



ANNUAL REPORT

รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report

2025

2568

DYNASTY CERAMIC PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท โดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน)

DYNASTY TILETOP

Together, We go

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	5
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	28
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	31
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	78
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	85

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	89
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	112
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	131
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	145

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

10. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	150
11. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	157

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

217

เอกสารแนบ

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	218
2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	238
3. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของบริษัท (compliance)	239
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	242
5. นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่ บริษัทได้จัดทำ	243

สารจากประธานกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2568 เป็นปีที่อุตสาหกรรมวัสดุก่อสร้างไทยยังอยู่ภายใต้แรงกดดันจากการแข่งขันรุนแรง โดยเฉพาะจากสินค้านำเข้าที่ใช้กลยุทธ์ด้านราคาเป็นหลัก ประกอบกับภาวะเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวไม่เต็มศักยภาพ และกำลังซื้อที่ยังระมัดระวังมากขึ้น ในบริบทเช่นนี้ บริษัทฯ ไม่เลือกที่จะตั้งรับ แต่เลือกที่จะ “ยกระดับ” ทั้งโครงสร้างสินค้า เทคโนโลยี และศักยภาพองค์กร เพื่อสร้างความได้เปรียบที่ยั่งยืน และตอกย้ำความเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมกระเบื้องของประเทศ

ยกระดับพอร์ตสินค้า ครอบคลุมทุกระดับตลาดอย่างเป็นระบบ

ปี 2568 บริษัทฯ ปรับกลยุทธ์ผลิตภัณฑ์ใหม่ทั้งระบบ โดยจัดวางตำแหน่งสินค้าให้ครอบคลุม ตลาดล่าง กลาง และบน อย่างชัดเจน เพื่อขยายส่วนแบ่งตลาดและเพิ่มคุณภาพของรายได้ไปพร้อมกัน

- ตลาดระดับล่าง – รักษาความสามารถในการแข่งขันด้านราคาอย่างมีวินัย ภายใต้การควบคุมต้นทุนที่เข้มงวด โดยไม่ลดมาตรฐานคุณภาพ
- ตลาดระดับกลาง – เพิ่มความหลากหลายของดีไซน์ ขนาด และพื้นผิว เพื่อตอบโจทย์โครงการที่อยู่อาศัยและผู้รับเหมาที่ต้องการความคุ้มค่าและความแตกต่าง
- ตลาดระดับบน – ผลักดันสินค้าพรีเมียมที่สร้างมูลค่าเพิ่มสูง สะท้อนคุณภาพ เทคโนโลยีการผลิต และภาพลักษณ์แบรนด์ที่แข็งแกร่ง

ก้าวสำคัญของปีนี้คือการพัฒนาและเปิดตัว กระเบื้องแกรนิตโต้รุ่นใหม่ ที่ยกระดับมาตรฐานการผลิต ทั้งด้านความแข็งแรง ความทนทาน ความเที่ยงตรงของขนาด และความคมชัดของลวดลาย จนสามารถแข่งขันกับสินค้านำเข้าได้อย่างชัดเจน

บริษัทฯ ไม่แข่งขันด้วยราคาต่ำเพียงอย่างเดียว แต่แข่งขันด้วย คุณภาพ มาตรฐาน และความน่าเชื่อถือระยะยาว เราเชื่อมั่นว่าสินค้าที่ผลิตในประเทศสามารถยืนหยัดได้ หากมีการพัฒนาอย่างจริงจังและต่อเนื่อง

ใช้เทคโนโลยีและ AI เป็นเครื่องมือเชิงกลยุทธ์

ปี 2568 เป็นปีที่บริษัทฯ เร่งเปลี่ยนผ่านองค์กรสู่การขับเคลื่อนด้วยข้อมูลอย่างจริงจัง เรานำ AI และระบบวิเคราะห์ข้อมูลมาใช้ในระดับปฏิบัติการและเชิงกลยุทธ์ อาทิ

- การวิเคราะห์แนวโน้มยอดขายและบริหารสินค้าเชิงคาดการณ์
- การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารสต็อกและลดสินค้าคงเหลือส่วนเกิน
- การสนับสนุนทีมขายด้วยข้อมูลเชิงลึกเพื่อเพิ่มอัตราการปิดการขาย

เทคโนโลยีไม่ใช่เพียงเครื่องมือสนับสนุน แต่เป็น “โครงสร้างพื้นฐานการแข่งขัน” ขององค์กรในระยะยาว พัฒนาคอนเพื่อรองรับการแข่งขันที่เข้มข้นขึ้น การแข่งขันในปัจจุบันไม่ได้วัดกันที่สินค้าเพียงอย่างเดียว แต่รวมถึงความสามารถของทีมงาน บริษัทฯ จึงลงทุนในการยกระดับศักยภาพบุคลากรในทุกระดับ โดยเฉพาะทักษะด้านดิจิทัล การวิเคราะห์ข้อมูล และการขายเชิงที่ปรึกษา

เราเชื่อมั่นว่าองค์กรที่แข็งแกร่งต้องประกอบด้วย *สินค้าแข็งแรง + ระบบแข็งแรง + คนแข็งแรง* แม้ตลาดยังเต็มไปด้วยความท้าทาย แต่บริษัทฯ มีจุดยืนที่ชัดเจน เราจะเดินหน้าพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้แข่งขันได้ในทุกระดับ สามารถแข่งขันได้กับสินค้านำเข้า ใช้เทคโนโลยีเป็นฐานการเติบโต และพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จะไม่เติบโตเพียงระยะสั้น แต่จะเติบโตอย่างมีวินัย แข็งแกร่ง และยั่งยืน

ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและความไว้วางใจบริษัทฯ เสมอมา

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)

1. ลงพื้นที่จริง รับรู้ของจริง
2. ฟังพาดตนเอง 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 เลี่ยงความสูญเสียน

วัตถุประสงค์

- เป็นผู้ผลิตสินค้าเพื่อคนไทย โดยคนไทย

เป้าหมาย

- ผลิตสินค้ามีคุณภาพ ได้มาตรฐานเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- สนับสนุนสินค้าที่สามารถแข่งขันกับสินค้านำเข้า ระดับไฮเอนด์
- ให้ผลตอบแทนผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ



โดนัสดี ไถ่ก่อป

ค่านิยมองค์กร

*D*ifferentiation
สร้างความแตกต่าง

*C*ost Leadership
ผู้นำด้านต้นทุน

*C*ontinuous Improvement
พัฒนาอย่างต่อเนื่อง

*T*otal Management System
บริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม

*T*rustworthy Product Quality
ความคุ้มค่า คุ้มค่า

*O*ntime Delivery
การส่งมอบสินค้าตรงเวลา

*P*rofit, People, and Planet
กำไร สังคม และสิ่งแวดล้อม

แผนงานและกลยุทธ์

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

6

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่สำคัญ

ส่วนของโรงงาน

- ผลิตจัดจำหน่ายกระเบื้องพอร์ซเลน Porcelain แบบขัดผิวหน้า Polishing เพื่อรองรับการแข่งขันกับผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศ
- ติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าแสงอาทิตย์ Solar Rooftop ในกระบวนการผลิตเพิ่มขึ้นอีก 1 เมกกะวัตต์ ซึ่งคาดว่าจะเริ่มจ่ายไฟฟ้าจากระบบได้ในช่วงต้นปี 2569
- เริ่มผลิตผลิตภัณฑ์ อาทิเช่น กระเบื้องจุ่มกบตันได กระเบื้องขนาดพิเศษ เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาดที่หลากหลายและเฉพาะเจาะจง

ส่วนของสำนักงานใหญ่

- ปรับปรุงชั้น 1 ของอาคารสำนักงานใหญ่เป็นสำนักงานขาย RCI TILE GALLERIA เป็นโชว์รูมแสดงสินค้ากลุ่มพอร์ซเลนเป็นหลัก มีมุมกระเบื้องตัวอย่างให้ได้สัมผัสพื้นผิววัสดุ การเห็นตัวอย่างลักษณะของแสงที่ส่องสัมผัสกับพื้นผิวกระเบื้อง ซึ่งให้ความรู้สึกที่แตกต่างกัน รวมทั้งมีเจ้าหน้าที่คอยให้คำแนะนำข้อมูลสินค้าอย่างใกล้ชิด



ส่วนของสาขา

- แอนด์ลิฟท์ไฟฟ้า (Electric Handlift) ทุกสาขาทั่วประเทศ
 บริษัทฯ ได้ลงทุนแอนด์ลิฟท์ไฟฟ้า (Electric Handlift) เพื่อใช้สำหรับยกพาเลทหรือสินค้าด้วยมอเตอร์ไฟฟ้ากว่า 250 ตัว ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการขนย้ายสินค้า ลดความเสี่ยงบาดเจ็บจากการยกของหนัก มีระบบเบรกและปุ่มหยุดฉุกเฉิน ลดจำนวนแรงที่ต้องใช้ และเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการคลังสินค้า



❖ การรับรองมาตรฐานและรางวัลที่สำคัญ

- กลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ ประกอบด้วย บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) (DCC) บริษัท ไทล์ทอป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (TTOP) และ บริษัท โรแอล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (RCI) ได้รับการรับรองเป็นอุตสาหกรรมสีเขียว (Green Industry) จากกระทรวงอุตสาหกรรม เป็นการดำเนินกิจกรรมทางอุตสาหกรรมที่มุ่งเน้นการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมกับการสร้างสมดุลระหว่างการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ แนวคิดนี้เกิดขึ้นเพื่อส่งเสริมความยั่งยืน (Sustainability) และลดการปล่อยมลพิษที่อาจส่งผลกระทบต่อโลกในระยะยาว



หลักการสำคัญของอุตสาหกรรมสีเขียว

1. การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ : ลดการใช้พลังงาน น้ำ และวัตถุดิบส่งเสริมการใช้เคิลและการนำของเสียกลับมาใช้ใหม่
 2. ลดมลพิษและของเสีย : ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและสารเคมีอันตราย ควบคุมของเสียที่ปล่อยสู่สิ่งแวดล้อม
 3. การพัฒนานวัตกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อม : ใช้เทคโนโลยีสะอาด (Clean Technology) สนับสนุนผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
 4. ส่งเสริมเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) : เปลี่ยนระบบการผลิตจาก ใช้แล้วทิ้ง ไปเป็น ใช้ซ้ำ/รีไซเคิล
 5. การบริหารจัดการที่ยั่งยืน : มีการวางแผนและบริหารจัดการธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบระยะยาวต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
- ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงาน ไดนาสตี โทล์ท้อป และ อาร์ซีไอ ทั้งหมดได้รับหนังสือรับรอง “เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตในประเทศไทย” จากสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย จากนโยบายกระทรวงการคลังและสภาอุตสาหกรรมที่ส่งเสริมให้ทั้งภาครัฐและภาคเอกชนหันมาใช้ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตในประเทศไทย ส่งเสริมความแข็งแกร่งให้ผู้ประกอบการไทยและยกมาตรฐาน MIT (Made in Thailand)



- บริษัทฯ ผ่านการต่ออายุการรับรอง ครั้งที่ 3 ของโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2571



- บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2568 (Corporate Governance Report 2025) จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย โดยมีคะแนนเฉลี่ยโดยรวม สัญลักษณ์ 5 ดาว “ดีเลิศ” (Excellent) ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นปีที่สาม



- บริษัทฯ ได้เข้ารับการประเมินตามโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ประจำปี 2568 ด้วยคะแนนร้อยละ 100 ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นปีที่สาม



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย

- รายได้จากการขายกระเบื้องเซรามิก ที่ผลิตเอง โดยบริษัท ไตนาสตี 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 2568		ปี 2567		ปี 2566	
		ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
จำหน่ายในประเทศ							
ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิก	DCC รวมซื้อจากบริษัทย่อย	5,560	87	6,247	88	6,873	88
จำหน่ายกาวยาแนวและอื่นๆ	DCC และ สาขา	522	8	543	8	588	8
รวมรายได้ในประเทศ		6,082	95	6,790	96	7,461	96
จำหน่ายต่างประเทศ							
ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิก	DCC รวมซื้อจากบริษัทย่อย	229	4	238	3	280	3
จำหน่ายกาวยาแนวและอื่นๆ	DCC	0	0	0	0	0	0
รวมรายได้ต่างประเทศ		229	4	238	3	280	3
รวมรายได้จากการขายทั้งสิ้น		6,311	99	7,028	99	7,741	99
รายได้อื่น		61	1	63	1	57	1
รวมรายได้ทั้งสิ้น		6,372	100	7,092	100	7,798	100

BEST SELECTION 2025

FLOOR AND WALL TILE



1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการและการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์

1.1 ธุรกิจกระเบื้องเซรามิค

1. กระเบื้องปูพื้น (Floor Tiles) มีคุณสมบัติการดูดซึมน้ำต่ำ มีการเผาที่อุณหภูมิสูง จึงทำให้ทนทานรองรับน้ำหนักได้มาก รวมทั้งยังมีลวดลายและลักษณะผิวเคลือบที่หยาบ ผิวมัน หรือแบบขัดขอบ ทำความสะอาดได้ง่าย สามารถเลือกให้สอดคล้องกับความต้องการได้หลากหลาย 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) มีคุณสมบัติน้ำหนักเบา 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 ทนต่อการขีดขีด รับแรงกระแทกได้ดี เนื้อกระเบื้องพอร์ซเลนมีรูพรุนน้อย ทำให้กระเบื้องพอร์ซเลนมีค่าอัตราการดูดซึมน้ำต่ำ ส่งผลให้ป้องกันความชื้นหรือปัญหาตะไคร่เกาะพื้นได้เป็นอย่างดี สามารถนำไปติดตั้งในพื้นที่เปียกหรือนำไปปูในบริเวณที่มีการใช้งานหนัก เช่น พื้นทางเดินหรือบันได สามารถนำไปปูบริเวณนอกอาคาร เช่น พื้นโรงจอดรถหรือขอบสระว่ายน้ำที่โดนแดดและต้องเปียกน้ำอยู่เสมอ นับว่าเป็นกระเบื้องที่นำไปใช้งานได้ครอบคลุมทั้งภายในและภายนอกอาคาร เช่น (หน่วยเป็นเซนติเมตร) ขนาด 60x60 ขนาด 60x120 และยังมี Porcelain แบบที่เป็นเนื้อเดียวกันทั้งแผ่นทั้งผิวหน้า ที่เรียกว่า Porcelain Full Body ในขนาด 60x60 ด้วย

กระเบื้องเป็นวัสดุปูพื้นและบุผนัง ที่ทำมาจากส่วนผสมของ Natural Raw Materials หรือ วัตถุดิบจากธรรมชาติ จึงไม่มีการระเหยหรือระเหยของสารเคมีใดๆ ปลอดภัยกับสิ่งมีชีวิตทุกชนิด โดยเฉพาะกับสัตว์เลี้ยงตัวน้อยๆที่อยู่ใกล้พื้นมากที่สุด

กระเบื้องเคลือบ (Glazed Ceramic และ Glazed Porcelain) ยังมีคุณสมบัติที่แข็งแรง ทนต่อรอยขีดขีด ผิวหน้า “ไม่ถูกขีดเรียบเปิดผิวหน้าออก” จึงทำให้ไม่ดูดซึมน้ำ หมักหมก กาแฟหกไม่ทิ้งคราบ ทำความสะอาดง่าย เพราะเคลือบด้วยแร่หินจากธรรมชาติที่เผาด้วยอุณหภูมิสูงถึง 1,200 องศาเซลเซียส หลอมละลายเป็นเนื้อเดียวกันกับกระเบื้อง เพื่อให้ได้ความแข็งแรง ไม่ดูดซึมน้ำสูงสุด

ด้วยแร่ธาตุต่างๆที่ผสมอยู่ในกระเบื้องทุกแผ่นมีความหนาแน่นสูง มีโมเลกุลของแร่หินจำนวนมากที่มี “ไอออน (ion)” ซึ่งสามารถจับขั้วไฟฟ้าของฝุ่นขนาดเล็กที่ลอยอยู่ในอากาศให้ตกลงมาได้ หรือที่เราเรียกกันว่า กระเบื้องช่วยฟอกอากาศ

1.2 กาวยาแนว (บริษัทย่อยเป็นผู้ผลิต) ภายใต้เครื่องหมายการค้า ท็อปสติ๊ก (TOP STICK)

1.3 สินค้าอื่นๆ ซื้อจากลูกค้า กาวยาแนว กาวซิเมนต์ คิ้วกระเบื้อง และ อุปกรณ์อื่นๆที่เกี่ยวข้อง

แบรนด์ผลิตภัณฑ์

ทั้งนี้ กระเบื้องที่บริษัทและบริษัทย่อยผลิต ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ไดนาสตี”(Dynasty), “ไทล์ ท็อป” (Tiletop) , “จากรัวร์” (Jaguar), “แวลู” (Value), “ไก่” (Chicken) , “นก” (Birdy) , “เป็ด” (Ducky) , “หงส์” (Swan) , “เอ็ม”(M), “คอสมอ” (Cosmo) , “อาร์ซีไอ” (RCI) , “ไรโน” (Rhino) “ผีเสื้อ” (Butterfly), “เพนกวิน” (Penguin), “มารีน” (Marine)

การทำวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม

หนึ่งในจุดเด่นของกระเบื้อง DCC คือ ลวดลายและสีสันทของกระเบื้องที่สวยงามทันสมัย โดยเฉพาะ ลายหินและลายธรรมชาติ ซึ่งยังคงได้รับความนิยมสูงในตลาด แม้ว่าเทรนด์การออกแบบจะเริ่มเปลี่ยนไปสู่โทนสีเอิร์ธโทนมากขึ้นก็ตาม ปัจจัยเหล่านี้ถูกนำมาปรับใช้ในการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ของแบรนด์ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดในอนาคต

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับ Green Manufacturing โดยมุ่งเน้นการใช้ พลังงานสะอาด และ การบริหารจัดการ ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม หนึ่งในมาตรการสำคัญคือ การใช้พลังงานแสงอาทิตย์ผ่าน ระบบโซลาร์เซลล์ ช่วยลดการใช้พลังงานจากก๊าซธรรมชาติ นอกจากนี้ยังมีการใช้เคลือบพลังงานความร้อนจากกระบวนการเผา กระเบื้อง เพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ ลดการสูญเสียพลังงานโดยไม่จำเป็น

ในด้านการจัดการวัตถุดิบ บริษัทฯ เน้นการหมุนเวียนทรัพยากร โดยเพิ่มสัดส่วนการใช้วัสดุรีไซเคิลเพื่อลดของเสีย และการใช้ทรัพยากรใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มาตรการเหล่านี้สะท้อนให้เห็นถึง ความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการพัฒนา อุตสาหกรรมกระเบื้องเซรามิกอย่างรับผิดชอบและเป็นส่วนหนึ่งของการสร้างโครงการก่อสร้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมใน อนาคต

บริษัทฯ ไม่เพียงแต่พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพสูง แต่ยังมีส่วนช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจในประเทศผ่านการสร้างงาน ให้กับแรงงานไทย ปัจจุบันบริษัทมีพนักงานกว่า 2,880 คน การเป็นผู้ผลิตภายในประเทศ ช่วยให้บริษัทฯ สามารถควบคุม ต้นทุนและคุณภาพสินค้าได้ตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ อีกทั้งยังช่วยให้ ผู้รับเหมาและนักออกแบบสามารถเข้าถึงสินค้า คุณภาพสูงในราคาที่เหมาะสม โดยไม่ต้องเผชิญกับปัญหาการนำเข้าและข้อจำกัดด้านระยะเวลาจัดส่ง

การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและการทดลองและวิจัย ผลความสำเร็จของการวิจัยและพัฒนา ทำให้เกิดการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ประหยัดต้นทุนการผลิตด้านวัตถุดิบ และลดอัตรา การใช้พลังงานต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ในรอบปีที่ผ่านมา ทางบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการทำวิจัยและพัฒนา เพื่อให้เกิดนวัตกรรม การการผลิต เพิ่มมูลค่าสินค้า และสามารถแข่งขันในธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

บริษัทฯ มีรายจ่ายเพื่อการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม (หน่วย : บาท)

ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
965,527	790,700	825,950

(2) การตลาดและการแข่งขัน

1.นโยบายการแข่งขันและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท

❖ ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ ได้จำหน่ายกระเบื้องผ่านสาขาของบริษัทฯ ที่มีอยู่ทั่วประเทศกว่า 200 สาขา อีกทั้งยังมีการจำหน่ายผ่าน ตัวแทนจำหน่ายและส่งออก แต่ยังคงเน้นขายภายในประเทศเป็นหลัก โดยในปี 2568 คิดเป็นร้อยละ 96 แบ่งเป็นสัดส่วน การจำหน่าย ได้ดังนี้

% การจำหน่าย	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
<i>ภายในประเทศ</i>			
-สาขาของบริษัทฯ	91	92	92
-ตัวแทนจำหน่าย	5	5	4
รวมภายในประเทศ	96	97	96
<i>ส่งออก</i>	4	3	4
รวม	100	100	100

❖ % สัดส่วนประเภทสินค้าที่จำหน่าย โดยมีสถิติในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา ดังนี้

ลำดับที่	ประเภท	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
1.	ปูพื้น	74	75	76
2.	บุผนัง	10	11	12
3.	อื่นๆ	16	14	12
	รวม	100	100	100

2. ภาวะการตลาดและแข่งขัน

อุตสาหกรรมการผลิตกระเบื้องปูพื้น-บุผนังของไทยยังต้องเผชิญแรงกดดันจากกระเบื้องนำเข้าราคาถูกจากต่างประเทศ โดยเฉพาะจากจีน, เวียดนาม และอินเดีย ที่มีราคาโดยเฉลี่ยต่ำกว่ากระเบื้องที่ผลิตในไทยกว่า 6 - 10% ส่งผลให้สัดส่วนกระเบื้องนำเข้าในตลาดจำหน่ายกระเบื้องในไทยเพิ่มขึ้นจาก 26% ในปี 2020 เป็น 34% ในปี 2025 และคาดว่าจะยังคงมีการนำเข้ากระเบื้องจากต่างประเทศเข้ามาใช้งานอย่างต่อเนื่องในปี 2026 รวมถึง การนำเข้ากระเบื้องจากอินเดียที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากพื้นที่ตั้งอยู่ไม่ไกลจากไทยทำให้มีความสะดวกด้านการขนส่ง อีกทั้งราคาสินค้าต่างจากจีนและเวียดนามไม่มาก ขณะที่ตลาดในประเทศหดตัวตามภาวะอสังหาริมทรัพย์ซบเซา ทำให้ผู้ผลิตไทยต้องปรับตัวด้วยการพัฒนาสินค้าพรีเมียมและนวัตกรรมเพื่อสร้างความแตกต่าง

สำหรับการแข่งขันภายในประเทศ เทียบสัดส่วนของกลุ่มเซรามิกตามข้อมูลที่เปิดเผยจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 3 บริษัท ซึ่งในปี 2567 มีมูลค่าขายรวมลดลง ร้อยละ 10 จากปี 2566 โดย บมจ.เอสซีจี เซรามิกส์ ยังคงครองส่วนแบ่งทางการตลาดสูงสุด

ยอดขายและ%สัดส่วนยอดขายแบ่งตามธุรกิจกระเบื้องปูพื้นและบุผนังในกลุ่มเซรามิก

บริษัท	กำลังการผลิต (ล้านตรม./ปี)	ปี 2567		ปี 2566	
		ยอดขาย (ล้านบาท)	%สัดส่วนยอดขาย (Market Share)	ยอดขาย (ล้านบาท)	%สัดส่วนยอดขาย (Market Share)
บมจ.ไดนาสตี เซรามิก	84	7,028	33	7,741	32
บมจ.สโหมเสกอุตสาหกรรม	21	2,500	12	2,665	11
บมจ.เอสซีจี เซรามิกส์	80	11,923	55	13,493	57
รวม		21,451	100	23,899	100

ที่มา : ข้อมูลผลการดำเนินงานประจำปี 2566-2567 จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

1. ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

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

1. สินค้าที่บริษัทผลิตเอง เป็นโรงงานที่ผลิตสินค้าของบริษัท ไตนาสตี้ เซรามิค 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 ซีรามิค 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 2568	ปี 2567	ปี 2566
บริษัท ไตนาสตี้ เซรามิค จำกัด(มหาชน)			
เต็มกำลังการผลิต	32.85	32.94	32.85
ผลิตได้	14.21	14.31	16.44
คิดเป็นร้อยละ	43.26%	43.44%	50.04%
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด(มหาชน) -บริษัทย่อย			
เต็มกำลังการผลิต	39.75	39.86	39.75
ผลิตได้	18.31	20.26	23.97
คิดเป็นร้อยละ	46.06%	50.82%	60.30%
บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)-บริษัทย่อย			
เต็มกำลังการผลิต	12.96	12.99	12.96
ผลิตได้	6.38	6.37	8.35
คิดเป็นร้อยละ	49.23 %	49.03%	64.42%
รวมเต็มกำลังการผลิต	85.56	85.79	85.56
รวมผลิตได้	38.90	40.94	48.76
รวมกำลังการผลิตคิดเป็นร้อยละ	45.47%	47.72%	56.98%

กำลังการผลิตจริงสามารถปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์และแผนการตลาด เนื่องจากเครื่องจักรของบริษัทฯสามารถปรับเปลี่ยนยืดหยุ่นได้ โดยเตาการผลิตบางเตาสามารถผลิตได้ทั้งกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง

ขั้นตอนกระบวนการผลิตกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง

กระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกทั้งกระเบื้องปูพื้นและบุผนังของบริษัทฯ สามารถจัดอยู่ในกลุ่มเทคโนโลยีการผลิตกระเบื้องแบบการอัดแห้ง โดยกระบวนการผลิตถูกแยกจำแนกเป็น 8 กระบวนการหลัก ดังต่อไปนี้

1. การบดเนื้อกระเบื้อง (Ball Mill Process) – กระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกเริ่มจากการนำวัตถุดิบประเภทดิน และ แร่ต่างๆ มาบดละเอียดในโม่บดเนื้อกระเบื้อง (Ball Mill) ตามสูตรการผลิตที่กำหนด วัตถุดิบต่างๆจะเปลี่ยนรูปมาเป็นของเหลวที่มีกากละเอียดหลังจากผ่านกระบวนการบด ของเหลวเหล่านี้จะถูกถ่ายลำเลียงลงในบ่อเก็บน้ำดิน (Slip Storage) เพื่อกระบวนการผลิตเนื้อกระเบื้องต่อไป
2. การพ่นฝอยเม็ดดินอบแห้ง (Spray Dryer Process) – น้ำดินเนื้อกระเบื้องจะถูกสูบขึ้นมาจากบ่อเก็บน้ำดินและถูกพ่นฝอยเข้าไปในเครื่องพ่นเม็ดดินแห้ง (Spray Dryer) กระบวนการนี้ สถานะของเนื้อกระเบื้องจะถูกเปลี่ยนจากกรของเหลวไปเป็นเม็ดดินขนาดเล็กโดยวิธีการอบความร้อนให้มวลน้ำที่อยู่ในน้ำดินระเหยออกไป เม็ดดินที่ออกจากเครื่องพ่นเม็ดดินแห้งจะถูกจัดเก็บเข้าถังเก็บเม็ดดิน (Body Powder Storage) สำหรับกระบวนการต่อไป
3. การขึ้นรูปกระเบื้อง (Press Process) – เม็ดดินที่จัดเก็บไว้จะถูกลำเลียงเข้าเครื่องขึ้นรูปแบบไฮดรอลิก (Hydraulic Press) เครื่องขึ้นรูปจะทำการอัดเม็ดดินให้ได้รูปแบบกระเบื้องและขนาดที่ต้องการ กระเบื้องที่ผ่านกระบวนการขึ้นรูปแล้วจะถูกเรียกว่า กระเบื้องดิบ
4. การอบกระเบื้องดิบ (Dryer) – หลังจากได้กระเบื้องดิบแล้ว กระเบื้องดิบจะถูกลำเลียงเข้าสู่เตาอบ (Dryer) เพื่อไล่ความชื้นออกก่อนเข้าสู่กระบวนการเคลือบและพิมพ์ลวดลายต่อไป
5. การเตรียมสีเคลือบและสีพิมพ์ (Glazed and Pigment Preparation Process) – วัตถุดิบเคลือบและสีพิมพ์ต่างๆ จะถูกนำมาเข้าขั้นตอนการจัดเตรียมเพื่อนำไปใช้ในกระบวนการเคลือบสีและพิมพ์ลวดลายกระเบื้อง
6. การเคลือบกระเบื้องและพิมพ์ลวดลาย (Glazed and Printing Process) – สีเคลือบและสีพิมพ์ที่เตรียมไว้จะถูกนำมาตกแต่งลงบนกระเบื้องดิบตามลวดลายที่ถูกออกแบบไว้
7. การเผากระเบื้อง (Kiln Firing Process) – เมื่อกระเบื้องดิบได้ถูกตกแต่งลวดลายเรียบร้อยแล้ว กระเบื้องดิบจะถูกลำเลียงเข้าเตาเผา เพื่อทำการเปลี่ยนจากกระเบื้องดิบให้เป็นกระเบื้องสุก
8. การตรวจสอบคุณภาพและแยกขนาดกระเบื้อง (Sorting Process) – หลังจากกระเบื้องสุกออกห้ายเตาเผาแล้วจะถูกลำเลียงเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบลวดลายและแยกขนาดกระเบื้อง ก่อนที่จะทำการบรรจุเข้ากล่องเพื่อจัดเก็บและจำหน่ายต่อไป

2. การจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบที่สำคัญต่อการผลิต

- ❖ **ดิน , หินบด และแร่** ที่สั่งซื้อในประเทศ แถบจังหวัด ลำปาง, กาญจนบุรี, ราชบุรี, สิงห์บุรี , ชัยภูมิ, ปราจีนบุรี, นครราชสีมา เป็นต้น ไม่มีปัญหาเรื่องขาดแคลนวัตถุดิบในระยะยาวเนื่องจากบริษัทฯ มีแผนสำรองกรณีวัตถุดิบขาดสต็อก โดยการวิจัยพัฒนาคุณสมบัติของดินทุกประเภท เพื่อสำรองไว้ใช้หากเกิดกรณีฉุกเฉิน และอยู่ในแผนการจัดการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ
- ❖ **สี** เพื่อการผลิตกระเบื้องเซรามิกและสารเคลือบ (Frit) และยิตเกาะสีกระเบื้องเซรามิกซึ่งสั่งซื้อจากต่างประเทศ ซึ่งไม่มีความเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบในระยะยาวเช่นกัน แต่มีผลกระทบในด้านราคา

ของวัตถุดิบที่สั่งซื้อจากต่างประเทศตามค่าของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลต่างประเทศที่สั่งซื้อกับ
ค่าของเงินบาทเท่านั้น

วิธีการจัดหา

บริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดหาวัตถุดิบ ประกอบด้วย ฝ่ายผลิต ฝ่ายเทคนิค ฝ่ายจัดซื้อ โดย
มีการประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดปริมาณการใช้แต่ละไตรมาสล่วงหน้า โดยมีการสืบราคา เทียบราคา ต่อรองและ
ดำเนินการสั่งซื้อตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกัน

แหล่งจัดหา

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

บริษัทฯ มีสัมพันธ์ภาพอันดีกับผู้ขายซึ่งเป็นผู้ผลิตรายใหญ่ มีแหล่งวัตถุดิบอยู่หลายแห่งทั้งในและนอกประเทศ หากมี
ความจำเป็นในการเปลี่ยนผู้ขาย บริษัทฯสามารถหาผู้ขายอื่นทดแทนได้โดยง่ายเพราะมีการสำรองผู้ขายวัตถุดิบไว้อยู่
หลายราย อีกทั้ง บริษัทฯยังมีการทดลองวัตถุดิบให้กับผู้ขายรายย่อยเพื่อเป็นอีกทางเลือกในการหาแหล่งวัตถุดิบสำรองและ
ราคาถูก หากเกิดกรณีฉุกเฉิน ซึ่งอยู่ในแผนงานบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อีกด้วย

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการซื้อวัตถุดิบหรือกลุ่มพัสดุอะไหล่กับคู่ค้ารายใดทั้งในและต่างประเทศเกินร้อยละ 30

ต้นทุนพลังงานหลัก คือ

- ก๊าซธรรมชาติ ซึ่งบริษัทฯ สั่งซื้อจาก บมจ.ปตท. ซึ่งต้นทุนผลิตที่ปรับเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่มาจากร
การเพิ่มขึ้นของค่าก๊าซ โดยอ้างอิงราคาน้ำมันจากตลาดโลกเป็นสำคัญ
- ไฟฟ้า สั่งซื้อจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งโรงงานของบริษัทฯและบริษัทในเครือ มีสถานีไฟฟ้าย่อย
เป็นหน่วยเชื่อมต่อระหว่างการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ราคาเป็นไปตามเงื่อนไขของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

การจัดหาที่ดินเพื่อสร้างสาขา

บริษัทฯ มีสาขากระจายอยู่ทั่วประเทศ (ณ สิ้นปี 2568 มีจำนวนสาขา 200 สาขา) โดยมีจำนวน 76 สาขา บริษัทฯ
เป็นเจ้าของที่ดินเองคิดเป็นร้อยละ 38 ส่วนอีกร้อยละ 62 เป็นสาขาบนที่ดินเช่า กำหนดระยะเวลา ตั้งแต่ 1 ปี ถึง 20 ปี
ซึ่งในช่วงที่ผ่านมา บริษัทฯ มีนโยบายซื้อที่ดินเป็นของตนเอง จึงได้ศึกษาความเป็นไปได้ โดยสำรวจสถานการณ์ตลาด สภาวะ
การแข่งขัน สภาพเศรษฐกิจ ตลอดจนความต้องการของลูกค้าในพื้นที่เป้าหมายที่จะดำเนินการซื้อที่ดิน เน้นพื้นที่ติดถนนใหญ่
สายหลัก เดินทางสะดวก ซึ่งจะมีราคาค่อนข้างสูง จึงต้องศึกษาอย่างละเอียดรอบคอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ

1. ทดแทนสาขาเดิม เนื่องจากผู้ให้เช่าไม่ต่ออายุสัญญาเช่า หรือ ปรับราคาเช่าเพิ่มสูงขึ้นมาก ซึ่งทำให้เดิมบริษัทฯ
จะมีกลุ่มฐานลูกค้าเดิมอยู่แล้ว บริษัทฯจะเสนอขอซื้อที่ดินแปลงดังกล่าวก่อน หากเจ้าของที่เช่าไม่ประสงค์ขาย ก็จะหาทำเล
ในระยะใกล้เคียงทดแทนสาขาเดิม (ถ้ามีและราคาไม่สูงมาก) เพื่อไม่ให้เสียฐานลูกค้าเดิมไป หากไม่สามารถซื้อได้ก็จะหาทำเลอื่น
โดยเน้นทำเลที่คาดว่าจะได้กลุ่มฐานลูกค้าใหม่เพื่อไม่ทำให้ยอดขายลดลง

2. เพื่อเพิ่มจำนวนสาขา ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ลงทุนในการซื้อที่ดิน จากเจ้าของที่ดินโดยตรงไม่ผ่านนายหน้าตัวแทน
ซึ่งมีทีมฝ่ายพัฒนาธุรกิจเป็นผู้ดำเนินการ พร้อมทำการเปรียบเทียบราคาที่ดินกับราคาประเมินหรือราคาตลาด เพื่อให้แน่ใจว่า

ที่ดินที่ซื้อจะมีราคาที่เหมาะสมผลไม่แพงเกินไป พร้อมตรวจสอบสิทธิและข้อกำหนดต่างๆในที่ดินแปลงนั้นๆ รวมทั้งมีการวางแผนของงบประมาณเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติล่วงหน้าทุกครั้ง

โดยในปี 2568 บริษัทฯ ลงทุนซื้อที่ดินเพิ่มอีก 3 แห่ง 1). ตำบลโพธิ์ไทร อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี 2). ตำบลไทรมา อำเภอมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 3). ตำบลคอกกระบือ อำเภอมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร และมีสาขาที่ก่อสร้างต่อเนื่องมาจากปี 2567 แล้วเสร็จในปี 2568 จำนวน 1 สาขา คือ สาขาปากน้ำ จังหวัดสมุทรปราการ



(4) สินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 สินทรัพย์หลักของบริษัทและบริษัทย่อย

สินทรัพย์ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 10,515.1 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ร้อยละ 30 ประกอบด้วย สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น อีกร้อยละ 70 เป็นกลุ่มที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ปี 2568 ล้านบาท	ปี 2567 ล้านบาท	ปี 2566 ล้านบาท	ภาวะผูกพัน
ที่ดิน	เป็นเจ้าของ	3,002	2,721	2,510	ไม่มีภาวะผูกพัน
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เป็นเจ้าของ/ อยู่บนสัญญาเช่า	4,774	4,636	4,294	
เครื่องจักรและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	5,751	5,715	5,637	ไม่มีภาวะผูกพัน
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เป็นเจ้าของ	1,165	1,147	1,120	ไม่มีภาวะผูกพัน
ยานพาหนะ	เป็นเจ้าของ	43	43	41	ไม่มีภาวะผูกพัน
อาคารระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	เป็นเจ้าของ	559	508	588	ไม่มีภาวะผูกพัน
รวม		15,294	14,770	14,190	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม		(8,628)	(8,294)	(7,931)	
รวมที่ดินอาคารและอุปกรณ์ -สุทธิ		6,666	6,476	6,259	

4.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- 4.2.1 โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูป เพื่อการบริหารจัดการข้อมูล Software ทางการบัญชี สต็อกสินค้า การขาย รวมทั้งการจัดการระบบข้อมูลต่างๆ เป็นต้น มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คงเหลือ 20.6 ล้านบาท
- 4.2.2 เครื่องหมายการค้า โดยมีเครื่องหมายการค้าที่กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์รับจดทะเบียนไว้

ลำดับที่	ทะเบียนเลขที่	คำขอเลขที่	ออกให้แก่	วันที่มีผล	วันสิ้นสุด	ประเภท	เครื่องหมายการค้า
1	201117514	190110947	DCC	05-ส.ค.-63	20-มี.ค.-72	กระเบื้องเซรามิก ปูพื้นกระเบื้องบุผนัง ทำด้วยเซรามิก	
2	201115107	190104735	DCC	05-ก.ค.-63	29-ม.ค.-72	กระเบื้องเซรามิก ปูพื้นกระเบื้องบุผนัง ทำด้วยเซรามิก	
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	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	

