหวของเจ้าของข้อมูล บริษัทจะขอความยินยอมจากเจ้าของข้อมูลโดยชัดแจ้งก่อนทำการเก็บรวบรวม เว้นแต่การเก็บข้อมูลส่วนบุคคลและข้อมูลส่วนบุคคลอ่อนไหวจะเข้าข้อยกเว้นตามที่พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 หรือกฎหมายอื่นกำหนดไว้

### 3. วัตถุประสงค์ในการเก็บรวบรวม หรือใช้ข้อมูลส่วนบุคคล

กลุ่มบริษัทฯ จะทำการเก็บรวบรวม หรือ ใช้ข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูล เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของบริษัท เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การทำสัญญา การทำธุรกรรมทางการเงิน การดำเนินกิจกรรมบริษัท การติดต่อประสานงานต่าง ๆ หรือเพื่อปรับปรุงคุณภาพการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เช่น การจัดทำฐานข้อมูล วิเคราะห์และพัฒนากระบวนการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อวัตถุประสงค์อื่นใดที่ไม่ต้องห้ามตามกฎหมาย และ/หรือเพื่อปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยบริษัทจะจัดเก็บและใช้ข้อมูลดังกล่าวตามระยะเวลาเท่าที่จำเป็นตามวัตถุประสงค์ที่ได้แจ้งเจ้าของข้อมูลหรือตามที่กฎหมายกำหนดไว้เท่านั้น

กลุ่มบริษัทฯ จะไม่กระทำการใด ๆ แตกต่างจากที่ระบุในวัตถุประสงค์ของการเก็บรวบรวมข้อมูล เว้นแต่

- (1) ได้แจ้งวัตถุประสงค์ใหม่ให้แก่เจ้าของข้อมูลทราบ และได้รับความยินยอมจากเจ้าของข้อมูล
- (2) เป็นการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติข้อมูลส่วนบุคคล หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

### 4. การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล

กลุ่มบริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูลไปให้บุคคลใดโดยปราศจากความยินยอม และจะเปิดเผยตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการแจ้งไว้ อย่างไรก็ตาม เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและการให้บริการแก่เจ้าของข้อมูล บริษัทอาจมีความจำเป็นในการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูล ให้แก่บริษัทในเครือ หรือบุคคลอื่นทั้งในและต่างประเทศ เช่น ผู้ให้บริการต่าง ๆ ที่ต้องดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคล โดยในการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลให้แก่บุคคลดังกล่าว บริษัทจะดำเนินการให้บุคคลเหล่านั้นเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลไว้เป็นความลับ และไม่นำไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเหนือจากขอบเขตที่บริษัทได้กำหนดไว้

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ อาจเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูล ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด เช่น การเปิดเผยข้อมูลต่อหน่วยงานราชการ หน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงในกรณีที่มีการร้องขอให้เปิดเผยข้อมูลโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมาย เช่น การร้องขอข้อมูลเพื่อการฟ้องร้องหรือดำเนินคดีตามกฎหมาย หรือการร้องขอจากหน่วยงานเอกชน หรือบุคคลภายนอกอื่น ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกระบวนการทางกฎหมาย

### 5. แนวทางในการดำเนินการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

กลุ่มบริษัทฯ จะกำหนดมาตรการต่าง ๆ รวมถึงมาตรการด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้แก่พนักงานของบริษัทและบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้และตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในการเก็บรวบรวม การจัดเก็บรักษา การใช้ และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูล โดยพนักงานของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายฯ และแนวปฏิบัติการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามที่บริษัทกำหนดไว้ เพื่อให้บริษัทสามารถปฏิบัติตามนโยบายและกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

### 6. สิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล

เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลมีสิทธิในการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- (6.1) สิทธิในการเพิกถอนความยินยอมในการประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลที่ได้ให้ความยินยอมไว้ ทั้งนี้ การเพิกถอนความยินยอมย่อมไม่ส่งผลกระทบต่อกรเก็บรวบรวม ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลที่ได้ให้ความยินยอมไว้แล้ว

(6.2) สิทธิในการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลและขอทำสำเนาข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงการขอให้เปิดเผยการได้มาซึ่งข้อมูลส่วนบุคคลที่ไม่ได้ให้ความยินยอม

(6.3) สิทธิในการแก้ไขข้อมูลส่วนบุคคลให้ถูกต้อง

(6.4) สิทธิในการลบข้อมูลส่วนบุคคล

(6.5) สิทธิในการระงับการใช้ข้อมูลส่วนบุคคล

(6.6) สิทธิในการให้โอนย้ายข้อมูลส่วนบุคคล

(6.7) สิทธิในการคัดค้านการประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล

เจ้าของข้อมูลสามารถขอใช้สิทธิดังกล่าวข้างต้นได้ โดยยื่นคำร้องขอใช้สิทธิต่อบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรหรือผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ตามแบบฟอร์มที่บริษัทกำหนด ผ่าน “ช่องทางการติดต่อของบริษัท” ด้านล่าง โดยกลุ่มบริษัทฯ จะพิจารณาและแจ้งผลการพิจารณาตามคำร้องฯ ของเจ้าของข้อมูล ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับคำร้องฯ ดังกล่าว ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ อาจปฏิเสธสิทธิของเจ้าของข้อมูลได้ในกรณีที่มีกฎหมายกำหนดไว้

## 7. โทษของการไม่ปฏิบัติตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

การไม่ปฏิบัติตามนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล อาจมีความผิดและถูกลงโทษทางวินัยรวมทั้งอาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด

## 8. การทบทวนและเปลี่ยนแปลงนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

กลุ่มบริษัทฯ อาจทำการปรับปรุงหรือแก้ไขนโยบายนี้เป็นครั้งคราวเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดตามกฎหมาย การเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงข้อเสนอแนะและความคิดเห็นจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยกลุ่มบริษัทฯ จะประกาศแจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ทราบอย่างชัดเจน ก่อนจะเริ่มดำเนินการเปลี่ยนแปลง

## 9. ช่องทางการติดต่อบริษัท

เลขานุการคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน)

37/7 ถนนสุทธิสารวิจิตร แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์: 66 (0) 2276-9275-80

อีเมล: [dpo@dynastyceramic.com](mailto:dpo@dynastyceramic.com)

นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลนี้ อนุมัติโดย  
มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานกรรมการบริหาร

## บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ

นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงาน ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติ ตาม  
กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และจรรยาบรรณ (Whistle Blower Policy)  
มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558