5	191120169	170139323	DCC	30-ต.ค.-62	07-พ.ย.-72	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
6	181108449	1025478	DCC	05-เม.ย.-61	31-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
7	181108450	1025480	DCC	05-เม.ย.-61	31-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
8	181108957	1025482	DCC	10-เม.ย.-61	31-ม.ค.-79	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.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
11	181108960	1025481	DCC	10-เม.ย.-61	31-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
12	ค248796	615395	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
13	ค266795	644304	DCC	23-ส.ค.-60	08-พ.ย.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
14	ค266794	644303	DCC	23-ส.ค.-60	08-พ.ย.-69	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
15	ค263983	615402	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
16	ค263982	615401	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
17	ค248800	615399	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
18	ค248798	615397	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
19	ค248799	615398	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
20	ค248801	615400	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
21	ค250480	615861	DCC	10-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
22	ค384805	915104	DCC	10-ต.ค.-66	29-ต.ค.-76	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
23	ค384806	915105	DCC	10-ต.ค.-66	29-ต.ค.-76	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
24	ค384807	915106	DCC	10-ต.ค.-66	29-ต.ค.-76	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	
25	261102240	190105375	DCC	01-ก.พ.62	31-ม.ค.-72	กระเบื้องเซรามิกปูพื้น กระเบื้อง บุผนังทำด้วยเซรามิก	

ลำดับที่	ทะเบียนเลขที่	คำขอเลขที่	ออกให้แก่	วันที่มีผล	วันสิ้นสุด	ประเภท	เครื่องหมายการค้า
1	ค248797	615396	TTOP	15-เม.ย.-59	17-ม.ค.-79	กระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง	

ลำดับที่	ทะเบียนเลขที่	คำขอเลขที่	ออกให้แก่	วันที่มีผล	วันสิ้นสุด	ประเภท	เครื่องหมายการค้า
1	ค169676	479886	RCI	2-มี.ค.-65	6-ก.พ.-75	กระเบื้องเคลือบบุผนังและปูพื้น	
2	241121056	230128574	RCI	30-ก.ย.-67	7-ส.ค.-76	กระเบื้องบุผนังทำด้วยเซรามิก กระเบื้องปูพื้นทำด้วยเซรามิก	
3	241128468	230128575	RCI	9-ธ.ค.-67	7 ส.ค.76	กระเบื้องบุผนังทำด้วยเซรามิก กระเบื้องปูพื้นทำด้วยเซรามิก	

DCC : บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) / TTOP : บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) / RCI : บริษัท โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

4.2.3 สิทธิและประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ไม่ได้อยู่ในโครงการส่งเสริมการลงทุน (BOI) แต่เข้าร่วมโครงการสิทธิประโยชน์ด้านภาษีเงินได้นิติบุคคล -ตามพระราชกฤษฎีกา ออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ ๖๐๔) พ.ศ.๒๕๕๙

3.เงินลงทุนในบริษัทย่อย และ นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย

3.1 เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย คิดเป็นร้อยละ 24 ของสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว (บาท)	มูลค่าตราไว้หุ้นละ (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (%)	ราคาทุน (บาท)	การลงทุนในบริษัทอื่น
บริษัทย่อย :						
บมจ.ไทล์ท็อป อินดัสตรี	300,000,000	222,000,000	10.00	96.83	109,479,530	ไม่มี
บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม	616,839,365	616,839,365	1.00	98.47	2,435,336,987	หมายเหตุ 1
รวม	916,839,365	838,839,365			2,544,816,517	
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น						
บริษัท เวลต์ไวต์ เซรามิก จำกัด ⁽¹⁾	1,000,000	1,000,000	100.00	99.93	1,063,937	ไม่มี
รวม	917,839,365	839,839,365			2,545,880,454	

⁽¹⁾ บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และอยู่ในระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

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

ชื่อบริษัท	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว(บาท)	มูลค่าตราไว้หุ้นละ (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (%)	ราคาทุน (บาท)
บริษัท เขมมาส จำกัด	21,000,000	21,000,000	100.00	1.50	314,300
รวม					314,300

3.2 นโยบายการลงทุนและการควบคุมบริษัทย่อย

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

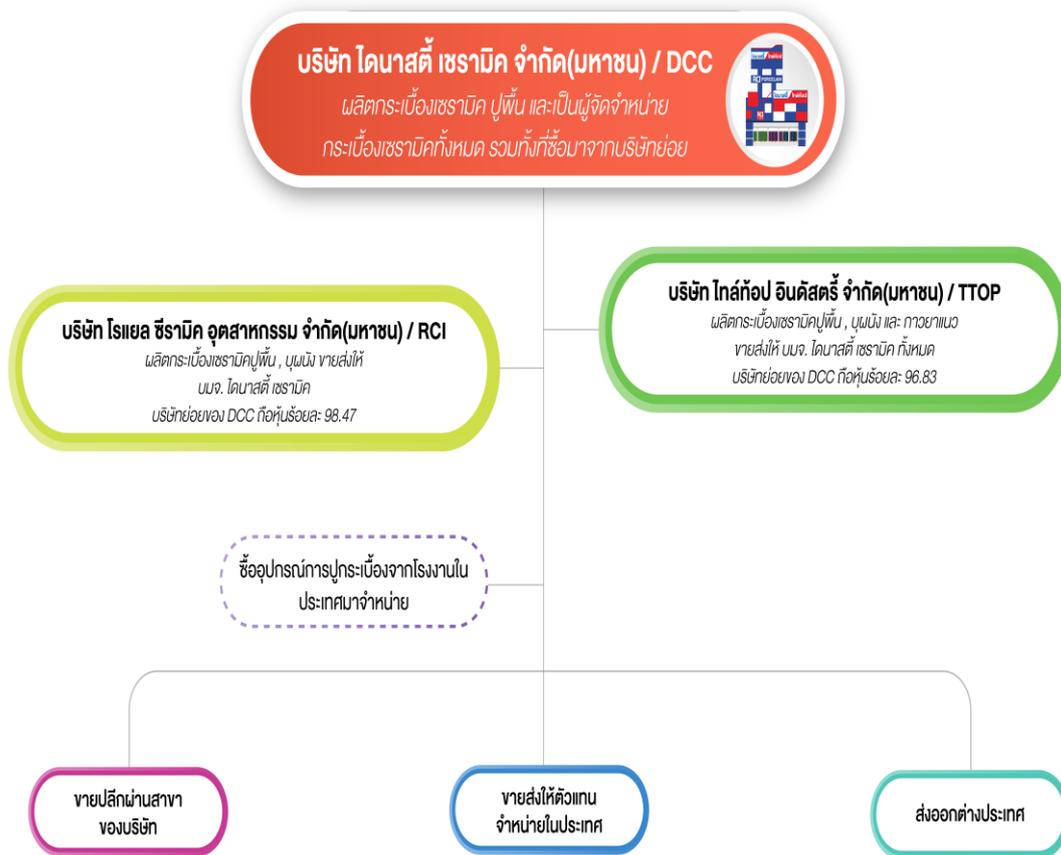
ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีรายการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยและไม่มีรายการค้าประกันแก่บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ไม่มีลักษณะการถือหุ้นเป็นทอดๆ และไม่มี การถือหุ้นไขว้ไว้ในกลุ่มบริษัท

แผนภูมิการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท



1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

ไม่มี

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ คือ กลุ่มแสงศาสตร์ ในสัดส่วนร้อยละ 44.909 (ข้อมูล ณ 30 ธันวาคม 2568)

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568 ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายมารุต แสงศาสตร์	1,478,129,000	16.198
2	นายมนตรีรัก แสงศาสตร์	1,432,335,500	15.696
3	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตร์	787,720,000	8.632
4	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	505,500,000	5.539
5	นางสาวสุภาณี ทองเปล่งศรี	413,080,000	4.527
6	นายนครินทร์ แสงศาสตร์	400,000,000	4.383
7	นางภาวดี อุทัยกิตติศัพท์	285,800,000	3.132
8	นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์	235,722,424	2.583
9	บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน)	214,300,000	2.348
10	นางสาวรสสุคนธ์ วัชรสุรงค์	206,241,700	2.260
รวมผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 อันดับแรก		5,958,828,624	65.298
จำนวนหุ้นสามัญรวมทั้งสิ้น (หุ้น)		9,125,611,266	100.000
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วของบริษัท (บาท)		912,561,126.60	
ทุนจดทะเบียน (บาท)		912,561,126.60	
ราคาตามบัญชี (บาทต่อหุ้น)		0.10	

ผู้ถือหุ้นที่เข้าข่าย Strategic Shareholders กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่มีความสัมพันธ์ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้ว (เฉพาะหุ้นสามัญ)
1.กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่มีความสัมพันธ์				
1.	นายมารุต แสงศาสตร์	1	1,478,129,000	16.20
2.	นายมนตรีรัก แสงศาสตร์	1	1,432,335,500	15.70
3.	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตร์	2	790,120,000	8.66
	3.1 นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตร์		787,720,000	8.63
	3.2 นางพัชรารวรรณ แสงศาสตร์ (คู่สมรส)		2,400,000	0.03
4.	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	6	818,959,800	8.97
	4.1 นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล		505,500,000	5.54
	4.2 นางพิมพ์วิริยะเมตตากุล (คู่สมรส)		5,500,000	0.06
	4.3 นายพิจิตร วิริยะเมตตากุล (บุตร)		89,939,800	0.99

4.4 นายพิชิต วิริยะเมตตากุล (บุตร)		64,200,000	0.70
4.5 นายพิพัทธ์ วิริยะเมตตากุล (บุตร)		62,420,000	0.68
4.6 นายพิสุทธิ วิริยะเมตตากุล (บุตร)		91,400,000	1.00
5. นายจารุวัตร ไตรถวิล	1	11,200,000	0.12
รวม	11	4,530,744,300	49.65
2. ผู้ถือหุ้น > 5% โดยนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย			
1. นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์	6	1,052,367,104	11.53
1.1 นายวิบูลย์ วัชรสุรงค์		235,722,424	2.58
1.2 นางลักษณา วัชรสุรงค์ (คู่สมรส)		93,879,280	1.03
1.3 นายกันต์ธวัช วัชรสุรงค์ (บุตร)		194,293,700	2.13
1.4 นายภากร วัชรสุรงค์ (บุตร)		156,800,000	1.72
1.5 น.ส.รสสุคนธ์ วัชรสุรงค์ (บุตร)		206,241,700	2.26
1.6 น.ส.สุพรรณนิการ์ วัชรสุรงค์ (บุตร)		165,430,000	1.81
รวม	6	1,052,367,104	11.53
3. ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม			
รวม	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	17	5,583,111,404	61.18

ข้อมูลการกระจายตัวการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568

จำนวนหุ้นที่ถือครอง	จำนวนผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	
	จำนวนผู้ถือหุ้น	สัดส่วนผู้ถือหุ้น (%)	จำนวนหุ้น	สัดส่วนจำนวนหุ้น (%)
1-999	4,406	26.02%	1,678,910	0.02%
1,000-10,000	5,330	31.48%	26,024,175	0.29%
10,001-100,000	5,367	31.69%	200,792,283	2.20%
100,001 – น้อยกว่า 5% ของจำนวนหุ้นที่กำหนดแล้ว	1,826	10.78%	4,280,351,398	46.90%
5% ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่กำหนดแล้ว	5	0.03%	4,616,764,500	50.59%
รวม	16,934	100%	9,125,611,266	100%

บริษัทฯ มีหุ้น Free float ร้อยละ 39.46 ของหุ้นที่ออกแล้วทั้งหมด ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568

- ผู้ถือหุ้นที่เป็นนิติบุคคลในประเทศ จำนวน 50 ราย ถือหุ้นจำนวน 397,904,355 หุ้น หรือร้อยละ 4.36
- ผู้ถือหุ้นใหญ่ของนิติบุคคลในประเทศ คือ บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นจำนวน 214,300,000 หุ้น หรือร้อยละ 2.35
- ผู้ถือหุ้นที่เป็นนิติบุคคลต่างประเทศ จำนวน 26 ราย ถือหุ้นจำนวน 118,728,586 หรือร้อยละ 1.30
- ผู้ถือหุ้นใหญ่ของนิติบุคคลต่างประเทศ คือ South East Asia UK (Type C) Nominees Limited ถือหุ้นจำนวน 52,391,906 หุ้น หรือร้อยละ 0.57

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 หลักทรัพย์ของ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

	วันที่ 1 มกราคม 2568	เพิ่ม/(ลด)	วันที่ 31 ธันวาคม 2568
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 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุน ซึ่งเป็นคนต่างด้าว (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 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ตามกฎหมายรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Consolidated) ทั้งนี้ บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) จะต้องไม่มียอดขาดทุนสะสม และมีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายเงินปันผลได้ โดยให้ พิจารณาถึงแผนการลงทุนในอนาคตของโครงการต่างๆ ด้วย ”

คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 ขออนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.080 บาทหรือคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลร้อยละ 80 โดยสูงกว่านโยบายการจ่ายเงินปันผลที่บริษัทฯ กำหนดไว้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ตามกฎหมายรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Consolidated) จากจำนวนหุ้นที่

จดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 9,125,611,266 หุ้น เป็นจำนวนเงินปันผลรวมทั้งปี 726.1 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในปี 2568 หุ้นละ 0.070 บาท คิดเป็นเงินที่จ่ายเป็นเงินสดรวม 635.3 ล้านบาท คงเหลือจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้าย (ไตรมาสที่ 4 เดือนตุลาคม- เดือนธันวาคม 2568) อีกหุ้นละ 0.010 บาท เป็นจำนวนเงินที่จ่ายในงวดสุดท้ายรวม 90.8 ล้านบาท ซึ่งจะมีผลเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 ตามที่เสนอในวาระ

สถิติการจ่ายเงินปันผลในรอบ 3 ปี ที่ผ่านมา

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
1.กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	904	1,104	1,182
2.กำไรสะสม (ล้านบาท)	4,529	4,469	4,084
3.จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว (ล้านหุ้น)	9,126	9,126	9,126
4.จำนวนหุ้นซื้อคืน (ล้านหุ้น)	50	42	-
5.กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.100	0.121	0.130
6.เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)	0.080	0.080	0.057
7.เงินปันผลจ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน (ล้านบาท)	726	729	520
8.อัตราการจ่ายปันผลร้อยละ (ร้อยละ)	80	66	44
9.ทุนสำรองตามกฎหมาย (ล้านบาท)	91	91	91

ปี 2568	กำไรสุทธิตามงบการเงินรวม (ล้านบาท)	มติคณะกรรมการอนุมัติจ่าย		
		เงินปันผลระหว่างกาล (ล้านบาท)	เงินปันผลระหว่างกาล (บาท/หุ้น)	อัตราการจ่ายปันผล (ร้อยละ)
ไตรมาสที่ 1	284.5	272.3	0.030	95.7
ไตรมาสที่ 2	229.6	226.9	0.025	98.8
ไตรมาสที่ 3	210.6	136.1	0.015	64.6
ไตรมาสที่ 4	179.7	90.8	0.010	50.5
รวม	904.4	726.1	0.080	80.3

ส่วนของบริษัทย่อย

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

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้บริหารความเสี่ยง โดยประเมินและทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจทุกมิติ อันได้แก่ มิติสิ่งแวดล้อม มิติสังคม และมิติเศรษฐกิจ รวมทั้งได้กำหนดแนวทางปรับปรุงแก้ไขและ ติดตามระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างรัดกุมตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อป้องกันและลดผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้นในภายภาคหน้า สร้างความยั่งยืนต่อธุรกิจ และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

กรอบการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร ป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ มีการวิเคราะห์ ประเมิน ทบทวนและติดตามปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และ กำหนดหลักการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักมาตรฐานสากล ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหาร มีการสื่อสารและให้ ความรู้ ระเบียบปฏิบัติ แก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายให้รับทราบและนำไปปฏิบัติ เพื่อสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงตลอดห่วงโซ่อุปทาน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้บริษัทฯ มีทิศทางในการบริหารความเสี่ยง ในรูปแบบเดียวกัน พร้อมทั้งนำเสนอแนวทางแก้ไขต่อผู้เกี่ยวข้องในชั้นตอนต่อไป

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการประยุกต์ใช้แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล ซึ่งครอบคลุมทุกความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงาน โดยบริษัทฯ สามารถจำแนกและสรุปความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงาน ได้ดังรายละเอียดต่อไปนี้



ความเสี่ยงด้านธุรกิจ



ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์



ความเสี่ยงต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน



ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1. ความเสี่ยงด้านธุรกิจ

ความเสี่ยง: ในรอบปีที่ผ่านมาเศรษฐกิจอยู่ในภาวะผันผวนและชะลอตัวอย่างมาก ซึ่งอาจส่งผลให้ ความต้องการวัสดุตกแต่งประเภทกระเบื้องเซรามิกลดลงกว่าที่คาดการณ์ไว้ ตลาดกระเบื้องเซรามิกเกิดการ แข่งขันที่รุนแรง ทั้งจากผู้ผลิตภายในประเทศและต่างประเทศ

มาตรการจัดการความเสี่ยง: หนึ่งในแผนจัดการความเสี่ยงของบริษัท คือ การเน้นการสร้างคุณค่าให้กับตัวสินค้าและลูกค้า โดยการปรับปรุงต้นทุนควบคู่กับการพัฒนาสินค้าและคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน

2. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

ความเสี่ยง: ปัจจุบันการกำหนดกลยุทธ์และการตัดสินใจด้านกลยุทธ์ มีผลต่อการเติบโตและความยั่งยืนของบริษัท การติดตามการเปลี่ยนแปลงของตลาดและความก้าวหน้าของเทคโนโลยี สามารถยกระดับความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของตลาดทั้งในปัจจุบันและอนาคตได้ และส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างยั่งยืน

มาตรการจัดการความเสี่ยง: การปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในด้านการตลาดเป็นเครื่องมือที่ทางบริษัทกำหนดให้เป็นมาตรการตอบโต้สำหรับความเสี่ยงและความผันผวนของตลาดกระเบื้องเซรามิก ทางบริษัทมีการติดตามและปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในกรณีตลาดมีการเปลี่ยนแปลง

ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีเป็นอีกปัจจัยที่สามารถส่งเสริมให้บริษัทมีการเติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทมุ่งเน้นให้ทุกหน่วยงานศึกษาและวิจัยความน่าจะเป็นและความก้าวหน้าของเทคโนโลยีปัจจุบัน อีกทั้งกำหนดนโยบายการปรับเปลี่ยนเครื่องจักรหรือเครื่องมือให้ทันสมัยและสอดคล้องกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง

3. ความเสี่ยงต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

ความเสี่ยง: กระเบื้องเซรามิกเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากวัตถุดิบ ดิน หิน แร่ และสารเคมีต่างๆ ซึ่งวัตถุดิบเหล่านี้จะผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ภายในโรงงาน ดังนั้นบริษัทตระหนักเสมอว่าการใช้วัตถุดิบจากธรรมชาติและการใช้พลังงาน ส่งผลทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

มาตรการจัดการความเสี่ยง: ทางบริษัทกำหนดให้เป็นนโยบายหลักทั้งหน่วยงานภายในและคู่ค้าภายนอกให้ยึดถือหลักปฏิบัติการดำเนินงานโดยยึดหลักความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องในเรื่องสิ่งแวดล้อมและชุมชน

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

4.1. ความเสี่ยงด้านพลังงานและการจัดหาวัตถุดิบ

ความเสี่ยง: ต้นทุนทางด้านพลังงานถือเป็นต้นทุนที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจกระเบื้องเซรามิก แม้ว่าในปี 2568 ราคาเชื้อเพลิงสูงขึ้น และเนื่องจากวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตกระเบื้องเซรามิกเป็นวัตถุดิบที่ได้มาจากแหล่งธรรมชาติ ดังนั้นการจัดเตรียมและการวางแผนการใช้งานจึงเป็นหนึ่งปัจจัยสำคัญของการบริหารความเสี่ยงของทางบริษัท

มาตรการจัดการความเสี่ยง: โครงการการลดต้นทุนด้านพลังงานเป็นโครงการต่อเนื่องของทางบริษัท เพื่อมุ่งเน้นถึงผลประหยัดของต้นทุนในการผลิต ที่ผ่านมาจากทางบริษัทมีการศึกษาวิเคราะห์ และดำเนินการนำพลังงานที่ถูกลำไปทิ้งกลับมาหมุนเวียนใช้ให้ได้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ ส่วนทางด้านจัดหาวัตถุดิบในการผลิตนั้น บริษัทมีมาตรการลดความเสี่ยงโดย

การกำหนดแหล่งสำรองของวัตถุดิบที่สำคัญต่างๆ โดยการร่วมมือกับคู่ค้าในการสำรวจแหล่งวัตถุดิบแห่งใหม่ และให้คู่ค้าดำเนินการขอประทานบัตรที่เกี่ยวข้องล่วงหน้า เพื่อให้ทางบริษัทแน่ใจได้ว่าจะมีแหล่งวัตถุดิบเพียงพอต่อการดำเนินการธุรกิจอย่างยั่งยืน

4.2. ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย

ความเสี่ยง: อุตสาหกรรมกระเบื้องเซรามิกเป็นกิจการที่มีการใช้เครื่องจักรและสารเคมีต่างๆ จึงจำเป็นต้องให้ความสำคัญด้านความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงานอย่างยิ่ง ที่ผ่านมาทางบริษัทได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐาน กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งทางด้านความปลอดภัยและสุขภาพ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความปลอดภัยและสุขภาพ ถูกจัดให้เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ และต้องมีมาตรการตอบโต้และลดความเสี่ยงนั้นโดยทันที

มาตรการจัดการความเสี่ยง: ระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยตามมาตรฐานอุตสาหกรรม ได้ถูกนำเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของระบบการจัดการภายในบริษัทฯ ทำให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านสุขภาพและความปลอดภัยเป็นระยะ พร้อมทั้งจัดหาแนวทางและมาตรฐานลดความเสี่ยงด้านสุขภาพและความปลอดภัยที่อาจเกิดขึ้น ผ่านทางโครงการ อุบัติเหตุเป็นศูนย์ ซึ่งเป็นหนึ่งในนโยบายหลักด้านความปลอดภัยของบริษัท กำหนดมาตรการตอบโต้ในกรณีที่เกิดอุบัติเหตุออกมาในเชิงลบ และจะส่งผลต่อความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงาน

4.3. ความเสี่ยงด้านการบริหารบุคลากรและการพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรเพื่อการเติบโตในอนาคต

ความเสี่ยง: เนื่องจากอุตสาหกรรมการผลิตจำเป็นต้องพึ่งพาบุคลากรและแรงงานจำนวนมาก จากสถานการณ์ปัจจุบัน ปัญหาการขาดแคลนแรงงานเริ่มเข้ามามีผลกระทบต่อบางอุตสาหกรรม ประชากรในช่วงวัยทำงานเริ่มมีสัดส่วนที่ลดลง เกิดการแย่งชิงแรงงานที่มีฝีมือในภาคอุตสาหกรรม

มาตรการจัดการความเสี่ยง: บริษัทได้ตระหนักถึงการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรและพนักงาน ในรอบปีที่ผ่านมาทางบริษัทได้มีการประกาศนโยบายการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรและพนักงาน เป็นหนึ่งในนโยบายการพัฒนาบริษัทในปัจจุบันและอนาคต มีการเข้าร่วมโครงการยกระดับฝีมือแรงงานกับภาครัฐ และส่งเสริมให้บุคลากรและพนักงานพัฒนาตนเอง โดยผ่านช่องทางกิจกรรมจัดการความรู้และส่งเสริมผลิตภาพต่างๆ ภายในบริษัท มีการเชิญวิทยากร ผู้เชี่ยวชาญต่างๆ เข้ามาฝึกอบรมและยกระดับความสามารถของบุคลากรและพนักงานในหน่วยงานต่างๆ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นที่จะขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนและสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และเป้าหมายการพัฒนาด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ โดยมีวิสัยทัศน์ที่จะเป็นผู้นำทางด้านกระเบื้อง ที่มีสาขาครอบคลุมทุกจังหวัดของประเทศไทย และวางกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนให้ครอบคลุมทุกมิติ อาทิเช่นประเด็นเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศและพลังงาน เรื่องความหลากหลายทางชีวภาพและการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ เรื่องอาชีวอนามัยและความปลอดภัยจากการประกอบธุรกิจ และเรื่องความยั่งยืนกับชุมชนและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย

การวัดผลและการรายงานผลการปฏิบัติงานของการทำงานด้านความยั่งยืน ครอบคลุมเป้าหมาย พัฒนาการ และผลการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจและธรรมาภิบาล ถูกสรุปไว้ในรายงานประจำปีซึ่งเนื้อหาเป็นไปตามมาตรฐานการจัดทำรายงานประจำปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ และบริษัทในเครือ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการจัดการด้านความยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการดำเนินงานด้านการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ด้วยการคำนึงถึงการเติบโตของบริษัทฯ ไปพร้อมกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

- มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายกระเบื้องเซรามิคและอุปกรณ์วัสดุก่อสร้าง ที่เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้หลักบรรษัทภิบาล และการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- พัฒนาทุกระบวนการผลิตและดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และบริหารจัดการผลกระทบต่อทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ตามแนวทางพัฒนาที่ยั่งยืน

บริษัทฯ และบริษัทในเครือ ได้เริ่มกำหนดเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนมาตั้งแต่ปี 2564 โดยมีเป้าหมายที่สร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กรโดยกำหนดเป้าหมายให้เกิดความยั่งยืนผ่านการบริหารและดำเนินการทั้ง 3 มิติ ได้แก่

มิติด้านสิ่งแวดล้อม

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม มีเป้าหมายที่มุ่งเน้นการรักษาสมดุลของระบบนิเวศ สภาพแวดล้อม สภาพภูมิอากาศ และใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพและผลิตผลสูงสุด

มิติด้านสังคม

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม มีเป้าหมายมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม มีส่วนร่วมกับชุมชนรอบข้าง ดูแลพนักงานอย่างเป็นธรรมและทัดเทียม ส่งเสริมและสร้างความปลอดภัยในการทำงาน

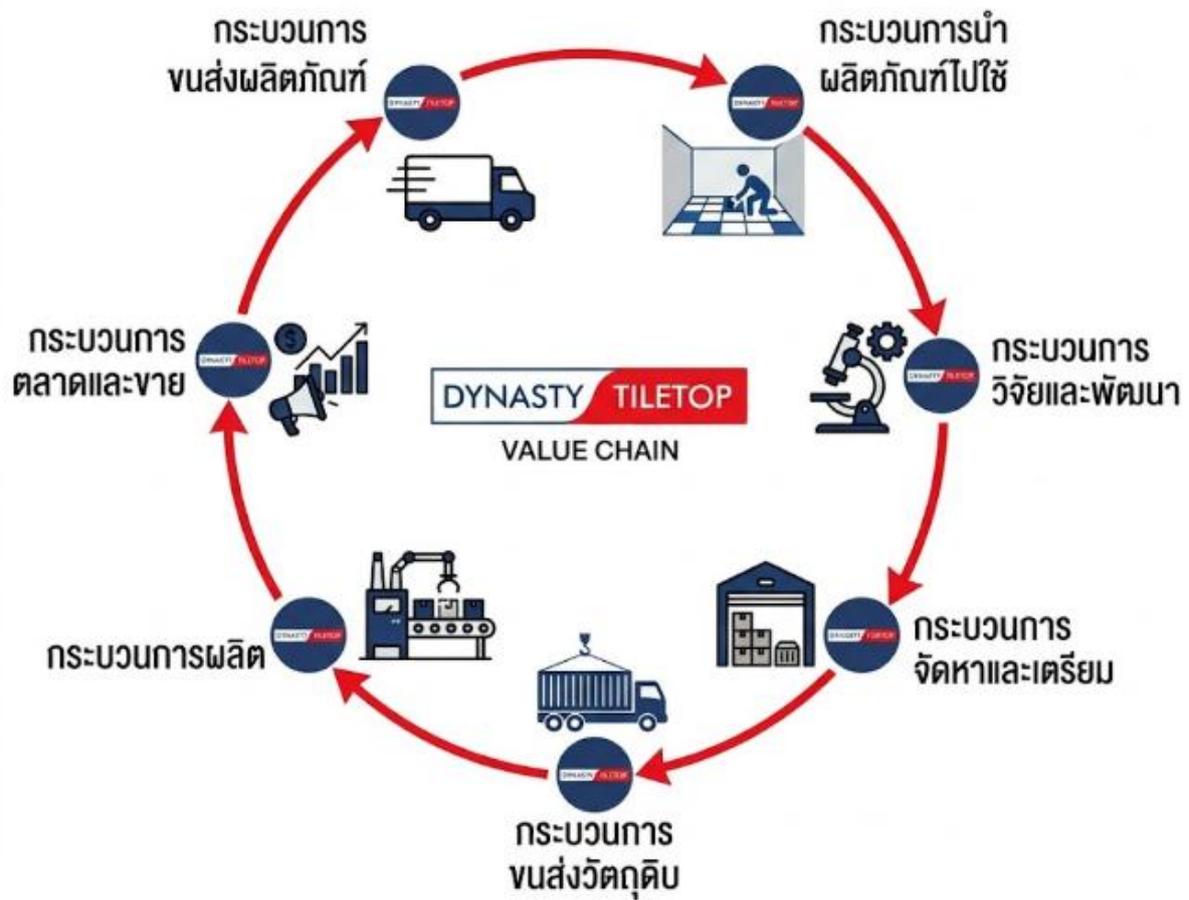
มิติเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล

การกำกับกิจการและการบริหารห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ มีเป้าหมายที่มุ่งเน้นการตอบสนองต่อความคาดหวังและสร้างคุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยมีการตอบสนองและเพิ่มขีดความสามารถเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

3.2 การดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน (ESG)

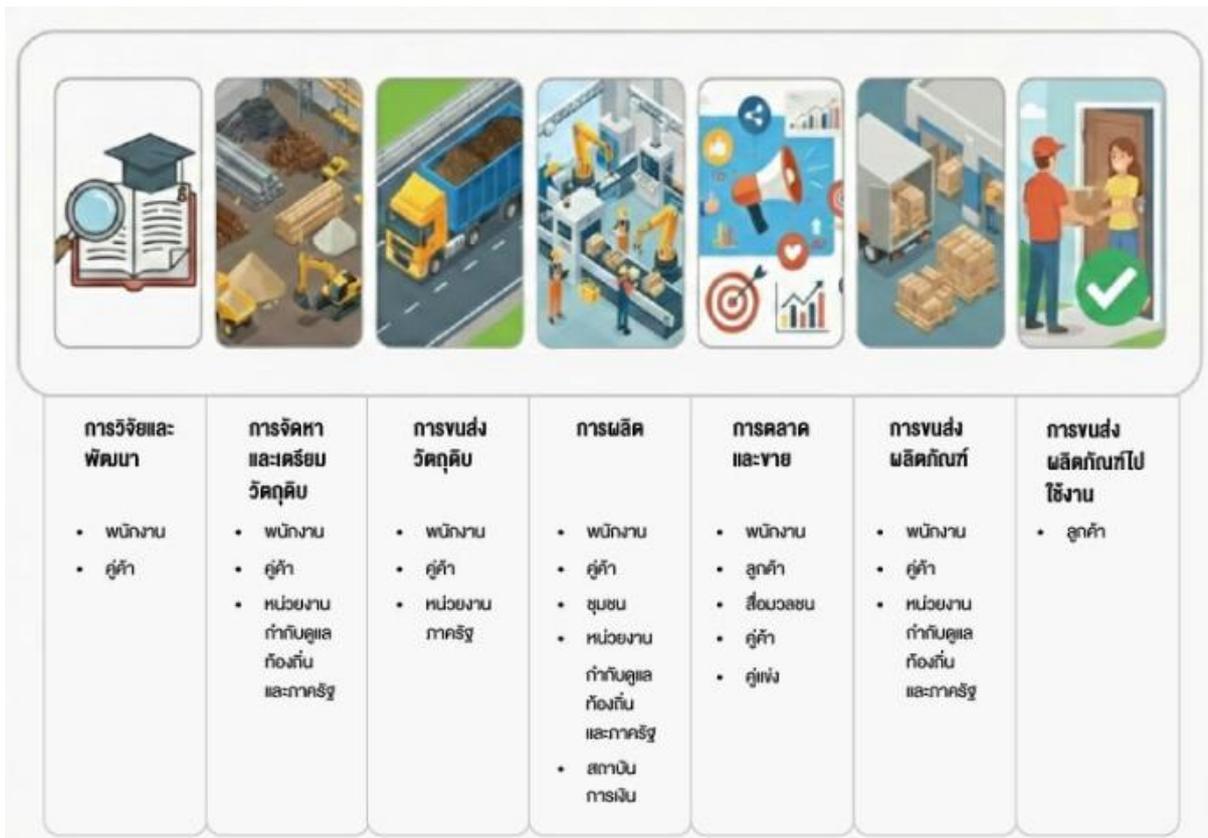
1. ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจบนหลักธรรมาภิบาลที่ดี เพิ่มผลิตภาพในกระบวนการผลิตตามแนวปฏิบัติ และมาตรฐานอุตสาหกรรมสากล ลดผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกแขนง ตลอดทั้งตั้งเป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ลดการใช้พลังงาน เลือกใช้พลังงานทางเลือก ควบคุมการใช้ทรัพยากรน้ำจากภายนอก ดูแลสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน และประสานให้ความร่วมมือกับชุมชนรอบข้างและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

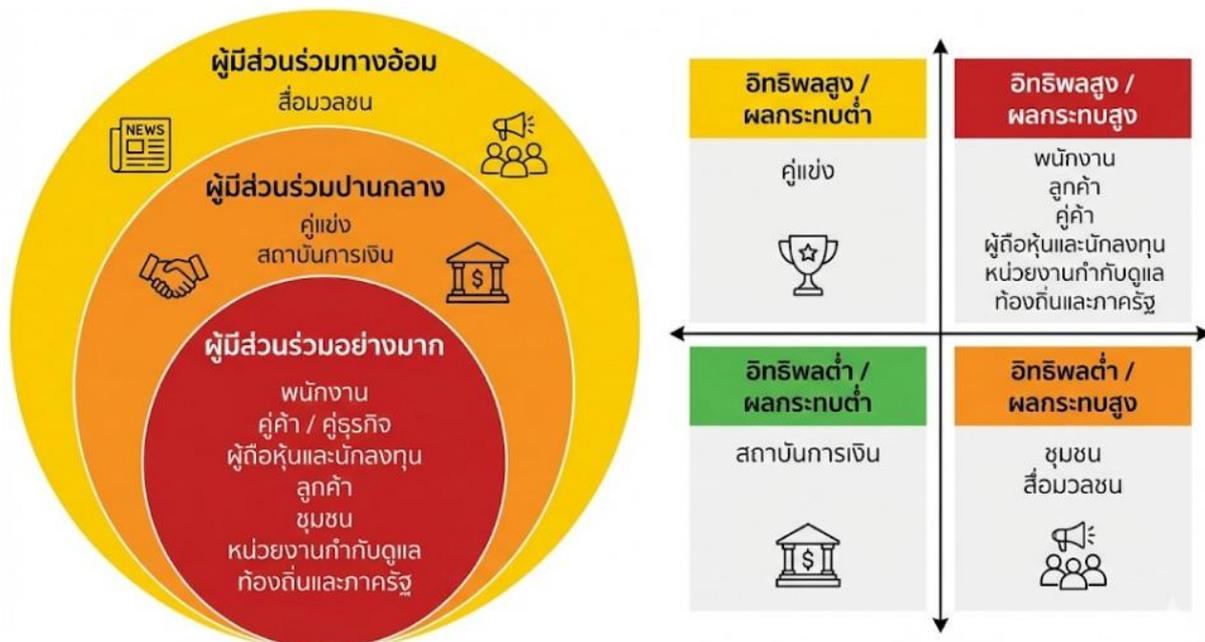


2. ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีระบบจัดการดูแลผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทั้งทางตรงและทางอ้อม ผลจากการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสีย สามารถจำแนกรายการได้ดังนี้ พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน สถาบันการเงิน ชุมชน หน่วยงานกำกับดูแลท้องถิ่นและภาครัฐ คู่แข่งขัน สื่อมวลชน



การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจรวบรวมและแสดงการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตามแผนผังด้านล่าง โดยการระบุผู้มีส่วนได้เสียกระทำโดยการพิจารณาบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียต่อธุรกิจและการได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทฯ



ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

การวิเคราะห์ประเด็นสำคัญและแนวทางปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัทฯ ในรอบปี 2568 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและประเด็นสำคัญ	การตอบสนอง	กิจกรรมและช่องทางการสื่อสาร
พนักงาน	- สิทธิมนุษยชน	- การปฏิบัติตามหลักสากลว่าด้วยเรื่องสิทธิมนุษยชน - การคุ้มครองแรงงานและสวัสดิการตามกฎหมาย - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ	- การรับข้อร้องเรียน - กิจกรรมภายในบริษัทฯ - คณะกรรมการสวัสดิการ - E-mail / Website / Social Media
	- ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม	- การคุ้มครองแรงงานและสวัสดิการตามกฎหมาย - การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ	- คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม - E-mail / Website / Social Media
	- ค่าตอบแทน	- จ่ายค่าตอบแทนจ้างเหมาะสม และสามารถแข่งขันได้ในธุรกิจ โดยยึดหลักความเป็นธรรม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ	- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
	- สวัสดิการ	- การจัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม อาทิ เช่น ที่พัก เครื่องแบบ สวัสดิการด้านสุขภาพ การช่วยเหลือในกรณีต่างๆ	- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - คณะกรรมการสวัสดิการ
	- การดูแลพนักงานในระยะยาว	- เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - คณะกรรมการสวัสดิการ
	- การพัฒนาความรู้และทักษะ	- การเตรียมความพร้อมในการทำงาน การพัฒนาความรู้และทักษะในการทำงาน การศึกษา และประยุกต์ใช้เทคโนโลยีทันสมัย	- อบรม / สัมมนา
คู่ค้า	ดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึด	- การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ	- ประชุม - เยี่ยมชมกิจการ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและประเด็นสำคัญ	การตอบสนอง	กิจกรรมและช่องทางการสื่อสาร
	หลักธรรมาภิบาล	- นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	- E-mail
ลูกค้า	ตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพ ราคา และการส่งมอบ	- สินค้าได้รับการรับรองมาตรฐานอุตสาหกรรมและมาตรฐานผลิตภัณฑ์. - จากต่างประเทศ - วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า	- การรับซื้อรถยนต์ผลิตภัณท์และการบริการ - กิจกรรมเพื่อให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการ ให้คำปรึกษาและแก้ปัญหาหลังการขาย
ชุมชน	- การดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - สร้างอาชีพและรายได้ให้กับคนในชุมชน - ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน	- สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน - รับผิดชอบต่อเรื่องผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม	- ระบบรับร้องเรียน - กิจกรรมร่วมกับชุมชน - เปิดโอกาสให้คนในชุมชนเข้าร่วมงานกับทางบริษัทฯ
สถาบันการเงิน	- การดำเนินธุรกิจและรับผิดชอบต่อสัญญาและข้อตกลง	- การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ	- รายงานประจำปี - Website - นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ
หน่วยงานกำกับดูแลท้องถิ่นและภาครัฐ	- การดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่กำหนด - การดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม - การดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล	- เข้าร่วมกิจกรรมและโครงการต่างๆ ที่ภาครัฐจัดขึ้น - นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน - สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน - รับผิดชอบต่อเรื่องผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม	- ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ กฎหมายที่กำหนด - ส่งรายงานและเอกสารต่างๆ ตามกฎหมายที่กำหนด - เข้าร่วมเครือข่ายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน - เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ที่ภาครัฐจัดขึ้น
ผู้ถือหุ้น และ นักลงทุน	- ดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรม โปร่งใส โดยยึดหลักธรรมาภิบาล - สร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้น และ	- การปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัทฯ - นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	- รายงานประจำปี - การประชุมผู้ถือหุ้น - Website - นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ - ปีผลตอบแทนการลงทุน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและประเด็นสำคัญ	การตอบสนอง	กิจกรรมและช่องทางการสื่อสาร
	นักลงทุน	- การดำเนินธุรกิจให้เติบโตยั่งยืน	
สื่อมวลชน	- การเปิดเผยข่าวสารข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใส	- สื่อสารและเปิดเผยข่าวสารข้อมูลที่เกี่ยวข้อง	- รายงานประจำปี - การประชุมผู้ถือหุ้น - Website - นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ
คู่แข่ง	- ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางธุรกิจอย่างเป็นธรรมและสุจริต	- สนับสนุนให้เกิดการค้าอย่างเสรี - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับโดยวิธีการที่ไม่ถูกต้อง	- รายงานประจำปี - Website

ผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน

1.การดำเนินงานด้านความยั่งยืนมิติสิ่งแวดล้อม (Environment)

1.1 การบริหารจัดการพลังงาน

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

เป้าหมายการดำเนินงาน

อุตสาหกรรมการผลิตกระเบื้องเซรามิคเป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมที่มีการใช้พลังงานสูง ซึ่งผลกระทบต่อทั้งระบบสภาพภูมิอากาศและประชากรบนโลก ผลกระทบที่เกิดขึ้นส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงที่ผิดปกติ อาทิเช่น การเกิดคลื่น ความร้อน อุณหภูมิโลกที่สูงขึ้น ภัยแล้งและภัยพิบัติทางธรรมชาติ รวมทั้งผลกระทบต่อห่วงโซ่อาหารของโลกอีกด้วย

บริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นและเห็นความจำเป็นที่สำคัญที่จะต้องมีการดำเนินการด้านการจัดการพลังงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด โดยที่บริษัทฯ มีเป้าหมายดังนี้

- ภายในปี 2575 อัตราการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการผลิตลง 10% เมื่อเทียบกับฐานปี 2563 โดยมีเป้าหมายที่จะลดลงอย่างน้อยปีละ 1%

- มีการนำเอาพลังงานไฟฟ้าจากแหล่งพลังงานทางเลือกมาใช้ โดยกำหนดให้มีการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ในกระบวนการผลิตให้ได้ไม่ต่ำกว่า 3% ภายในปี 2567
- ในปัจจุบัน มีการปรับปรุงเป้าหมายการใช้พลังงานไฟฟ้าจากแหล่งพลังงานทางเลือก โดยกำหนดให้มีการเพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ในกระบวนการผลิตให้ได้ไม่ต่ำกว่า 10% ภายในปี 2575

กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการพลังงานแบบเป็นระบบ ทั้งในแง่การพัฒนากระบวนการผลิต การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการนำแหล่งพลังงานทางเลือกมาใช้ในกระบวนการผลิต ซึ่งจำเป็นต้องได้รับการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ผลการดำเนินงาน

เชื้อเพลิงก๊าซธรรมชาติเป็นต้นทุนและพลังงานความร้อนหลักของกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกของบริษัทฯ คุณสมบัติของกระเบื้องเซรามิกเกี่ยวข้องกับการใช้พลังงานความร้อนในการเผา ซึ่งในปี 2568 ที่ผ่านมาทางบริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนและเพิ่มสัดส่วนผลิตภัณฑ์กระเบื้องเซรามิกที่มีคุณสมบัติที่ดีขึ้น การดูดซึมน้ำต่ำ ส่งผลให้มีการใช้พลังงานความร้อนเพิ่มสูงขึ้น กระบวนการผลิตมีการพลังงานไฟฟ้าในการבודวัตถุดิบและกระบวนการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ การใช้น้ำมันดีเซลในการขนถ่ายวัตถุดิบ วัสดุ และสินค้าสำเร็จรูป

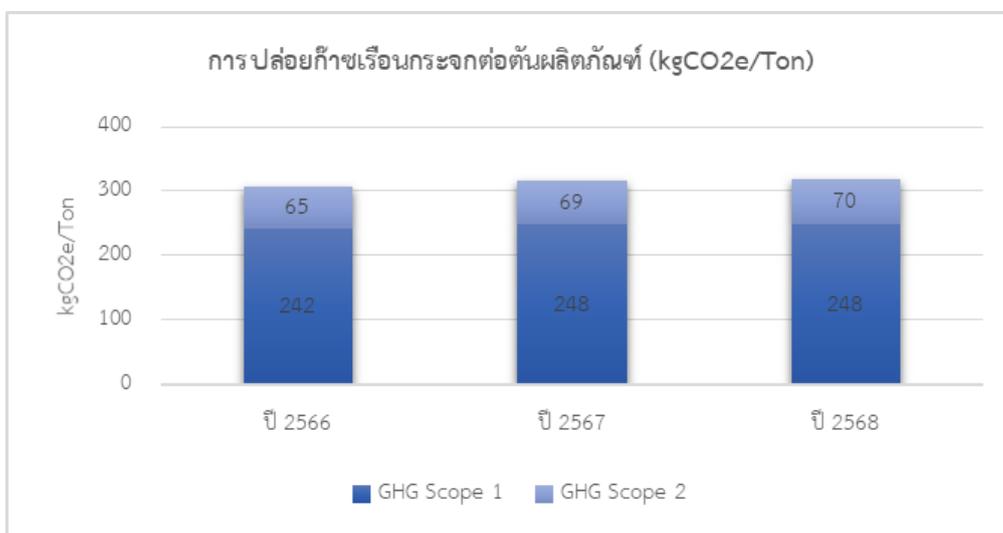
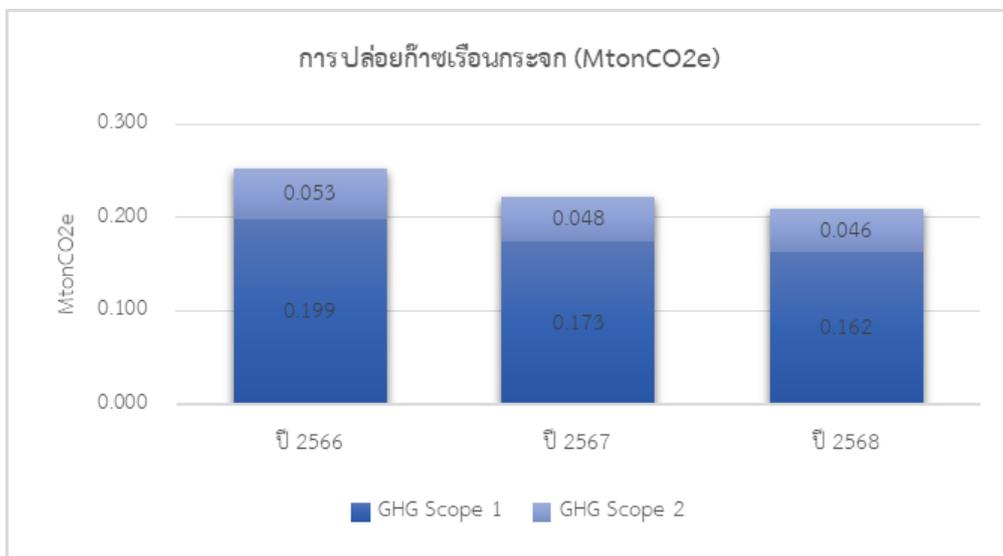
ในปี 2568 การใช้พลังงานรวมในกระบวนการผลิตของบริษัทฯ เท่ากับ 5,131 MJ/Ton ในส่วนพลังงานไฟฟ้าสัดส่วนการใช้พลังงานแสงอาทิตย์อยู่ที่ 6.1% และมีข้อมูลการใช้พลังงานต่อตันผลิตภัณฑ์ ดังนี้



จากผลการวิเคราะห์ค่าปริมาณการใช้พลังงานต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ พบว่ามีอัตราการใช้พลังงานสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2567 เนื่องจากอัตราการใช้กำลังการผลิตที่ต่ำกว่าการคาดการณ์ และการปรับเปลี่ยนสัดส่วนการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่มีขนาด น้ำหนักและคุณสมบัติเชิงกลสูงขึ้น ส่งผลให้มีอัตราการใช้พลังงานมวลรวมของผลิตภัณฑ์สูงขึ้น

บริษัทฯ จัดทำฐานข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ครอบคลุมกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิค โดยมีกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

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



อัตราการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลดลงในปี 2568 เนื่องจากปัจจัยด้านปริมาณการผลิตที่ลดลง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อหน่วยน้ำหนักของผลิตภัณฑ์สูงขึ้น มีอัตราการใช้พลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ Solar Rooftop มากกว่า 6.0 ล้านหน่วย ซึ่งส่งผลประหยัดต่อต้นทุนพลังงานด้านไฟฟ้าและลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเข้าสู่ชั้นบรรยากาศ

ก๊าซธรรมชาติ	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
สรุปการใช้ก๊าซธรรมชาติ (หน่วย : ลูกบาศก์ฟุต)	3,462,338,000	3,023,128,000	2,831,182,000
มูลค่า (บาท)	1,215,464,046	1,075,353,510	995,162,595
น้ำมันดีเซล	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
สรุปการใช้น้ำมันดีเซล (หน่วย : ลิตร)	2,117,751	2,105,797	2,046,149
มูลค่า (บาท)	65,158,043	63,979,315	62,510,932
รวมค่าพลังงาน (บาท)	1,280,622,089	1,139,322,825	1,057,673,527

ไฟฟ้า	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
สรุปการใช้ไฟฟ้า (หน่วย : กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	117,604,910	109,174,141	104,561,785
มูลค่า (บาท)	497,629,764	399,475,830	365,319,688

1.2 การบริหารจัดการน้ำ

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

เป้าหมายการดำเนินงาน

ทรัพยากรน้ำถือเป็นสิ่งสำคัญในกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกของทางบริษัทฯ ผลกระทบจากภัยแล้งและภัยพิบัติต่างๆ อาจส่งผลให้เกิดวิกฤตน้ำขาดแคลนและระบบนิเวศที่เปลี่ยนไปกับแหล่งน้ำ บริษัทฯ มีเป้าหมายที่ดำเนินธุรกิจแบบการใช้ทรัพยากรน้ำแบบหมุนเวียนเชิงบูรณาการ และลดการใช้น้ำประปาจากแหล่งภายนอกลง 5% ทุกปี

กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการน้ำโดยวิธีการจัดเก็บน้ำเชิงบูรณาการ ไม่มีการปล่อยน้ำออกสู่ภายนอกโรงงานการผลิต มีการชุดและจัดเตรียมบ่อน้ำสำรองและจัดการบริหารบ่อน้ำให้สามารถรองรับปริมาณน้ำฝนจากธรรมชาติให้เพียงพอต่อการผลิตตลอดทั้งปี

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้สรุปปริมาณการใช้น้ำประปาจากแหล่งภายนอกสำหรับกระบวนการผลิตกระเบื้องเซรามิกของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้



อัตราการใช้น้ำประปาจากภายนอกในปี 2568 ต่ำลงกว่า 49% ในรอบปีที่ผ่านมา ทางบริษัทฯ ได้มีการโครงการปรับปรุงและติดตั้งระบบผลิตน้ำประปาเพิ่มเติมโดยใช้น้ำดิบจากแหล่งเก็บกักน้ำภายใน ซึ่งเป็นไปตามกลยุทธ์และนโยบายการบริหารจัดการน้ำ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะผลิตน้ำประปาเพื่อกระบวนการผลิตและลดการใช้น้ำประปาจากภายนอก

บริษัทฯ ยังคงดำเนินนโยบายไม่มีการปล่อยน้ำจากกระบวนการผลิตออกสู่ชุมชนหรือสาธารณะ มีการดำเนินการปรับปรุงระบบกักเก็บน้ำภายในโรงงานอย่างสม่ำเสมอ



น้ำประปาจากภายนอก	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ส่วนของโรงงาน (หน่วย : ลูกบาศก์เมตร)	292,716	297,543	151,563
ส่วนของสำนักงานใหญ่และสาขา (หน่วย : ลูกบาศก์เมตร)	85,936	82,597	92,752
สรุปการใช้น้ำประปาจากภายนอก (หน่วย : ลูกบาศก์เมตร)	378,652	380,140	244,315
มูลค่า(บาท)	10,270,527	10,578,208	6,632,158

1.3 การบริหารจัดการของเสียและลดของเสีย

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

เป้าหมายการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่เป็นองค์กรที่ปราศจากของเสีย Zero Waste ภายในปี 2575 และมีเป้าหมายเป้าหมายเรื่องการรื้อเรียนเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมโดยรอบโรงงานเป็นศูนย์ มีการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายทุกประการ และกำหนดให้มีการปรับปรุงสูตรการผลิตและกระบวนการผลิตเพื่อนำของเสียจากกระบวนการผลิตกลับมาใช้ใหม่ ไม่มีการทิ้งของเสียจากกระบวนการผลิตออกนอกโรงงาน บริษัทฯ ได้ดำเนินงานจัดการของเสีย โดยของเสียได้ถูกจำแนกออกเป็น 2 ประเภท ดังต่อไปนี้

- ของเสียไม่อันตราย – ดำเนินการโดยใช้หลัก 3R ดังนี้
 - การลดการใช้ (Reduce) - การลดการใช้วัสดุ อุปกรณ์ หรือบรรจุภัณฑ์ อาทิเช่น การไม่ใช้กล่องบรรจุภัณฑ์ของวัตถุดิบบางชนิด การปรับเปลี่ยนขนาดบรรจุของวัตถุดิบเพื่อลดการใช้บรรจุภัณฑ์ การเพื่อปริมาณการจัดเลี้ยงสินค้าเพื่อลดการใช้พาเลท เป็นต้น
 - การนำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) – การนำวัสดุ อุปกรณ์ หรือบรรจุภัณฑ์ กลับมาใช้ใหม่ อาทิเช่น ถุงบรรจุวัตถุดิบจะถูกส่งกลับไปตู้ค้าเพื่อนำมาใช้ซ้ำ พาเลทไม้ใส่กระเบื้องจะถูกหมุนเวียนใช้ซ้ำ เป็นต้น
 - การนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) – การนำของเสียที่เกิดขึ้นในกระบวนการผลิตกลับมาใช้ใหม่ หรือ การนำพลังงานความร้อนเหลือใช้กลับมาใช้ที่กระบวนการอื่นๆ เป็นต้น
- ของเสียอันตราย – จะถูกส่งไปกำจัดด้วยวิธีที่ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

- การนำกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) – เช่น การนำถังน้ำมันและน้ำมันเก่ากลับไปแปรสภาพ และกลับไปใช้ใหม่ในอุตสาหกรรมอื่นๆ เป็นต้น

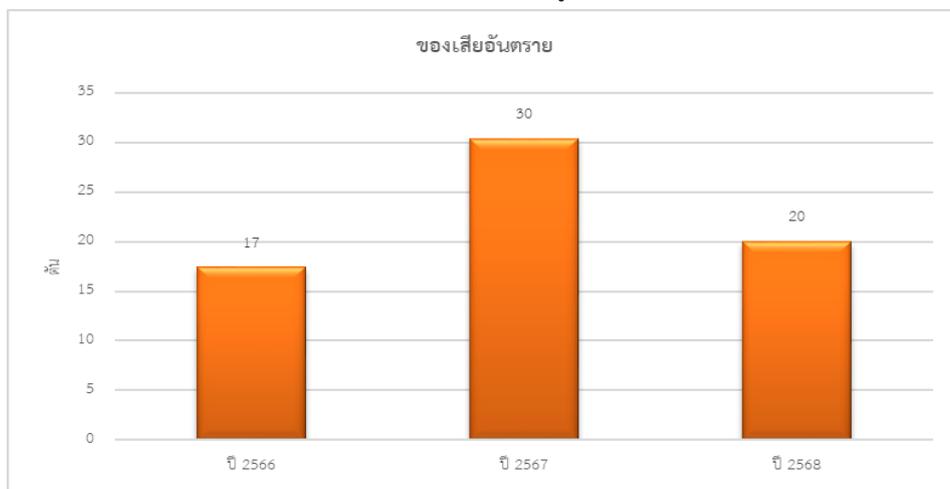
อีกทั้ง บริษัทฯ ยังได้กำหนดเป้าหมายการร้องเรียนเรื่องสภาวะแวดล้อมเป็นศูนย์

กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารของเสียโดยหลักการประยุกต์ใช้หลักการเศรษฐกิจหมุนเวียน นำของเสียที่เกิดขึ้น กลับมาใช้ใหม่หรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สามารถนำของเสียที่เกิดขึ้นกลับไปแปรสภาพแล้วเกิดผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2568 บริษัทฯ มีปริมาณของเสียที่เป็นอันตรายตามข้อมูลด้านล่าง



บริษัทฯ มีการวิเคราะห์และปรับปรุงกระบวนการต่างๆ โดยมีจุดมุ่งมั่นที่จะนำของเสียต่างๆ ในกระบวนการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ โดยปัจจุบันทางบริษัทฯ ได้มีสูตรการผลิตที่ใช้ของเสียจากกระบวนการผลิตมาใช้ในสูตรการผลิต โดยไม่กระทบต่อคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ทำให้ลดปัญหาและค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสียโดยวิธีฝังกลบและลดปัญหาสิ่งแวดล้อมไปในตัว ปริมาณการใช้ของเสียจากกระบวนการผลิตเพื่อทดแทนวัตถุดิบใหม่ สามารถสรุปได้ด้านล่าง



1.4 การบริหารจัดการสภาพสิ่งแวดล้อม

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

เป้าหมายการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเป็นองค์กรที่ปราศจากข้อร้องเรียนและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและพื้นที่ทำงานที่ไม่เป็นมิตรกับชุมชนบริเวณรอบโรงงาน การดำเนินงานของบริษัทฯ ต้องสอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบ ข้อปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ

กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการสภาพแวดล้อมบริเวณพื้นที่การผลิตและรอบๆ โรงงาน โดยจัดให้มีการตรวจสภาพแวดล้อมภายในโรงงานและชุมชนรอบข้างเป็นประจำทุกปี เพื่อป้องกันข้อร้องเรียนต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ มีการสำรวจพัฒนา และปรับปรุงกระบวนการที่อาจก่อให้เกิดมลภาวะด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ผ่านเกณฑ์มาตรฐานการตรวจสภาพสิ่งแวดล้อมทั้งทางด้านมลพิษทางอากาศ มลพิษทางเสียง และคุณภาพน้ำ

	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
มลพิษทางอากาศ	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์
มลพิษทางเสียง	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์
คุณภาพน้ำ	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์	ผ่านเกณฑ์

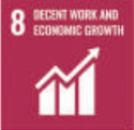
หมายเหตุ – เกณฑ์มาตรฐานที่ถูกกำหนดโดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม

บริษัทฯ ยังดำเนินการจัดกิจกรรม Cleaning พื้นที่โรงงานและชุมชนรอบข้างเป็นประจำ เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการลำเลียงขนส่งวัสดุ ผลิตภัณฑ์และการสัญจรของทางบริษัทฯ



2.การดำเนินงานด้านความยั่งยืนมิติสังคม (Social)

2.1 การบริหารจัดการด้านสังคม

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

เป้าหมายการดำเนินงาน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืนและตระหนักดีว่าการที่องค์กรจะเติบโตอย่างยั่งยืนได้นั้น ความยั่งยืนของพนักงาน คู่ค้า ชุมชน สังคม และรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เป็นหลักสำคัญในการขับเคลื่อนสู่ความยั่งยืน

กลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อบรรลุเป้าหมาย

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการดำเนินงานด้านสังคม ซึ่งสามารถแบ่งย่อยออกได้ดังต่อไปนี้

- การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม - การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยึดหลักคุณธรรมและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 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
- การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน - ให้ความสำคัญต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ความรับผิดชอบต่อลูกค้า - ให้ความสำคัญต่อมาตรฐาน ความปลอดภัย และความต้องการของลูกค้า มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้ามากที่สุด และมุ่งมั่นที่พัฒนาบริษัทฯ ให้คงไว้กับการเป็นผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตภายในประเทศไทย เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และสามารถทดแทนผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศได้
- การสร้างคุณค่าและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชน - ให้ความสำคัญในการอยู่ร่วมและพัฒนาสังคมและชุมชน มีการเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อสร้างสัมพันธ์ที่ดีอย่างต่อเนื่อง จัดให้โรงงานเป็นแหล่งเรียนรู้ของชุมชนบริเวณรอบข้าง

ผลการดำเนินงาน

- ด้านการดูแลบุคลากรในองค์กร
 - การพัฒนาปรับปรุงด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงและพัฒนาองค์กรให้มีสถิติอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์ Zero Accident

โดยในปี 2568 สถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานสามารถสรุปได้ดังนี้

	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงาน (ครั้ง)	20	17	19
จำนวนพนักงานที่ได้รับการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงานเกิน 1 วัน (คน)	8	9	9
จำนวนพนักงานที่เสียชีวิตจากการทำงาน (คน)	0	0	0

มีการจัดฝึกอบรมเรื่องความปลอดภัยกับพนักงานในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ



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

1. **ความปลอดภัยในการทำงาน ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบ อันดับแรกในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน**
 - 1.1 ดำเนินการจัดทำขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงาน โดยคำนึงถึงการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆ ด้วยความปลอดภัยเป็นหลักสำคัญ
 - 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 ตรวจสอบร่องรอยโดยวิศวกรไฟฟ้า 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 เพื่อเป็นการกระตุ้นจิตสำนึกพนักงานให้ทำงานอย่างปลอดภัยกับตัวพนักงานและเพื่อนร่วมงาน
- 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 ซึ่งบริหารโดยกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน 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 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนชั่วโมงการทำงานของพนักงานทั้งหมด	8,132,064	8,129,280	7,698,624

บริษัทฯ ส่งเสริมและจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีแก่บุคลากรในองค์กรทุกคน ติดตามประเมินผลสุขภาพของบุคลากรภายในองค์กร เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านสุขภาพที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน และจัดทำแผนป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
สัดส่วนพนักงานที่เข้ารับการตรวจสุขภาพประจำปี	100%	99%	99%

หมายเหตุ - ทางบริษัทฯ กำหนดมีสวัสดิการการตรวจสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงานทุกคน



จัดกิจกรรมให้ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการอพยพและดับเพลิงในกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินภายในพื้นที่



การอบรมและพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากร

บริษัทฯ ได้ดำเนินการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของบุคลากร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานรวมทั้งเข้ารับการฝึกอบรม	1,274	1,488	1,890
จำนวนชั่วโมงอบรมความรู้เฉลี่ยของพนักงาน	6	6	6
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนา (บาท)	371,675	522,902	821,866

หลักสูตรที่ฝึกอบรม

ลำดับ

หัวข้ออบรม

- 1 Basic Network Installation and Troubleshooting
- 2 EQ การบริหารความฉลาดทางอารมณ์เพื่อความสำเร็จในการทำงาน
- 3 Import-Export Accounting Basics การบัญชีสำหรับกิจการนำเข้า-ส่งออกมือใหม่
- 4 Microsoft Excel Power Query
- 5 Querying Data with T-SQL
- 6 TFRS 16 สัญญาเช่าและภาษีเงินได้ (Deferred Tax) ที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าตาม TAS12
- 7 UiPath for Business Automation
- 8 การบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต (Fraud Risk Management)
- 9 การบันทึกบัญชีที่สำคัญเกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย และแนวปฏิบัติที่ถูกต้องตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน
- 10 การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากรายการข้อมูลงบการเงินสำหรับนักบัญชี (Risk Analysis of Financial Statement) (หลักสูตรใหม่ 2568) (จัดอบรมออนไลน์ผ่าน ZOOM)
- 11 ข้อควรระวังในการยื่นงบการเงินปี2568 และการเตรียมความพร้อมสำหรับนำเสนองบการเงินปี 2569
- 12 เจาะลึก 169 ประเด็นปัญหาภาษีแบบครบวงจร ที่ผู้ทำบัญชีและนักบัญชีไม่ควรพลาด
- 13 เจาะลึกปัญหาภาษีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ.ง.ด. 54.ภ.พ. 36 และอนุสัญญาภาษีซ้อน
- 14 ด่วนที่สุด...กองทุนสงเคราะห์ลูกจ้างตามกฎหมายใหม่ ใช้บังคับ 1 ตุลาคม 2568
- 15 เทคนิคการระงับยอดบัญชีแยกประเภทกับระบบลูกหนี้และเจ้าหนี้
- 16 เทคนิคการดำเนินการเรื่องหนี้ และลูกหนี้ที่มีปัญหา
- 17 เทคนิคการวางระบบ และการควบคุมภายในบัญชีเจ้าหนี้ และประเด็นปัญหาเจ้าหนี้ (Accounts Payable AP)
- 18 แนวปฏิบัติการจัดทำบัญชีลูกหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 19 แนวปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12
- 20 ฝึกปฏิบัติ Data Analytics for Accounting
- 21 ภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับนักบัญชี (VAT)
- 22 ภาษีสำหรับนักบัญชี ภาษีอากรทั้งระบบ
- 23 การเพิ่มผลิตภาพอย่างยั่งยืน (Sustainability Productivity)
- 24 ความรู้และการใช้งานเบื้องต้นของ PLC & HMI
- 26 การฝึกอบรมลูกจ้างซึ่งจะทำหน้าที่เป็นผู้ขับรถยกประเภท counterbalance forklift (6 ชม.)
- 27 การพัฒนาทักษะการขาย
- 28 เทคนิคการขายงานโครงการอย่างมืออาชีพ



การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการ

การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการของบริษัทฯ ยึดหลักความเป็นธรรมทั้งภายในและภายนอก มีการกำหนดโครงสร้างค่าจ้างอย่างเหมาะสม โดยบริษัทฯ คำนึงถึงสถานะเศรษฐกิจ และการแข่งขันในประเภทรธุรกิจเดียวกันเป็นหลัก อีกทั้งยังมีการกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบเงินรางวัลของพนักงาน โดยการพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดสรรให้มีสวัสดิการ ครอบคลุมการดำรงชีพด้านต่างๆ ของพนักงาน อาทิเช่น การช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลและค่าทันตกรรม ส่วนที่เกินจากประกันสังคมปกติ การตรวจสอบสุขภาพประจำปี เครื่องแบบพนักงาน เป็นต้น

ค่าตอบแทนพนักงาน จำแนกตามเพศ (ล้านบาท)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนค่าตอบแทนพนักงานชาย	583.52	578.70	570.32
จำนวนค่าตอบแทนพนักงานหญิง	339.23	352.87	347.42
รวม	922.75	931.57	917.74

กลุ่มบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดูแลพนักงานถึงยามเกษียณอายุงาน กำหนดให้มีนโยบายการออมผ่านทางกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยพนักงานของบริษัททุกคนเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (หลังผ่านการทดลองงาน) ตามความในพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 ทั้งนี้ พนักงานต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน บริษัทและบริษัทย่อยจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตรา 5 - 10% ของเงินเดือน

บริษัทและบริษัทย่อยได้แต่งตั้งบริษัทจัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ.2530 การคัดเลือกบริษัทจัดการกองทุน เป็นหน้าที่สำคัญที่คณะกรรมการกองทุนฯ จะต้องพิจารณาอย่างระมัดระวังและรอบคอบ โดยจะคัดเลือกบริษัทจัดการกองทุนที่มีระบบงานรองรับการดำเนินงานของกองทุนที่เหมาะสมปลอดภัย และเป็นประโยชน์ต่อสมาชิก โดยพิจารณาจาก

-ระบบการบริหารจัดการ ของบริษัทจัดการกองทุน ประกอบด้วยขั้นตอนการตัดสินใจลงทุน ข้อมูลที่ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน และระบบการให้บริการต่าง ๆ และ

-ความมั่นคงของ บริษัทจัดการกองทุนจากผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ประสบการณ์ความชำนาญ นโยบาย การดำเนินงาน และการประกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้น

โดยคณะกรรมการกองทุนฯ จะพิจารณาให้น้ำหนักทั้งสององค์ประกอบเท่ากัน แต่อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

ข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (คน)	2,771	2,694	2,712
จำนวนเงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ล้านบาท)	45.3	44.4	44.8

ปัจจุบัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ เข้าร่วม กองทุนฯ 2,712 คน คิดเป็นร้อยละ 94 ของจำนวนพนักงาน

การจ้างงาน (ข้อมูล ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2568)

รายละเอียด	DCC	TTOP	RCI	รวม
พนักงานประจำ (คน)	2,088	554	269	2,911
พนักงานผู้พิการ (คน)	3	3	-	6
อัตราส่วนที่ต้องรับคนพิการ 100:1 (คน)	21	6	3	30
จำนวนเงินนำส่ง (ล้านบาท)	2.21	0.37	0.37	2.95

ด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อบุคลากรและผู้เกี่ยวข้องตามหลักการเคารพสิทธิมนุษยชน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ ไม่เลือกเพศ และวัย ปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน โดยในส่วนขององค์กรคุ้มครองสิทธิมนุษยชนนั้นได้ปฏิบัติตามหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปีที่ผ่านมา สถิติการปฏิบัติต่อแรงงานสามารถสรุปได้ดังนี้

จำนวนพนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจ จำแนกตามเพศ (หน่วย:คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ	799	767	647
จำนวนพนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ	336	275	252
รวม	1,135	1,042	899
ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ	-	-	1

➤ การจ้างงาน

การจ้างงานจำนวนพนักงาน จำแนกตามเพศ (คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานชาย	1,907	1,900	1,879
จำนวนพนักงานหญิง	1,014	1,020	1,015
จำนวนพนักงานรวม	2,921	2,920	2,894
จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามอายุ (คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานชาย อายุน้อยกว่า 30 ปี	601	653	615
จำนวนพนักงานชาย อายุ 30-50 ปี	1,109	1,045	1,060
จำนวนพนักงานชาย อายุมากกว่า 50 ปี	197	202	204

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามอายุ (คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานหญิง อายุน้อยกว่า 30 ปี	326	363	349
จำนวนพนักงานหญิง อายุ 30-50 ปี	565	530	537
จำนวนพนักงานหญิง อายุมากกว่า 50 ปี	123	127	129
จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง (คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ	1,791	1,755	1,778
จำนวนพนักงานชาย ระดับบริหาร	97	127	82
จำนวนพนักงานชาย ผู้บริหารระดับสูง	19	18	19
จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง (คน)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนพนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ	830	828	817
จำนวนพนักงานหญิง ระดับบริหาร	180	188	193
จำนวนพนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง	4	4	5

➤ การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมกับพนักงาน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการจัดโครงการสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงาน เพื่อให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีสุขภาพสมบูรณ์ แข็งแรง มีการส่งเสริมและให้ขวัญกำลังใจและแรงจูงใจ เพื่อให้พนักงานปฏิบัติงานกับบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและมั่นคง การสร้าง Employee Engagement (ความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร) เป็นหัวใจสำคัญที่ช่วยให้องค์กรมีประสิทธิภาพและความยั่งยืน บริษัทฯ ส่งเสริมการสร้าง Employee Engagement หรือ การมีส่วนร่วมของพนักงานเพิ่มมากขึ้น Employee Engagement เป็นสิ่งที่ช่วยสร้างความสัมพันธ์ ความผูกพัน ความสามัคคี และความกลมเกลียวให้เกิดขึ้นในองค์กร และยังช่วยสร้างบรรยากาศ เพิ่มความสุขให้กับพนักงานได้ เช่น ใช้ Line Official Account หรือ Intranet เป็นช่องทางสื่อสารที่เข้าถึงง่าย โครงการมอบรางวัลพิเศษ เช่น กิจกรรมทำความดีเพื่อสังคม โครงการสนับสนุนการเรียนรู้เพิ่มพูนในตำแหน่งหน้าที่อย่างต่อเนื่องในระบบ E-Learning โครงการจัดกิจกรรม CSR ที่เชื่อมโยงกับชุมชน เช่น ปลูกต้นไม้, บริจาคเพื่อโรงเรียนท้องถิ่น โครงการส่งเสริมพฤติกรรมสะท้อนความเป็นไทย เช่น เคารพ – ร่วมมือ – สร้างสรรค์ มีการจัดโปรแกรม Wellness เช่น ตรวจสอบสุขภาพประจำปี

ด้านเศรษฐกิจ	ด้านสาธารณสุข	ด้านครอบครัว	สิ่งอำนวยความสะดวกและอื่นๆ
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	ประกันชีวิตกลุ่ม	สิทธิในการลา	เครื่องแบบพนักงาน
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	การตรวจสุขภาพประจำปี	เงินช่วยเหลือต่างๆ อาทิเช่น เงินช่วยเหลือกรณีบุพการี เสียชีวิต เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานเสียชีวิต	โรงอาหารที่ถูกสุขลักษณะ และราคาถูก
กองทุนประกันสังคม	การตรวจสุขภาพตามปัจจัยเสี่ยง		รถรับ-ส่งพนักงาน
ค่ากะกรณีปฏิบัติงานกลางคืน	ห้องพยาบาลพร้อมเจ้าหน้าที่พยาบาลวิชาชีพ		กิจกรรมสันทนาการต่างๆ
เงินรางวัลพิเศษประจำปี	อุปกรณ์ทางการแพทย์และเวชภัณฑ์ขั้นพื้นฐาน		

ด้านลูกค้า

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นอย่างต่อเนื่องเพื่อส่งมอบสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้า ทั้งด้านคุณภาพและราคาที่เป็นธรรม โดยสินค้าและบริการมีความปลอดภัยเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม มีการพัฒนาสินค้าใหม่ทั้งในส่วนของขนาด ลักษณะพื้นผิวให้เหมาะสมกับความต้องการ อีกทั้งยังเพิ่มลวดลายต่างๆ ให้มีความทันสมัยมากขึ้น มีการรวบรวมข้อมูลลูกค้าไว้ในฐานข้อมูล เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ถึงพฤติกรรมผู้บริโภค อีกทั้งยังสามารถเรียนรู้ถึงความต้องการของลูกค้าเพื่อเป็นแนวทางในการสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ในอนาคต

โดยในปี 2568 บริษัทฯ มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องบริการและคุณภาพของสินค้า จำนวน 19 กรณี โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการข้อร้องเรียนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

ด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยการส่งเสริมในการไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และไม่มีนโยบายลงโทษหรือกระทำการใดๆ ในทางลบต่อพนักงานของบริษัทฯ ที่ปฏิเสธพฤติกรรมกรรมการทุจริตคอร์รัปชัน พนักงานของบริษัทฯ รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่ารูปแบบใด ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและคำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับคู่ค้า พนักงานเจ้าหน้าที่ หรือหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสม และขัดแย้งต่อนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ หรือเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมายว่าด้วยการทุจริตคอร์รัปชัน

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 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนนักเรียน - นักศึกษาที่เข้าฝึกงาน	49	58	50

➤ โครงการไถนาสดี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท

บริษัทฯ ให้การสนับสนุนกระเบื้องปูพื้นบุผนังให้กับ ชมรมค่ายอาสาของนิสิต นักศึกษา ตามสถาบันอุดมศึกษาต่างๆ อย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2556 ภายใต้โครงการชื่อ “ไถนาสดี ร่วมจิตอาสา พัฒนาชนบท” โดยร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการปลูกจิตสำนึกให้กับคนรุ่นใหม่ ช่วยเหลือผู้อื่น รักการทำความดี มีจิตอาสา ในรูปแบบการออกค่ายพัฒนา สร้างอาคารเรียน อาคารอเนกประสงค์ โรงอาหาร ฯ ให้กับโรงเรียนในท้องถิ่นที่ขาดแคลน เพื่อให้นิสิต นักศึกษาให้ได้เรียนรู้ การทำประโยชน์เพื่อผู้อื่นในสังคม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังสนับสนุนกระเบื้องเซรามิค ให้กับสถานที่ต่างๆ โดยตรง ผ่านช่องทาง การประสานงานกับสาขาที่มีอยู่ทั่วประเทศ ไปยังสถานที่ที่ขาดแคลนทุนทรัพย์ ที่ประสงค์จะปรับปรุงพื้นที่ สาธารณประโยชน์ สำหรับการใช้งานของส่วนรวม ทั้งโรงเรียนขนาดเล็ก วัด สถานีดำรงจวน ศูนย์บริการประชาชน ศาลาอเนกประสงค์ เรือนจำต่างๆ ตั้งแต่ปี 2552 เป็นต้นมา ถือเป็น การสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อชุมชน ส่วนราชการ และโรงเรียน ที่อยู่ในบริเวณ สาขาของบริษัทฯ โดยระยะเวลากว่า 16 ปี ได้สนับสนุนไปแล้ว 281 โครงการ มอบกระเบื้องไปกว่า 59,403 ตารางเมตร และในปี 2568 บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุน 61 โครงการ ผ่านการดำเนินการ 52 สาขา รวมจำนวน กระเบื้องที่สนับสนุนกว่า 12,438 ตารางเมตร มูลค่ากว่า 1.6 ล้านบาท





3.การดำเนินงานด้านความยั่งยืนมิติบรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ (Governance)

3.1การบริหารจัดการห่วงโซ่ทางธุรกิจ

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

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

ด้านความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีการเปิดโอกาสให้กับลูกค้าเดิมและใหม่เพื่อร่วมกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ ลูกค้าสำคัญของบริษัท ได้แก่ ผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ผู้เช่าพื้นที่ ผู้รับเหมา และผู้ขนส่งสินค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะมีการคัดเลือกลูกค้า ซึ่งต้องผ่านเกณฑ์ด้านคุณสมบัติของวัตถุดิบ คุณภาพ และบริการให้สอดคล้องตามมาตรฐานและจรรยาบรรณลูกค้าของบริษัทฯ ตลอดจนมีการประเมินลูกค้า พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์และบริการให้ตอบสนองความต้องการ ในปี 2568 ลูกค้าใหม่สามารถสรุปดังนี้

จำนวน (ราย)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ผู้ขายวัตถุดิบรายใหม่	5	2	1
ผู้รับเหมา / ผู้ขนส่งรายใหม่	27	10	2
อื่นๆ	68	85	75
รวมผู้ขาย / ผู้รับจ้างรายใหม่	100	97	78
สัดส่วนของผู้ขาย / ผู้รับจ้างรายใหม่ (%)	3	3	2

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

อ้างอิง นโยบายการแข่งขันทางการค้า (หน้าที่ 251) นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้าที่ 252 ข้อ 5) นโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม DCC อย่างยั่งยืน (หน้าที่ 253 ข้อ 6) จรรยาบรรณลูกค้าทางธุรกิจ (หน้าที่ 252 ข้อ 2)

ด้านการจัดการวัตถุดิบ (Raw Materials)

วัตถุดิบหลักในการผลิตกระเบื้อง ประกอบไปด้วย ดิน หิน แร่ วัตถุดิบเคลือบ สีพิมพ์ และน้ำ โดยวัตถุดิบเหล่านี้ ต้องได้รับสัมปทานอย่างถูกต้องตามกฎหมาย เช่น มีประทานบัตรที่ถูกต้องตามกฎหมาย รวมทั้งการเปรียบเทียบราคากับคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นที่มีมาตรฐานเดียวกัน วัตถุดิบต้องมีการตรวจรับคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดก่อนส่งเข้ากระบวนการผลิต เพื่อให้ได้สินค้าสำเร็จรูปที่มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด

ปริมาณ (ตัน/ปี)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ปริมาณการผลิต (ตัน)	820,689	698,734	655,572
ปริมาณวัตถุดิบหลัก (ตัน)	952,698	812,439	753,174
วัตถุดิบนำกลับมาใช้ใหม่ (ตัน)	56,294	52,318	45,934
สัดส่วนวัตถุดิบนำกลับมาใช้ใหม่ (%)	5.9%	6.4%	6.1%

ด้านการจัดการกระบวนการผลิต (Manufacturing Process)

หลักการ “ต้นทุนต่ำ คุณภาพมาตรฐาน เวลามาสั้นสุด” ยังคงดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง การมีส่วนร่วมของพนักงานทุกคนในการสร้างระบบการผลิตและปรับปรุงกระบวนการผลิตแบบสร้างสรรค์ มุ่งเน้นการเพิ่มผลิตภาพในทุกกระบวนการผลิต จากผลจากการดำเนินการโครงการเพิ่มผลิตภาพต่างๆ ทำให้เกิดผลิตภัณฑ์รูปแบบใหม่ การประหยัดพลังงาน และการลดการสูญเสียในกระบวนการต่างๆ ส่งผลให้เพิ่มและรักษาระดับความสามารถในการแข่งขัน โดยมีต้นทุนการผลิตที่ต่ำ ใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ลดมลพิษที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต

ด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Product Development)

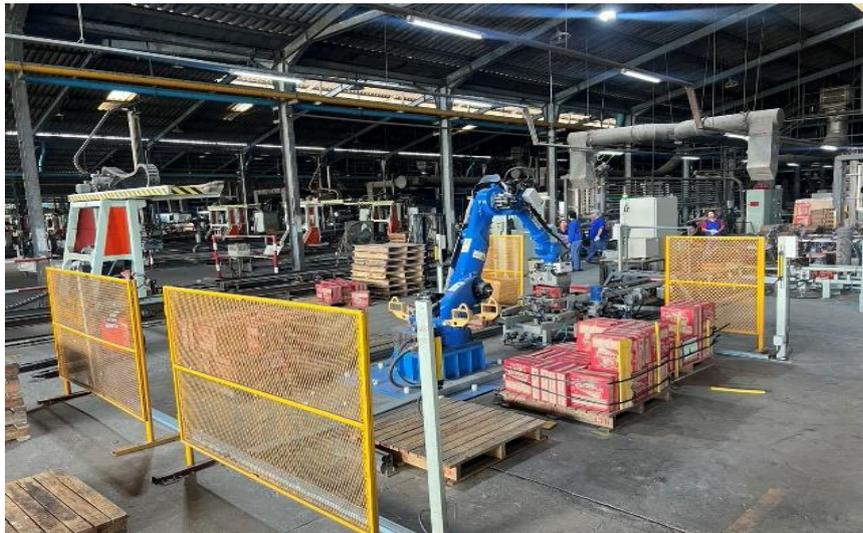
บริษัทฯ มีนโยบายและกลยุทธ์ที่จะเป็นผู้ผลิตกระเบื้องเซรามิกในประเทศไทยโดยฝีมือคนไทย ที่สามารถตอบสนองความต้องการของทุกกลุ่มลูกค้า มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล และสามารถแข่งขันกับคู่แข่งจากต่างประเทศได้ ในรอบปี 2568 บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มทุกกลุ่ม และมีขยายฐานลูกค้าไปที่กลุ่มลูกค้าผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์โครงการและหน่วยงานราชการมากขึ้น สินค้าเดิมที่กลุ่มลูกค้าได้นำเข้ามาจากผู้ผลิตในต่างประเทศถูกพัฒนาและเปรียบเทียบโดยทางบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นถึงการตอบสนองและเข้าถึงสินค้าได้สะดวกและรวดเร็ว อีกทั้งยังเป็นการส่งเสริมการผลิตและอุตสาหกรรมภายในประเทศไทยอีกด้วย

ด้านการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยี (Innovation and Technology)

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตให้มีความทันสมัย โดยการพัฒนาพนักงานให้เป็นผู้ชำนาญการ มีความคิดสร้างสรรค์ในการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิต พัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไป

ในปี 2568 บริษัทฯ มีโครงการสำคัญที่ได้อยู่ในหัวข้อการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยี ดังนี้

- ❖ โครงการประยุกต์ใช้ระบบหุ่นยนต์ Robot เพื่อจัดเรียงสินค้าสำเร็จรูป ซึ่งเป็นโครงการต่อเนื่องมาจากปี 2567 โดยมีเป้าหมายที่จะลดต้นทุนด้านการบำรุงรักษาเครื่องจัดเรียงสินค้า และพัฒนาบุคลากรให้เท่าทันเทคโนโลยีในปัจจุบัน



- ❖ โครงการติดตั้งระบบคัดแยกตำหนิอัตโนมัติ Automatic Sorting Machine โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลดภาระงานกับผู้ปฏิบัติงาน มีความแม่นยำและประสิทธิภาพในการคัดแยกตำหนิมากขึ้น โดยในปี 2568 ทางบริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตั้งระบบคัดแยกตำหนิอัตโนมัติไปกว่า 50% ของจำนวนสายการผลิตทั้งหมดแล้ว



- ❖ โครงการการปรับเปลี่ยนระบบ Automatic Sorting ในกระบวนการคัดเลือก โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะเพิ่มประสิทธิภาพ รองรับผลิตภัณฑ์ใหม่ ทดแทนเครื่องจักรเดิมที่ล้าสมัย และลดของเสียและอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้ในกระบวนการ โดยในปี 2568 กระบวนการผลิตกระเบื้องขนาดใหญ่ในส่วนของกระบวนการคัดเลือก ได้ถูกปรับเปลี่ยนและทดแทนด้วยระบบใหม่ ซึ่งสามารถลดของเสียได้กว่า 80% และลดอุบัติเหตุจากการทำงานได้กว่า 90%



ด้านระบบขนส่งและจัดการคลังสินค้า (Transportation / Warehouse Management)

ระบบขนส่ง

บริษัทฯ มีขั้นตอนการจัดระบบขนส่งโดยใช้รถบรรทุกจากบริษัทฯขนส่งภายนอกตามประเภทและจำนวนที่เพียงพอกับการส่งสินค้า ปัจจุบันมีบริษัทฯ ขนส่งที่มีรถพร้อมใช้งาน 26 บริษัทฯ และมีรถหมุนเวียนในระบบกว่า 2,000 คัน โดยบริษัทขนส่งเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดหาพนักงานขับรถ การรับประกันสินค้า และการดูแลรักษาสภาพรถ ส่วนบริษัทฯ จะควบคุม เวลาการเรียกเข้ารับงาน การจัดสินค้าขึ้นและลงจากรถ และกฎระเบียบในการขนส่งทั้งหมด รวมไปถึงการตรวจสอบสารเสพติดของพนักงานขับรถ การคิดอัตราค่าขนส่งที่บริษัทฯชำระอ้างอิงตามอัตราค่าขนส่งจากกรมบัญชีกลาง โดยมีค่าผันแปรตามน้ำหนัก ระยะทาง และความยาก/ง่ายในการปฏิบัติงาน

บริษัทฯมีนโยบายการส่งสินค้าถึงลูกค้าภายใน 3 วัน ซึ่งเป็นจุดแข็งที่สำคัญในการขายและได้รับการยอมรับจากลูกค้าทุกระดับ โดยบริษัทฯใช้ระบบข้อมูลการขายที่รวบรวมจากสาขาทั่วประเทศเพื่อมาทำแผนผลิตรายวัน ทำให้สามารถควบคุมสินค้าคงเหลือได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ตั้งแต่ปี 2566 เป็นต้นมา บริษัทฯ มีการเพิ่มปริมาณรถกระบะเล็ก กว่า 40 คัน เพื่อช่วยกระจายสินค้าให้ทั่วถึงสำหรับพื้นที่ที่มีถนนขนาดเล็ก ตามตรอกซอยที่รถใหญ่ไม่สามารถเข้าได้

ระบบการจัดการคลังสินค้า

คือ กระบวนการควบคุมและจัดระเบียบทุกอย่างภายในคลังสินค้าให้มีประสิทธิภาพ ตั้งแต่การป้อนสินค้าเข้าสู่คลัง ไปจนถึงสินค้าส่งออกจากคลัง

คลังสินค้าของบริษัทฯ แบ่งได้เป็น 2 ส่วน คือ

1. คลังสินค้าที่โรงงาน

ณ สิ้นปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีสินค้าคงคลังกว่า 13 ล้านตารางเมตร มีการบริหารจัดการ เพื่อจุดประสงค์ ลดระยะทางในการเคลื่อนย้ายให้มากที่สุด ใช้พื้นที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด สร้างความมั่นใจว่าแรงงาน เครื่องมือ อุปกรณ์ ต่าง ๆ มีเพียงพอและสอดคล้อง กับการใช้งาน สร้างความพึงพอใจในการทำงานในแต่ละวันแก่ผู้เกี่ยวข้องในการเคลื่อนย้ายสินค้า ทั้งการรับเข้าและการจ่ายออก สามารถวางแผนได้อย่างต่อเนื่อง ควบคุม และรักษาระดับการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ เพื่อให้เกิดการใช้งานภายใต้ต้นทุนที่เกิดประสิทธิภาพคุ้มค่า



2. คลังสินค้าที่สาขา

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



ด้านการจัดการลูกค้าและบริการ (Customer and Service)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดูแลความสัมพันธ์กับลูกค้า ตั้งแต่การรับคำสั่งซื้อ การส่งมอบสินค้า ไปจนถึงบริการหลังการขาย เพื่อสร้างความพึงพอใจและความเชื่อมั่นในระยะยาว โดยตรวจสอบความถูกต้องของคำสั่งซื้อ อธิบายข้อมูลสินค้า การใช้งาน ให้คำปรึกษาถึงโอกาสความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รับผิดชอบการตรวจสอบคุณภาพก่อนส่งมอบ และ แก้ไขปัญหาที่ลูกค้าร้องเรียน ซึ่งบริษัทต้องแก้ไขโดยไม่ล่าช้า โดยมีทีมบริการที่พร้อมช่วยเหลือทันทีช่วยสร้างความเชื่อมั่น เพื่อสร้างความมั่นใจในตัวสินค้าและแบรนด์ ใช้กลยุทธ์ CRM (Customer Relationship Management) เพื่อรักษาลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ รับฟังข้อร้องเรียนซึ่งข้อร้องเรียนไม่ใช่เรื่องลบ แต่เป็นโอกาสในการปรับปรุงสินค้าและบริการ การใช้เทคโนโลยีเพื่อยกระดับการบริการ ระบบจัดการข้อมูลลูกค้าช่วยให้บริษัทติดตามประวัติการซื้อและการบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดเวลาการตอบสนองหลังการขายช่วยเพิ่มความพึงพอใจและลดการสูญเสียลูกค้า

ด้านการตลาด (Marketing)

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

การสร้างภาพลักษณ์ให้กับบริษัทฯ นอกจากปรับปรุงสิ่งที่เกิดขึ้นโดยตรงกับผู้พบเห็นดังที่กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งเรื่องการพัฒนาประสิทธิภาพของพนักงาน การบริการ และการปรับปรุงสาขาแล้ว โดนาสตีกำลังก้าวเข้าสู่ยุค Digital Transformation อย่างเต็มตัว บริษัทฯ ได้เริ่มต้นโครงสร้างระบบจากภายในมาเป็นระยะเวลากว่า 10 ปีแล้ว และได้ปรับปรุงพัฒนาเพิ่มขีดความสามารถของระบบภายใน หรือระบบหลังบ้านนี้มาโดยตลอด บริษัทฯ กำลังวางแผนที่จะปรับปรุงระบบหน้าร้านให้มีความทันสมัยมากยิ่งขึ้น โดยระบบหน้าร้านจะคำนึงถึงความรวดเร็วและง่ายต่อการใช้งานสำหรับพนักงาน เป็นหลัก สามารถให้ข้อมูลเกี่ยวกับการขายได้ละเอียดครบถ้วนเพื่อให้พนักงานสามารถสื่อสารกับลูกค้าได้อย่างถูกต้อง และแนะนำเพิ่มเติมได้นอกจากระบบหน้าร้าน หรือ Point of Sales (POS) บริษัทฯ ยังมีแผนที่จะดำเนินการสร้าง Web Application เพื่อเพิ่มความสะดวกและการเข้าถึงลูกค้าอีกด้วย

จุดแข็งของโดนาสตีที่มีเสมอมาคือ การเข้าถึงง่าย สะดวก และมีสินค้าพร้อมส่งทันที บริษัทฯกำลังเพิ่มขีดความสามารถของตัวเองให้เข้ากับยุคสมัย และสามารถเพิ่มความครอบคลุมตลาดได้มากขึ้น





ด้านการจัดการระบบงาน (Workflow)

- บริษัทฯ เริ่มปรับการทำงานเข้าสู่ยุคดิจิทัลมากขึ้น โดยกำหนด Workflow เป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
- ❖ **กำหนดกระบวนการทำงานให้ง่าย** กระชับขั้นตอนการเดินเอกสาร การตรวจสอบเอกสารการขออนุมัติ ในขั้นตอนต่างๆ อีกทั้งยังสามารถปรับแต่งขั้นตอนการเดินเอกสารหรือการมอบหมายงานให้เข้ากับรูปแบบการทำงานภายในองค์กรได้อย่างอิสระ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและช่วยลดทอนขั้นตอนที่ไม่จำเป็น ส่งผลให้การทำงานง่ายขึ้นกว่าเดิม
 - ❖ **เอกสารมีความปลอดภัย** กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงเอกสารประเภทต่าง ๆ ของบุคลากรในองค์กรได้ตามนโยบายที่วางไว้ เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลในเอกสารลับ รวมถึงมีการบันทึกข้อมูลการทำงานในขั้นตอนต่าง ๆ ไว้ครบถ้วน ทำให้ตรวจสอบย้อนหลังได้ในทุกขั้นตอนการทำงาน ตัดปัญหาเอกสารสูญหายและปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล ที่นับเป็นจุดสำคัญของระบบงาน
 - ❖ **กระชับเวลางานเอกสารให้รวดเร็ว** จัดกระบวนการเดินเอกสารให้เหมาะสม ทั้งในส่วนรายละเอียดขยับย่อไปจนถึงขั้นตอนสำคัญเร่งด่วนของการทำงานอย่างการขออนุมัติต่างๆ ทำให้พนักงานไม่ต้องคอยกังวลกับเอกสารที่ส่งออกไป และไม่ต้องคอยรับเอกสารให้ยุ่งยากวุ่นวาย ในส่วนนี้จะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบงาน และพนักงานให้ทำงานได้อย่างมีระเบียบแบบแผน ทำให้การทำงานไม่ติดขัด ตัดปัญหาเอกสารตกค้าง ส่งผลให้การดำเนินงานคล่องตัวและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น

- ❖ *สามารถเข้าใช้งานจากที่ไหนก็ได้* สอดคล้องกับการทำงานในยุคดิจิทัล ไม่ว่าจะอยู่ที่ไหนก็สามารถเข้าใช้งานได้ทุกที่ทุกเวลาแค่เพียงมีสัญญาณอินเทอร์เน็ต 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 ตลอดจนยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ อีกทั้งเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืน ซึ่งมุ่งเน้นให้ธุรกิจมีการเติบโตทางเศรษฐกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล 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 มีการกำหนดราคาโอนในการทำธุรกรรมซื้อขายหรือบริการระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นราคาพึงซื้อขายโดยสุจริตทางการค้า เพื่อให้การรับรู้รายได้และรายจ่ายที่ใช้เป็นฐานในการเสียภาษีให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ❖ *สิทธิประโยชน์ทางภาษี* บริษัทฯ ใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และเต็มประสิทธิภาพภายใต้การประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืนและเหมาะสม อาจครอบคลุมถึงมาตรการยกเว้นภาษีในบางช่วงเวลา หรือสิทธิประโยชน์อื่น ซึ่งอยู่ภายใต้นโยบายภาษีของประเทศ
- ❖ *การให้ความรู้ด้านกฎหมายภาษีอากร* บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบภาษีอากรมีความรู้และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดความเสี่ยงอันจะก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ โดยจัดให้ผู้ปฏิบัติงานด้านภาษีได้รับการอบรมด้านกฎหมายภาษีอากรอย่างต่อเนื่อง
- ❖ *ความสัมพันธ์กับหน่วยงานภาครัฐ* บริษัทฯ มีหน่วยงานที่มีความรับผิดชอบด้านภาษี เพื่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแลภาษีของภาครัฐอย่างเปิดเผย โปร่งใส และทำงานร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2568 บริษัทฯ มีการชำระภาษีอากรทุกประเภทต่อกรมสรรพากรครบถ้วน และได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในงบการเงินเรียบร้อยแล้ว ไม่พบข้อผิดพลาดด้านภาษีอากรของบริษัทฯ แต่อย่างใด

3.5 ตารางสรุปผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน ผลการดำเนินงานตาม SET ESG Metrics สามารถสรุปได้ตามตารางข้างล่างนี้

มิติสิ่งแวดล้อม (E)							
Code	GRI Standards	ESG Indicators	Unit	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
E1 นโยบายและการปฏิบัติตามมาตรฐานการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม							
E1.1C	GRI 103	นโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการจัดการ ด้านสิ่งแวดล้อม	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E1.2C		จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ละเมิด กฎหมาย หรือการสร้างผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมพร้อมอธิบายมาตรการแก้ไข	จำนวนกรณี	0	0	0	0
E1.3R		มูลค่าความเสียหายหรือค่าปรับที่เกิด จากการละเมิดกฎหมายหรือการสร้างผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม	บาท	0	0	0	0
E1.4R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E1.5R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E1.6R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E1.7R		การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานสากลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E2 การจัดการพลังงาน							
E2.1C	GRI 302	แผนการจัดการพลังงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E2.2C		ปริมาณการใช้พลังงาน (ไฟฟ้า/เชื้อเพลิง)	ล้าน MJ	4,221	4,077	3,582	3,364
E2.3C		ปริมาณการใช้พลังงานทดแทน	kWh	477,870	3,429,833	5,770,980	6,021,436
E2.4R		เป้าหมายการจัดการพลังงาน	MJ/Ton	4,744	4,696	4,649	4,603
E2.5R		ปริมาณการใช้พลังงานต่อหน่วย	MJ/Ton	4,845	4,845	5,126	5,131

E3 การจัดการน้ำ							
E3.1C	GRI 303	แผนการจัดการน้ำ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E3.2C		ปริมาณการใช้น้ำ	ลูกบาศก์เมตร	301,376	292,716	297,543	151,563
E3.3R		เป้าหมายการใช้น้ำ	ลูกบาศก์ เมตร/Ton	0.325	0.308	0.293	0.278
E3.4R		ปริมาณการใช้น้ำต่อหน่วย (water intensity)	ลูกบาศก์เมตร/ Ton	0.354	0.343	0.426	0.231
E3.5R		ร้อยละของน้ำเสียที่ได้รับการบำบัดก่อนทิ้ง	%	-	-	-	-
E4 การจัดการขยะและของเสีย							
E4.1C	GRI 306	แผนการจัดการขยะและของเสีย	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E4.2C		ปริมาณขยะและของเสีย	Ton	59,514	56,312	52,349	45,944
E4.3R		เป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย	Ton	59,514	56,312	52,349	48,665
E4.4R		ปริมาณขยะและของเสียที่ผ่านกระบวนการ reuse และ/หรือ recycle	Ton	59,493	56,294	52,318	45,924
E5 การจัดการก๊าซเรือนกระจก							
E5.1C	GRI 305	แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
E5.2C		ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมของขอบเขตที่ 1 และขอบเขตที่ 2	MTonCO2e	0.262	0.252	0.222	0.209
E5.3C		การทวนสอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยหน่วยงาน ภายนอก	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
E5.4R		เป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก	MTonCO2e	0.302	0.299	0.296	0.293
E5.5R		ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวมของ ขอบเขตที่ 1 ขอบเขตที่ 2 และ ขอบเขตที่ 3	MTonCO2e	-	-	-	-
E5.6R		ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ต่อหน่วย (carbon intensity)	kgCO2e/Ton	308	307	317	318

มิติสังคม (S)											
Code	GRI Standards	ESG Indicators	Unit	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567		ปี 2568	
S1 สิทธิมนุษยชน											
S1.1C	GRI 412	นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	
S1.2R		การประเมินความเสี่ยงจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้านในการ ดำเนินธุรกิจ (Human Rights Due Diligence: HRDD) พร้อมมาตรการป้องกัน	มี/ไม่มี	มี		มี		มี		มี	
S1.3R		จำนวนเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิด สิทธิมนุษยชน พร้อมมาตรการแก้ไข และเยียวยา	จำนวนกรณี	-0-		-0-		-0-		-0-	
S2 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม											
การจ้างงาน											
S2.1C	GRI 401	จำนวนพนักงานทั้งหมด	คน	2,951		2,921		2,920		2,824	
		สถิติพนักงานจำแนกตามช่วงอายุ		ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
		- อายุน้อยกว่า 30 ปี	คน	635	340	601	326	653	363	615	349
		- อายุ 30-50 ปี	คน	1,089	573	1,109	565	1,045	530	1,060	537
		- อายุมากกว่า 50 ปี	คน	189	125	197	123	202	127	204	129
		สถิติพนักงานจำแนกตามระดับตำแหน่ง		ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
		- ระดับปฏิบัติการ	คน	1,789	847	1,791	830	1,755	858	1,778	817
		- ระดับบริหาร	คน	103	185	97	180	127	188	82	193
- ผู้บริหารระดับสูง	คน	21	6	19	4	18	4	19	5		

		สถิติพนักงานจำแนกตามภูมิภาค		ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
		- กรุงเทพมหานคร และปริมณฑล	คน	-	-	60	56	76	60	71	57
		- ภาคเหนือ	คน	-	-	217	92	220	94	216	86
		- ภาคกลาง	คน	-	-	936	547	890	512	906	489
		- ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	คน	-	-	465	197	462	214	443	232
		- ภาคใต้	คน	-	-	152	86	166	96	170	108
		- ภาคตะวันออก	คน	-	-	77	36	86	44	73	43
S2.2C	GRI 405	จำนวนพนักงานผู้จัดการและ/หรือผู้สูงอายุ	คน	na	na	na	na	na	na	na	63
การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน											
S2.3C		จำนวนค่าตอบแทนรวมของพนักงาน	ล้านบาท	975.70	922.75	931.57	917.74				
S2.4C	GRI 405	ร้อยละของพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	%	96	95	92	94				
S2.5R		ความแตกต่างของค่าตอบแทนระหว่างเพศ	หญิง:ชาย	37:63	37:63	38:62	38:62				
การพัฒนาพนักงาน											
S2.6C		แผนงานหรือกิจกรรมเกี่ยวกับ การพัฒนาพนักงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี				
S2.7C		จำนวนชั่วโมงอบรมความรู้เฉลี่ยของ พนักงาน	ชม./คน/ปี	6	6	6	6				
S2.8R	GRI 404	แผนการพัฒนาพนักงานเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี				
S2.9R		เป้าหมายการพัฒนาพนักงาน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี				
S2.10R		จำนวนค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาพนักงาน	บาท	452,487	371,675	522,902	821,866				
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	12	8	8	10
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.	0.41	0.68	0.81	0.88
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	จำนวนกรณี	0	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	จำนวนกรณี	-0-	-0-	-0-	-0-

S3.3C		จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียน ที่เกี่ยวกับการละเมิดสิทธิผู้บริโภค พร้อมมาตรการแก้ไข	จำนวนกรณี	-0-	-0-	-0-	-0-
S3.4R		ช่องทางที่บริษัทรับข้อร้องเรียน จากลูกค้า/ผู้บริโภค	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.5R		แผนการพัฒนาความพึงพอใจของลูกค้า	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.6R		เป้าหมายการพัฒนาความพึงพอใจ ของลูกค้า	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.7R		ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
การตลาดและโฆษณาอย่างรับผิดชอบ							
S3.8R	GRI 417	แนวปฏิบัติด้านการตลาดและโฆษณา อย่างรับผิดชอบ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S3.9R		แนวปฏิบัติการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับ ผลกระทบของสินค้าและบริการ แก่ ลูกค้า/ผู้บริโภค	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4 ความรับผิดชอบต่อชุมชน/สังคม							
S4.1C	GRI 413	นโยบายการพัฒนาและมีส่วนร่วม กับ ชุมชน/สังคมที่อาจได้รับผลกระทบ จากธุรกิจ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.2C		แผนส่งเสริมการพัฒนาและมีส่วนร่วม กับชุมชน/สังคมที่อาจได้รับผลกระทบ จากธุรกิจ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.3C		จำนวนข้อพิพาทกับชุมชน/สังคม พร้อมมาตรการแก้ไข	จำนวนกรณี	0	0	0	0
S4.4R		เป้าหมายการพัฒนาและมีส่วนร่วม กับ ชุมชน/สังคมที่อาจได้รับผลกระทบจากธุรกิจ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.5R		ประโยชน์จากโครงการหรือกิจกรรม เพื่อการพัฒนาและช่วยเหลือชุมชน/สังคม	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
S4.6R		จำนวนเงินรวมที่ใช้ในโครงการหรือ กิจกรรมเพื่อการพัฒนาและช่วยเหลือชุมชน/สังคม	ล้านบาท	1.5	1.5	2.0	2.0

มิติบรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ (G)							
Code	GRI Standards	ESG Indicators	Unit	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
G1 นโยบาย โครงสร้าง และระบบกำกับดูแลกิจการ							
องค์ประกอบของคณะกรรมการ							
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	5	5	4	4
G1.4C		จำนวนกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร	คน	6	5	5	5
G1.5C		จำนวนกรรมการหญิง	คน	1	1	2	2
G1.6C		ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ	ใช่/ไม่ใช่	ใช่	ใช่	ไม่ใช่	ไม่ใช่
G1.7C		ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการไม่เป็นบุคคลเดียวกัน	ใช่/ไม่ใช่	ใช่	ใช่	ใช่	ใช่
G1.8C		จำนวนกรรมการอิสระในคณะกรรมการชด้อยแต่ละชุด	คน	-0-	-0-	-0-	-0-
G1.9C		ประธานของคณะกรรมการชด้อย แต่ละชุดเป็นกรรมการอิสระ	ใช่/ไม่ใช่	ไม่ใช่	ไม่ใช่	ไม่ใช่	ไม่ใช่
G1.10C		จำนวนปีการดำรงตำแหน่งของกรรมการรายบุคคล	ปี	1-24	2-25	1-26	1-27
บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ							
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		จำนวนครั้งการประชุมของคณะกรรมการชด้อยแต่ละชุด	ครั้ง	2	2	2	2
G1.16C		ผลการดำเนินงานของคณะกรรมการชด้อยแต่ละชุด	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี

G1.17R		ผลการปฏิบัติตามแผนการสืบทอดตำแหน่ง	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
การสรรหากรรมการ							
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
คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง							
G1.21C	GRI 102-38	นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.22C		จำนวนค่าตอบแทนของกรรมการรายบุคคล	ล้านบาท	12.45	14.56	14.34	15.78
G1.23C		ค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงินของกรรมการ	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
G1.24C		นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.25C		จำนวนค่าตอบแทนรวมของผู้บริหารระดับสูง	ล้านบาท	40.38	37.11	36.20	39.17
G1.26R		ค่าตอบแทนอื่นและผลประโยชน์ระยะยาวของผู้บริหารระดับสูง	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
การพัฒนากรรมการ							
G1.27C	GRI 102-27	นโยบายเกี่ยวกับแผนพัฒนากรรมการ	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G1.28R		ผลการดำเนินงานด้านการพัฒนากรรมการรายบุคคล	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง							
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	มี	มี
จรรยาบรรณธุรกิจ							
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		จำนวนกรณีการละเมิดจรรยาบรรณธุรกิจหรือการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมมาตรการแก้ไข	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
G2 นโยบายและกลยุทธ์ความยั่งยืน							
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	มี	มี	มี
G2.4R		มาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน เช่น GRI Standards เป็นต้น	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
G3 การบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน							
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	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี

		(BCP) เป็นต้น					
G3.5R		มาตรฐานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงด้านความยั่งยืน	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
G4 การจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน							
G4.1C	GRI 308 GRI 414	นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G4.2C		แผนบริหารห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G4.3R		ร้อยละของคู่ค้ารายใหม่ของบริษัทที่ผ่านการคัดกรองประเด็น ด้านความยั่งยืน	%	-0-	-0-	-0-	-0-
G4.4R		จรรยาบรรณคู่ค้าของธุรกิจ (supplier code of conduct)	มี/ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	มี
G4.5R		ร้อยละของคู่ค้ารายสำคัญที่ร่วมลงนาม ปฏิบัติตามจรรยาบรรณคู่ค้าของธุรกิจ	%	ไม่มี	ไม่มี	5	8
G5 การพัฒนานวัตกรรม							
G5.1C		นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมระดับองค์กร	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G5.2C		กระบวนการพัฒนาและส่งเสริมวัฒนธรรมด้านนวัตกรรมขององค์กร	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี
G5.3C		ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนานวัตกรรม	บาท	898,140	825,950	790,700	965,527
G5.4R		ประโยชน์จากการพัฒนานวัตกรรม	มี/ไม่มี	มี	มี	มี	มี

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

จุดเด่นทางการเงิน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (หน่วย:ล้านบาท)	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
รายได้รวม	6,311	7,092	7,797
รายได้จากการขาย	6,372	7,028	7,741
กำไรขั้นต้น	2,546	2,789	2,942
%กำไรขั้นต้นต่อยอดขาย	40.3	39.7	38.0
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(1,447)	(1,445)	(1,494)
กำไรก่อนดอกเบี้ยและค่าเสื่อมราคา	1,741	1,997	2,098
กำไรสุทธิหลังภาษีของบริษัท	904	1,104	1,182

งบแสดงฐานะการเงินรวม (หน่วย:ล้านบาท)	ปี 2568	%	ปี 2567	%	ปี 2566	%
สินทรัพย์รวม	10,515	100%	10,217	100%	10,060	100%
หนี้สินรวม	3,388	32%	3,150	31%	3,378	34%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	7,127	68%	7,067	69%	6,682	66%

ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
ทุนจดทะเบียน - บาท	912,561,126.60	912,561,126.60	912,561,126.60
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก - หุ้น	9,125,611,266	9,125,611,266	9,125,611,266
จำนวนหุ้นสามัญที่เรียกชำระแล้ว - หุ้น	9,125,611,266	9,125,611,266	9,125,611,266
จำนวนหุ้นซื้อคืน-หุ้น (สิ้นสุดโครงการ วันที่ 12 ก.พ.2568)	50,000,000	50,000,000	-
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น - บาท	0.781	0.774	0.732
กำไรสุทธิต่อหุ้น - บาท	0.100	0.121	0.130

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ปี 2568 ธุรกิจผลิตกระเบื้องเซรามิกในประเทศไทยเผชิญภาวะตลาดหดตัวจากการนำเข้าที่เพิ่มขึ้นและการชะลอตัวของอสังหาริมทรัพย์ กำลังซื้อในประเทศชะลอตัว ภาคอสังหาริมทรัพย์ยังไม่ฟื้นเต็มที่ ส่วนมากเน้นการปรับปรุงอาคารแทนการสร้างใหม่ โครงการที่อยู่อาศัยใหม่ลดลง ทำให้ความต้องการกระเบื้องลดลงตาม บริษัทฯ จึงออกผลิตภัณฑ์ใหม่ตั้งแต่ปลายปี 2567 เป็นกลุ่มกระเบื้องพอร์ซเลน ซึ่งกำลังได้รับความนิยมเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ เนื่องจากคุณสมบัติของกระเบื้องดูดีมีน้ำต้ำมีความแข็งแรง ซึ่งมีการพัฒนาคุณสมบัติให้มีความพิเศษหลากหลาย เช่น พื้นเงา พื้นหยาบ รวมทั้ง ขนาดการใช้งานให้เหมาะสมกับทุกความต้องการ โดยทำให้ราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้น

ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ม.ค.-ธ.ค.68		ม.ค.-ธ.ค.67		% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
รายได้จากการขาย	6,310.7	100.0%	7,028.5	100.0%	-10.2%
ต้นทุนขาย	(3,764.9)	-59.7%	(4,239.8)	-60.3%	-11.2%
กำไรขั้นต้น	2,545.8	40.3%	2,788.7	39.7%	-8.7%
รายได้อื่น	60.9	1.0%	63.5	0.9%	-4.1%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(617.0)	-9.8%	(639.0)	-9.1%	-3.4%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(830.1)	-13.2%	(806.4)	-11.5%	2.9%
ต้นทุนทางการเงิน	(29.6)	-0.5%	(30.1)	-0.4%	-1.7%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	1,130.0	17.8%	1,376.7	19.6%	-17.9%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(225.5)	-3.6%	(272.7)	-3.9%	-17.3%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	904.5	14.2%	1,104.0	15.7%	-18.1%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	0.5	0.0%	1.3	0.0%	-61.5%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	905.0	14.2%	1,105.3	15.7%	-18.1%
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	904.4	14.2%	1,103.6	15.7%	-18.1%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.1	0.0%	0.4	0.0%	-75.0%

ผลการดำเนินงานปี 2568 เทียบกับปีก่อน มียอดขายสินค้ารวม 6,310.7 ล้านบาท ลดลง 717.8 ล้านบาทหรือร้อยละ 10.2 ปริมาณขายลดลง 36.4 ล้านตารางเมตรหรือร้อยละ 11.5 ราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0 อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ ร้อยละ 40.3 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 39.7 รายได้อื่นลดลง 2.6 ล้านบาทหรือร้อยละ 4.1 ต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง 22.0 ล้านบาทหรือร้อยละ 3.4 จากปริมาณขายที่ลดลง ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 23.7 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.9 ต้นทุนทางการเงินลดลง 0.5 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.7 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง 47.2 ล้านบาทหรือร้อยละ 17.3 จากกำไรที่ลดลง ทำให้มีกำไรสุทธิรวม 904.5 ล้านบาทลดลงจากปีก่อน 199.5 ล้านบาทหรือร้อยละ 18.1 จากกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจากผลประโยชน์พนักงาน 0.5 ล้านบาท แบ่งเป็นส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่มีอยู่ในอำนาจควบคุม 0.1 ล้านบาท เหลือเป็น

กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งสิ้น 904.4 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 199.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.1 คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 0.100 บาทต่อหุ้น

ฐานะการเงินรวม

หน่วย : ล้านบาท	31-ธ.ค.-68	%	31-ธ.ค.-67	%	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
สินทรัพย์รวม	10,515.1	100.0%	10,217.4	100.0%	2.9%
สินทรัพย์หมุนเวียน	3,158.6	30.0%	3,007.9	29.4%	5.0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,356.5	70.0%	7,209.5	70.6%	2.0%
หนี้สินรวม	3,388.2	32.2%	3,150.6	30.8%	7.5%
หนี้สินหมุนเวียน	2,764.8	81.6%	2,477.5	78.6%	11.6%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	623.4	18.4%	673.1	21.4%	-7.4%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	7,126.9	67.8%	7,066.8	69.2%	0.9%

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวน 10,515.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 297.7 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.9 เงินสดและเงินฝากธนาคารลดลง 5.5 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สุทธิลดลง 40.9 ล้านบาทหรือร้อยละ 24.8 ส่วนหนึ่งจากยอดขายที่ลดลง สำหรับสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 197.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.1 กลุ่มที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 190.0 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.9 ส่วนใหญ่จากการซื้อที่ดินและก่อสร้างสาขา สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 32.2 ล้านบาทหรือร้อยละ 5.6 จากสัญญาเช่าที่ดินสาขา ที่ครบอายุสัญญา สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิลดลง 4.4 ล้านบาทหรือร้อยละ 17.5