---

### Whistleblower

หมายถึง ผู้เปิดเผยข้อมูล การแจ้งการกระทำที่ผิดปกติดังเกิดขึ้นในองค์กร เพื่อเป็นสัญญาณในการเตือนให้ผู้อื่นได้ยินหรือทราบเรื่องราว แต่ในกรณีเงิน หมายถึง คนที่เตือนให้ทราบว่าปัญหาเกิดขึ้นกับบริษัท มีการพบความไม่ชอบมาพากล การทุจริต โดยอาจเป็นการเตือนให้ผู้บริหารของบริษัททราบ

โครงการ Whistleblower ถือเป็นอีกหนึ่งกิจกรรมเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้จัดทำคู่มือระเบียบเกี่ยวกับการทำงานและจรรยาบรรณ รวมถึงการกำหนด whistleblower Policy ซึ่งเป็นมาตรการในการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทและจรรยาบรรณ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

### วัตถุประสงค์

1. เพื่อเป็นศูนย์กลางในการร้องเรียน ในเรื่องการกระทำที่ฝ่าฝืน กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
2. เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญห ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท และสังคมส่วนรวม

### กลยุทธ์

1. ปลูกฝังค่านิยม (Values) ในการแจ้งเบาะแสดการกระทำผิดต่างๆ
2. ให้ความรู้ความเข้าใจ (Education) เช่น กรณีตัวอย่างเกี่ยวกับข้อร้องเรียน สื่อสารเชิงเล่าเรื่อง หรือ การ์ตูน
3. สร้างกลไกการป้องกัน (Prevention) หาพันธมิตรร่วม จัดกิจกรรมเกี่ยวกับ Whistleblower เช่น Work shop
4. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
5. รมรงค์การต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption)

### ผู้มีสิทธิร้องเรียน

1. พนักงานที่พบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืน กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของ บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ
2. พนักงานที่ถูกกลั่นแกล้ง ข่มขู่ ถูกลงโทษทางวินัย เช่น ลดเงินเดือน ถูกพักงาน ให้ออกจากงาน หรือถูกเลือกปฏิบัติด้วยวิธีการอันไม่ชอบที่เกี่ยวเนื่องกับสภาพการจ้างงาน อันเนื่องมาจากการที่ตนได้ร้องเรียน ให้ข้อมูล หรือจะให้ข้อมูล ช่วยเหลือ ในขั้นตอนการสืบสวน สอบสวน หรือรวบรวมข้อเท็จจริงให้แก่ผู้รับข้อร้องเรียน รวมไปถึงการฟ้องร้องดำเนินคดี การเป็นพยานการให้ถ้อยคำ หรือ การให้ความร่วมมือใดๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐ

### ผู้รับข้อร้องเรียน

1. ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ
2. ผู้จัดการฝ่ายบุคคลกลาง
3. ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ
4. เลขานุการคณะกรรมการบริษัท
5. กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใด

### วิธีการร้องเรียน

1. ร้องเรียนได้โดยตรงด้วยวาจา หรือลายลักษณ์อักษร
2. ผ่านทาง E-Mail Address ของผู้รับข้อร้องเรียน
3. ทำเป็นจดหมายถึงผู้รับข้อร้องเรียน
4. ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเลือกที่จะไม่เปิดเผยชื่อต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรที่เชื่อได้ว่า มีการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทหรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเกิดขึ้น  
ทั้งนี้การร้องเรียนจะถือเป็นความลับที่สุดและผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนได้มากกว่าหนึ่งช่องทาง และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัว ผู้ร้องเรียน แต่หากเปิดเผยตนเองจะได้รับการคุ้มครองจากบริษัท โดยการไม่เปิดเผยชื่อและให้ความเป็นธรรม รวมทั้งทำให้บริษัทสามารถแจ้งผลการดำเนินการหรือรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ทราบได้

### ขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริงหรืออาจมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานหรือคณะทำงานสอบสวนตามระเบียบบริษัทเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง
2. ผู้รับข้อร้องเรียนหรือคณะทำงานสอบสวนหรือผู้ได้รับมอบหมายสามารถเชิญให้พนักงานคนหนึ่งคนใดมาให้ข้อมูลหรือ ขอให้จัดส่งเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง
3. หากตรวจสอบแล้วพบว่าเป็นความจริง บริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้
  - ในกรณีที่ข้อร้องเรียนเป็นเรื่องที่ DCC Group กระทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณของ DCC จะเสนอเรื่องพร้อม ความเห็นและกำหนดแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้องต่อผู้มีอำนาจดำเนินการในบริษัทพิจารณาดำเนินการ
  - ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์ หรือ ฐานะทางการเงินของบริษัท ขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น ให้เสนอเรื่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
  - ในกรณีที่ข้อร้องเรียนก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดผู้หนึ่ง จะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้เสียหาย

### **ความคุ้มครองปกป้องผู้แจ้งเบาะแสหรือให้ข้อมูล**

1. ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ถ้าเห็นว่าจะทำให้เกิดความเสียหายหรืออันตรายแก่ตนเอง แต่ต้องมีหลักฐานที่สามารถระบุข้อเท็จจริงมากเพียงพอที่จะทำให้เชื่อได้ว่า มีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับหรือจรรยาบรรณของบริษัทเกิดขึ้น แต่หากผู้ร้องเรียน เลือกที่จะเปิดเผยตนเองก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการตรวจสอบและให้ความเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องได้อย่างรวดเร็วมากขึ้น
2. ข้อมูลต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบริษัทถือเป็นความลับ จะเปิดเผยเท่าที่จำเป็นเท่านั้น โดยจะคำนึงถึงความเสียหายและความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยผู้รับข้อร้องเรียนและผู้รับผิดชอบในขั้นตอนต่างๆจะต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้ไว้เป็นความลับ ไม่เปิดเผยต่อผู้อื่น หากฝ่าฝืนจะถือ ว่า กระทำผิดวินัย
3. ผู้ร้องเรียนสามารถขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครอง หรือบริษัทจะกำหนดไว้เลยก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่อง อาจจะทำให้เกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยทั้งต่อตัวผู้ร้องเรียนและต่อองค์กร
4. พนักงานที่ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม ปฏิบัติด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม หรือก่อให้เกิดความเสียหายกับบุคคลอื่น โดยมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลนั้นร้องเรียน แจ้งข้อมูล หรือให้เบาะแสที่เกี่ยวกับการทุจริตหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับหรือจรรยาบรรณ รวมถึงการที่บุคคลนั้นถูกฟ้องร้อง ดำเนินคดี เป็นพยาน ให้ถ้อยคำ หรือได้ความร่วมมือใดๆต่อศาลหรือต่อหน่วยงานของรัฐ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความผิดตามกฎหมาย ถือ เป็นการกระทำผิดวินัยที่ต้องได้รับโทษ ทั้งนี้อาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นถือเป็นการกระทำที่ผิดตามกฎหมาย
5. ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือเดือนร้อน จะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่เหมาะสมเป็นธรรม