หนี้สินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวน 3,388.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2567 จำนวน 237.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.5 จากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น 373.0 ล้านบาทหรือร้อยละ 24.2 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 68.2 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.9 จากการชำระตามรอบ หนี้สินสัญญาเช่าลดลงจากการชำระตามงวด และสิ้นสุดสัญญารวม 31.2 ล้านบาทหรือร้อยละ 5.5 จากเงินสำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ และประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานลดลง 11.8 ล้านบาทจากการจ่ายคืนพนักงานเกษียณอายุประจำปี และลดลงจากภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายจำนวน 22.5 ล้านบาทหรือร้อยละ 19.1

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวน 7,126.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2567 จำนวน 60.1 ล้านบาทหรือร้อยละ 0.9 จากกำไรยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น 59.9 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.3 เพิ่มจากกำไรเบ็ดเสร็จส่วนของบริษัทฯ จำนวน 905.1 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผลไตรมาสที่ 4 /2567 และการจ่ายเงินปันผลไตรมาสที่ 1-3/2568 รวม 816.8 ล้านบาท และลดลงจากหุ้นทุนซื้อคืน 28.2 ล้านบาท

หมายเหตุ โปรดดูรายละเอียดในงบการเงินของบริษัทฯ ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับผลดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทประกอบ

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (forward looking)

จากสภาพเศรษฐกิจที่ยังชะลอตัว ซึ่งธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่อง และคาดว่ายังไม่ฟื้นตัวจนถึงปี 2569 อีกทั้งยังมีสินค้านำเข้าจากทั้ง จีน เวียดนาม และ อินเดีย เข้ามาแย่งส่วนแบ่งทางการตลาด ยอดขายของบริษัทฯ ทำให้ผลการดำเนินการลดลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นบริหารจัดการอย่างระมัดระวัง ปรับเปลี่ยนแก้ไขสถานการณ์ตามแนวโน้มภาวะเศรษฐกิจ และความเปลี่ยนแปลงของภาวะตลาดรวมทั้งให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการภายใน ควบคุมค่าใช้จ่าย โดยเฉพาะการลดต้นทุนต่างๆ พร้อมบริหารจัดการสินค้าให้หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกและสามารถตอบสนองความต้องการของทุกกลุ่มลูกค้า

4.3 งบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลเปรียบเทียบงบแสดงฐานะการเงินรวม 3 ปี

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)					
	ณ 31 ธ.ค. 2568		ณ 31 ธ.ค. 2567		ณ 31 ธ.ค. 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	52.69	0.50	58.16	0.57	87.39	0.87
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ	124.46	1.19	165.42	1.62	144.14	1.43
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	2,980.33	28.34	2,783.26	27.24	2,741.14	27.25
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1.07	0.01	1.07	0.01	1.07	0.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	8.69	0.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,158.55	30.04	3,007.91	29.44	2,982.43	29.65
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	0.31	0.00	0.31	0.00	0.31	0.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	72.07	0.69	77.24	0.76	82.71	0.82
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,665.94	63.39	6,475.94	63.38	6,258.92	62.22
สินทรัพย์สิทธิการใช้	545.12	5.18	577.36	5.65	656.33	6.52
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20.57	0.20	24.94	0.24	21.26	0.21
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	38.60	0.37	39.89	0.39	43.67	0.43
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13.89	0.13	13.82	0.14	14.50	0.14
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,356.50	69.96	7,209.50	70.56	7,077.70	70.35
รวมสินทรัพย์	10,515.05	100.00	10,217.41	100.00	10,060.13	100.00

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)					
	ณ 31 ธ.ค. 2568		ณ 31 ธ.ค. 2567		ณ 31 ธ.ค. 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,915.00	18.21	1,542.00	15.09	1,590.00	15.80
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	620.35	5.90	688.57	6.74	763.50	7.59
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	134.21	1.27	129.23	1.27	139.30	1.38
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	95.28	0.91	117.76	1.15	134.08	1.33
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,764.84	26.29	2,477.56	24.25	2,626.88	26.11
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินสำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ	31.81	0.30	39.25	0.38	39.58	0.39
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	399.57	3.80	435.78	4.27	509.15	5.06
หนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	156.54	1.49	160.89	1.57	168.18	1.67
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	24.61	0.23	27.18	0.27	26.54	0.26
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	10.83	0.10	9.97	0.10	8.14	0.08
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	623.36	5.92	673.07	6.59	751.59	7.47
รวมหนี้สิน	3,388.20	32.21	3,150.63	30.84	3,378.47	33.58
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	912.56	8.68	912.56	8.93	912.56	9.07
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	912.56	8.68	912.56	8.93	912.56	9.07
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,233.50	30.75	3,233.50	31.65	3,233.50	32.14
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนอื่น	(1,684.99)	(16.03)	(1,684.99)	(16.49)	(1,684.99)	(16.75)
หุ้นทุนซื้อคืน	(91.99)	(0.88)	(63.83)	(0.62)	-	-
กำไรสะสม						
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	91.26	0.88	91.26	0.89	91.26	0.91
จัดสรรเพื่อสำรองหุ้นทุนซื้อคืน	91.99	0.88	63.83	0.62	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	4,527.87	43.07	4,468.93	43.74	4,084.22	40.60
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	7,081.20	67.35	7,021.26	68.72	6,636.55	65.97
ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	45.65	0.44	45.52	0.45	45.11	0.45
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	7,126.85	67.79	7,066.78	69.17	6,681.66	66.42
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,515.05	100.00	10,217.41	100.00	10,060.13	100.00

ข้อมูลเปรียบเทียบงบกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม 3 ปี

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)					
	ปี 2568		ปี 2567		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	6,310.70	100.00	7,028.49	100.00	7,740.59	100.00
ต้นทุนขาย	(3,764.87)	(59.66)	(4,239.76)	(60.32)	(4,798.98)	(62.00)
กำไรขั้นต้น	2,545.83	40.34	2,788.73	39.68	2,941.61	38.00
รายได้อื่น	60.98	0.97	63.49	0.90	56.82	0.74
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(617.04)	(9.78)	(638.96)	(9.09)	(701.15)	(9.06)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(830.15)	(13.16)	(806.46)	(11.47)	(792.37)	(10.24)
ต้นทุนทางการเงิน	(29.61)	(0.47)	(30.08)	(0.43)	(32.52)	(0.42)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	1,130.01	17.90	1,376.72	19.59	1,472.40	19.02
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(225.48)	(3.57)	(272.71)	(3.88)	(289.62)	(3.74)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	904.53	14.33	1,104.01	15.71	1,182.78	15.28
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
กำไรเบ็ดเสร็จจากการปรับปรุงประมาณการ ผลประโยชน์พนักงาน-สุทธิ	0.52	0.01	1.32	0.02	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	905.05	14.34	1,105.33	15.73	1,182.78	15.28
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	904.39	14.33	1,103.56	15.70	1,182.17	15.27
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.14	0.00	0.45	0.01	0.61	0.01
กำไรต่อหุ้น						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.100		0.121		0.130	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	9,075,704,228		9,112,884,899		9,125,611,266	

อัตราส่วนทางการเงิน (ตามงบการเงินรวม)

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)	หน่วย	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.14	1.21	1.14
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.06	1.12	1.04
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.48	0.61	0.61
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	54.33	57.55	66.30
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	7	6	6
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	เท่า	1.40	1.66	1.96
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	วัน	260	220	187
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	1.31	1.53	1.80
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	279	238	203
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	5.75	5.84	6.10
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	63	63	60
วงจรเงินสด	วัน	223	182	149
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	40.34	39.68	38.00
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	18.38	20.02	19.44
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม	%	0.96	0.90	0.73
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	107.99	111.00	106.11
อัตรากำไรสุทธิ	%	14.20	16.17	15.17
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	8.73	10.89	12.16
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	20.09	23.99	26.79
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	0.81	0.70	0.80
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.48	0.45	0.51
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	71.09	80.45	70.45
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	1.41	1.06	1.06
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	0.85	1.19	1.22
อัตราส่วนจ่ายเงินปันผล	เท่า	80.28	66.02	44.00

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) ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 9,125,611,266 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท จำนวนหุ้นซื้อคืน 50,000,000 หุ้น
ประกอบธุรกิจหลักประเภท	เป็นผู้ผลิต และจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง และรับซื้อกระเบื้องเซรามิกปูพื้น บุผนัง พอร์ซเลน และกาวยาแนวทั้งหมด จากโรงงานผลิต บริษัท ไทล์ท้อป 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 http://www.dynastyceramic.com
โรงงานของบริษัทใหญ่	เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี 18230 โทรศัพท์ 036-263661-7 โทรสาร.036-263-663

บริษัทย่อย

1. บริษัท ไทล์ท็อป อินด์สตรี้ จำกัด (มหาชน) โรงงานผลิตกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง
สำนักงานใหญ่ เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กทม. 10310 โทรศัพท์ 02-276-9275-80
โรงงาน เลขที่ 3/2 หมู่ที่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไผ่น้ำ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี 18140 โทรศัพท์ 036-380720-9 โทรสาร 036-371111
2. บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) โรงงานผลิตกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง
สำนักงานใหญ่ อาคารบริษัท ไดนาสตี เซรามิค เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์ 0-2276-9275-80
โรงงาน เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกไผ่ อำเภอหนองแค 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 บุญฤทธิ
โทรศัพท์ 02-276-9275-81 ต่อ 235
E-mail: somleuthai@dynastyceramic.com

นักลงทุนสัมพันธ์

คุณชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์
โทรศัพท์ 02-2769275 ต่อ 251
E-mail: IR@dynastyceramic.com

ที่ปรึกษากฎหมาย

ไม่มี

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีคดีหรือข้อพิพาทที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ และในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีกรณีฝ่าฝืน การไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืน การกีดกันไม่ให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อ สื่อสารระหว่างกัน และ การไม่เปิดเผยข้อมูลลงระหว่างผู้ถือหุ้น

5.4 ตลาดรอง

บริษัทฯ ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

ไม่มี

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ไตนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการกำหนดเป้าหมายและแนวปฏิบัติด้านการส่งเสริมวัฒนธรรมและวางแผนพัฒนาเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนนอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน ทำให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดี สร้างผลตอบแทนและเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้ผู้ถือหุ้นโดยการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคมหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ยังสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ ครอบคลุมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ การพัฒนากรรมการ และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการกำกับดูแลบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการออกเป็นคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตั้งแต่ปี 2546 และปรับปรุงใหม่ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ปี 2555 (ปรับปรุง) โดยฝ่ายพัฒนารัฐบาลเพื่อตลาดทุน 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 จะเน้นในเรื่องจริยธรรมการทํารุจกิจ และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อบังคับ มติที่ประชุม ตลอดจนข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

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

คณะกรรมการประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์หลากหลายเพียงพอที่จะช่วยให้การดำเนินงานโดยรวมของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ 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 ทบทวนเพื่อ

ให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่ดีทำให้การดำเนินงานของบริษัทประสบความสำเร็จ พิจารณาการจัดการความเสี่ยงของบริษัท การประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายหรือมติของคณะกรรมการ ดูแลให้การจัดการทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ดูแลให้บริษัทฯเปิดเผยข้อมูลสำคัญตามกฎหมายเกณฑ์ที่กำหนด กำหนดกระบวนการพิจารณาผลตอบแทนกรรมการให้เหมาะสมและโปร่งใสเพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ในระดับนโยบาย โดยฝ่ายจัดการมีหน้าที่บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการบริหาร จึงต้องเป็นบุคคลคนละคนกัน ซึ่งกรรมการสามารถหารือกับประธานกรรมการบริหารได้อย่างตรงไปตรงมา มีความสัมพันธ์ที่ดีกับฝ่ายจัดการ ประธานกรรมการบริหารสามารถขอคำแนะนำจากกรรมการได้เมื่อจำเป็น คณะกรรมการไม่ได้เข้าไปแทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาแก้ไขปัญหาอย่างเหมาะสม ในกรณีที่การปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการไม่เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนด

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

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

- ต่อประเทศ : เป็นองค์กรสร้างสรรค์ระบบการผลิตที่มีคุณภาพระดับมาตรฐานสากล และมีต้นทุนต่ำ เพื่อให้บริการสินค้าดีในราคาประหยัด
- ต่อลูกค้า : ตอบสนองความต้องการของลูกค้าหลากหลาย โดยผ่านสาขาที่กระจายอยู่ทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ด้วยคุณภาพดีราคาถูก หาซื้อง่ายและสะดวก มีของให้เลือกมากมายหลากหลายได้ของทันที มีของต่อเนื่อง
- ต่อผู้ถือหุ้น : มุ่งสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้น
- ต่อพนักงาน: ให้ความมั่นคงแก่พนักงาน มีระบบบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม กระตุ้นให้เกิดความคิดสร้างสรรค์ พัฒนาทักษะพนักงาน พัฒนาความสามารถหลัก ปูทางวัฒนธรรมขององค์กร พัฒนาระบบเครือข่าย
- ต่อคู่ค้า: ยึดถือความเป็นธรรมต่อคู่ค้า
- ต่อสังคม: ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)

คณะกรรมการกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์ในการสรรหา พิจารณาจากลักษณะการประกอบธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท จึงได้กำหนดสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา ให้ความเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยพิจารณาทักษะที่ จำเป็นที่ยังขาดอยู่ และมีนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ ทั้งด้านทักษะ วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

ความรู้ความสามารถประสบการณ์ในสาขาต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่มีข้อจำกัดทางด้าน อายุ เพศ และ ศาสนา หรือข้อจำกัดอื่นใด รวมถึงบริษัทได้พิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้ สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร ของบริษัท จะต้องมีความสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายอื่น และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ก) คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจแต่งตั้ง

คณะกรรมการชุดย่อย โดยผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยพิจารณาอย่างรอบคอบ เหมาะสมและ จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

(ข) ค่าตอบแทนกรรมการ

นโยบายค่าตอบแทนของกรรมการควรสะท้อนหน้าที่และความรับผิดชอบในการบรรลุเป้าหมายที่คาดหวังของ ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการยังต้องมีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมในการทำหน้าที่ดังกล่าว ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ได้รับการเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ เพื่อให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งจะต้องปฏิบัติตามภาระหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย และกรรมการจะต้องมีความรับผิดชอบ ทั้งทางแพ่งและทางอาญาหากไม่ได้ปฏิบัติตาม นอกจากนี้กรรมการแต่ละคนต้องให้ความทุ่มเท รวมทั้งให้คุณค่า (Value) ที่ได้รับ จากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรกำหนดหลักเกณฑ์ของค่าตอบแทนกรรมการโดยแบ่ง ออกเป็นสองส่วน ดังนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee) เป็นค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง โดยให้เฉพาะ กรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น

1.1 ค่าเบี้ยประชุมประธาน กรรมการและประธาน อนุกรรมการ	ประธานกรรมการและประธานคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ควรได้รับค่าเบี้ยประชุมใน อัตราส่วนที่สูงกว่ากรรมการและอนุกรรมการคนอื่นๆ โดยควรกำหนดไว้เป็นนโยบายที่ ชัดเจนและมีการเปิดเผยให้เป็นที่ทราบโดยทั่วไป
1.2 ค่าเบี้ยประชุมอนุกรรมการ	อนุกรรมการชุดต่าง ๆ ควรได้รับค่าเบี้ยประชุมจากการเข้าร่วมประชุม คณะอนุกรรมการด้วย โดยอาจกำหนดอัตราค่าเบี้ยประชุมของคณะอนุกรรมการไว้ใน ระดับต่ำกว่าหรือเท่ากับคณะกรรมการชุดใหญ่ เนื่องจากขอบเขตหน้าที่ของ คณะอนุกรรมการมีจำกัดกว่าคณะกรรมการโดยรวม
1.3 ระดับของค่าเบี้ยประชุม กรรมการ	ระดับของค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ควรอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะทำให้ กรรมการจำกัดจำนวนบริษัทที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการเท่าที่มั่นใจว่า จะสามารถอุทิศ เวลาในการเข้าร่วมประชุมและทำหน้าที่ของกรรมการได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับ การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์ฯ และในกลุ่ม อุตสาหกรรมเดียวกัน ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

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

โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2568 มีมติอนุมัติค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนกรรมการ ในอัตราดังนี้ คือ

ค่าเบี้ยประชุม	บาท/ครั้ง/คน
	ปี 2568
1. ประธานกรรมการ,ประธานกรรมการตรวจสอบ	60,000
2. ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (เฉพาะกรรมการภายนอก)	40,000
3. กรรมการบริษัท, กรรมการตรวจสอบ	50,000
4. อนุกรรมการชุดย่อย(เฉพาะกรรมการภายนอก)	30,000

และอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2567 แก่กรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร ดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการประจำปี	บาท/คน
	ปี 2567
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 2568	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
บมจ.ไดนาสตี เซรามิค	9	7	7	20.95	20.56	21.18
บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี	6	2	2	8.89	6.59	7.53
บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม	7	7	7	9.33	9.05	8.40
รวม				39.17	36.20	37.11

(ค) การประเมินของคณะกรรมการ

บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริษัทฯ เป็นประจำปีทุกปี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2568 การประเมินแบ่งออกเป็น 2 แบบ ได้แก่ 1. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะ 2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัทฯรายบุคคล (ประเมินตนเอง)

กระบวนการและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ เพื่อให้ในการประเมินคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยของบริษัท โดยได้แยกเป็นการ ประเมินตนเองของ คณะกรรมการ และการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะ และเมื่อพิจารณาเป็นที่เรียบร้อยแล้วได้เสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นชอบแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชด้อย ที่ใช้เพื่อ การประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชด้อย ประจำปี 2568 ภายใต้อำนาจ

1. การประเมินเกี่ยวกับโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การการประชุมคณะกรรมการ
4. การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

ในแต่ละข้อทั้งหมด โดยกำหนดหลักเกณฑ์ คือ

90 - 100	หมายถึง ดีเลิศ
80 - 89	หมายถึง ดีมาก
70 - 79	หมายถึง ดี
60 - 69	หมายถึง ดีพอใช้
50 - 59	หมายถึง ผ่าน
ต่ำกว่า 50	หมายถึง ไม่ผ่าน

ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2569 ได้พิจารณา สรุปผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยเปรียบเทียบกับผลการประเมิน ที่ผ่านมาและ นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569 เพื่อพิจารณาข้อดี ข้อเสีย รวมทั้ง แนวทางการแก้ไข ปรับปรุง โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการดังกล่าวมุ่งเน้นการนำผลประเมินไปใช้ ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งโดยภาพรวมในปี 2568 คณะกรรมการบริษัท เห็นว่าการดำเนินการส่วนใหญ่ได้ดำเนินการหรือจัดทำเรื่องดังกล่าวผู้น้อยอยู่ในเกณฑ์ ดีเลิศ มากกว่า 90 คะแนนขึ้นไป

คณะกรรมการ / คณะอนุกรรมการ	ผลประเมินตนเองของ คณะกรรมการ (ร้อยละ)	ผลการประเมิน คณะกรรมการทั้งคณะ (ร้อยละ)
คณะกรรมการบริษัท	94	94
<i>คณะอนุกรรมการ 4 ชุด</i>		
1. คณะกรรมการตรวจสอบ	93	93
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	93	93
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	94	94
4. คณะกรรมการบริหารกำกับกิจการที่ดีและความยั่งยืน	95	95

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 หัวข้อ คือ

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

สรุปผลประเมิน มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 97 %

(ง) เลขาธิการบริษัท

ตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2566 ตั้งแต่วันที่ 28 มีนาคม 2566 แต่งตั้ง **นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์** เป็นเลขาธิการบริษัทฯ และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ โดยกำหนดให้เลขาธิการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ 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 และติดตามให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการ

7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ และดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนดหรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหน้าที่เลขาธิการบริษัทจะรายงานต่อประธานกรรมการ และโดยโครงสร้างองค์กรจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

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

นโยบายแผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกบุคลากรเพื่อสืบทอดตำแหน่งงานทุกระดับที่สำคัญอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมเพื่อให้มั่นใจได้ว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะมีความต่อเนื่องในการบริหาร สามารถรองรับการขยายฐานธุรกิจและกลุ่มลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึง ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะเป็นผู้กำกับดูแลและผลักดันให้มีการจัดทำและทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งงานในตำแหน่งคณะกรรมการ และตำแหน่งงานที่เป็นตำแหน่งงานหลัก (Key Jobs) ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อันได้แก่ ตำแหน่ง ผู้บริหารสูงสุดของสายงาน ตำแหน่งที่มีความสำคัญในโครงสร้างการบริหารจัดการ ตำแหน่งที่มีทักษะเฉพาะด้านมีความชำนาญเชิงลึกและยากแก่การทดแทน

แนวทางปฏิบัติ

- ❖ ประเมินจากสถานการณ์ในการดำเนินธุรกิจ
- ❖ ความพร้อมของบุคลากรตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- ❖ วางแผนในการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญ รวมถึงต้องมีทักษะความเป็นผู้นำอย่างเพียงพอ
- ❖ เตรียมความพร้อมและพัฒนาในทุกด้านที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นไปตามแผนการพัฒนากุศลกรตามตำแหน่ง
- ❖ ประเมินผลศักยภาพตามกำหนดเวลาว่าสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จริงตามที่คาดหวัง นำไปสู่การขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ตั้งไว้
- ❖ นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ เห็นชอบ และ/หรือรับทราบต่อไป รวมถึงรายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(ก) การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาสรรหาบุคคล ตามคุณสมบัติที่กำหนด โดยคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเข้ามาช่วยบริหารจัดการ โดยมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำทุกปี

(ข) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- การพัฒนาความรู้ของกรรมการและผู้บริหาร บริษัทฯ ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการ และผู้บริหาร เข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งบริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่เป็นประจำทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ โดยจะจัดให้มีการแสดงภาพรวมเพื่อแนะนำธุรกิจและข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัท รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและโครงสร้างการบริหาร เอกสารคู่มือเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ แนวทางการกำกับดูแลกิจการ หนังสือรับรอง หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อบังคับ

ระเบียบบริษัท วัสดุภัณฑ์ เป้าหมาย ข้อมูลการดำเนินงานและกิจกรรมของบริษัท รวมทั้งจัดให้กรรมการเข้าเยี่ยมชมกิจการและร่วม ประชุมที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดวิสัยทัศน์และแผนธุรกิจร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

- **แผนสืบทอดงาน** บริษัทฯ ได้มีการจัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร เพื่อทดแทนผู้บริหารระดับสูงที่จะเกษียณอายุ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของผู้บริหารในการเข้ารับตำแหน่งใหม่โดยสืบเนื่องต่อกัน โดยพิจารณาจากพนักงานในระดับผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทในเครือที่มีผลการปฏิบัติงานดีเด่น สามารถพัฒนาให้รับผิดชอบในตำแหน่งหน้าที่ที่สูงขึ้นได้ รวมทั้งมีการกำหนดผู้ที่จะทดแทนตำแหน่งชั่วคราว ในกรณีที่เกิดเหตุฉุกเฉินอย่างกะทันหัน

ในปี 2568 คณะกรรมการอิสระและกรรมตรวจสอบ ลาออก 1 ท่าน (นายทศพร บรรยงค์เวทย์) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณาคุณสมบัติบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องหรือเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเข้ามาช่วยบริหารจัดการ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ โดยแต่งตั้ง นายจักรพร สุปิยพันธุ์ เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่าง ทั้งนี้ ท่านเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ทางด้านบัญชี มีศักยภาพเพียงพอในการสอบทานงบการเงิน และมีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการตรวจสอบ

(ค) การบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีองค์ความรู้ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดในเรื่องการปฏิบัติต่อพนักงานในองค์กร โดยดูแล ในเรื่อง แรงงาน และสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม สุขอนามัยในสถานที่ทำงาน ส่งเสริมการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ รวมทั้งค่าตอบแทน เงินรางวัลประจำปี สวัสดิการต่างๆ เช่น จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

การอบรมของกรรมการ

ชื่อหลักสูตร	รายชื่อ
1.หลักสูตร : ข้อควรระวังในการยื่นงบการเงินปี 2568 และการเตรียมความพร้อมสำหรับการนำเสนอส่งงบการเงินปี 2569	นายชรินทร์ ศุภภิญโญพงศ์
2.หลักสูตร : การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากรายการข้อมูลงบการเงินสำหรับนักบัญชี (Risk Analysis of Financial Statement)	

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ครอบคลุมการดูแลผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน มาตรการดำเนินการกับผู้ที่ไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติ

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการในเรื่องดังกล่าวตาม CG Code ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการ โดยมีการเปิดสาขากระจายทั่วประเทศ เพื่อให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงสินค้าได้อย่างสะดวก มีการพัฒนาตัวสินค้า ผลิตภัณฑ์เบี้องกันสิ้น เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น อีกทั้ง ยังส่งเสริมให้พนักงานมีความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ สร้างนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อลดต้นทุนการผลิต ลดเวลาการผลิต ลดของเสีย ลดการใช้พลังงาน ลดการใช้น้ำมัน ลดของใช้สิ้นเปลือง โดยมีผลตอบแทนและวัชบัตรเพื่อเป็นกำลังใจในการคิดค้นปรับปรุงงานใหม่ๆ เพิ่มขึ้น

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์ร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำกับดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่าสามารถรับรู้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย และที่ได้กำหนดแนวทางไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนในหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณ รวมทั้งรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ได้แก่ ผู้ใช้สินค้าและบริการ และผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ดังนี้

นโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการประกอบธุรกิจ โดยตระหนักถึงการเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างผลประโยชน์ที่ดี มีกำไรอย่างต่อเนื่อง และมั่นคง รวมถึงการให้ผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมตามนโยบายจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลในการดำเนินงาน ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้รับประโยชน์สูงสุดอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม นอกจากนี้สิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับใบหุ้น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมแล้ว ยังได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในฐานะเจ้าของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระ โดยทุกๆ ข้อคิดเห็นจะได้รับการรวบรวมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาต่อไป

นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ กำหนดนโยบาย และระเบียบปฏิบัติตามสิทธิขั้นพื้นฐานที่พนักงานพึงจะได้รับ รวมถึงสิทธิอื่นๆ ที่บริษัทฯ พึงให้การช่วยเหลือ ให้ค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตามความเหมาะสม และเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ตามมาตรฐานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยเคร่งครัด บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานโดยถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่า และมุ่งมั่นที่จะให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร

- ❖ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณและบทบาทหน้าที่เพื่อส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณอย่างทั่วถึงทั้งบริษัทฯ
- ❖ ให้สิทธิขั้นพื้นฐานที่พนักงานพึงจะได้รับตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท

รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในสิทธิส่วนบุคคล ให้เกียรติ ไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน รวมถึงไม่เลือกปฏิบัติต่อความแตกต่างของเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สถานภาพทางสังคม หรือโรคภัยไข้เจ็บ

- ❖ จัดให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน จัดมุมพักผ่อนและลานกิจกรรม รวมถึงการจัดหาระบบและอุปกรณ์ความปลอดภัยตามข้อกำหนดและกฎหมายให้แก่พนักงาน เพื่อป้องกันอันตรายในการทำงาน
- ❖ ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานได้รับการฝึกอบรม ทั้งภายนอกและภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอและทั่วถึง เพื่อเรียนรู้เทคนิคใหม่ๆ และสร้างความชำนาญในวิชาชีพ เป็นการเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพในการทำงาน รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานได้พัฒนาทักษะการทำงานด้านต่างๆ เพื่อการเติบโตในสายงาน
- ❖ เปิดโอกาสให้พนักงานทุกระดับสามารถร้องทุกข์ หรือเสนอแนะเรื่องต่างๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานได้ ผ่านทาง E-mail / QR Code ตรงถึงฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของพนักงานผู้ร้องเรียน และให้ความสนใจในทุกข้อเสนอนแนะที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร

นโยบายการปฏิบัติต่อลูกค้า

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ยังคงจัดทำโครงการต่างๆ เพื่อสนับสนุนและเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานร่วมกันเพื่อสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ เสริมสร้างศักยภาพของพนักงานให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน และรับมือกับภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวน บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นโดยยึดถือความซื่อสัตย์เป็นธรรม เอาใจใส่รับผิดชอบในสินค้าและบริการบนพื้นฐานของจรรยาบรรณวิชาชีพ ข้อกำหนดตามมาตรฐานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญในเรื่องสิทธิของลูกค้า จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะสินค้า คำปรึกษา วิธีการแก้ปัญหา และรับข้อร้องเรียน เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจอย่างสูงสุดในสินค้าและบริการด้วยราคาที่สมเหตุสมผล เรียกรับชำระค่าบริการตามความถูกต้องและเป็นจริง ยึดถือความเอาใจใส่และความรับผิดชอบต่อลูกค้าทั้งในด้านคุณภาพของสินค้า รวมทั้งการบริการก่อนและหลังการขาย ภายใต้ความปลอดภัยและเทคโนโลยีที่เหมาะสม รวมทั้งยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้น โดยบริษัทฯ มีการสำรวจความพึงพอใจ ความต้องการของลูกค้า รวมถึงการรับทราบปัญหาและข้อร้องเรียนจากลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกคู่ค้าที่มีแนวทางดำเนินธุรกิจที่มีคุณธรรม ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตโดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณ และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด และมีนโยบายในการส่งมอบสินค้าที่ได้คุณภาพและตรงตามกำหนดเวลาหลีกเลี่ยงการรับ การจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ในการดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าโดยไม่สุจริต ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ไม่เอารัดเอาเปรียบ ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ จริจใจและเป็นธรรม

นโยบายการปฏิบัติต่อคู่ค้า

นโยบายการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า	บริษัท มุ่งมั่นและให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีภายใต้กรอบกติกาแห่งการแข่งขันที่ดี โปร่งใส และเป็นธรรม ไม่บิดเบือนข้อมูลการใส่ร้ายป้ายสี การสร้างข่าวที่เป็นเท็จ หรือใช้วิธีอื่นใดในการโจมตีคู่แข่ง โดยต้องดำเนินธุรกิจที่ไม่เอารัดเอาเปรียบ และหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต บุคลากรของบริษัทฯ พึงระวังการติดต่อกับคู่แข่ง และบุคลากรของคู่แข่ง ไม่เปิดเผยหรือละเลยให้ความลับของบริษัทฯ ตกอยู่ในมือคู่แข่ง
นโยบายการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้	โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า บริษัทฯ พึงปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง ภาระผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ อย่างโปร่งใสและไม่ปกปิดข้อมูล ซึ่งอาจทำให้เจ้าหนี้ได้รับความเสียหาย ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการเงินทุนให้มีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และรักษาความเชื่อมั่นต่อเจ้าหนี้ รวมทั้งข้อตกลงการกู้ยืมเงินต่างๆ ต่อเจ้าหนี้ เช่น เจ้าหนี้ทางธุรกิจ และสถาบันการเงิน เป็นต้น
นโยบายการปฏิบัติต่อหน่วยงานราชการ	บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ไม่กระทำการใดๆ ที่อาจชักนำหรือจูงใจให้พนักงานในหน่วยราชการกระทำการที่ไม่ถูกต้อง ละเว้นการติดสินบน ให้ของขวัญหรืออื่นใดที่ก่อให้เกิดการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ
นโยบายการปฏิบัติต่อสื่อมวลชน	บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่โปร่งใส ถูกต้อง รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

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

ผลประโยชน์ที่ขัดแย้ง

คณะกรรมการมีการติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร ธุรกรรมที่อาจทำให้เกิด

ผลประโยชน์ที่ขัดแย้งหรืออาจมีธุรกรรมซึ่งอาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ ธุรกรรมกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง จะต้องได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบเพื่อให้เป็นไปตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ธุรกรรมดังกล่าวจะต้องทำในลักษณะเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกที่ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และดำเนินการโดยให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมด

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ส่งรายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งมีเนื้อหาสรุปเกี่ยวกับการถือครองหุ้นและการเป็นกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งข้อมูลนี้จะถูกเก็บไว้กับบริษัทฯ เพื่อติดตามรายการเกี่ยวโยงหรือรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้น กรรมการและผู้บริหารที่เข้าใหม่ของบริษัทฯ จะส่งรายงานนี้ภายใน 30 วันหลังจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของบุคคลเกี่ยวโยงและญาติสนิท กรรมการและผู้บริหารจะส่งรายงานที่แก้ไขใหม่ให้บริษัทฯ ภายใน 3 วันหลังจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้ กรรมการต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัททราบผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทุกสิ้นไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการถือครองหุ้นของกรรมการและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส คณะกรรมการยังคงยึดถือปฏิบัติตามการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยธุรกรรมดังกล่าวด้วย บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเปิดเผยข้อมูลของธุรกรรมดังกล่าวอย่างละเอียด ซึ่งรวมถึงจำนวนเงิน คู่สัญญาในธุรกรรมเหตุผลของการทำธุรกรรม และความจำเป็นของธุรกรรมในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ มีนโยบายที่จะป้องกันไม่ให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานใช้สถานภาพของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องละเว้นจากการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องใดๆ ที่อาจนำไปสู่การขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใดที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้รับอนุญาตให้เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการจะถูกห้ามไม่ให้พิจารณาหรือลงคะแนนเสียงในเรื่องที่อาจมีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ของกรรมการเหล่านั้นกับบริษัทฯ คณะกรรมการและฝ่ายบริหารยังได้เน้นย้ำการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัท ซึ่งหมายถึงธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยอย่างรอบคอบและไม่มีอคติ

ทั้งนี้ แนวทางดังกล่าวได้ผ่านการให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

การกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรฐานการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว คณะกรรมการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่ให้ใช้อ้างอิงหรือข้อมูลที่ได้รับ ขณะทำงานในตำแหน่งของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อจัดตั้งธุรกิจที่แข่งหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการห้ามใช้ข้อมูลภายในที่สำคัญเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ของบุคคลเหล่านั้นอย่างเด็ดขาด และห้ามการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ [\(อ้างอิง นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 253 ข้อ 7\)](#)

สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารมีให้นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ได้ดังนี้

1. รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2568

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการ

ลำดับที่	ชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น 31 ธ.ค.2567	จำนวนหุ้น 30 ธ.ค.2568	เปลี่ยนแปลง (หุ้น)	% เปลี่ยนแปลง
1	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	ประธานกรรมการ	700,000,000	787,720,000	+87,720,000	12.5
2	นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
3	นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
4	นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ	1,368,080	1,368,080	-0-	-0-
	นายจักรพร สุปิพันธ์	กรรมการอิสระ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
5	นางสมรวิดี ผลประเสริฐ	กรรมการอิสระ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
6	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	505,500,000	505,500,000	-0-	-0-
7	นายมนต์รัก แสงศาสตรา	กรรมการ/รอง ประธานกรรมการ	1,425,000,000	1,432,335,500	+7,335,500	0.51
8	นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ / ประธาน กรรมการบริหาร	1,478,129,000	1,478,129,000	-0-	-0-
9	นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ	11,200,000	11,200,000	-0-	-0-
10	นายชนินทร์ ศุภกัญญาพงศ์	กรรมการ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
11	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	กรรมการ	ไม่มี	ไม่มี	-	-
การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทของผู้บริหารระดับสูง						
ลำดับที่	ชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น 31 ธ.ค.2567	จำนวนหุ้น 30 ธ.ค.2568	เปลี่ยนแปลง (หุ้น)	% เปลี่ยนแปลง
1.	นายนาวิ ภาวักคณันท์	ประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายการตลาดและ ขาย	50,000	50,000	-0-	-0-

2. รายงานการติดตามดูแลกรรมการและผู้บริหารมิให้นำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน ในปีที่ผ่านมาไม่พบว่ากรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและการดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างทางการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงการเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างครบถ้วน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้น จึงทำให้ปราศจากการก้าวร้าวหน้าที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัท หรือผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ผู้มีส่วนได้เสียนั้นก็จะไม่เข้าร่วมประชุม หรือออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

- การกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการใช้ข้อมูลภายในไว้ในอำนาจดำเนินการและข้อบังคับพนักงานอย่างเป็นทางการลายลักษณ์อักษร โดยมีบทกำหนดลงโทษชัดเจนที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลไปเปิดเผยต่อสาธารณะ หรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

- จรรยาบรรณบริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการห้ามพนักงานใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่о หรือซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นทางการเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น โดยไม่มีเหตุอันควร และไม่เ็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มี การทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

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

บริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการต่อต้านการทุจริตต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption) / (CAC) ครั้งแรกเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558 โดยได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และมอบประกาศนียบัตรการเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยการรับรองฐานะสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติฯ ของ บมจ. ไดนาสดี เซรามิค ครั้งแรก มีผลตั้งแต่วันที่ 10 กรกฎาคม 2558 – วันที่ 9 กรกฎาคม 2561 ประกาศนียบัตรฯ ที่ได้รับมีอายุ 3 ปี และ ได้รับการรับรองการต่ออายุสมาชิก รอบที่หนึ่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 – วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 รอบที่สอง มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2565 – วันที่ 31 มีนาคม 2568 และได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิกรอบที่สามเรียบร้อยแล้ว มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2568 – วันที่ 31 มีนาคม 2571

ในปี 2568 บริษัทฯ ตอกย้ำจุดยืนด้านความโปร่งใสและธรรมาภิบาลทางธุรกิจ ด้วยการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC - Collective Action Coalition Against Corruption) ภายใต้สโลแกน เรียกรับ...เราร้อง บริษัทฯ สนับสนุนให้ทุกเสียงของพนักงาน คู่ค้า และประชาชนทั่วไปเป็นพลังสำคัญในการแจ้งเบาะแส เพื่อร่วมกันสร้างสังคมที่โปร่งใส ปลอดภัย และปลอดคอร์รัปชัน "ทุกเสียงของท่าน เป็นพลังสำคัญ แจ้งเบาะแสอย่างมั่นใจกับ CAC" รวมเป็นพลังขับเคลื่อนสังคมไทยไร้คอร์รัปชัน

บริษัทฯ ขอเชิญชวนพันธมิตรทางธุรกิจ พนักงาน และประชาชนทั่วไป ร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อนสังคมไทยให้ปลอดจากคอร์รัปชัน ด้วยการ Do Good Do Right Fight Corruption

การรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

โครงการ Whistleblower ถือเป็นอีกหนึ่งกิจกรรมเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือระเบียบเกี่ยวกับการทำงานและจรรยาบรรณ รวมถึงการกำหนด Whistle Blower Policy ซึ่งเป็นมาตรการในการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทและจรรยาบรรณ จึงได้จัดทำ “นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูล หรือให้เบาะแสเกี่ยวกับ การทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และจรรยาบรรณ (Whistle Blower Policy)” เป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อปี 2558 และเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งมีการทบทวนอยู่เป็นประจำทุกปี



หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นที่ต้องมีการควบคุมและกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่าน เว็บไซต์ของบริษัทฯ และเพื่อให้พนักงานยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นของรัฐ อย่างเคร่งครัดและติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎหมายกฎเกณฑ์ ข้อบังคับที่บริษัทฯ ถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้องและเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสถูกต้องตรงไปตรงมา เช่น

1. เปิดเผยข้อมูลการเงินและข้อมูลที่มีใช่ข้อมูลการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา
2. จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 OneReport)
3. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการของบริษัทฯหรือบริษัทย่อยให้บริษัททราบผ่านเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำการเก็บรักษาและรวบรวมเสนอให้ประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
4. คณะกรรมการบริษัทฯได้กำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขายหุ้น/ ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบทุกครั้ง
5. เปิดเผยวิธีการสรรหากรรมการและวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

6. เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการและจำนวนครั้งการเข้าประชุมเป็นรายบุคคล
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 เพื่อเป็นการจัดระเบียบการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทยา ให้เป็นระบบ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่ถูกต้องรวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทยา มีความถูกต้องชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย และเป็นไปอย่างเท่าเทียมกันตามนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) โดยกำหนดให้มีบุคคลที่มีสิทธิเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ กำหนดช่วงเวลาที่ต้องใช้ความระมัดระวังเป็นพิเศษก่อนกำหนดเวลาที่จะเปิดเผยข้อมูลสำคัญออกสู่สาธารณะ ซึ่งรายละเอียดของแนวปฏิบัติได้เผยแพร่ให้ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไปทราบบนเว็บไซต์

นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ มุ่งสร้างความสัมพันธ์กับนักลงทุนและรักษาระดับมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและกลุ่มนักลงทุนต่างๆ โดยอยู่บนหลักการของความเท่าเทียม ถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง ทัวถึง โปร่งใส และทันเวลา จึงได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อดูแลในเรื่องนี้โดยเฉพาะ

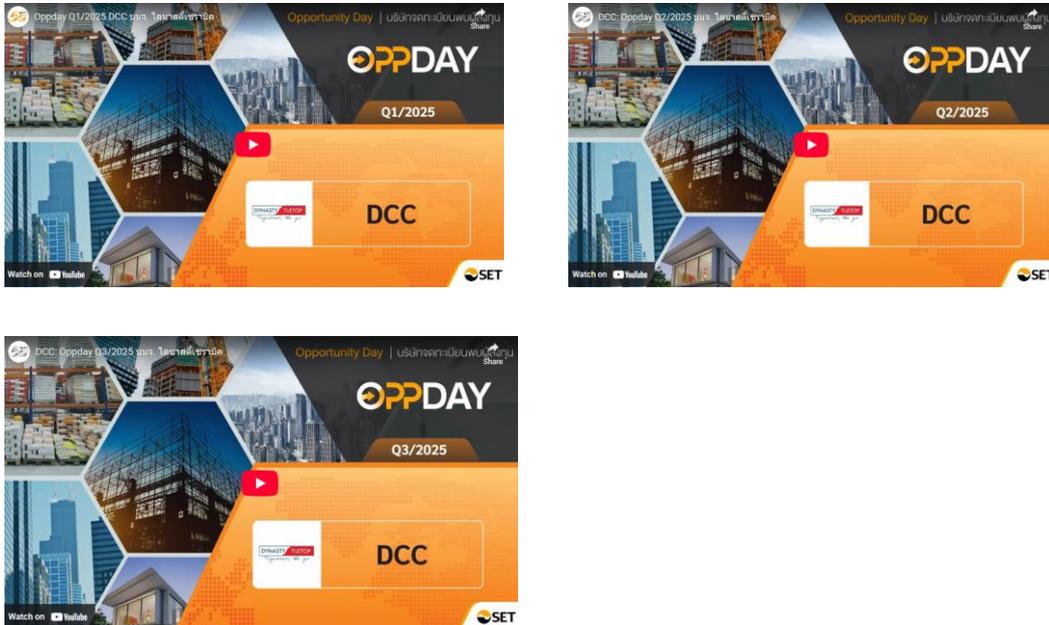
ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

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

ในส่วนของการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) บริษัทฯ มีการกำกับและตรวจสอบเพื่อให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน และดูแลการแจ้งสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์อย่างทันท่วงที นอกจากนี้ที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลตามสื่อต่างๆ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดแล้ว บริษัทฯ ได้มีการจัดกิจกรรมต่างๆ ซึ่งเข้าร่วมโดยผู้บริหารของบริษัทฯ ให้แก่นักลงทุน

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ ได้ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

ในปี 2568 บริษัทฯ ยังคงสนับสนุนส่งเสริมให้นักลงทุนได้รับข่าวสารข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ ผ่าน Opp Day อีกทั้งมีการให้ข้อมูลทางโทรศัพท์ (Conference Call) Times จำนวน 10 ครั้ง และให้ข้อมูลทางวิดีโอคอล 4 ครั้ง แก่ นักลงทุน และนักวิเคราะห์ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ



โดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ 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 ข้อบังคับบริษัทฯ ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษเหนือผู้ถือหุ้นรายอื่นนอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการในเรื่องอื่นๆ เพิ่มเติมที่เป็น การส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. การกำหนดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชี และในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่อง ที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์ กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้อง ได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัทฯ จะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป ทั้งนี้ในปี 2568 ได้มีการจัดการ

ประชุมผู้ถือหุ้นรวม 1 ครั้ง เป็นการนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ในวันจันทร์ที่ 31 มีนาคม 2568 ณ ห้องประชุมใหญ่ ชั้น 4 อาคารสำนักงานใหญ่ เลขที่ 37/7 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

2. ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายที่ถือหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ มีสิทธิที่จะเสนอวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 โดยบริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 – วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอีกครั้งหนึ่ง โดยในกรณีที่บรรจุเป็นวาระการประชุมบริษัทฯ จะแจ้งในหนังสือนัดประชุมว่าเป็นวาระที่กำหนดโดยผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่มีผู้ใดเสนอวาระเข้ามา ทั้งนี้ บริษัทฯได้เปิดเผยผลการเสนอวาระการประชุมให้ทราบโดยทั่วกันแล้ว เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2567
3. การแจ้งการเชิญประชุมล่วงหน้าผู้ถือหุ้นทุกรายจะได้รับข้อมูลประกอบวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 บริษัทฯได้เผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ล่วงหน้าก่อนวันประชุมฯ 33 วัน และจัดส่งเอกสารล่วงหน้าก่อนวันประชุมฯ ในวันที่ 10 มีนาคม 2568 ล่วงหน้าก่อนวันประชุมฯ 21 วัน กำหนดวันประชุมฯ วันจันทร์ที่ 31 มีนาคม 2568 และลงประกาศหนังสือพิมพ์ติดต่อกันต่อเนื่อง 3 วัน นอกจากนี้ ยังได้ชี้แจงพร้อมระบุข้อมูลต่างๆ ไว้ในหนังสือนัดประชุมที่บริษัทจัดส่งให้ ดังนี้
 - สิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้นไว้อย่างชัดเจน
 - บริษัทฯได้ระบุวัตถุประสงค์/เหตุผล รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนในแต่ละวาระ
 - สำหรับการเสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผล บริษัทฯได้แจ้งนโยบายการจ่ายเงินปันผล, อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย ย้อนหลัง 3 ปี เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา
 - เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ ได้ให้รายละเอียดข้อผู้สอบบัญชี พร้อมประเด็นเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีและค่าบริการของผู้สอบบัญชีโดยเปรียบเทียบข้อมูลย้อนหลัง 2 ปี
 - ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล อีกทั้งระบุชื่อพร้อมประวัติกรรมการที่ต้องการเสนอแต่งตั้งให้ทราบ
 - ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ ซึ่งบริษัทเสนอรายชื่อไว้ 2 ท่าน หรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม โดยบริษัทฯได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และผู้ถือหุ้นยังสามารถดาวน์โหลดแบบหนังสือมอบฉันทะผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้
 - ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเท่าเทียมกันในการใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทฯได้จัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติ

ทั้งนี้ เพื่อร่วมรณรงค์ลดการใช้กระดาษ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ QR Code สำหรับหนังสือเชิญประชุมฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษฉบับเต็ม พร้อม หนังสือมอบฉันทะเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถสแกนรับทราบข้อมูลหรือพิมพ์หนังสือมอบฉันทะได้เอง หากผู้ถือหุ้นท่านใดไม่สะดวกต้องการให้บริษัทฯ ส่งเอกสารหนังสือเชิญประชุมฯพร้อมหนังสือมอบฉันทะฉบับเต็มสามารถแจ้งขอได้ที่ E-mail : agmgroupp@dynastyceramic.com

บริษัทฯ ได้ใช้บริการ e-Proxy Voting ของ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (“TSD”) ต่อเนื่อง เป็นปีที่สอง ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิโดยวิธีมอบฉันทะผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Proxy Voting) ถือเป็นการเพิ่มเติมอีก ช่องทางหนึ่ง โดยไม่ต้องนำส่งหนังสือมอบฉันทะและเอกสารแสดงตัวตนของผู้ถือหุ้นมายังบริษัท ซึ่งจะเพิ่มความสะดวกให้กับ ผู้ถือหุ้น

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้ สิทธิของตน

- ก่อนดำเนินการประชุม บริษัทฯ ได้ชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุม ทราบ
- จัดให้มีตัวแทนการนับคะแนนเสียง ซึ่งอาจจะเป็น กรรมการอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือ ที่ปรึกษาทาง กฎหมาย ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ครั้งนี้ บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นายสุรศักดิ์ โกสิ ยะจินดา ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเข้าประชุมในครั้งนี้ โดยเป็นผู้มีประสบการณ์ด้านกฎหมาย และดูแลการประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัทฯ อีกทั้งได้เชิญ นายจิโรจ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชี ร่วมเป็นตัวแทนการนับคะแนนเสียงในครั้งนี้ด้วย
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถามที่เกี่ยวข้องในแต่ละวาระ

การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทฯ ได้บันทึก จำนวนผู้เข้าประชุม ทั้งที่มาด้วยตนเอง และ ผู้มอบฉันทะ พร้อมจำนวนหุ้น ตรงตามหลักเกณฑ์ข้อบังคับบริษัทฯ แจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนน รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่ เข้าร่วมประชุม มติที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงในแต่ละวาระ เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง บัตรเสีย ไว้อย่างชัดเจน คำถามคำตอบของผู้ถือหุ้นในการซักถามประเด็นต่างๆ พร้อมทั้งเปิดเผยให้ทราบถึงผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในวันเดียวกัน และเผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยในปี 2568 กำหนดวันประชุมฯ วันจันทร์ที่ 31 มีนาคม 2568 ได้เผยแพร่รายงาน การประชุมฯ วันที่ 11 เมษายน 2568





การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

1. ส่งเสริมให้บริษัทย่อยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปฏิบัติ
2. กำกับดูแลโดยผ่านกรรมการตัวแทนและผู้บริหาร และนโยบายที่กำหนดโดยบริษัทใหญ่
3. พิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญ เช่น กลยุทธ์ แผนธุรกิจ การเพิ่มทุน หรือลดทุน การเลิกบริษัท รวมทั้งนโยบายที่สำคัญต่างๆ
4. ติดตามผลการดำเนินงาน โดยฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทของบริษัท
5. ดูแลให้บริษัทย่อย ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล 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 มีเจตนาธรรมที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพทั้งในการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการที่ดี และดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบอย่างมีจรรยาบรรณ เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมุ่งมั่นสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และค่านึงผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนร่วมกัน ([อ้างอิง จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็ม เอกสารแนบ 5 หน้า ที่ 252 ข้อ 2](#))

แนวทางจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

- เพื่อให้ได้รับความชื่นชมสูงสุดของผู้บริโภค ตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยผ่านทางตลาดนัดกระเปาะ โดนาสตี-โกลด์ท็อป ที่มีสาขากระจายอยู่ทั่วทุกจังหวัดของประเทศไทย ด้วยคุณภาพของดี ราคาถูก หาซื้อง่ายและสะดวก มีของให้เลือกมากมายหลากหลาย ได้ของทันที มีของต่อเนื่อง
- เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยสมัครใจ
- เพื่อรับผิดชอบต่อสังคมทั้งในด้านสุขภาพ การยกระดับการศึกษา และสิ่งแวดล้อม ตระหนักรู้ในด้านบรรษัทภิบาล

ในปี 2568 บริษัทฯ ยังคงประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานเข้าใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณในเรื่องการปฏิบัติงานของพนักงานให้มีประสิทธิภาพ เกี่ยวกับจรรยาบรรณเรื่องของก้านัลและการรับของขวัญตามเทศกาลต่างๆ รวมทั้ง การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ผ่าน โครงการ “เรียกรับ เราร้อง”

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 บริษัทฯ ได้ทบทวนการนำหลักปฏิบัติ 8 ประการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ตามมติ

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 ได้ออกประกาศเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี CG Code เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของกลุ่มบริษัท โดยฝ่ายจัดการได้รายงานให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเพื่อพิจารณา ทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง บริษัทฯ ได้นำหลักการ CG Code มาปรับใช้เพิ่มเติมตั้งแต่ปี 2563 คู่กับแนวทางการกำกับดูแล กิจการ ปี 2555 (ปรับปรุง)

6.3.2 บริษัทฯ ยังไม่ได้ให้นำหลักการ CG Code บางหลักการมาปฏิบัติ โดยคณะกรรมการบริษัทเพิ่มมาตรการ กำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี ดังต่อไปนี้

1. ประธานกรรมการไม่ได้เป็นกรรมการอิสระแต่มีการแต่งตั้งประธานกรรมการอิสระ (Lead Independent Director)

ปัจจุบัน บริษัทฯ มี นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา เป็น ประธานกรรมการ ซึ่งไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ โดยท่านเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในวงการธุรกิจกระเบื้องเซรามิกกว่า 30 ปี ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา ประธาน คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุม

2. คณะกรรมการควรกำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระท่านนั้นให้ดำรง ตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปี รวม 1 คน ได้แก่ นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ด้านกฎหมาย และ ยังได้รับแต่งตั้งให้เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ มีคุณสมบัติครบถ้วน และสามารถปฏิบัติหน้าที่กรรมการอิสระได้เป็นอย่างดี

3. คณะกรรมการสรรหา และ กำหนดค่าตอบแทน เป็นกรรมการอิสระทั้งคณะ

ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการ จำนวน 3 คน เป็น กรรมการบริหารทั้งหมด อย่างไรก็ตาม กรรมการทุกท่าน ปฏิบัติงานจริงเต็มเวลา สามารถใช้ความรู้ ความสามารถบริหารจัดการงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทสามารถพิสูจน์ได้ด้วย ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

6.3.3 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2568 ได้แก่

- บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2568 (Corporate Governance Report 2025) จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย โดยมีคะแนน เฉลี่ยโดยรวม สัญลักษณ์ 5 ดาว “ดีเลิศ” (Excellent) ต่อเนื่องติดต่อกันเป็นปีที่สาม
- บริษัทฯ ได้เข้ารับการประเมินตามโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ประจำปี 2568 ด้วยคะแนนร้อยละ 100

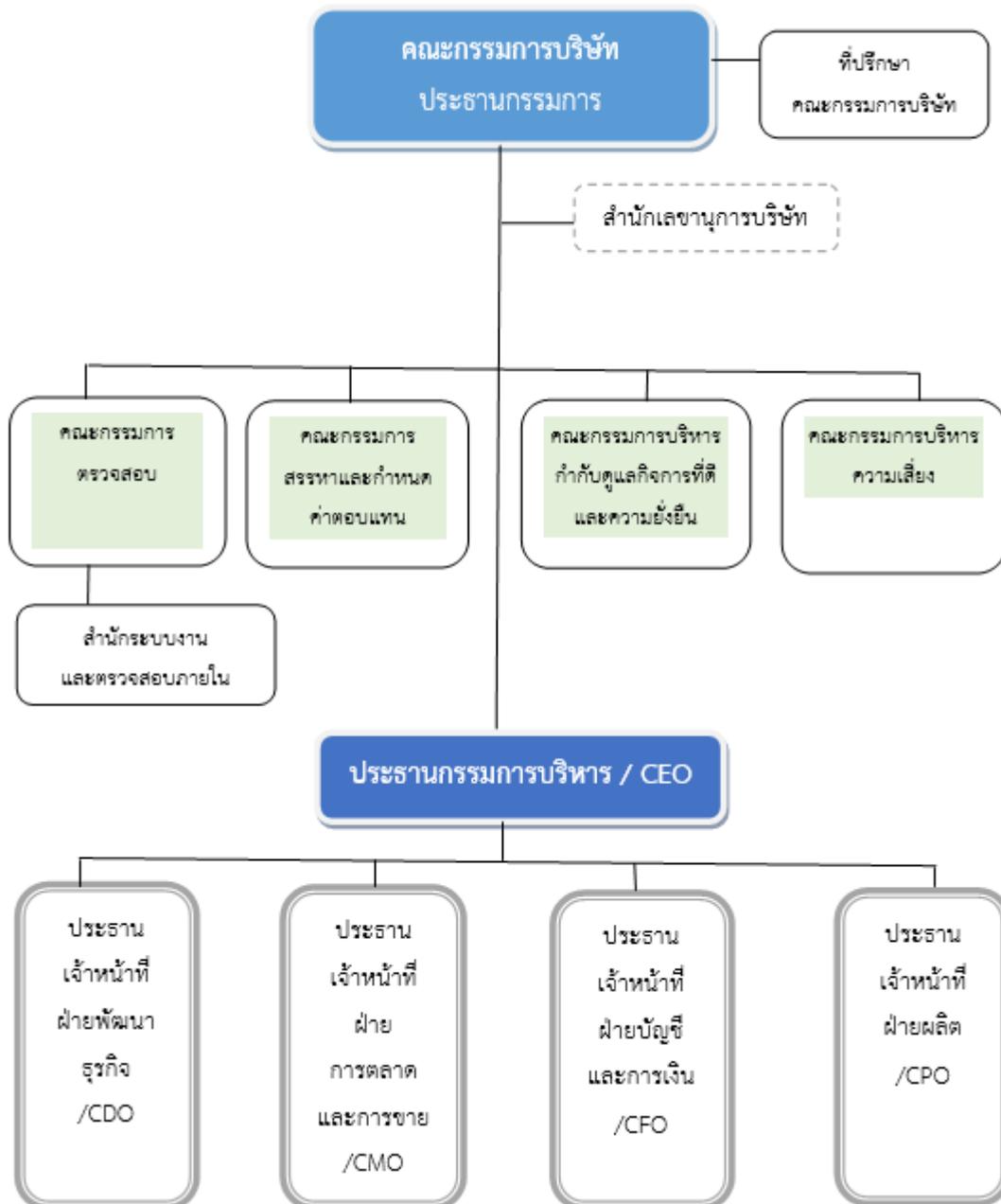
นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติต่างๆ รวมทั้งกฎบัตรคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อแสดงให้เห็นถึงการยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการ ตามหลัก CG Code 2560

ทบทวน

1. จรรยาบรรณ (Code of Conduct)
2. นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และจรรยาบรรณ (Whistle Blower Policy)
3. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลัก CG Code 2017
4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
5. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท (Board Charter)
6. นโยบายการแข่งขันทางการค้า
7. นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
8. นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
9. นโยบายจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม DCC อย่างยั่งยืน
10. นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
11. นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม (Environment Policy)
12. นโยบายสิทธิมนุษยชน
13. จรรยาบรรณทางธุรกิจของคู่ค้า 3
14. นโยบายการรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

จำนวนของคณะกรรมการเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับ บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) ข้อ 13 ซึ่งกำหนดว่าคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 11 คน สอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัท ประกอบด้วย กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 5 คน (ร้อยละ 45) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 6 คน (ร้อยละ 55) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการอิสระ 4 คน (ร้อยละ 36) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยมีกรรมการผู้หญิง 2 คน (ร้อยละ 18) ดังรายชื่อต่อไปนี้

ลำดับที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ประเภทกรรมการ		อำนาจลงนาม ⁽¹⁾ ตามหนังสือรับรอง บริษัทฯ	
			ไม่เป็น ผู้บริหาร	เป็น ผู้บริหาร	มี	ไม่มี
1	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	กรรมการ/ ประธานกรรมการ		√	√	
2	นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	√			√
3	นายศิริพงษ์ ทินรัตน์	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ	√			√
4	นายทศพร บรรยงค์เวทย์ ลาออกเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2568	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ	√			√
	นายจักรพร สุปิยพันธุ์ เข้ารับตำแหน่งเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ	√			√
5	นางสมรวดี ผลประเสริฐ	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ	√			√
6	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	√		√	
7	นายมนตรีรัก แสงศาสตรา	กรรมการ /รองประธานกรรมการ		√	√	
8	นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ / ประธาน กรรมการบริหาร		√	√	
9	นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ/ประธานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง		√	√	
10	นายชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์	กรรมการ		√	√	
11	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	กรรมการ/เลขานุการบริษัท		√	√	
รวม			5	6	7	4

(1) กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราบริษัท มีอำนาจผูกพันบริษัทฯ ตามหนังสือรับรอง
กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ข้อมูล ณ วันที่ 10 พฤศจิกายน 2568

โดยมี พลเอกยุทธศักดิ์ ศศิประภา เป็น ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการทั้ง 11 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม โดย ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

[\(รายละเอียดปรากฏตามประวัติคณะกรรมการบริษัทในเอกสารแนบ 1 หน้า 218-234\)](#)

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

คือกรรมการที่ทำหน้าที่ในการบริหารจัดการเต็มเวลา เข้าใจบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และได้รับค่าตอบแทนเป็นประจำทุกเดือนจากบริษัทฯ ในรูปของเงินเดือนหรือค่าตอบแทนอื่นๆ ที่เทียบเท่า

กรรมการอิสระ

คือกรรมการที่ไม่ได้บริหารจัดการบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีความอิสระจากคณะผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่และไม่มีธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อหรืออาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และ/หรือผลประโยชน์ ของผู้ถือหุ้น สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลกันอย่างเพียงพอ

คุณสมบัติประการสำคัญของกรรมการอิสระ ประกอบด้วย

1. กรรมการอิสระจะต้องไม่ถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกโดยบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่เป็นกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ การถือหุ้นดังกล่าวจะจำกัดไม่เกินร้อยละ 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 รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

4. กรรมการอิสระจะต้องไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะมีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา 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 ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีกรรมการอิสระ 4 คน เกินหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีคุณสมบัติตามนิยามของบริษัทฯ ซึ่งมีความเข้มงวดหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ไม่มีอำนาจลงนามตามหนังสือรับรองผูกพันบริษัทฯ โดยกรรมการอิสระซึ่งมีหน้าที่ตรวจสอบการทำงานของฝ่ายบริหารและสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัทฯ

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ลำดับที่	ชื่อ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน	กรรมการบริหารความเสี่ยง
1	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	กรรมการ/ ประธานกรรมการ	-	-	-	-
2	นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ	ประธานฯ	-	-	-
3	นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	-	-
4	นายทศพร บรรยงค์เวทย์ ลาออกเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2568	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	-	-
	นายจักรพร สุปิยพันธุ์ เข้ารับตำแหน่งเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	-	-
5	นางสมรวดี ผลประเสริฐ	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	-	-
6	นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	-	-	-	-
7	นายมนต์รัก แสงศาสตรา	กรรมการ/รอง ประธานกรรมการ	-	กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
8	นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ/ ประธาน กรรมการบริหาร	-	ประธานฯ	ประธานฯ	กรรมการ
9	นายจารุวัตร ไตรถวิล	กรรมการ	-	กรรมการ	กรรมการ	ประธานฯ
10	นายชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์	กรรมการ	-	-	-	-
11	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	กรรมการ	-	-	-	กรรมการ

นโยบายว่าด้วยความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity)

บริษัทฯ มีการจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณา คัดเลือกกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์ในการสรรหาพิจารณาจากลักษณะการประกอบธุรกิจและกลยุทธ์ของ บริษัท จึงได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องสรรหา ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการ ดำเนินธุรกิจ และได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ โดยพิจารณาจากทักษะ วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในสาขาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท และสามารถอุทิศเวลาได้อย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ โดยไม่มีข้อจำกัด ทางด้าน อายุ เพศ เชื้อชาติและศาสนา หรือข้อจำกัดอื่นใด เพื่อเป็นปัจจัยเสริมสร้างความสมดุลด้านความคิด คุณภาพการทำงาน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดคุณสมบัติและทักษะที่จำเป็นต่อการสรรหากรรมการ (Board Skill Matrix) ได้แก่ ด้านวิศวกรรม ด้านบัญชีและการเงิน ด้าน เศรษฐศาสตร์ ด้านกฎหมาย ด้านบริหารจัดการ หรือด้านอื่น ๆ ที่สอดคล้องกับเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ตารางทักษะและประสบการณ์ (Board Skills Matrix) และโครงสร้างความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 รวมจำนวนกรรมการ 11 คน ดังนี้

ธุรกิจของ บริษัท	บริหารจัดการ	บัญชี	การเงิน	กฎหมาย	เศรษฐศาสตร์	วิศวกรรมศาสตร์/ วิศวกรรม คอมพิวเตอร์
5 คน	8 คน	5 คน	3 คน	1 คน	1 คน	4 คน

โดยมีกรรมการ 1 ท่านที่ไม่เป็นผู้บริหารมีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

7.2.3 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. บทบาท หน้าที่ ของ คณะกรรมการ

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

- ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์** คณะกรรมการของบริษัททุกท่านเป็นบุคคลที่มีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจนอกจากนี้คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดหรือให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และงบประมาณของบริษัท
- การแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ** มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานการ บริหารงาน โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นชอบในนโยบายภาพรวม เช่น วิสัยทัศน์ ภารกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่ในการบริหารบริษัท และกำหนดกลยุทธ์แผนงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดโดยคณะกรรมการ

3. **นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์** เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้อย่างชัดเจน โดยกำหนดขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท หรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีการกระทำที่มีส่วนได้เสียในวาระใด ๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนด้วย
4. **ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้พนักงานทุกคนมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ร่วมกัน ในการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดอำนาจการดำเนินงานในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการทุกระดับไว้อย่างชัดเจน โดยบริษัทใช้การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือในการประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายใน , สอบทานการประเมินความเสี่ยง, การกำกับดูแลกิจการ และเป็นທີ່ปรึกษาในด้านระบบงานเพื่อสนับสนุนให้หน่วยงานภายในบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของตนเอง
5. **ระบบบริหารความเสี่ยง** บริษัทได้มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการประเมินการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลเพิ่มขึ้นผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งในปี 2568 นี้คณะกรรมการได้มีการประชุมทั้งหมด 2 ครั้ง โดยพิจารณาแจกแจงความเสี่ยงครอบคลุมทุกหน่วยงานทั้งองค์กร จัดอันดับความเสี่ยงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงมอบหมายผู้รับผิดชอบจัดให้มีมาตรการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงในโครงการสำคัญที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหาร เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทาน และเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณากลับกรอง เพื่อให้มีการจัดการ ความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิดและมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้
6. **การประชุมคณะกรรมการ** กำหนดให้มีการประชุมโดยปกติเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาสและเพื่อให้กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ ฝ่ายเลขานุการได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการไว้ล่วงหน้าทุกปี และได้แจ้งให้กรรมการทุกท่านรับ ทราบตารางการประชุมดังกล่าวก่อนการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง
7. **การรายงานของคณะกรรมการ** คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยโดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
8. **การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร** บริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดแผนสืบทอดงาน บริษัทได้มีการจัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร เพื่อทดแทนผู้บริหารระดับสูงที่จะเกษียณอายุ พร้อมทั้งได้กำหนดแนวทางการพัฒนา และเพิ่ม ศักยภาพ ของผู้บริหารในการเข้ารับตำแหน่งใหม่ โดยสืบทอดต่อเนื่องต่อกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลายประการ ซึ่งรวมถึงเรื่องต่อไปนี้

1. การเข้าถึงข้อมูลการเงินและข้อมูลธุรกิจอื่นอย่างเพียงพอ เพื่อทำงานของตนอย่างมีประสิทธิภาพ
2. กรรมการควรเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง และควรตั้งคำถามที่สำคัญเพื่อปกป้องและรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่ดี
3. กรรมการควรมีความสามารถและยินดีที่จะเรียนรู้ธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนสามารถแสดงความคิดเห็นของตนอย่างอิสระ โดยจะต้องสละเวลาและให้ความใส่ใจอย่างเพียงพอให้กับเรื่องที่มีความสำคัญทุกเรื่อง

4. กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารควรมีกำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่ง อย่างไรก็ตามก็ระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งอาจขึ้นอยู่กับปัจจัยอื่นด้วย ซึ่งรวมไปถึงการที่บริษัทฯ ไม่สามารถสรรหาผู้ที่เหมาะสมให้เข้ามาดำรงตำแหน่งแทนได้ รวมทั้งประโยชน์ที่ได้รับจากประสบการณ์และสัมพันธภาพในการทำงานในคณะกรรมการที่บุคคลนั้นๆ ได้สั่งสมมาเป็นระยะเวลาหลายปี ตลอดจนความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ แม้ว่าบริษัทฯ จะยังมีได้กำหนดระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอย่างเป็นทางการ แต่บริษัทฯ ก็มีนโยบายในเรื่องดังกล่าวซึ่งกำหนดว่า โดยทั่วไปกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารไม่ควรมีอายุเกิน 70 ปีและไม่ควรดำรงตำแหน่งเกิน 10 ปี เว้นแต่จะมีเหตุผลอันสมควรในการดำรงตำแหน่งต่อไปของกรรมการเหล่านั้น ซึ่งควรพิจารณาจากความรับผิดชอบของกรรมการดังกล่าว 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 อย่างไรก็ตามหนึ่งเลือกค่ามากที่สุด

2. บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

คณะกรรมการแต่งตั้งกรรมการหนึ่งคนให้เป็นประธานกรรมการ โดยประธานกรรมการ มีหน้าที่

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

3. องค์ประชุม

จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการนั้นต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยไม่นับจำนวนกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งไม่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติดังกล่าวอยู่แล้ว การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

4. การประชุม

1. บริษัทฯ ให้มีการประชุมคณะกรรมการสม่ำเสมอ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง (ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี) และกรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวล่วงหน้า
2. ประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหารร่วมกันพิจารณาในการกำหนดวาระการประชุม
3. จัดให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้มีเวลาพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอ
4. กำหนดให้มีการเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องสำคัญๆ เช่น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ การขยายโครงการลงทุน การกำหนดนโยบายบริหารการเงิน และการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
5. ในที่ประชุม หากกรรมการคนใด เป็นผู้มีส่วนได้เสียในวาระที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมก่อนเริ่มพิจารณาในวาระนั้น ๆ
6. กรรมการทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตรวจสอบเอกสารประกอบการประชุม และเอกสารสำคัญอื่น ๆ หากมีข้อสงสัย กรรมการอื่นและฝ่ายจัดการต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยนั้น
7. เลขาธิการบริษัทฯ หรือผู้ได้รับมอบหมายต้องจัดทำรายงานการประชุมให้ครบถ้วนสมบูรณ์ภายในเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้

5. วาระการดำรงตำแหน่ง

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 หนึ่งกรรมการที่ออกตามวาระ สามารถที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทฯ นั้นให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

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

กรรมการบริษัทคนใด จะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุผลอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกคนใดคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่ว่าง เหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่เข้ามาแทน

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	
	<i>ธุรกรรมตามปกติธุรกิจ</i>	<i>ธุรกรรมทางการเงิน</i>
คณะกรรมการบริหาร	ไม่เกิน 100 ล้านบาท	ไม่เกิน 100 ล้านบาท
คณะกรรมการบริษัท	ไม่จำกัดจำนวน	ไม่จำกัดจำนวน

8. การแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ขอบเขตความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ โดยคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนดนโยบาย เช่น กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานกรรมการบริหาร การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจของฝ่ายจัดการและฝ่ายจัดการมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด ในเรื่องการกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

ทั้งนี้ ประธานกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการอิสระและไม่ได้เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานจึงสามารถแบ่งแยกการกำหนดนโยบายในภาพรวมกับการบริหารงานได้อย่างชัดเจน

9. การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคในระหว่างปีที่ผ่านมา พร้อมกับนำผลประเมินไปใช้ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น [\(ผลการประเมินของคณะกรรมการ ปรากฏในหน้าที่ 93\)](#)

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

ประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อย 4 ชุด ได้แก่

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

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

1.	นายสุรศักดิ์	โกสียะจินดา	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	นายศิริพงษ์	ทิณรัตน์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
3.	นายจักรพร	สุปิยพันธุ์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
4.	นางสมรวดี	ผลประเสริฐ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบหนึ่งท่าน คือ นายจักรพร สุปิยพันธุ์ เป็นผู้มีความรอบรู้และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับทางการเงิน ซึ่งจำเป็นต่อการทำงานในหน้าที่ของตน

โดยมี นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระทั้งสิ้น ในระหว่างรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ผู้บริหารในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่างเข้าร่วมการประชุมสำคัญทุกครั้งก่อนการเปิดเผยรายงานการเงินรายไตรมาสของบริษัทฯ ในระหว่างปีคณะกรรมการตรวจสอบจะประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับอำนาจอย่างเต็มที่จากคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของตน ซึ่งรวมถึงการติดตามการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และการดำเนินการให้มั่นใจว่ามาตรฐานในการเปิดเผยข้อมูลและการจำกัดอำนาจทางการเงินของผู้บริหารเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ในแต่ละปีจะมีการกำหนดแผนงานล่วงหน้าเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเฝ้าติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงินที่ระบุในแผนธุรกิจประจำปีของบริษัทฯ ประธานกรรมการตรวจสอบจะรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่หลัก ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และ ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และ เลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นที่ไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้รายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
8. สอบทานให้มั่นใจว่า ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ รวมทั้ง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ที่บริษัทได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

[\(กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 หน้า 247-250\)](#)

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 คน ประกอบด้วย

- | | | | |
|----|-------------|-----------|--|
| 1. | นายมารุต | แสงศาสตร์ | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. | นายมนตรี | แสงศาสตร์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. | นายจารุวัตร | ไตรถวิล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

วาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ เมื่อ ครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับแต่งตั้งให้ดำรง ตำแหน่งต่อไปอีกได้

หน้าที่หลักของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมถึง

- กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการจนถึงผู้อำนวยการฝ่าย และคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อรับการคัดเลือกตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้
- ทบทวนและเสนอคำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเข้ารับคัดเลือก (ไม่ว่าจะโดยคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น หรืออื่นๆ) เพื่อการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยพิจารณาถึงประวัติ อายุ ความรู้ ประสบการณ์ ศักยภาพ จำนวนครั้งที่ได้เคยดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง
- เสนอและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการในการแต่งตั้งกรรมการใหม่เมื่อมีกรรมการครบวาระ หรือเสนอให้แต่งตั้งกรรมการคนเดิมให้กลับมาดำรงตำแหน่งอีกครั้งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมในการทำงานและผลการทำงานของกรรมการ เช่น การเข้าประชุม ความพร้อม และความร่วมมือ
- ประเมินรายปีว่ากรรมการอิสระยังคงมีความเป็นอิสระหรือไม่ หรือกรรมการอิสระคนใหม่ได้มีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เสนอข้อมูลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลเพียงพอเพื่อการตัดสินใจเกี่ยวกับการเสนอกรรมการที่ครบวาระให้กลับมาดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง
- ระบุและเสนอชื่อผู้เข้ารับคัดเลือกเพื่อรับการอนุมัติจากคณะกรรมการ เพื่อเข้ารับหน้าที่แทนตำแหน่งที่ว่างในคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย
- ทบทวนผู้ที่เข้ารับการคัดเลือกดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการบริหาร กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่บริหารระดับสูงของบริษัทฯ
- ให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการคัดเลือกประธานกรรมการ พัฒนาแผนการสืบทอดงาน (succession plan) ให้เป็นไปตามนโยบายและทบทวนรายปีแผนการสืบทอดงานทั้งสำหรับประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ และประธานกรรมการบริหารของบริษัทฯ ที่เสนอโดยคณะกรรมการ
- ทบทวน และให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับโครงสร้าง ขนาด องค์ประกอบและความสามารถของคณะกรรมการ โดยคำนึงถึงความสมดุลระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร และระหว่างกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นอิสระ โดยคำนึงถึงหลักการการกำกับดูแลกิจการตลอดเวลา โดยทบทวนอย่างน้อย 1 ครั้งทุกๆ รอบปีบัญชี
- จัดหากรรมการให้ได้อย่างน้อยหนึ่งในสามของคณะกรรมการให้เป็นกรรมการอิสระ หรือมีจำนวนขั้นต่ำตามสัดส่วนหรือเกณฑ์อื่นๆ ตามที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- เสนอเกณฑ์การประเมินผลงานต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ (ที่สามารถนำไปเปรียบเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันได้) เพื่อนำไปประเมินประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการในองค์รวม เมื่อเกณฑ์

การประเมินผลงานได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการแล้ว จะต้องไม่มีการเปลี่ยนแปลงโดยปราศจากการพิจารณาตัดสินที่เหมาะสมจากคณะกรรมการ

ประธานกรรมการเป็นผู้รายงานผลจากการประเมินผลงานของคณะกรรมการ โดยการร่วมปรึกษาหารือกับ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 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
- ผู้บริหารที่อยู่ในลำดับรองลงมาจากรประธานกรรมการบริหาร