### **แนวการปฏิบัติการร้องเรียนและให้ข้อมูล**

#### **การร้องเรียน**

1. ระบุข้อร้องเรียนที่ต้องการให้พิจารณาให้ชัดเจน  
ว่าเป็นเรื่องที่ทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับหรือจรรยาบรรณอย่างไร เช่น กฎหมายอาญา กฎหมายแรงงาน กฎระเบียบพนักงาน ระเบียบการจัดหา เป็นต้น โดยต้องมีข้อมูลเพียงพอที่จะให้เกิดความเชื่อถือได้
2. หลักฐานต้องสอดคล้องกับข้อร้องเรียนหรือหลักฐานที่เพียงพอ  
โดยต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า มีการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืน เกิดขึ้นจริง เช่น ชื่อผู้ฝ่าฝืนและผู้เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) เวลาและสถานที่เกิดเหตุการณ์ ลักษณะการฝ่าฝืน ผลกระทบที่เกิดขึ้น หน่วยงานหรือบุคคลที่จะให้ข้อมูลเพิ่มเติมได้ รวมถึง ภาพถ่าย เอกสารหรือหลักฐานใดๆที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น
3. การร้องเรียนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับตัวผู้บังคับบัญชาโดยตรง  
หากต้องการร้องเรียนผู้บังคับบัญชาสามารถทำได้โดยร้องเรียนไปยังผู้รับข้อร้องเรียนตามที่ระบุไว้ใน Whistle blower Policy

## การรวบรวมและตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับข้อร้องเรียน

### 1. การรายงานข้อร้องเรียน

เมื่อมีการร้องเรียนให้ผู้รับข้อร้องเรียนต้องแจ้งให้สำนักงานตรวจสอบทราบในเบื้องต้นเป็นลายลักษณ์อักษร และเมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นให้สรุปผลการดำเนินการโดยละเอียดต่อสำนักงานงานตรวจสอบข้างต้นเพื่อสอบทานว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบเป็นมาตรฐานเดียวกัน และจะได้รวบรวม จัดเก็บเป็นสถิติ

### 2. การตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับข้อร้องเรียน

#### 2.1 กรณีไม่ต้องแต่งตั้ง “คณะทำงานตรวจสอบข้อเท็จจริง”

-ถ้าเป็นเรื่องที่มีหลักฐานชัดเจนและไม่ได้เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน ให้ผู้รับข้อร้องเรียนพิจารณาและสรุปผลให้สำนักงานตรวจสอบทราบ โดยต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับข้อร้องเรียน

#### 2.2 กรณีต้องแต่งตั้ง “คณะทำงานตรวจสอบข้อเท็จจริง”

-ถ้าเป็นเรื่องที่ซับซ้อนและเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานผู้รับข้อร้องเรียนต้องพิจารณาแต่งตั้ง “คณะทำงานตรวจสอบข้อเท็จจริง” เพื่อทำการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

-คณะทำงานที่ตั้งขึ้นควรประกอบด้วยบุคคลไม่น้อยกว่า 3 คน ที่มาจากหลายหลายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อร้องเรียนนั้นและต้องไม่มีส่วนได้เสีย โดยตรงในเรื่องดังกล่าว

-คณะทำงานต้องดำเนินการให้เสร็จภายใน 60 วัน หรือหากมีเหตุจำเป็น ก็สามารถขออนุมัติขยายเวลาต่อได้โดยให้ยื่นขอต่อ กรรมการผู้จัดการ หรือ รองกรรมการผู้จัดการในแต่ละสายงานได้

### 3. การกระทำผิดจริงตามข้อร้องเรียน

เมื่อได้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว หากผู้รับข้อร้องเรียน เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าได้มีการกระทำทุจริต / ผิดกฎหมายโดยพนักงานของบริษัทฯ ให้ส่งเรื่องให้กับฝ่ายบุคคล เพื่อดำเนินการประสานงานแต่งตั้ง “คณะกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริงกรณีทุจริตฯ” และส่งสำเนารายละเอียดให้กับสำนักงานตรวจสอบทราบ

### 4. กรณีที่ผู้รับข้อร้องเรียนมีส่วนได้เสียในข้อร้องเรียน

ผู้รับข้อร้องเรียนต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณานั้น และให้ส่งเรื่องให้ผู้รับข้อร้องเรียนผู้อื่นที่เห็นว่าเหมาะสมและสามารถให้ความเป็นธรรมกับผู้ร้องเรียนได้แทน

### 5. กรณีไม่ได้รับการตอบรับจากการร้องเรียน

ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเปิดเผยชื่อของตนเองหากล่วงพ้นเวลา 30 วันนับแต่วันที่ได้ร้องเรียนแล้วยังไม่มีการตอบรับใดๆ จากผู้รับข้อร้องเรียน ผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนเพิ่มเติมไปยังช่องทางอื่นที่กำหนดไว้ได้

### 6. การแจ้งผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงกับผู้ร้องเรียน

#### 6.1 กรณีที่ผู้ร้องเรียนเปิดเผยชื่อของตนเอง

เมื่อผู้รับข้อร้องเรียน หรือ “คณะทำงานตรวจสอบข้อเท็จจริง” (แล้วแต่กรณี) ได้ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงตามข้อร้องเรียนเสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้แจ้งผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้แก่ผู้ร้องเรียนทราบ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่สรุปผล

6.2 กรณีที่ได้มีการร้องเรียนผ่านทาง Website รับข้อร้องเรียน จะมีการรายงานผลความคืบหน้าให้ทราบในแต่ละขั้นตอน

## **7. การรักษาความปลอดภัยของระบบ**

7.1 ดำเนินการโดยสำนักงานตรวจสอบภายใน ภายใต้การดูแลอย่างใกล้ชิดจากผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

7.2 การใช้งานโปรแกรมจะใช้ Password 2 ชั้น เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลไปสู่บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง



## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ

### นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน)และบริษัทในเครือ มีอุดมการณ์ในการดำเนินกิจการโดยใช้กลยุทธ์ในการแข่งขันอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ยึดมั่นคุณภาพที่ดีของสินค้าเป็นสำคัญ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และ จรรยาบรรณของกลุ่มบริษัทไคนาสตี้ฯ

บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และกำหนดให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือ รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันดังกล่าว ซึ่งครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

เพื่อให้มั่นใจว่า กลุ่มบริษัทไคนาสตี้ฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรม และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ จึงได้จัดทำ “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

#### นิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

“บริษัท” หมายถึง ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน)และบริษัทในเครือ

“บริษัทในเครือ” หมายถึง บริษัทไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) รวมตลอดจนบริษัทใดก็ตามที่บริษัทเข้าถือหุ้นต่อไป ภายหลังจากที่นโยบายนี้มีผลใช้บังคับแล้ว เกินกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือเป็นการกระทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

รวมถึงการให้สินบน การรับสินบน จากเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท เพื่อให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ หรือการใช้อำนาจในหน้าที่โดยมิชอบทุกรูปแบบ รวมตลอดจนการแสวงหาประโยชน์ทางธุรกิจที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่นทั้งภายในและภายนอกองค์กร

### นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

1. สร้างจิตสำนึกและสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร ทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้ง เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันให้แก่สาธารณชนทราบ
2. ให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ และให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย

### หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด มีความรัดกุมเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
3. กรรมการผู้จัดการ คณะจัดการ และผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนด และ ทบทวนให้มีระบบ และให้การส่งเสริมสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

### แนวทางปฏิบัติ

1. กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในองค์กรทุกระดับ ต้องน่านโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติตาม เพื่อเป็นตัวอย่างที่ดี รวมทั้ง ยกย่องและเชิดชูคนดี มีความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดถือเป็นค่านิยมขององค์กร
2. พนักงานในองค์กรทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ ต้องมีส่วนร่วมในการติดตาม ตรวจสอบการทุจริตคอร์รัปชัน ประพฤติมิชอบในองค์กร
3. กลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชัน จะไม่ถูกลดตำแหน่ง ลงโทษ แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. ส่งเสริม สนับสนุน สร้างแรงจูงใจ ดูแล จัดฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพให้กับพนักงานในหน่วยงาน รวมทั้ง เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอ
5. การรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด
  - (1) บริษัทได้กำหนดให้มีประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ ในช่วงเทศกาลต่าง ๆ เช่น เทศกาลปีใหม่หรือโอกาสอื่นใดเพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ โดยสื่อสารไปยัง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และคู่ค้าธุรกิจของบริษัท
  - (2) พนักงานมีหน้าที่ชี้แจงให้คู่ค้าธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทราบถึงประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ ของบริษัทเป็นระยะ และขอให้ผู้มีส่วนได้เสียให้ความร่วมมือในการดำเนินการดังกล่าว
  - (3) ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด โดยมีอาจหลีกเลี่ยงได้ เช่น คู่ค้าไม่ทราบถึงประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ และได้นำสิ่งของมามอบให้แล้ว หรือ พนักงานตกอยู่ใน

เหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิเสธการรับสิ่งของนั้นได้ ด้วยต้องรักษาสัมพันธ์ภาพอันดีระหว่างบุคคล หรือองค์กรนั้น ๆ พนักงานควรปฏิบัติ ดังนี้

(ก) ไม่เกิน 3,000 บาท (สามพันบาท) ผู้รับจะต้องรายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ ต่อผู้บังคับบัญชา โดยใช้รายงานตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของก้านัล หรือประโยชน์อื่นใดของบริษัท”

(ข) เกินกว่า 3,000 บาท (สามพันบาท) ต้องขออนุญาตกับผู้บังคับบัญชาก่อนตัดสินใจรับ ถึงแม้จะระบุเป็นของส่วนตัว แต่มีเหตุผลต้องรับเพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดี และ เมื่อรับแล้วให้ส่งมอบของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์ แก่ผู้บังคับบัญชา โดยใช้รายงานตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของก้านัล หรือประโยชน์อื่นใดของบริษัท”

(4) ในกรณีที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ หรือผู้บังคับบัญชา พิจารณาว่าไม่สมควรรับของขวัญ ของก้านัล หรือประโยชน์อื่นใด ให้ผู้รับดำเนินการส่งคืนแก่ผู้ให้โดยทันที หากไม่สามารถส่งคืนได้ ให้มอบแก่แผนกธุรการหรือสำนักงานใหญ่ และให้ถือเป็นสิทธิ และทรัพย์สินของบริษัท

(5) ของขวัญหรือของก้านัลที่มอบให้ตัวแทนบริษัท และมีคุณค่าแก่การระลึกถึงเหตุการณ์ที่สำคัญๆ ของบริษัท เช่น การรับรางวัลทรงเกียรติ การรับของที่ระลึกจากกิจกรรม ช่วยเหลือสังคม ฯลฯ ขออนุญาตให้บุคลากรทุกระดับรับแทนบริษัทฯ ได้ โดยใช้รายงานการได้มาและการจัดเก็บของขวัญเหล่านั้น ตาม “แบบรายงานการรับของขวัญ ของก้านัล หรือประโยชน์อื่นใด”

ทั้งนี้ให้ฝ่ายธุรการหรือสำนักงานใหญ่ จัดทำสรุปการรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพื่ออนุมัติรายการรับของนั้นๆ

#### 6. การดำเนินการด้านการเมือง (Political Contributions)

(1) บริษัทวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่กระทำการอันเป็นการฝักใฝ่หรือสนับสนุนพรรคการเมือง พรรคหนึ่งพรรคใด หรือผู้หนึ่งผู้ใดที่มีอำนาจทางการเมือง

(2) พนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางการเมืองที่เป็นความสนใจส่วนตัวในระหว่างชั่วโมงการทำงานของบริษัทหรือโดยใช้ทรัพยากรของบริษัท (เช่น อีเมล โทรศัพท์) โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ

(3) ไม่ใช้งบประมาณของบริษัทในการดำเนินกิจกรรมทางการเมือง หรือหน้าที่ทางสังคม โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ

(4) บริษัทตระหนักและให้ความเคารพในสิทธิเสรีภาพในการใช้สิทธิทางการเมือง เช่น การลงคะแนนเสียงเลือกตั้งหรือการเป็นสมาชิกพรรคการเมือง

#### 7. การบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติว่า การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ เป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและไม่ขัดต่อศีลธรรมและไม่ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

#### 8. การให้เงินสนับสนุน (Sponsorships)

บริษัทมีนโยบายแนวทางปฏิบัติว่าเงินสนับสนุนโครงการต่างๆ ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีและชื่อเสียงของบริษัท ทั้งต้องเป็นการให้ในนามของบริษัทเท่านั้น

9. การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment) หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ และเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐผู้นั้น รวมทั้งเป็นสิทธิที่นิติบุคคลพึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรองและการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น

บริษัทไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยจะไม่ดำเนินการใดๆ และไม่ยอมรับการกระทำใดๆ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ

10. การว่าจ้างพนักงานรัฐ/เจ้าหน้าที่รัฐ (Revolving Door)

เจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ (Government Official) หมายถึง การที่บุคคลผู้เป็นหรือเคยเป็นเจ้าหน้าที่ของ รัฐ/นักการเมือง/ที่ปรึกษาของหน่วยงานรัฐ และได้เข้ามาทำงานให้กับบริษัทเอกชน และอาจอาศัยความสัมพันธ์หรือข้อมูลภายในไปเอื้อประโยชน์แก่บริษัทเอกชนหรือก่อให้เกิดภาวะความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐหรือองค์กร กำกับ ดูแลธุรกิจกับบริษัทที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแล โดยผลของการกระทำนั้นมุ่งหวังให้เกิดความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรม หรือ การกำหนดนโยบายเอื้อประโยชน์เอกชนที่อดีตเจ้าหน้าที่ของรัฐนั้นทำงานให้

บริษัทไม่มีนโยบายจ้างหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ยังอยู่ในตำแหน่งเข้ามาปฏิบัติงานในองค์กร เว้นแต่จะพ้นจากตำแหน่งมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยมีกระบวนการตรวจสอบประวัติ (Due Diligence) และมีข้อห้ามในการทำหน้าที่และวิธีปฏิบัติเพื่อป้องกันการใช้อำนาจในทางมิชอบ หรือ ประเด็นที่มีผลประโยชน์ขัดแย้ง เช่น การเปิดเผยความลับของหน่วยงานของรัฐที่ตนเคยสังกัด การ lobby เพื่อได้รับประโยชน์ในทางที่มิชอบ การถูกมอบหมายให้ติดต่อหน่วยงานเดิมที่เคยสังกัด

11. การขัดแย้งทางผลประโยชน์ (conflict of interest)

กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในองค์กรทุกระดับ ต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท การดำเนินการใดๆ จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลอยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของบริษัท ไม่ขัดต่อจรรยาบรรณของบริษัท กฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้หากมีการกระทำหรือพฤติกรรมใดๆ ที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บุคลากรดังกล่าวมีหน้าที่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ผ่านช่องทางตามที่บริษัท กำหนด

ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่กล่าวข้างต้น ต้องผ่านขั้นตอนการตรวจสอบและอนุมัติตามระเบียบของบริษัท เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ดังนี้

- ได้รับการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจอนุมัติธุรกรรม
- ต้องมีเอกสารเป็นหลักฐานการจ่ายเงินโดยถูกต้อง

➤ ต้องผ่านการตรวจสอบโดยฝ่ายการเงินว่า ผู้อนุมัติการจ่ายเงินมีอำนาจอนุมัติธุรกรรมตามระเบียบข้อบังคับก่อนที่จะจ่ายเงิน

➤ ฝ่ายบัญชีตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินต่างๆ ว่ามีความถูกต้องและสามารถนำเอาค่าใช้จ่ายนั้นไปบันทึกบัญชีได้

### **การสื่อสาร**

บริษัทสื่อสารข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้พนักงาน ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น ลูกค้า ตัวแทน คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจได้รับทราบ ผ่านสื่อทั้งภายในและภายนอก โดยผ่านการประชุมพนักงานเป็นประจำสม่ำเสมอ แจ้งผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ ทาง Website ของบริษัทและรายงานประจำปี เป็นต้น

### **การลงโทษและการแจ้งผลการดำเนินการ**

1. การลงโทษพนักงานที่กระทำผิด ให้เป็นไปตามระเบียบการลงโทษทางวินัยของบริษัท และ/หรือโทษทางกฎหมาย ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำ และความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ

2. หากกรณีผู้กระทำผิดเป็นกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้คณะกรรมการตรวจสอบหารือร่วมกับประธานกรรมการบริษัท ในการพิจารณากำหนดโทษตามที่เห็นสมควร และ/หรือให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืน ซึ่งเริ่มตั้งแต่การตักเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ

3. กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัทจะแจ้งผลการดำเนินการให้ทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร

### **การติดตามและทบทวน**

1. บริษัทกำหนดให้มีการติดตามและทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาถึงความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป รายงานความเพียงพอและประสิทธิผลของมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน

2. ผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) มีหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในและกระบวนการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้หน่วยงาน Compliance Unit มีหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เป็นประจำสม่ำเสมอ แต่หากตรวจพบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญต้องรายงานโดยเร่งด่วน

ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) มีหน้าที่รายงานผลการประชุมและข้อเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส

ประกาศ ณ วันที่ 9 สิงหาคม 2564

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานกรรมการบริหาร

## บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ

### นโยบายจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม DCC อย่างยั่งยืน

กลุ่ม DCC มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างธุรกิจให้มีความยั่งยืน จำเป็นต้องอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม DCC เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้กำหนดนโยบายจัดซื้อจัดจ้างอย่างยั่งยืน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าแนวทางในการดำเนินธุรกิจมีความสอดคล้องกับนโยบายเพื่อความยั่งยืนของกลุ่ม DCC ตลอดจนกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านกระบวนการที่ โปร่งใส เป็นธรรม สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งนโยบายดังกล่าวจะช่วยยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขัน และการเติบโตที่ยั่งยืนไปด้วยกันทั้งกลุ่ม DCC และคู่ค้า

นโยบายจัดซื้อจัดจ้างอย่างยั่งยืนครอบคลุมแนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

1. การจัดซื้อจัดจ้างให้เกิดผลประโยชน์สูงสุด คำนึงถึงความคุ้มค่า ทั้งในด้านราคา คุณภาพและการให้บริการ โดยพิจารณาครอบคลุมทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. ดำเนินการคัดเลือกคู่ค้าอย่างมีระบบ เป็นธรรม โปร่งใส โดยมีการควบคุมอย่างรัดกุม และสนับสนุนคู่ค้าที่ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
4. ดำเนินธุรกิจโดยใส่ใจถึงผลกระทบต่อชุมชนและสังคม และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาชุมชนและสังคมตามโอกาส และความเหมาะสม
5. ส่งเสริมและสนับสนุนผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม พัฒนาเทคโนโลยีเพื่อประหยัดพลังงาน ลดการปล่อยมลพิษสู่สิ่งแวดล้อม เพื่อให้มั่นใจถึงความสามารถในการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารสายโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน
6. ส่งเสริมการจ้างแรงงานท้องถิ่น และสร้างโอกาสในการพัฒนาอาชีพ เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นของชุมชนท้องถิ่น
7. จัดการองค์ความรู้ และ ส่งเสริมการยกระดับความรู้และความสามารถของพนักงานและคู่ค้า รักษาสัมพันธภาพที่ดีต่อกัน พร้อมทั้งผลักดันการใช้งานเทคโนโลยีเพื่อเสริมสร้างการเติบโตไปด้วยกันในระยะยาว

โดยผู้บริหารและพนักงานในกลุ่ม DCC ทุกคนมีหน้าที่สนับสนุน และปฏิบัติภายใต้นโยบายนี้ อย่างเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2565

--มารุต แสงศาสตร์--

(นายมารุต แสงศาสตร์)

ประธานกรรมการบริหาร

## บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ

### นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความโปร่งใสและป้องกัน การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน จึงกำหนด นโยบายวิธีดูแล กรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัท รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน เกี่ยวกับกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บุคคลดังกล่าวยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
2. ห้ามไม่ให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทและ มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์บริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชน เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้เกี่ยวข้อง
3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า จัดทำและนำส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งบุคคลดังกล่าวรวมถึงคู่สมรสและของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถืออยู่ มายังเลขานุการบริษัท โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันทำการภายหลังจากเข้ารับตำแหน่ง นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหาร ระดับสูงต้องแจ้งเกี่ยวกับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้ง โดยแจ้งอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายต่อ คณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมาย และกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงาน ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. เมื่อมีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการ ทั้งนี้ ตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
4. บริษัทกำหนดให้กรรมการ จัดทำและนำส่งรายงานการมีส่วนได้เสีย มายังเลขานุการบริษัท
5. บริษัทกำหนดให้กรรมการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสีย ให้ที่ ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ โดยเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำข้อมูลรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราว ถัดไป รวมถึงเปิดเผยข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารระหว่างปีไว้ในรายงานประจำปี
6. บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือทำให้ ผลประโยชน์ของบริษัทลดลง หรือก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน สัญญาจ้างแรงงาน และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน
7. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้า โดยไม่นำสารสนเทศดังกล่าวมาใช้เพื่อ ผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
8. บริษัทให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุม และ/หรือ ป้องกัน การเข้าถึงข้อมูลของบริษัทจากบุคคลภายนอก และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลให้กับพนักงานในระดับต่างๆ ตามอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ
9. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมาย แล้วแต่กรณี

## บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม (Environment Policy)

กลุ่มบริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) ผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิก มุ่งมั่นผลิตสินค้า ที่มีคุณภาพปลอดภัย ได้มาตรฐานไม่ปลอมแปลง ใส่ใจต่อลูกค้า พัฒนาอย่างต่อเนื่อง สอดคล้อง เรื่องกฎหมาย ปฏิบัติงานตามหลักความปลอดภัย ห่วงใยสิ่งแวดล้อม เพื่อปกป้องมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากทุกขั้นตอนของการผลิต รวมทั้งกิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีแนวทาง ดังนี้

- 1) การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัทฯ
- 2) ควบคุม ป้องกัน บำบัด และลดมลภาวะต่างๆ ให้มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด ทั้งในด้านมลพิษทางน้ำ , อากาศ , ชยะมีพิษ , สารเคมี , เสียง และอื่น ๆ ตามที่กฎหมายข้อบังคับตลอดจนข้อกำหนดต่างๆ ด้านสิ่งแวดล้อม อย่างเคร่งครัด
- 3) การเสริมสร้างคุณภาพของสิ่งแวดล้อมที่ตลอดจนการใช้พลังงานและของเสียจากกระบวนการทำงาน รวมถึงการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างประหยัด
- 4) ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามนโยบายสิ่งแวดล้อม, อาชีวอนามัยและความปลอดภัย เพื่อสร้างวัฒนธรรมและจิตสำนึกที่ดีต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม, อาชีวอนามัยและความปลอดภัย
- 5) ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของพนักงานรวมถึงการให้คำปรึกษาพนักงานด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม, อาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่ยั่งยืน
- 6) จัดให้มีการศึกษาและฝึกอบรมพนักงาน เพื่อกระตุ้นและปลูกจิตสำนึกในด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานทุกคน รวมทั้งจัดให้มีการประชาสัมพันธ์ร่วมมือกับชุมชน และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงการจัดการสิ่งแวดล้อม

ผู้บริหารของบริษัทฯ สนับสนุนให้มีการดำเนินการต่าง ๆ ให้บรรลุเจตจำนงที่ได้ตั้งไว้อย่างสม่ำเสมอ

ประกาศ ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2565

--มารุต แสงศาสดรา--

(นายมารุต แสงศาสดรา)  
ประธานกรรมการบริหาร



## บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด(มหาชน) และบริษัทในเครือ

### นโยบายสิทธิมนุษยชน

กลุ่มบริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) ผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิก มุ่งมั่น การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ตระหนักและเคารพมาตรฐานว่าด้วยสิทธิมนุษยชน และพยายามที่จะดำเนินธุรกิจโดยลักษณะที่สอดคล้องกับหลักสิทธิมนุษยชน ขั้นพื้นฐาน ค่านิยมหลัก แนวทางปฏิบัติ วัฒนธรรม และปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้

#### การคุ้มครองสิทธิของพนักงาน

- มุ่งมั่นที่จะชำระค่าจ้างสิทธิของพนักงาน และมีเป้าหมายในการจัดเตรียมสถานที่ทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ
- ต่อต้านการใช้แรงงานบังคับ แรงงานผูกมัด หรือแรงงานที่ถูกเกณฑ์ในทุกรูปแบบ บริษัทยังต่อต้านการเลือกปฏิบัติในการจ้างงาน และส่งเสริมและยอมรับความหลากหลายของพนักงานในทุกส่วนงาน
- ตัดสินใจในการจ้างงานโดยพิจารณาจากคุณวุฒิและความสามารถของบุคคลที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของตำแหน่งงานนั้น โดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ (รวมถึงสีผิวและลักษณะของเส้นผมที่สัมพันธ์กับเชื้อชาติ) สีผิว ศาสนา ความเชื่อในศาสนา (รวมถึงเครื่องแต่งกายทางศาสนา และหลักปฏิบัติในการแต่งกายตามความเชื่อ) ชาติกำเนิด วงศ์ตระกูล สถานะคนต่างด้าว หรือสถานะพลเมือง อายุ ความพิการ เพศสภาพ อัตลักษณ์ทางเพศหรือการแสดงออกทางเพศ เพศสรีระ รสนิยมทางเพศ สถานะการตั้งครรภ์ ข้อมูลทางพันธุกรรม การรับราชการทหารหรือสถานะทหารผ่านศึก สถานภาพสมรส หรือคุณลักษณะอื่นใดที่ได้รับการคุ้มครองตามกฎหมายที่ใช้บังคับ