15. ประเมินผลการปฏิบัติงานรายปีและรายงานผลการประเมินของบุคคลดังต่อไปนี้แก่คณะกรรมการ

- กรรมการผู้จัดการและกรรมการบริหาร

16. พิจารณางบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เกี่ยวกับค่าตอบแทน และเสนอต่อคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ

17. ติดตามและประเมินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและผู้บริหารโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ตามที่จะกล่าวต่อไปด้านล่างนี้ อีกทั้งรายงานกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้คณะกรรมการรับทราบในการประชุมคณะกรรมการในครั้งถัดไป

- ระดับค่าตอบแทนควรมีความเหมาะสมที่จะดึงดูด รักษา และจูงใจกรรมการและผู้บริหารในการผลักดันและบริหารบริษัทฯ ให้ประสบผลสำเร็จ
- เงื่อนไขในการจ่ายผลตอบแทนและการว่าจ้างควรอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้กับบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกับอุตสาหกรรมเดียวกัน

หลักการสำคัญดังต่อไปนี้ได้นำมาปฏิบัติ

1. โครงสร้างค่าตอบแทนควรสะท้อนระบบการให้รางวัลที่ยุติธรรม

2. องค์ประกอบสำคัญๆ ในการพิจารณาค่าตอบแทนจะนำมาเชื่อมโยงกับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ซึ่งรวมถึงการนำผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้นเชื่อมโยงกับผลประโยชน์ตอบแทนของผู้บริหารและผู้ถือหุ้น

3. การประเมินผลการปฏิบัติงานจะทำทั้งในเชิงปริมาณ และคุณภาพ ตามดัชนีวัดผลการปฏิบัติงานและความสามารถที่กำหนด

4. นโยบายและแนวทางการให้ค่าตอบแทนจะโปร่งใสมากที่สุดเท่าที่ทำได้ทั้งกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลในตลาด เพื่อประกอบการพิจารณากำหนดระดับการปรับเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนประจำปีในการพิจารณาการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (โบนัส) ให้กับบุคคลากรเป็นรายบุคคลในแต่ละปี คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะทบทวนความสำเร็จของบริษัทฯ และผลการดำเนินงานของคู่แข่งธุรกิจอย่างรอบคอบ

คำตอบแทนของผู้บริหารในปัจจุบันจะประกอบไปด้วยเงินเดือน เงินรางวัลประจำปี (โบนัส) และผลตอบแทนจิตใจในระยะยาว เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ

[\(รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 หน้าที่ 257-258\)](#)

3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

1.	นายจรรูวัตร	ไตรถวิล	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายมนตรีรัก	แสงศาสตร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นายมารุต	แสงศาสตร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	นางสาวสมฤทัย	บุญฤทธิ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. การจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญให้ข้อมูลและคำแนะนำต่างๆ อันเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
2. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อชี้แจง

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่เห็นสมควร

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 และผลประกอบการของบริษัท 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. ทำงานร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ

8. ตัดสินใจและให้ข้อเสนอแนะในประเด็นสำคัญที่ได้รับจากกระบวนการบริหารความเสี่ยง

(รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 หน้าที่ 261-262)

4. คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

จำนวน 3 คน ประกอบด้วย

1.	นายมารุต	แสงศาสตร์	ประธานกรรมการบริหารฯ
2.	นายมนตรีรัก	แสงศาสตร์	กรรมการบริหารฯ
3.	นายจารุวัตร	ไตรถวิล	กรรมการบริหารฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

ด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน แนวนโยบาย แนวปฏิบัติเกี่ยวกับ จรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามแนวทางการกำกับกิจการที่ดี เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการ และการเสนอวาระสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

2. กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

3. กำหนดแผน และแนวทางเกี่ยวกับการลงทุนและการระดมทุนตามนโยบายของกลุ่มบริษัทฯ ก่อนเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ

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

5. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ ประเพณี และสอดคล้องกับกฎหมาย

6. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน การซื้อขายทรัพย์สินถาวรของกลุ่มบริษัทฯ การจัดซื้อจัดจ้าง การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงินการเข้าทำสัญญา หรือ การทำนิติกรรมใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการค้าโดยปกติและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของของกลุ่มบริษัทฯ ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ในกรณีที่มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของ บริษัทฯ 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 259-260)

คณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการ มีจำนวน 10 คน ประกอบด้วย

1.	นายมนตรีรัก	แสงศาสตร์	รองประธานกรรมการ / ปร.เจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ
2.	นายมารุต	แสงศาสตร์	CEO
3.	นายจรรูวัตร	ไตรถวิล	ปร.เจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต / ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต โรงงานไทล์ท้อปา
4.	นายชินนทร์	ศุภกัญญาพงษ์	ปร.เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน / ผู้อำนวยการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ
5.	นายนาวิ	ภวังคะนันท์	ปร.เจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและขาย
6.	นายสุธี	บุญนาค	ที่ปรึกษาฝ่ายผลิต
7.	นายชวลิต	ปิตทอง	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตโรงงานไดนาสตี
8.	นายสมนึก	สุริยะกุล	ผู้อำนวยการฝ่ายวิศวกรรมไดนาสตีและไทล์ท้อปา
9.	นางปิยรัตน์	เชียงโกมลคีต	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
10.	นางสาวสมฤทัย	บุญฤทธิ์	ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบ ภายใน (เลขานุการ)

คณะกรรมการบริษัท ได้รับแต่งตั้งจากประธานกรรมการบริหาร โดยมอบหมายให้เป็นผู้มีหน้าที่ควบคุม ติดตามรายงานผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร ประกอบด้วยรายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

ผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย ผู้บริหาร 4 คน ได้แก่

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ประวัติ
1.	นายมนตรีรัก แสงศาสตร์	รองประธานกรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ / CDO	เอกสารแนบ 1 หน้า 221-222
2.	นายจรรูวัตร ไตรถวิล	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการผลิต / CPO	เอกสารแนบ 1 หน้า 230-231
3.	นายชินนทร์ ศุภกัญญา พงษ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน / CFO	เอกสารแนบ 1 หน้า 232-233
4.	นายนาวิ ภวังคะนันท์	ประธานเจ้าหน้าที่การตลาดและการขาย / CMO	เอกสารแนบ 1 หน้า 237

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

ผู้บริหารลำดับที่ 3 ดูแลรับผิดชอบด้านบริหารการเงินและรับผิดชอบบัญชีของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย

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

ข้อ 2 (6) “ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

นโยบายค่าตอบแทนกรรมการ

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

7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด(มหาชน) และ บริษัทย่อย ปี 2568 จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารรวม 7 คน (รวมประธานกรรมการบริหาร) เป็นเงินเดือน โบนัส ตามผลการปฏิบัติงานในแต่ละปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและสวัสดิการอื่นเล็กน้อย เช่น ค่าน้ำมันรถ เป็นต้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 39.17 ล้านบาท

ปี 2568	บริษัทฯ	บริษัทย่อย	รวม
จำนวน (คน)	7		7
ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	20.95	18.22	39.17

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด 2,894 คน โดยในปี 2568 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 563.92 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน โบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการรักษายาพยาบาลที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ รวม 353.82 ล้านบาท

จำนวนพนักงานและผลตอบแทน

ปี 2568	บริษัทฯ	บริษัทย่อย	รวม
จำนวนพนักงานโรงงาน / สาขา (คน)	1,937	804	2,741
จำนวนพนักงานสำนักงานใหญ่ (คน)	138	15	153
รวม (คน)	2,075	819	2,894
ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท)	563.92	353.82	917.74

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด (เอกสารแนบ 1)

1. เลขานุการบริษัท

ตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2566 วันที่ 28 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง [นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ](#) ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท [ปรากฏในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 233-234](#)

2. ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO)

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 บริษัทฯ มอบหมายให้ [นายชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์](#) ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน ให้ทำหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน [ปรากฏใน เอกสารแนบ 1 หน้าที่ 232-233](#)

3. ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี:

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯ มอบหมายให้ [นางปิยรัตน์ เชียงโกลลิต](#) ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ให้ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีโดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี [ปรากฏใน เอกสารแนบ 1 หน้าที่ 235-236](#)

4. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน:

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2555 บริษัทฯ มอบหมายให้ [นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์](#) ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน [ปรากฏในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 233-235](#)

7.6.2 งานนักลงทุนสัมพันธ์

“นักลงทุนสัมพันธ์” (Investor Relations หรือ IR) คือ หน่วยงานหรือหน้าที่ในบริษัทที่ทำหน้าที่ เชื่อมโยงและสื่อสารสองทาง ระหว่างองค์กรกับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความโปร่งใส และสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของบริษัท

บริษัทฯ มุ่งสร้างความสัมพันธ์กับนักลงทุนและรักษาระดับมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและกลุ่มนักลงทุนต่างๆ โดยอยู่บนหลักการของความเท่าเทียม ถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง ทัวถึง โปร่งใส และทันเวลา จึงได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อดูแลในเรื่องนี้โดยเฉพาะ และมอบหมายให้ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนรายย่อย ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมกันโดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ IR@dynastyceramic.com นายชนินทร์ ศุภภิญโญพงศ์ โทรศัพท์ 02-276-9275 ต่อ 251

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ จ่ายค่าสอบบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย ประจำปี 2568 ให้กับ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของคำตอบที่จ่ายให้แก่สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือ
รอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายการ	ค่าสอบบัญชี (บาท / ปี)	ชื่อผู้สอบบัญชี
บริษัท ไตนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน)		นายจิโรจ ศิริโรโรจน์
ค่าสอบบัญชีงบการเงินประจำปี	850,000	
ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส (รวม 3 ไตรมาส)	750,000	
รวม	1,600,000	
บริษัทย่อย : ค่าสอบบัญชีประจำปี		
บมจ.ไทล์ ท็อป อินดัสตรี (TTOP)	300,000	นายจิโรจ ศิริโรโรจน์
บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม (RCI)	300,000	นายจิโรจ ศิริโรโรจน์
รวม	600,000	
รวมค่าสอบบัญชี	2,200,000	

สำหรับค่าบริการอื่น (non-audit fee) ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการใช้บริการอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด
ข้อมูลข้างต้น

ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ายืนยันว่า ไม่มี ข้อมูลงานบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือ ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีการเปิดเผยไว้ข้างต้น

ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดง คำตอบแทนจากการสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่นอกเหนือจากงานสอบบัญชีที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้สำนักงานสอบบัญชีและบริษัทในเครือที่ถูกต้องครบถ้วน

กลุ่มบริษัทไตนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน)

--จิโรจ ศิริโรโรจน์--

ลงชื่อ.....ผู้สอบบัญชี

(นายจิโรจ ศิริโรโรจน์)

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ เพื่อยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานของบริษัทให้เกิดความโปร่งใส เพิ่มความน่าเชื่อถือ และมีการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งในรอบปี 2568 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการทบทวนหรือกำหนดนโยบายต่างๆที่สำคัญ ดังนี้

1. ทบทวนนโยบาย บทบาทและขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสถานการณ์
2. ทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ให้สอดคล้องกับแผนงานและการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้หลักการกำกับดูแลกิจการมีผลทางปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นวัฒนธรรมขององค์กร เช่น กำหนดหลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระและเลือกตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดูแลและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินตนเอง ตามแบบประเมินตนเอง เรื่อง การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self- Assessment) ดูแล และส่งเสริมให้ดำเนินงานตามแนวนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันที่กำหนด ดูแลการปฏิบัติตามแนวนโยบายและแผนงานการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. ทบทวนนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท (Privacy Policy) เพื่อเป็นหลักเกณฑ์และแนวทาง รวมทั้งมาตรการการกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครองตามสิทธิอย่างถูกต้องครบถ้วน
4. ทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ซึ่งยังคงยึดมั่นตามแนวทางดังกล่าว
5. ทบทวนพร้อมทั้งสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ข้อบังคับคณะกรรมการจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณพนักงาน เพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานที่กำกับดูแล

โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อช่วยให้อุ่นใจว่านโยบายต่างๆที่กำหนดขึ้น ได้มีการนำไปปฏิบัติและติดตามผลอย่างมีประสิทธิภาพอย่างแท้จริง ซึ่งคณะกรรมการชุดย่อยต่างทำหน้าที่ ดังนี้

- **คณะกรรมการตรวจสอบ** สอบทานเพื่อให้เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และสอบทานกระบวนการของการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
- **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** รับผิดชอบในการกำหนดโครงสร้าง กลยุทธ์ กรอบการบริหารความเสี่ยง แผนการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้เชื่อมั่นว่าบริษัทมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงทั้งองค์กรและเตรียมพร้อมแผนการแก้ไขได้ทันท่วงที
- **คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน** ทำหน้าที่กำกับดูแลกำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการจนถึงผู้อำนวยการฝ่าย และคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อรับการคัดเลือกตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้ พิจารณาค่าตอบแทนจะนำมาเชื่อมโยงกับความสำเร็จ

ในการบรรลุเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ซึ่งรวมถึงการนำผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้นเชื่อมโยงกับผลประโยชน์ตอบแทนของผู้บริหารและผู้ถือหุ้น

- **คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน** ทำหน้าที่กำกับดูแล ตั้งแต่การกำหนดนโยบาย แนวปฏิบัติ ติดตาม และประเมินผลสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

8.1.1 การสรรหา พัฒนาและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

(1) การสรรหากรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ตามกฎบัตรของคณะกรรมการ รวมทั้งพิจารณาลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา หลังจากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

สำหรับกรณีที่พิจารณาเลือกตั้งกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี นับจากการดำรงตำแหน่งครั้งแรกทางคณะกรรมการสรรหา จะเสนอเหตุผลรวมถึงความจำเป็นอย่างละเอียดรอบคอบ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ร่วมพิจารณาอีกครั้ง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาจากประสบการณ์การทำงาน ความเหมาะสม ความเชี่ยวชาญพิเศษด้านอื่นๆ ที่ช่วยส่งเสริม สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการอิสระ 4 คน ซึ่งมีคุณสมบัติตามนิยามของบริษัทฯ ไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ตามหนังสือรับรองบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนมากกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด (กรรมการทั้งหมด 11 คน) และมีความเข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับบริษัท โดยพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ลาออกหรือครบกำหนดออกตามวาระ หรือ กรณีอื่นๆ ตามหลักเกณฑ์ตามกฎบัตรของคณะกรรมการ รวมทั้งพิจารณาลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยคัดเลือกคุณสมบัติ จากมีภาวะการเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา หลังจากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป โดยบริษัทฯ กำหนดให้สิทธิผู้ถือหุ้นลงคะแนนคัดเลือกกรรมการที่ถูกเสนอชื่อเป็นรายบุคคล อีกทั้ง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมด้วย

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ

โดยทั่วไป คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี (ในรอบปี 2568 มีการประชุมรวม 6 ครั้ง) การประชุมพิเศษจะจัดขึ้นตามความจำเป็นตามจุดประสงค์เฉพาะกิจ วาระการประชุมหลัก ได้แก่ พิจารณา แผนธุรกิจและงบประมาณรายปี รายงานงบการเงินรายไตรมาส และการอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมและส่งวาระการประชุมอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้กรรมการมีเวลาพิจารณาประเด็นการประชุม

เลขานุการบริษัท จะจัดบันทึกการประชุม ซึ่งจะส่งให้กับกรรมการก่อนการประชุมในครั้งถัดไป รายงานการประชุม จะได้รับการลงมติในการประชุมครั้งต่อไป และเก็บให้กรรมการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ตรวจสอบต่อไป คณะกรรมการ กำหนดให้สมาชิกทุกคนอุทิศเวลาอย่างเพียงพอให้กับงานของคณะกรรมการ รับผิดชอบต่อหน้าที่ของกรรมการ และพยายามอย่างสุดความสามารถที่จะเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ นั้นต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยไม่นับจำนวนกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งไม่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติดังกล่าวอยู่แล้ว ทั้งนี้ในการประชุมลงมติใดๆ ในการประชุมคณะกรรมการคราวที่ผ่านมาทุกครั้ง จำนวนกรรมการที่เข้าร่วมประชุมลงมติจะมีจำนวนกรรมการมากกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยสม่ำเสมอ ทุกครั้ง

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน ของบริษัท ไตนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าประชุมในปี 2568 (ครั้ง)					การประชุมสามัญ ปี 2568
		คณะกรรมการบริษัท (11 คน)	คณะกรรมการตรวจสอบ (4 คน)	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (3 คน)	คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน (3 คน)	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ (4 คน)	
1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	กรรมการบริหาร/ประธานกรรมการ	6/6	-	-	-	-	1/1
2. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ	6/6	4/4	-	-	-	1/1
3. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	6/6	4/4	-	-	-	1/1
4. นายทศพร บรรยงค์เวทย์ ลาออกเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2568	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4	3/3	-	-	-	1/1
นายจักรพร สุปิยพันธุ์ รับตำแหน่งเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	2/2	1/1	-	-	-	-
5. นางสมรวิดี ผลประเสริฐ	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	6/6	4/4	-	-	-	1/1
6. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	กรรมการ	5/6	-	-	-	-	1/1
7. นายมนต์รัก แสงศาสตรา	กรรมการบริหาร/รองประธานกรรมการ	6/6	-	2/2	2/2	2/2	1/1
8. นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการบริหาร/ประธานกรรมการบริหาร	6/6	-	2/2	2/2	2/2	1/1
9. นายจรรูวัตร ไตรถวิล	กรรมการบริหาร/ปช.กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	-	2/2	2/2	2/2	1/1
10. นายชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์	กรรมการ/ปช.เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน	6/6	-	-	-	-	1/1
11. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	กรรมการและเลขานุการบริษัท	6/6	-	-	-	2/2	1/1
จำนวนครั้งประชุมทั้งหมด		6	4	2	2	2	1
ร้อยละของการเข้าประชุม		98	100	100	100	100	100

หมายเหตุ: การประชุมทุกครั้งที่เป็นการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ยกเว้น การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เป็นการประชุม Onsite

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านของบริษัท ไทล์ท้อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และ บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) ในปี 2568 มีดังนี้

รายชื่อ	บริษัท ไทล์ท้อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)			บริษัท โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)		
	ตำแหน่ง	ประชุม คณะกรรมการ บริษัทฯ	AGM ปี 2568	ตำแหน่ง	ประชุม คณะกรรมการ บริษัทฯ	AGM ปี 2568
1.นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	กรรมการ/ ประธานกรรมการ	6/6	1/1	กรรมการ/ ประธานกรรมการ	8/8	0/1
2.นายมนตรีกร แสงศาสตรา	กรรมการ/ รอง ประธานกรรมการ	6/6	1/1	กรรมการ / รองประธานกรรมการ	8/8	1/1
3.นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ /ประธาน กรรมการบริหาร	6/6	1/1	กรรมการ /ประธาน กรรมการบริหาร	8/8	1/1
4.นายจากรวัตร ไตรถวิล	กรรมการ	6/6	1/1	กรรมการ	8/8	1/1
5.นายชนินทร์ ศุภกัญญาพงศ์	กรรมการ	6/6	1/1	กรรมการ	8/8	1/1
6.นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	กรรมการ/เลขานุการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2568	4/4	-	กรรมการ/เลขานุการ บริษัทฯ	8/8	1/1
จำนวนครั้งประชุมทั้งหมด		6	1		8	1
ร้อยละของการเข้าประชุม		100	100		100	83

ในปี 2568 คณะกรรมการได้กำหนดตารางการประชุมกรรมการประจำปี 2569 เป็นการล่วงหน้า (ตารางการประชุมนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้) โดยไม่รวมการประชุมในวาระพิเศษ ดังนี้

ครั้งที่	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลกิจการที่ดีและ ความยั่งยืน
1	วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569	วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569	วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2569	วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2569	วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2569
2	วันที่ 31 มีนาคม 2569	วันที่ 5 พฤษภาคม 2569	วันที่ 31 กรกฎาคม 2569	วันที่ 31 กรกฎาคม 2569	วันที่ 31 กรกฎาคม 2569
3	วันที่ 5 พฤษภาคม 2569	วันที่ 4 สิงหาคม 2569			
4	วันที่ 4 สิงหาคม 2569	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2569			
5	วันที่ 3 พฤศจิกายน 2569				
6	วันที่ 15 ธันวาคม 2569				

ค่าตอบแทนกรรมการ

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการบริหารประจำปี 2567 และค่าเบี้ยประชุมสำหรับคณะกรรมการ ในปี 2568 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

รายชื่อ	บมจ.ไตนาสตี้ เซรามิก				บมจ.โกลด์ทอป อินดัสตรี (บริษัทย่อย)			บมจ.โรแยล ซีรามิก 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. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	360,000	-	600,000	960,000	360,000	300,000	660,000	270,000	300,000	570,000	2,190,000
2. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	300,000	240,000	300,000	840,000	-	-	-	-	-	-	840,000
3. นายชัยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล	250,000	-	300,000	550,000	-	-	-	-	-	-	550,000
4. นายมนตรีศักดิ์ แสงศาสตรา	300,000	-	600,000	900,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	2,040,000
5. นายมารุต แสงศาสตรา	300,000	-	600,000	900,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	2,040,000
6. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	300,000	200,000	300,000	800,000	-	-	-	-	-	-	800,000
7. นายทศพร บรรยงค์เวทย์	200,000	150,000	300,000	650,000	-	-	-	-	-	-	650,000
นายจักรพร สุปิยพันธุ์	100,000	50,000	-	150,000	-	-	-	-	-	-	150,000
8. นางสมรวิดี ผลประเสริฐ	300,000	200,000	300,000	800,000	-	-	-	-	-	-	800,000
9. นายจากรัตน์ ไตรถวิล	300,000	-	600,000	900,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	2,040,000
10. นายชนินทร์ ศุภกัญญาพงษ์	300,000	-	600,000	900,000	300,000	300,000	600,000	240,000	300,000	540,000	2,040,000
11. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	300,000	-	600,000	900,000	200,000	-	200,000	240,000	300,000	540,000	1,640,000
รวม	3,310,000	840,000	5,100,000	9,250,000	1,760,000	1,500,000	3,260,000	1,470,000	1,800,000	3,270,000	15,780,000

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทฯ คือ บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตกระเบื้องเซรามิคปูพื้นและบุผนังเหมือนกันกับบริษัทฯ และอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของบริษัทฯ ควบคุมผ่านคณะกรรมการบริษัทฯ บางท่านจากคณะกรรมการในชุดเดียวกัน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ดำเนินการกำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย โดยแต่งตั้งผู้บริหารจากบริษัทฯ เข้าบริหารจัดการตามนโยบายหลักของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้มั่นใจว่า สามารถบริหารจัดการบริษัทย่อยให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทย่อย โดยใช้นโยบายอำนาจการดำเนินงานเดียวกับบริษัทฯ กำหนดกลไกในการกำกับดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อย กับ บุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายงานสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อย โดยให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ สำนักเลขานุการบริษัท และสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน จะเป็นหน่วยงานที่ดูแลกำกับให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง กำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และ รัดกุมเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจว่า ได้มีการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์กร มีการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งรายงานผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

การดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทฯ ในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายชื่อกรรมการ	DCC	TTOP	RCI
1. นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา	-กรรมการ -ประธานกรรมการ	-กรรมการ -ประธานกรรมการ	-กรรมการ -ประธานกรรมการ
2. นายมนตรีรัก แสงศาสตรา	-กรรมการ -รองประธานกรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	-กรรมการ -รองประธานกรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	-กรรมการ -รองประธานกรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ
3. นายมารุต แสงศาสตรา	-กรรมการ -ประธานกรรมการบริหาร -ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน -ประธานกรรมการบริหารกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน	-กรรมการ -ประธานกรรมการบริหาร	-กรรมการ -ประธานกรรมการบริหาร
4. นายจารุวัตร ไตรถวิล	-กรรมการ -ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต
5. นายชินนทร์ ศุภภิญโญพงศ์	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
6. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ	-กรรมการและเลขานุการบริษัท -ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน	-กรรมการและเลขานุการบริษัท -ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน	-กรรมการและเลขานุการบริษัท -ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน

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

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

บริษัทย่อยบริหารงานผ่านการควบคุมจากกรรมการและผู้บริหารที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้มีหน้าที่กำกับดูแล ในปีที่ผ่านมาไม่มีรายการที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม*It

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ครอบคลุม เรื่อง

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

ซึ่งผลการติดตามพบว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัทยังคงติดตามและกำกับดูแลนโยบายและแนวปฏิบัติต่าง ๆ ในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังนี้

- บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างทางการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงการเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้น จึงทำให้ปราศจากการก้าวก่ายหน้าที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัท หรือผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ผู้มีส่วนได้เสียนั้นก็จะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

- การกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการใช้ข้อมูลภายในไว้ในอำนาจดำเนินการและข้อบังคับพนักงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีบทกำหนดลงโทษชัดเจนที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลไปเปิดเผยต่อสาธารณะ หรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตน

- จรรยาบรรณบริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการห้ามพนักงานใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อ หรือซื้อขายหลักทรัพย์อย่างเป็นประจำเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น โดยไม่มีเหตุอันควร และไม่เข้าไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

- ให้ความรู้และสื่อสารในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่พนักงานทุกระดับผ่านสื่อภายในองค์กรของบริษัทฯ

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรฐานการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึงคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทฯ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่ให้ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้รับ ขณะทำงานในตำแหน่งของตนเพื่อหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อจัดตั้งธุรกิจที่แข่งหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจของ บริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการห้ามใช้ข้อมูลภายในที่สำคัญเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ของบุคคลเหล่านั้นอย่างเด็ดขาด และห้ามการให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเพื่อซื้อหรือขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. จัดทำแบบรายงานต่างๆที่กรรมการและผู้บริหารต้องนำส่ง ก.ล.ต.

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

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

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 การเข้าร่วมอบรมหลักสูตรต่างๆของกรรมการที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งที่กรรมการเข้าประชุม และจำนวนคำตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ไว้ในรายงานประจำปี

5. กำหนดเปิดเผยข้อบังคับบริษัทฯ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ CG2017 นโยบายว่าด้วยการต่อต้านคอร์รัปชัน จรรยาบรรณขององค์กร นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัทฯ และจรรยาบรรณ (Whistleblower Policy) ร่วมแจ้งเบาะแสเพื่อความโปร่งใส บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้สื่อสารในเรื่องแนวปฏิบัติการจัดการข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์หรือ Insider Trading Guideline ผ่านสื่อภายในองค์กร และจัดทำหนังสือแจ้งกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในให้ทราบเรื่องกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน (Blackout Period) โดยไม่พบว่ากรรมการ ผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงระยะเวลาที่กำหนด Blackout Period

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาสมัครใจเข้าร่วมโครงการต่อต้านการทุจริตต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย 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 และ ได้รับรองการต่ออายุสมาชิก

- รอบที่หนึ่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 – วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565

- รอบที่สอง มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2565 – วันที่ 31 มีนาคม 2568 และ

- รอบที่สาม มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2568 – วันที่ 31 มีนาคม 2571

บริษัทฯ ได้สื่อสาร ให้ความรู้ความเข้าใจกับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอทุกปี

นิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสม อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ เป็นการกระทำเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

1. สร้างจิตสำนึกและสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร ทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้ง เปิดเผยมูลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันให้แก่สาธารณชนทราบ

2. ให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ และให้มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติและ ข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย

แนวทางปฏิบัติ

1. กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานในองค์กรทุกระดับ ต้องน่านโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติตาม เพื่อเป็น ตัวอย่างที่ดี รวมทั้ง ยกย่องและเชิดชูคนดี มีความซื่อสัตย์ โดยให้ยึดถือเป็นค่านิยมขององค์กร

2. พนักงานในองค์กรทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันต้องแจ้ง ให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ ต้องมีส่วนร่วมในการติดตาม ตรวจสอบการทุจริตคอร์รัปชันประพฤตินิยม ขอบ ในองค์กร

3. กลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ จะให้ความสำคัญเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชัน จะไม่ถูกลดตำแหน่ง ลงโทษ แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

4. ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน เป็นการทำความผิดจรรยาบรรณของกลุ่มบริษัทไดนาสตีฯ ซึ่งจะต้องได้รับโทษทางวินัยตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ซึ่งอาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดตามกฎหมาย

5.ส่งเสริม สนับสนุน สร้างแรงจูงใจ ดูแล จัดฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพให้กับพนักงานในหน่วยงาน รวมทั้ง เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอ
ทั้งนี้ บริษัทฯได้เปิดเผยรายละเอียดของนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ตามเอกสารแนบ 5 หน้า ที่ 252 ข้อ 5



- ในปี 2568 บริษัทได้ดำเนินการตามแนวทาง การต่อต้านคอร์รัปชันที่สำคัญ ดังนี้
- ทบทวนคู่มือจรรยาบรรณบริษัท เพื่อให้ สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในปัจจุบัน จัดทำ แผนการเรียนรู้ สื่อสารให้พนักงาน รับประทาน เพื่อให้ พนักงานทุกระดับเข้าใจแนวปฏิบัติและนำไปปรับ ใช้ได้ดียิ่งขึ้น
 - ทบทวนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันได้เพื่อให้ เกิดความชัดเจนสอดคล้องกับการปฏิบัติ (ฉบับปรับปรุง)
 - เผยแพร่และสื่อสารทำความเข้าใจในคู่มือ จรรยาบรรณบริษัท และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบผ่านสื่อภายในองค์กร
 - ปลุกฝังให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการคอร์รัปชัน ผลกระทบ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในประเมิน ติดตามการกำกับดูแล ที่ดีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และนโยบาย ต่อต้านคอร์รัปชันเมื่อมีการเข้าตรวจสอบ
 - จัดอบรมในเรื่องการปฏิบัติตนตามจรรยาบรรณและนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เพื่อสร้าง เป็นวัฒนธรรมขององค์กร
 - จัดให้มีระบบรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) เพื่อเป็นช่องทางในการรายงานกรณี มีการพบเห็น การฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ บริษัท และจรรยาบรรณ โดยมีกระบวนการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม และแก้ไข ข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้น

นอกจากนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการ ประเมิน ติดตามการกำกับดูแลที่ดีการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ และนโยบาย ต่อต้านคอร์รัปชัน และ รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส ทั้งนี้ ในปี 2568 ไม่พบการปฏิบัติที่ผิดนโยบายต่อต้าน คอร์รัปชัน

(4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทจัดไว้ผ่าน Email และ โทรศัพท์ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณาและมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่กลั่นกรองเบาะแสและข้อร้องเรียน 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

ในปีที่ผ่านมา พบว่า ไม่มีการละเมิดที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดของ นโยบายคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงาน ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส เกี่ยวกับการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และจรรยาบรรณ (Whistle Blower Policy) ตามเอกสารแนบ 5 หน้าที่ 252 ข้อ 4

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมใน ปี 2568 (4 ครั้ง)
1.นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4
3.นายทศพร บรรยงค์เวทย์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	3/3
นายจักรพร สุพิยพันธุ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	1/1
4.นางสมรวิดี ผลประเสริฐ	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	4/4

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้เปิดเผยการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่เสนอรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (อ้างอิงในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 254-256) และครอบคลุมถึง

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

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 แสงศาตรา	2/2	2/2	2/2
2. นายมารุต แสงศาตรา	2/2	2/2	2/2
3. นายจรรูวัตร ไตรถวิล	2/2	2/2	2/2
4. นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์	-	-	2/2

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน อ้างอิง รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 257-258)
- คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน อ้างอิง รายงานคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน (เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 259-260)
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อ้างอิง รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 261-262)

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องด้วยตระหนักว่า ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 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 โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานสากลของ 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) มาประยุกต์ใช้ให้การควบคุมภายใน 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 ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อ้างอิงจาก 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 ระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทมีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

9.1.2 สรุปข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ในรอบปี 2568

ทั้งนี้สำนักระบบงานและตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ตามแผนงานการตรวจสอบประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบแก่คณะกรรมการตรวจสอบ ในรอบปี 2568 ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ แต่ได้ให้ความเห็นในการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในบางจุดที่ได้ตรวจพบ โดยสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีหน้าที่สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมายภายใต้แนวทางที่กำหนด

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ทุกไตรมาสในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในเป็นไปในทางเดียวกับ คณะกรรมการบริษัท (อ้างอิงในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เอกสารแนบ 5 หน้าที่ 254-256) ประกอบกับในรอบปีที่ผ่านมา ไม่มีข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

9.1.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ณ ปัจจุบัน ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คือ นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน และได้รับแต่งตั้ง เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2555 เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานต่างๆ ที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบว่า มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ (อ้างอิง เอกสารแนบ 3: รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน หน้าที่ 239-241)

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ต้องได้รับอนุมัติหรือเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ (อ้างอิง เอกสารแนบ 3: รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน หน้าที่ 239)

9.2 รายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป

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

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาก่อนการให้ความเห็นก่อนทำรายการระหว่างกัน
2. ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการให้ความเห็นในรายการใดๆ บริษัทฯ จะต้องจัดให้มีที่ปรึกษาบริษัทฯ (เป็นกรณีพิเศษ) เป็นผู้ให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาก่อนการเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
3. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้
4. บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกันในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทจะยึดแนวปฏิบัติเช่นเดียวกันกับการทำรายการอื่นๆทั่วไป โดยมีการกำหนดอำนาจของผู้มีสิทธิอนุมัติตามวงเงินที่กำหนด นอกจากนั้นคณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

การทำสัญญาที่เป็นรายการเกี่ยวข้องทุกสัญญาผ่านการพิจารณาสอบทานอย่างรอบคอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ ซึ่งบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้าร่วมและออกเสียงลงมติในวาระดังกล่าว และเปิดเผยสารสนเทศตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง และให้ฝ่ายจัดการจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิตามงบการเงินรวมที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานหรือตรวจสอบแล้วล่าสุดรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566- 2568 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานแล้ว และมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นไปในทางการค้าปกติ

รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทไม่มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยแสดงผลของรายการเหล่านี้ตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

1. รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกันกับบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกัน	นโยบายการกำหนดราคา	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		
		ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี บริษัทย่อยที่ DCC ถือหุ้นร้อยละ 96.83				
ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	1.6	1.3	2.3
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	0.7	0.7	0.7
รายได้ค่าบริการงาน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	14.5	14.5	14.5
ซื้อสินค้า	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาดและราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต	1,553.3	1,726.9	2,063.6
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	1.3	2.9	2.9
ค่าจ้างบริหารคลัง	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	4.4	4.4	4.4
บมจ. โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม บริษัทย่อยที่ DCC ถือหุ้นร้อยละ 98.47				
ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	5.6	6.8	7.4
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	0.7	0.7	0.7
ซื้อสินค้า	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาดและราคาสูงกว่าต้นทุนการผลิต	716.4	796.2	933.8
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน	2.9	2.3	3.3

2. ลิขสิทธิ์และหนี้สินระหว่างกันกับบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ชื่อบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		
			ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี	บริษัทย่อย	เจ้าหนี้การค้า	1,385.1	1,388.1	1,350.6
บมจ. โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม	บริษัทย่อย	เจ้าหนี้การค้า	523.0	519.5	536.1
นายมนตรีรัก แสงศาสตรา และ นายมารุต แสงศาสตรา	กรรมการ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	69.4	57.2	78.3

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

นโยบายการกำหนดราคาและเงื่อนไขระหว่างกัน

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

ส่วนที่ 3

งบการเงิน



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 ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการเกี่ยวโยงระหว่างกัน อย่างครบถ้วนเพียงพอ และเหมาะสม โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี 2568 (แบบ 56-1 One Report) แล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)
ประธานกรรมการบริหาร

11. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568
และ
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท โคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท โคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท โคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตาม ความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเห็นว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

Handwritten mark

รายได้

ความเสี่ยง

เนื่องจากรายได้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ซึ่งบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าทั้งขายให้กับลูกค้าจากโรงงาน และขายผ่านสาขาที่มีกระจายอยู่ทั่วประเทศไทย ข้าพเจ้าให้ความสำคัญต่อความครบถ้วนและการเกิดขึ้นจริงของรายได้ที่บันทึก โดยเฉพาะรายการขายที่เกิดขึ้นของสาขาต่างๆ ซึ่งบริษัทอาศัยการประมวลผลของระบบสารสนเทศ พร้อมทั้งการกระทบยอดเงินรับจากการขายในแต่ละวัน และการตรวจสอบความมืออยู่จริงของสินค้าคงเหลือสิ้นงวดของแต่ละสาขารวมด้วย

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานและการรับรู้รายได้ ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และทำการทดสอบระบบการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ตรวจสอบเนื้อหาสาระของรายการขายจากสาขา โดยการกระทบรายงานยอดขายรายวันกับจำนวนเงินที่บริษัทได้รับ และความมืออยู่จริงของสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ ณ วันสิ้นงวด และวิเคราะห์เปรียบเทียบกับรายการขายที่เกิดขึ้นจริงกับประมาณการยอดขายที่จัดทำขึ้น โดยฝ่ายบริหารและแนวโน้มของธุรกิจในอนาคตอันยาวไกล

สินค้าคงเหลือ

ความเสี่ยง

เนื่องจากสินค้าคงเหลือดังกล่าวมีการจัดเก็บกระจายอยู่ตามสาขาต่างๆ ทั่วประเทศ และเป็นสัดส่วนที่มากกว่าสินค้าคงเหลือที่โรงงาน ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการมืออยู่จริงของปริมาณสินค้าคงเหลือที่มีอยู่ที่สาขาต่างๆ

การตอบสนองต่อความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว คือ การทำความเข้าใจและการทดสอบระบบสารสนเทศโดยรวม การประเมินระบบการควบคุมภายในของการบันทึกสินค้าคงเหลือ และสุ่มเลือกตัวอย่างตรวจสอบความครบถ้วนและมืออยู่จริงของสินค้าคงเหลือทั้งที่โรงงานและสาขาบางสาขา เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าคงเหลือในแต่ละสาขามืออยู่จริง

๑๕๖

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะ ได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการ ในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ได้รับความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

๑/๑

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ไขว่คว้าวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไว้ความสนใจ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

๘๖



จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดคนเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายจิโรจ ศิริโรโรจน์