#### การคุ้มครองสิทธิเด็ก

- ประณามการแสวงหาประโยชน์จากเด็กทุกรูปแบบ ไม่ใช้แรงงานเด็กและสนับสนุนการจัดการแสวงหาประโยชน์จากแรงงานเด็ก และสนับสนุนการออกกฎหมายเพื่อป้องกันและลดโทษอาชญากรรมเกี่ยวกับการแสวงหาประโยชน์ทางเพศจากเด็ก

ผู้บริหารของบริษัทฯ สนับสนุนให้มีการดำเนินการต่าง ๆ ให้บรรลุเจตจำนงที่ได้ตั้งไว้อย่างสม่ำเสมอ

ประกาศ ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2565

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานกรรมการบริหาร

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท โตนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ การสอบทานงบการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎหมาย นโยบาย ระเบียบ คำสั่ง การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์การส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพิจารณาเสนอแต่งตั้ง และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี ในรอบปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมในปี 2566 (ครั้ง)
1. พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายศิริพงษ์ ธิณรัตน์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4
4. นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4

โดยมีนายศิริพงษ์ ธิณรัตน์ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอครบทุกท่าน จำนวน 4 ครั้ง และเพื่อให้การกำกับดูแลงานตรวจสอบให้มีความเที่ยงธรรมและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่าได้ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี รวมทั้งมีการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีอย่างเหมาะสม อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีสามารถเข้าพบเพื่อปรึกษาหารือได้ตลอดเวลา ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการประชุมได้ ดังนี้

#### 1. การสอบทานงบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมรายไตรมาสและประจำปี 2566

โดยมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดการอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาสอบทานข้อมูล หลักฐาน และระบบบัญชีรวมทั้งได้ซักถามและได้รับคำชี้แจงเป็นที่พอใจในรายการที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้ได้งบการเงินที่น่าเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีแห่งประเทศไทยที่ออกตามพระราชบัญญัติการบัญชีและมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ส่งผลให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขในงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวม

เมื่อสอบทานเป็นที่พอใจแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความเห็นชอบต่อรายงานของผู้สอบบัญชีงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวมดังกล่าวเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อน นำเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

## **2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในทั้งระบบการปฏิบัติงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สำนักงานตรวจสอบได้รายงาน เป็นรายไตรมาส รวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พบว่ามีความเพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าจากการสอบทานไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทซึ่งเป็น ภารกิจหนึ่งที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในปีนี้ฝ่ายจัดการยังคงเน้นการสร้าง ความตระหนักรู้เพื่อส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณ และการต่อต้านคอร์รัปชันกับพนักงานอย่าง ต่อเนื่อง

## **3. การสอบทานการตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนพบว่าผลการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายในด้าน การพัฒนางานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ คือ การตรวจสอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มในองค์กรตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสามารถ กำหนด กลยุทธ์และวางแผนได้สำเร็จตามเป้าหมายเป็นส่วนใหญ่ซึ่งพิจารณาได้จาก สรุปลผลการตรวจสอบรายไตรมาสที่มีการเสนอสิ่งที่ตรวจพบและมีความเห็นร่วมกันกับหน่วยงานรับตรวจในการกำหนด มาตรการแก้ไขติดตามผลทำให้หน่วยงานปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

## **4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ**

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานกับหน่วยงานตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องพบว่าหน่วยงานได้มีการปฏิบัติ ให้อุทธรณ์ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดไว้เป็นที่น่าพอใจ ในกรณีที่มีการปฏิบัติต่างไปบ้างก็จะมีการ ติดตามให้แก้ไขโดยเร็ว นอกจากนี้ยังได้มีวาระในการพิจารณาการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย มาตรฐานบัญชี และเรื่องอื่นๆที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสเพื่อให้มีการศึกษาและให้ความเห็นต่อการกำหนดแนวปฏิบัติของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานอย่างเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

## **5. การประเมินการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานการประเมินการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พบว่ามีการปฏิบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดในการบริหารความเสี่ยง มีการควบคุมและติดตามและมีการจัดการความเสี่ยง โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญให้ลดลงเป็นที่ยอมรับได้ ซึ่งเห็นได้จากผลการบริหารจัดการงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ กระชับ รวดเร็ว ลดระยะเวลาในการทำงาน โดยปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญๆได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

## **6. การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง

ทางผลประโยชน์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เป็นประจำทุกไตรมาส โดยยึดหลักความระมัดระวัง ความสมเหตุสมผล และ คำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งได้เปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินไว้อย่างเพียงพอแล้ว

#### 7. การส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีนโยบายและ แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม และสอดคล้องกับข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นกรอบให้บุคลากรของบริษัทยึดถือปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแล กิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท รวมทั้งให้คำปรึกษา และพิจารณาทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ดังกล่าว เป็น ประจำ ทุกปีให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติ ในระดับสากล เพื่อพัฒนาระบบการกำกับดูแล กิจการของบริษัท

#### 8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาเสนอผู้สอบบัญชีรายปัจจุบัน ซึ่งพิจารณาตามคุณสมบัติและประสบการณ์ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม จึงได้ให้ความเห็นชอบเสนอ บริษัท กรินทร์อดิธ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัท ย่อย และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ อนุมัติแต่งตั้งและ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2567

และจากการประเมินผลใน “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ สามารถปฏิบัติได้ตามที่กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดไว้อย่างครบถ้วน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน)

พลเอก

(ยุทธศักดิ์ ศศิประภา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567

## รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ตามที่คณะกรรมการบริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีนายมารุต แสงศาสตรา เป็นประธานฯ นายมนตรีกร แสงศาสตรา และนายจรรูวัตร ไตรถวิล เป็นกรรมการ เพื่อทำหน้าที่สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการให้เป็นที่ไปด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม

ในปี 2566 ได้จัดให้มีการประชุมรวม 2 ครั้ง และกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง เพื่อพิจารณาในเรื่องต่างๆ ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รายงานผลการประชุมพร้อมความเห็น และข้อเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ โดยมีเรื่องสำคัญที่พิจารณาสรุปได้ดังนี้

- **พิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการของบริษัทฯ**

- ทดแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ**

- บริษัทฯ ได้ประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทและระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการคัดเลือกเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง 30 พฤศจิกายน 2566 เมื่อครบกำหนด ปรากฏว่าไม่มีการเสนอรายชื่อกรรมการ

- ในปี 2566 มีกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย นายตระกูล วินิจนัยภาค พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา และ นายจรรูวัตร ไตรถวิล ดังนั้น คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ไม่รวมกรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในวาระการพิจารณาครั้งนี้) ได้พิจารณารายชื่อบุคคลที่กรรมการบริษัทเสนอจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการเดิมที่ครบกำหนดออกตามวาระ โดยได้พิจารณาค่าคุณสมบัติเป็นรายบุคคลอย่างละเอียดรอบคอบ และมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา แต่ นายตระกูล วินิจนัยภาค และ พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา ทั้ง 2 ท่านได้แสดงความจำนง ต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่าไม่ประสงค์ขอกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จึงเห็นควรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นชอบให้กรรมการเดิม 2 ท่าน (นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา , นายจรรูวัตร ไตรถวิล) ดำรงตำแหน่งกรรมการต่ออีกวาระหนึ่ง และ เสนอให้ นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายตระกูล วินิจนัยภาค และ นางสมรวิดี ผลประเสริฐ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ แทน พลเอก ยุทธศักดิ์ ศศิประภา ซึ่งเป็นกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาแล้วว่า ทั้งสองท่านมีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ รวมทั้งมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท

- **พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ**

- คณะกรรมการได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ โดยได้พิจารณาหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ แต่ละคน อยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมเดียวกันที่สามารถจูงใจ และรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัท องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส ง่ายต่อการเข้าใจ โดยนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- **กำหนดอัตราการขึ้นเงินเดือน และนโยบายการจ่ายเงินรางวัลประจำปี**

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณาหลักเกณฑ์ในการกำหนดอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปี 2565 และนโยบายการจ่ายเงินรางวัลประจำปี 2564 ร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลและคณะกรรมการบริหารให้อยู่ในอัตราที่เหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท

- **การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ**

จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดยรวม(ทั้งคณะ)และรายบุคคล เป็นประจำทุกปี โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

โดยสรุปคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง และความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อประโยชน์โดยรวมของบริษัท

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## รายงานคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน (“คณะกรรมการบริหารฯ”) ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน โดยมีนายมารุต แสงศาสตรา (กรรมการ) ทำหน้าที่ประธานกรรมการบริหารฯ นายมนตรีภัก แสงศาสตรา (กรรมการ) และ นายจรรววัตร ไตรถวิล (กรรมการ) ทำหน้าที่กรรมการบริหารฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และให้ความสำคัญในการส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัท มีการดำเนินธุรกิจด้วยระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้ความสำคัญกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน ครอบคลุมทั้งมิติด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) สังคม (Social) และบรรษัทภิบาล (Governance) หรือ ESG

ทั้งนี้ ปี 2566 คณะกรรมการบริหารฯ จัดให้มีการประชุม 2 ครั้ง ซึ่งผลสรุปรายงานการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีสาระสำคัญการปฏิบัติหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ด้านการพัฒนาแนวปฏิบัติและหลักเกณฑ์ด้านการกำกับดูแลกิจการ
  - บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนฉบับล่าสุด ปี 2560 (CG Code 2017) ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) มาประเมินความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติอยู่ โดยพบว่า ส่วนใหญ่มีความสอดคล้องใกล้เคียงกัน
  - กำกับดูแลการกำหนดหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อย เสนอระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565
  - ทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ซึ่งยังคงยึดมั่นปฏิบัติให้เป็นกลยุทธ์ขององค์กรต่อไป
2. ส่งเสริมการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ คณะกรรมการบริหารฯ เห็นชอบทบทวนและปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อเป็นแนวทางให้ความชัดเจนในการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณาปรับปรุงเนื้อหาแนวนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มีความสอดคล้องกันยิ่งขึ้น
3. รับทราบรายงานความคืบหน้าตามแผนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการและโครงการความยั่งยืนของทีมงานดูแลงานกำกับดูแลกิจการ ปี 2566
4. รับทราบผลการประเมินตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2566 (Corporate Governance Report 2023) จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย โดยมีคะแนนเฉลี่ยโดยรวม ร้อยละ 84
5. รับทราบรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน การสื่อสารการสร้างวัฒนธรรมและปลูกฝังให้พนักงานปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลและนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริหารฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการดำเนินของบริษัท ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด ควบคู่ไปกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนต่อไป

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

## รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) เห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนทั้งหมด 4 ท่าน โดยมีนายจรรูวัตร ไตรถวิล เป็นประธานฯ นายมนต์รัก แสงศาสตรา นายมารุต แสงศาสตรา และนางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ เป็นกรรมการ สำหรับขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดให้เป็นไปตาม กฏบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ในรอบปี 2566 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการ ประชุมรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมครบองค์ประชุมทุกครั้ง สามารถสรุปสาระสำคัญ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาทบทวนกฏบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้อง เหมาะสม และสนับสนุนให้ องค์กร สามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2. ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงาน และโครงการลงทุนต่างๆ ของบริษัทฯ เป็น เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ระดับจัดการได้บริหารงานโดยพิจารณาให้อยู่ภายใต้ระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นสำคัญ มีแนวทางในการ กำหนด มาตรการควบคุมหรือบรรเทาความเสี่ยง ที่เป็นรูปธรรมและสามารถนำไปปฏิบัติใช้ได้จริง เพื่อลดทอน ความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที

3. พิจารณาให้ข้อคิดเห็นและความเห็นชอบต่อการจัดทำ รายงานความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2566 โดยกำหนดให้ สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจ แผนกลยุทธ์ และ เป้าหมายองค์กร รวมทั้งรายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ

4. สนับสนุนและสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นในองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการ บริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานที่ตนเองรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ ระบบควบคุมภายใน และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

--จรรูวัตร ไตรถวิล--

(นายจรรูวัตร ไตรถวิล)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง





Dynasty Ceramic Public Company Limited

# ANNUAL REPORT

# 2023

DYNASTY TILETOP

56 -1 One Report

*Together, We go*