นายจิโรจ ศิริโรโรจน์

นายจิโรจ ศิริโรโรจน์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5113

บริษัท กรินทร์ ออคิด จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่า	6	52,694,899	58,163,093	42,561,561	47,482,412
เงินสด					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้	8	124,462,985	165,422,012	119,160,401	158,569,361
หมุนเวียนอื่น - สุทธิ					
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย	7	-	-	718,424	1,014,932
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	2,980,326,733	2,783,257,678	2,921,673,372	2,714,801,939
สินทรัพย์ทางการเงิน					
หมุนเวียนอื่น	10	1,063,937	1,063,937	1,063,937	1,063,937
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,158,548,554	3,007,906,720	3,085,177,695	2,922,932,581
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่		314,300	314,300	-	-
หมุนเวียนอื่น					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	2,544,816,517	2,544,816,517
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการ	12	72,068,620	77,240,268	72,068,620	77,240,268
ลงทุน - สุทธิ					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	6,665,941,834	6,475,937,878	5,663,049,922	5,442,884,113
สินทรัพย์สิทธิการใ้	17.1	545,116,235	577,360,619	536,110,717	565,988,003
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	20,573,887	24,942,237	20,573,885	24,942,235
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	23	38,600,535	39,889,109	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15	13,887,596	13,814,184	12,457,965	12,384,553
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,356,503,007	7,209,498,595	8,849,077,626	8,668,255,689
รวมสินทรัพย์		10,515,051,561	10,217,405,315	11,934,255,321	11,591,188,270

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย :
บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	1,915,000,000	1,542,000,000	1,915,000,000	1,542,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		620,345,819	688,570,043	391,142,002	418,327,841
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย	7	-	-	1,908,461,069	1,908,299,063
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย	7	-	-	357,547	299,488
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17.2	134,209,940	129,236,298	128,790,397	123,640,023
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		95,278,983	117,757,267	95,257,853	117,748,027
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,764,834,742	2,477,563,608	4,439,008,868	4,110,314,442
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินสำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภท					
ไม่จ่ายสมทบ	18	31,814,459	39,242,822	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17.2	399,572,283	435,776,826	396,077,252	430,003,834
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	156,540,313	160,891,866	59,811,329	62,485,542
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	23	24,607,448	27,183,126	24,607,448	27,183,126
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		10,828,841	9,972,507	10,828,841	9,972,507
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		623,363,344	673,067,147	491,324,870	529,645,009
รวมหนี้สิน		3,388,198,086	3,150,630,755	4,930,333,738	4,639,959,451

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2568	2567	2568	2567
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่า				
หุ้นละ 0.1 บาท				
ทุนจดทะเบียน	912,561,127	912,561,127	912,561,127	912,561,127
9,125,611,266 หุ้น				
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและรับ				
ชำระแล้ว 9,125,611,266	912,561,127	912,561,127	912,561,127	912,561,127
หุ้น				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,233,498,174	3,233,498,174	3,233,498,174	3,233,498,174
ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)หุ้นอื่น	(1,684,986,599)	(1,684,986,599)	-	-
หุ้นทุนซื้อคืน	22 (91,993,704)	(63,825,309)	(91,993,704)	(63,825,309)
กำไรสะสม				
จัดสรรเพื่อสำรองตาม	21 91,256,112	91,256,112	91,256,112	91,256,112
กฎหมาย				
จัดสรรเพื่อสำรองหุ้นทุนซื้อคืน	22 91,993,704	63,825,309	91,993,704	63,825,309
ยังไม่ได้จัดสรร	4,528,865,862	4,468,928,898	2,766,606,170	2,713,913,406
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	7,081,194,676	7,021,257,712	7,003,921,583	6,951,228,819
ของบริษัท				
ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่	45,658,799	45,516,848	-	-
อยู่ในอำนาจควบคุม				
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	7,126,853,475	7,066,774,560	7,003,921,583	6,951,228,819
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,515,051,561	10,217,405,315	11,934,255,321	11,591,188,270

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2568	2567	2568	2567	
	หมาย				
กำไรขาดทุน:					
รายได้จากการขาย	27	6,310,699,466	7,028,488,605	6,310,699,466	7,028,488,605
ต้นทุนขาย	27,29	(3,764,868,617)	(4,239,761,033)	(3,819,005,100)	(4,311,242,174)
กำไรขั้นต้น		2,545,830,849	2,788,727,572	2,491,694,366	2,717,246,431
รายได้อื่น	27,28	60,982,192	63,493,237	73,392,077	76,114,199
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	29	(617,045,047)	(638,961,461)	(617,045,047)	(638,961,461)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	29	(830,146,719)	(806,457,538)	(800,536,343)	(778,107,302)
ต้นทุนทางการเงิน	27	(29,607,374)	(30,076,147)	(26,297,808)	(26,645,232)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		1,130,013,901	1,376,725,663	1,121,207,245	1,349,646,635
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(225,486,375)	(272,711,547)	(224,065,870)	(268,206,090)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		904,527,526	1,104,014,116	897,141,375	1,081,440,545
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้					
ในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณ					
การตามหลักคณิตศาสตร์ประกันกัน					
สำหรับโครงการผลประโยชน์					
ของพนักงาน		654,462	1,645,568	654,462	4,794,900
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภท					
ใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนภายหลัง		(130,892)	(329,114)	(130,892)	(958,980)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-		523,570	1,316,454	523,570	3,835,920
สุทธิภาษี		905,051,096	1,105,330,570	897,664,945	1,085,276,465
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		905,051,096	1,105,330,570	897,664,945	1,085,276,465

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	904,909,145	1,104,926,952	897,664,945	1,085,276,465
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	141,951	403,618	-	-
	<u>905,051,096</u>	<u>1,105,330,570</u>	<u>897,664,945</u>	<u>1,085,276,465</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	26	0.100	0.121	0.099
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)		<u>9,075,704,228</u>	<u>9,112,884,899</u>	<u>9,075,704,228</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย:บาท)

		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
		ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)			กำไร (ขาดทุน) สะสม			รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	รวม	
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่รับชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	หุ้นทุนซื้อคืน	การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของบริษัทใหญ่ในบริษัทย่อย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		912,561,127	3,233,498,174	-	(1,684,986,599)	91,256,112	-	4,084,219,838	6,636,548,652	45,113,230	6,681,661,882
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	-	1,104,926,952	1,104,926,952	403,618	1,105,330,570
	หุ้นทุนซื้อคืน 22	-	-	(63,825,309)	-	-	63,825,309	(63,825,309)	(63,825,309)	-	(63,825,309)
	เงินปันผลจ่าย 25	-	-	-	-	-	-	(656,392,583)	(656,392,583)	-	(656,392,583)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		912,561,127	3,233,498,174	(63,825,309)	(1,684,986,599)	91,256,112	63,825,309	4,468,928,898	7,021,257,712	45,516,848	7,066,774,560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568		912,561,127	3,233,498,174	(63,825,309)	(1,684,986,599)	91,256,112	63,825,309	4,468,928,898	7,021,257,712	45,516,848	7,066,774,560
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	-	904,909,145	904,909,145	141,951	905,051,096
	หุ้นทุนซื้อคืน 22	-	-	(28,168,395)	-	-	28,168,395	(28,168,395)	(28,168,395)	-	(28,168,395)
	เงินปันผลจ่าย 25	-	-	-	-	-	-	(816,803,786)	(816,803,786)	-	(816,803,786)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		912,561,127	3,233,498,174	(91,993,704)	(1,684,986,599)	91,256,112	91,993,704	4,528,865,862	7,081,194,676	45,658,799	7,126,853,475

บริษัท โคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		กำไร (ขาดทุน) สะสม						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่	ส่วนเกิน		สำรองตาม	สำรอง		รวม	
	รับชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	หุ้นทุนซื้อคืน	กฎหมาย	หุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	912,561,127	3,233,498,174	-	91,256,112	-	2,348,854,833	6,586,170,246
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	1,085,276,465	1,085,276,465
	หุ้นทุนซื้อคืน	22	-	-	(63,825,309)	-	63,825,309	(63,825,309)
	เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	-	(656,392,583)	(656,392,583)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	912,561,127	3,233,498,174	(63,825,309)	91,256,112	63,825,309	2,713,913,406	6,951,228,819
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	912,561,127	3,233,498,174	(63,825,309)	91,256,112	63,825,309	2,713,913,406	6,951,228,819
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	897,664,945	897,664,945
	หุ้นทุนซื้อคืน	22	-	-	(28,168,395)	-	28,168,395	(28,168,395)
	เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	-	(816,803,786)	(816,803,786)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	912,561,127	3,233,498,174	(91,993,704)	91,256,112	91,993,704	2,766,606,170	7,003,921,583

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดมัสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	1,130,013,901	1,376,725,663	1,121,207,245	1,349,646,635
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	580,644,873	589,791,043	452,531,623	451,349,449
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	(189,447)	-	-
โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัย	(3,820)	(33,621)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,548,346	(2,774,187)	2,038,663	(2,523,606)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(48,864)	(81,554)	(21,160)	(24,486)
รายได้จากเงินปันผล	(78,575)	(62,860)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(222,162)	(378,173)	(169,653)	(297,540)
ดอกเบี้ยจ่าย	29,607,374	30,076,147	26,297,808	26,645,232
สำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,959,845	2,037,698	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	9,237,937	10,108,839	4,203,174	4,702,988
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,752,658,855	2,005,219,548	1,606,087,700	1,829,498,672
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง :				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	40,959,027	(21,100,621)	39,408,961	(22,663,107)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	296,508	345,335
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(197,065,235)	(42,081,873)	(206,871,433)	(22,616,314)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(73,412)	882,800	(73,412)	882,800
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) :				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(86,238,872)	(95,851,342)	(35,256,017)	(36,605,294)
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	162,006	20,181,117
สำรองเพื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(9,388,208)	(2,370,605)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	856,334	1,831,280	856,334	1,831,280
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	1,501,708,489	1,846,529,187	1,404,610,647	1,770,854,489
จ่ายภาษีเงินได้	(249,382,655)	(284,935,657)	(249,262,612)	(284,303,346)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,252,325,834	1,561,593,530	1,155,348,035	1,486,551,143

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ซื้อสินทรัพย์	(608,200,355)	(632,754,716)	(515,724,938)	(563,917,151)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,364,419)	(12,307,649)	(4,364,419)	(12,307,648)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,058,768	785,957	45,317	318,667
เงินสดรับดอกเบี้ย	222,162	378,173	169,653	297,540
เงินปันผลรับ	78,575	62,860	-	-
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(611,205,269)	(643,835,375)	(519,874,387)	(575,608,592)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	28,276,000,000	34,914,050,352	28,276,000,000	34,914,050,352
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(27,903,000,000)	(34,962,050,352)	(27,903,000,000)	(34,962,050,352)
จ่ายดอกเบี้ย	(24,478,890)	(24,817,187)	(24,371,337)	(24,677,969)
จ่ายเงินปันผล	(816,803,786)	(656,392,583)	(816,803,786)	(656,392,583)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(150,137,688)	(153,945,419)	(144,050,981)	(147,151,878)
เงินสดจ่ายซื้อคืนหุ้นทุน	(28,168,395)	(63,825,309)	(28,168,395)	(63,825,309)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(646,588,759)	(946,980,498)	(640,394,499)	(940,047,739)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(5,468,194)	(29,222,343)	(4,920,851)	(29,105,188)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	58,163,093	87,385,436	47,482,412	76,587,600
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	52,694,899	58,163,093	42,561,561	47,482,412
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	131,174,125	92,202,805	127,419,325	92,202,805

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

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

บริษัทมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 54/8 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี และบริษัทย่อยมีโรงงานตั้งอยู่ที่ เลขที่ 3/2 หมู่ที่ 8 ถนนพหลโยธิน ตำบลหนองไข่น้ำ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี และ เลขที่ 54/7 หมู่ที่ 3 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแย้ อำเภอนองแคว จังหวัดสระบุรี

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ต้องอธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัท ไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

2.2 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
		2568	2567
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 2568 และ 2567 และรายได้รวมของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 คิดเป็นอัตราส่วนในงบการเงินรวมโดยสรุปได้ดังนี้ :

บริษัทย่อย	สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย		รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น	
	คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละในรายได้รวม	
	2568	2567	2568	2567
บริษัท ไทล์ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	19	20	24	24
บริษัท โรแวล ซีรามิก อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	11	11	11	11

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับ งบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดย ส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการ ให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่ม 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

กลุ่มบริษัทตราราคาสินค้าคงเหลือตามราคาต้นทุนมาตรฐานหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาตลาดจะต่ำกว่า ต้นทุนมาตรฐานมีค่าใกล้เคียงกับต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงตามวิธีราคาทุนถัวเฉลี่ยเคลื่อนที่ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่จะผลิตให้เสร็จ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็นเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้ กลุ่มบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองเพื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เมื่อสินค้านั้นเก่าหรือเสื่อมสภาพ โดยประมาณจากประสบการณ์ในอดีต

4.4 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายหากมูลค่าตามบัญชีที่ได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป และจะต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบันและการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากการขายดังกล่าวต้องคาดว่าจะเข้าเงื่อนไขในการรับรู้รายการเป็นการขายที่เสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี นับจากวันที่จัดประเภทสินทรัพย์

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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 2568

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้ถือจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (บางครั้งเรียกว่าการไม่จับคู่ทางบัญชี)

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อสินทรัพย์ทั้งที่เป็นเงินสดและจำนวนเทียบเท่าเงินสด ในการทำให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่หรือสภาพที่พร้อมที่จะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ อาคารและอุปกรณ์ แสดงในงบฐานะการเงินตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (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 ค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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 ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน กลุ่มบริษัทตั้งค่าเพื่อหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราเงินเดือนและค่าแรงและอื่นๆ ในการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานแสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการหรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

4.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประกอบด้วยภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและภาษีเงินได้ปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือส่วนที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือที่เรียกร่องสิทธิได้ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี ซึ่งแตกต่างจากกำไรขาดทุนที่ปรากฏในงบการเงิน คูณด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งรวมรายการการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินกับจำนวนที่เกี่ยวข้องที่ใช้สำหรับการคำนวณภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วัน

สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเมื่อภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยกรมสรรพากรด้วยยอดสุทธิ หรือเมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะครบกำหนดที่จะเกิดขึ้นจริงในเวลาเดียวกัน

4.17 บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารคนสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและกำหนดทิศทาง การดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

4.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่ากลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

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 การใช้ประมาณการทางการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงิน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

4.23 ประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่าย และสินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่ายไว้ในงบการเงิน เมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือเป็นภาระผูกพันที่ค่อนข้างแน่นอนที่มีผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งอาจทำให้กลุ่มบริษัทต้องชำระหรือชดเชยตามภาระผูกพันนั้น และจำนวนที่ต้องชดเชยดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล สินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้นจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก เมื่อมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอน

5. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน การใช้ดุลยพินิจ และการจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

5.1 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

5.1.1 การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่ หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

5.1.2 อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถระบุอัตราดอกเบี้ยตามนัยในสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทได้ใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มในการบันทึกหนี้สินตามสัญญาเช่า อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มที่ใช้เป็นอัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงกับข้อมูลอัตราดอกเบี้ยที่สังเกตได้ของผู้เช่า อันดับความน่าเชื่อถือทางด้านเครดิตของผู้เช่า ข้อมูลของหลักประกัน และอายุของสัญญาเช่า เป็นต้น

5.1.3 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

5.1.4 ค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มบริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า และเสื่อมคุณภาพเพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาโดยผู้บริหารจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือแต่ละประเภท

5.1.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.1.6 ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

5.1.7 ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

หนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวประกอบด้วย อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราณณะและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหาร ได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราณณะใช้ข้อมูลตารางอัตราณณะที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

5.1.8 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้โดยการประมาณการในการประเมินความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตของกลุ่มบริษัทที่นำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่สามารถใช้ประโยชน์ได้นอกจากนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลกระทบของกฎหมายหรือข้อจำกัดทางด้านเศรษฐกิจหรือความไม่แน่นอนของกฎหมายภาษีอากร

5.2 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น เพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจออกหุ้นใหม่หรือออกหุ้นกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสด	2,858,751	6,491,204	2,718,751	6,351,204
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากกระแสรายวัน	22,324,081	29,376,644	21,377,257	27,992,611
เงินฝากออมทรัพย์	27,512,067	22,295,245	18,465,553	13,138,597
รวม	<u>52,694,899</u>	<u>58,163,093</u>	<u>42,561,561</u>	<u>47,482,412</u>

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

7. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตามที่สรุปข้างล่างนี้ ซึ่งรายการเหล่านี้เกิดขึ้นตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้มูลฐานที่ใช้ในการจัดทำรายการบางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	บริษัทย่อย
บริษัท เวิลด์ไวด์ เซรามิค จำกัด *	จำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	บริษัทย่อย
บริษัท โรแอล ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“RCI”)	ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง	บริษัทย่อย
บริษัท โรแอล เอเซียบริค แอนด์ไทล์ จำกัด (“RABT”)	อยู่ระหว่างการชำระบัญชี	บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย RCI
นายมนตรีกร แสงศาสตรา	เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่ให้บริษัทเช่า	กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย
นายมารุต แสงศาสตรา	เจ้าของอสังหาริมทรัพย์ที่ให้บริษัทเช่า	กรรมการบริษัทและบริษัทย่อย

* บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และอยู่ในขั้นตอนการชำระบัญชี และจ่ายคืนทุนให้แก่บริษัท บริษัทจึงเปลี่ยนแปลงการจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน

รายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ

มีดังนี้

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	นโยบายการกำหนดราคา	2568	2567	2568	2567
ค่าขายวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี					
จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	1,615,696	1,308,081
บริษัท โรแอล ซีรามิค					
อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	5,553,445	6,792,420
	รวม	-	-	7,169,141	8,100,501

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	นโยบายการกำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
		2568	2567	2568	2567
รายได้ค่าเช่าสำนักงาน					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี					
จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	720,000	720,000
บริษัท โรแยล ซีรามิค					
อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	720,000	720,000
รวม		-	-	1,440,000	1,440,000
รายได้ค่าบริหารงาน					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี					
จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	14,520,000	14,520,000
ค่าซื้อสินค้า					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี					
จำกัด (มหาชน)	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาด และราคาสูงกว่าต้นทุน การผลิต	-	-	1,553,338,593	1,726,878,882
บริษัท โรแยล ซีรามิค					
อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาที่แข่งขันได้ในตลาด และ ราคาสูงกว่าต้นทุน การผลิต	-	-	716,428,660	796,208,089
รวม		-	-	2,269,767,253	2,523,086,971
ค่าซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี					
จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	1,289,303	2,880,000
บริษัท โรแยล ซีรามิค					
อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	ราคาทุน	-	-	2,882,268	2,331,072
รวม		-	-	4,171,571	5,211,072
ค่าจ้างบริหารคลัง					
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี					
จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงตามสัญญา	-	-	4,356,000	4,356,000

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
นโยบายการกำหนดราคา	2568	2567	2568	2567
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน	55,678,563	52,173,945	30,586,796	30,075,177
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	579,660	731,828	281,903	396,314
รวม	<u>56,258,223</u>	<u>52,905,773</u>	<u>30,868,699</u>	<u>30,471,491</u>

สอดคล้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย				
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	-	-	336,661	347,913
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	-	381,763	667,019
รวม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>718,424</u>	<u>1,014,932</u>
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย				
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	-	-	1,385,388,421	1,388,106,693
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	-	523,072,648	520,192,370
รวม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,908,461,069</u>	<u>1,908,299,063</u>
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทย่อย				
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	-	-	85,600	166,717
บริษัท โรแอส ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	-	-	271,947	132,771
รวม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>357,547</u>	<u>299,488</u>

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>				
นายมนตรีกร แสงศาสตรา และ				
นายมารุต แสงศาสตรา	69,439,700	57,227,800	69,439,700	57,227,800
<u>หนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน</u>				
<u>ผู้บริหารสำคัญ</u>				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5,522,093	5,324,606	3,520,354	3,487,131

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</u>				
ลูกหนี้การค้า	98,270,327	134,048,049	98,270,327	134,048,049
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	98,270,327	134,048,049	98,270,327	134,048,049
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	26,192,658	31,373,963	20,890,074	24,521,312
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	26,192,658	31,373,963	20,890,074	24,521,312
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	124,462,985	165,422,012	119,160,401	158,569,361

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 จำแนกตามอายุหนี้ได้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า				
ค้างชำระไม่เกิน 90 วัน	98,060,204	132,913,688	98,060,204	132,913,688
ค้างชำระมากกว่า 90 วัน ถึง 120 วัน	3	6,718	3	6,718
ค้างชำระมากกว่า 120 วัน ถึง 180 วัน	200,000	-	200,000	-
ค้างชำระมากกว่า 180 วัน ถึง 365 วัน	10,120	1,127,643	10,120	1,127,643
ค้างชำระมากกว่า 365 วัน	-	-	-	-
รวม	98,270,327	134,048,049	98,270,327	134,048,049
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
สุทธิ	98,270,327	134,048,049	98,270,327	134,048,049

บริษัท ให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 75 วัน

บริษัทย่อย ให้สินเชื่อทางการค้าแก่ลูกค้าปกติทั่วไปประมาณ 7 - 60 วัน

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ยอดยกมาต้นปี	-	(189,446)	-	-
เพิ่มขึ้น	(718,270)	(118,768)	(718,270)	(118,768)
ลดลง	718,270	308,214	718,270	118,768
ยอดคงเหลือสิ้นปี	-	-	-	-

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

9.สินค้ำคงเหลือ – สุทธิ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินค้าสำเร็จรูป	2,784,826,364	2,579,767,294	2,849,410,752	2,641,606,918
งานระหว่างทำ	31,095,841	34,734,938	14,346,928	15,315,268
วัตถุดิบ	79,653,390	77,477,452	21,773,341	20,101,690
วัสดุสิ้นเปลือง	94,363,186	100,864,067	35,797,454	37,097,623
สินค้ำระหว่างทาง	1,131,486	1,161,281	344,897	680,440
รวม	2,991,070,267	2,794,005,032	2,921,673,372	2,714,801,939
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ	(10,743,534)	(10,747,354)	-	-
สุทธิ	2,980,326,733	2,783,257,678	2,921,673,372	2,714,801,939

ในระหว่างปี รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ขอยกมาต้นปี	10,747,354	10,780,975	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ลดลง	(3,820)	(33,621)	-	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี	10,743,534	10,747,354	-	-

ในระหว่างปี 2568 บริษัทย่อยได้โอนกลับค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือจำนวน 3,820 บาท เนื่องจากสินค้ำดังกล่าว มีการพิจารณาโดยผู้บริหารว่าสินค้ำยังไม่มีการเสื่อมสภาพและบริษัทย่อยได้มีการเบิกไปใช้เพื่อการผลิตแล้ว โดยบันทึกรายการโอนกลับดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนและกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (2567: 33,621 บาท)

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ต้นทุนสินค้าที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ต้นทุนขายสินค้า	3,764,872,437	4,239,794,654	3,819,005,100	4,311,242,174
กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(3,820)	(33,621)	-	-
ต้นทุนขาย	3,764,868,617	4,239,761,033	3,819,005,100	4,311,242,174

10.สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละ		จำนวนเงิน	
			ของการลงทุน			
2568	2567	2568	2567	2568	2567	
บริษัท เวิลด์ไวด์ เซรามิค จำกัด	1,000	1,000	99.93	99.93	1,064	1,064

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

11.เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงยอดคงเหลือตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละของการลงทุน		จำนวนเงิน		เงินปันผลรับ	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	222,000	222,000	96.83	96.83	109,480	109,480	-	-
บริษัท โรแยล ซีรามิคอุตสาหกรรม 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 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		กำไรหรือขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	2568 (ร้อยละ)	2567 (ร้อยละ)	2568	2567	2568	2567	2568	2567
บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	3.17	3.17	54.78	54.71	0.06	0.18	-	-
บริษัท โรแยล ซีรามิคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	1.53	1.53	(9.12)	(9.19)	0.08	0.22	-	-

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

11.3 ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท ไทล์ ท็อป อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)		บริษัท โรแอส ซีรามิคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	
	2568	2567	2568	2567
งบฐานะการเงินแบบย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,454,899	1,466,242	591,130	588,732
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	526,243	561,679	527,993	527,206
หนี้สินหมุนเวียน	(157,908)	(205,187)	(77,666)	(71,898)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(95,804)	(103,931)	(36,235)	(39,491)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(1,672,649)	(1,664,087)	(1,014,344)	(1,013,748)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(54,781)	(54,716)	9,122	9,199
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแบบย่อ				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
รายได้รวม	1,558,458	1,732,228	719,215	798,554
ค่าใช้จ่ายรวม	(1,549,832)	(1,728,697)	(718,542)	(794,528)
กำไร	8,626	3,531	673	4,026
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(396)	-	(2,123)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	8,626	3,135	673	1,903
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	8,562	3,335	595	3,773
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	64	196	78	253
ส่วนของผู้ถือหุ้นเบ็ดเสร็จรวมที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	8,562	2,952	595	1,683
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	64	183	78	220
งบกระแสเงินสดแบบย่อ				
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	28,780	23,673	68,198	51,369
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(24,875)	(18,230)	(66,456)	(49,997)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(4,216)	(4,954)	(1,978)	(1,978)
กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(311)	489	(236)	(606)

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

12.อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – สุทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีสาระสำคัญในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคารและสิ่งปลูก		
	สร้าง	เครื่องตกแต่ง	รวม
ราคาทุน :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	98,954,995	2,348,000	101,302,995
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	98,954,995	2,348,000	101,302,995
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	98,954,995	2,348,000	101,302,995
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(16,528,940)	(2,058,870)	(18,587,810)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,185,817)	(289,100)	(5,474,917)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	(21,714,757)	(2,347,970)	(24,062,727)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(5,171,648)	-	(5,171,648)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(26,886,405)	(2,347,970)	(29,234,375)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	77,240,238	30	77,240,268
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	72,068,590	30	72,068,620
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	5,185,817	289,100	5,474,917
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	5,171,648	-	5,171,648

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

13.ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

ในระหว่างปีปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งมีสาระสำคัญในบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูก สร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน :							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	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
ซื้อเพิ่ม	202,202,000	155,404	17,540,159	18,307,677	1,450,467	393,099,009	632,754,716
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(38,098,783)	(3,903,115)	(19,931,917)	-	-	(61,933,815)
รับโอน(โอนออก)	-	379,792,322	63,977,384	29,042,464	-	(472,812,170)	-
รับโอนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	8,692,526	-	-	-	-	-	8,692,526
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	2,720,876,001	4,635,596,563	5,714,990,363	1,147,373,183	42,691,284	508,145,733	14,769,673,127
ซื้อเพิ่ม	276,569,126	646,026	10,396,383	18,277,898	4,787,047	297,526,875	608,200,355
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(44,925,906)	(15,976,794)	(18,178,897)	(4,603,777)	-	(83,685,374)
รับโอน(โอนออก)	4,604,822	183,395,110	41,315,022	17,674,592	-	(246,989,546)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	3,002,049,949	4,774,711,793	5,750,724,974	1,165,146,776	42,871,554	558,683,062	15,294,188,108

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง ก่อสร้างและ เครื่องจักรระหว่าง ติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(2,221,570,215)	(4,666,795,288)	(1,025,469,085)	(17,404,405)	-	(7,931,238,993)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(199,753,606)	(181,713,900)	(34,923,113)	(7,352,248)	-	(423,742,867)
ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี	-	37,895,704	3,902,593	19,448,314	-	-	61,246,611
รับโอน(โอนออก)	-	(5,274)	-	5,274	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	-	(2,383,433,391)	(4,844,606,595)	(1,040,938,610)	(24,756,653)	-	(8,293,735,249)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(207,790,262)	(167,351,747)	(32,841,046)	(7,528,751)	-	(415,511,806)
ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี	-	43,978,483	15,434,213	17,400,312	4,187,773	-	81,000,781
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(2,547,245,170)	(4,996,524,129)	(1,056,379,344)	(28,097,631)	-	(8,628,246,274)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,720,876,001	2,252,163,172	870,383,768	106,434,573	17,934,631	508,145,733	6,475,937,878
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	3,002,049,949	2,227,466,623	754,200,845	108,767,432	14,773,923	558,683,062	6,665,941,834
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ใงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	199,753,606	181,713,900	34,923,113	7,352,248	-	423,742,867
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	207,790,262	167,351,747	32,841,046	7,528,751	-	415,511,806

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูก	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง	
		สร้าง		เครื่องใช้		ก่อสร้างและ	
			สำนักงาน		ระหว่างติดตั้ง		
ราคาทุน :							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	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
ซื้อเพิ่ม	202,202,000	155,404	9,813,780	15,425,975	1,450,467	334,869,525	563,917,151
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(37,983,782)	(751,790)	(15,005,917)	-	-	(53,741,489)
รับโอน(โอนออก)	-	376,954,064	8,963,139	28,172,296	-	(414,089,499)	-
รับโอนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	8,692,526	-	-	-	-	-	8,692,526
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	2,501,659,064	3,741,482,448	2,442,306,815	1,009,940,162	33,105,063	502,520,617	10,231,014,169
ซื้อเพิ่ม	276,569,126	646,026	1,180,697	16,252,300	1,485,047	219,591,742	515,724,938
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(44,877,606)	(6,939,950)	(15,830,765)	-	-	(67,648,321)
รับโอน(โอนออก)	4,604,822	181,845,110	18,210,684	17,298,011	-	(221,958,627)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,782,833,012	3,879,095,978	2,454,758,246	1,027,659,708	34,590,110	500,153,732	10,679,090,786

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่างก่อสร้าง และเครื่องจักรระหว่าง ติดตั้ง	รวม	
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ราคาทุน :							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(1,574,351,146)	(2,058,991,725)	(904,711,903)	(11,300,210)	-	(4,549,354,984)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(182,720,754)	(71,986,686)	(31,499,144)	(5,839,482)	-	(292,046,066)
ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี	-	37,780,706	751,782	14,738,506	-	-	53,270,994
รับโอน(โอนออก)	-	(5,274)	-	5,274	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	-	(1,719,296,468)	(2,130,226,629)	(921,467,267)	(17,139,692)	-	(4,788,130,056)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(190,726,751)	(66,916,403)	(29,732,618)	(6,021,895)	-	(293,397,667)
ค่าเสื่อมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายในปี	-	43,930,185	6,504,232	15,052,442	-	-	65,486,859
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(1,866,093,034)	(2,190,638,800)	(936,147,443)	(23,161,587)	-	(5,016,040,864)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,501,659,064	2,022,185,980	312,080,186	88,472,895	15,965,371	502,520,617	5,442,884,113
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,782,833,012	2,013,002,944	264,119,446	91,512,265	11,428,523	500,153,732	5,663,049,922
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	182,720,754	71,986,686	31,499,144	5,839,482	-	292,046,066
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	190,726,751	66,916,403	29,732,618	6,021,895	-	293,397,667

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่บางส่วนของบริษัทมูลค่า 73 ล้านบาท (ประมาณร้อยละ 2.7 ของพื้นที่ทั้งหมด) ดิถาระจำยอม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทได้ใช้เงินกู้ยืมจากธนาคารเพื่อใช้ในการก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน โดยได้ร่วมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จำนวนประมาณ 9.15 ล้านบาท และ 15.50 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 9.15 ล้านบาท และ 15.50 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 0.13 ถึง 0.21 และร้อยละ 0.19 ถึง 0.26 ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : อัตราร้อยละ 0.13 ถึง 0.21 และร้อยละ 0.19 ถึง 0.26 ตามลำดับ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 5,596 ล้านบาท และ 5,323 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 2,858 ล้านบาท และ 2,740 ล้านบาท ตามลำดับ)

14.สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ราคาทุน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	104,033,049	99,668,630	101,733,573	97,369,155
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(83,459,162)	(74,726,393)	(81,159,688)	(72,426,920)
สุทธิ	20,573,887	24,942,237	20,573,885	24,942,235

15.สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
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	12,620,996	12,547,584	11,206,365	11,132,953
อื่นๆ	10,000	10,000	10,000	10,000
รวม	13,887,596	13,814,184	12,457,965	12,384,553

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รอการขายซึ่งเป็นที่ดินที่ยึดครองมาจากลูกหนี้

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

16.เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	2568	2567	2568	2567
ตัวสัญญาใช้เงิน	ปี 2568 ร้อยละ 1.27 – 2.35				
	ปี 2567 ร้อยละ 2.25 – 2.90	1,915,000,000	1,542,000,000	1,915,000,000	1,542,000,000
กลุ่มบริษัทที่มีตัวสัญญาใช้เงินทั้งหมด 7 ฉบับ ครอบคลุมเมื่อทวงถาม นับจากวันออกตัวสัญญาใช้เงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกับสถาบันการเงิน ดังนี้					
วงเงิน (ล้านบาท)				วันครบกำหนด	
	2568	2567	อัตราดอกเบี้ย		กำหนด
<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	4,300	4,477	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MLR – 1.5 หรือ MRR ต่อปี แล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยลอยตัวถัวเฉลี่ย		เมื่อทวงถาม
			ปี 2568 : ร้อยละ 1.27 ต่อปี		
			ปี 2567 : ร้อยละ 2.29 ต่อปี		
บริษัทย่อย	-	-	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตราร้อยละ MRR ต่อปี		เมื่อทวงถาม
	100	100	ตามประกาศของธนาคารอ้างอิง		ตามสัญญา
เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2567 บริษัทย่อยลดวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 520 ล้านบาท โดยจัดสรรวงเงินที่ลดลงดังกล่าวเป็นวงเงินสินเชื่อต่างประเทศและวงเงินสินเชื่อตัวสัญญาใช้เงินให้แก่บริษัท เมื่อบริษัทได้รับการเพิ่มวงเงินสินเชื่อต่างประเทศและวงเงินสินเชื่อตัวสัญญาใช้เงิน รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 1,000 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว ให้ยกเลิกวงเงินดังกล่าว					
ต่อมาบริษัทได้รับการเพิ่มวงเงินสินเชื่อต่างประเทศและวงเงินสินเชื่อตัวสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงิน จำนวน 760 ล้านบาท รวมกับวงเงินเดิมจำนวน 240 ล้านบาท เป็นวงเงินรวม 1,000 ล้านบาท					

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	วงเงิน (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
	2568	2567		
วงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทีส์				
บริษัท	60	60	อัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา MLR ลบร้อยละ 1.5 ต่อปี	ครบกำหนดตามสัญญา

กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ได้แก่ ไม่ผิดนัดชำระหนี้ ไม่โอนสิทธิ ไม่เปลี่ยนแปลงประเภทของธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากผู้ให้กู้ก่อน ไม่เปลี่ยนแปลงสัดส่วนการจัดการในบริษัท และการยกเลิกผลประโยชน์จากการทำประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยให้แก่ผู้ให้กู้ เป็นต้น และวงเงินดังกล่าวไม่มีการค้ำประกัน

17. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทเช่าทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดินและการเช่ายานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 2 ถึง 20 ปี

17.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าที่ดินและยานพาหนะและการเคลื่อนไหวสำหรับปี 2568 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	689,042,576	322,584,796	1,011,627,372
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	87,586,837	1,882,626	89,469,463
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	(122,251,544)	(8,407,852)	(130,659,396)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	654,377,869	316,059,570	970,437,439
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	100,244,032	21,184,842	121,428,874
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	(69,543,467)	(11,472,038)	(81,015,505)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	685,078,434	325,772,374	1,010,850,808

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(294,050,238)	(61,244,690)	(355,294,928)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(100,462,340)	(51,487,272)	(151,949,612)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	105,759,868	8,407,852	114,167,720
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	(288,752,710)	(104,324,110)	(393,076,820)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(101,664,874)	(49,563,775)	(151,228,649)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	67,098,858	11,472,038	78,570,896
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(323,318,726)	(142,415,847)	(465,734,573)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	365,625,159	211,735,460	577,360,619
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	361,759,708	183,356,527	545,116,235

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	689,042,576	295,066,402	984,108,978
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	87,586,837	1,882,626	89,469,463
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	(122,251,544)	(8,407,852)	(130,659,396)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	654,377,869	288,541,176	942,919,045
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	100,244,032	17,552,829	117,796,861
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัดจำหน่าย	(69,543,467)	(5,736,019)	(75,279,486)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	685,078,434	300,357,986	985,436,420

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม :			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(294,050,238)	(51,843,704)	(345,893,942)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(100,462,340)	(44,742,480)	(145,204,820)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัด จำหน่าย	105,759,868	8,407,852	114,167,720
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	(288,752,710)	(88,178,332)	(376,931,042)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(101,664,874)	(43,564,664)	(145,229,538)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า/ตัด จำหน่าย	67,098,858	5,736,019	72,834,877
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(323,318,726)	(126,006,977)	(449,325,703)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	365,625,159	200,362,844	565,988,003
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	361,759,708	174,351,009	536,110,717

17.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 หนี้สินตามสัญญาเช่า แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
หนี้สินตามสัญญาเช่า	560,121,970	589,619,511	551,065,010	578,123,091
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(26,339,747)	(24,606,387)	(26,197,361)	(24,479,234)
รวม	533,782,223	565,013,124	524,867,649	553,643,857
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(134,209,940)	(129,236,298)	(128,790,397)	(123,640,023)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	399,572,283	435,776,826	396,077,252	430,003,834

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วน
ของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	151,228,649	151,949,612	145,229,538	145,204,820
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	7,895,489	7,271,798	7,787,935	7,132,579
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	7,450,153	7,314,923	6,883,738	6,680,093
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์ อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	792,000	748,000	456,000	412,000
รวม	167,366,291	167,284,333	160,357,211	159,429,492

18.เงินสำรองเผื่อเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทไม่จ่ายสมทบ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	39,242,822	39,575,729
เพิ่มขึ้นระหว่างปี – ดอกเบี้ย	1,959,845	2,037,698
จ่ายระหว่างปี	(9,388,208)	(2,370,605)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	31,814,459	39,242,822

บริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชนิดไม่ต้องจ่ายสมทบโดยพนักงาน สำหรับพนักงานของบริษัทย่อยทุกคนที่เข้าทำงานกับบริษัทก่อนปี 2540 โดยบริษัทย่อยบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวเอง (ไม่ได้เป็นไปตามในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530) ทั้งนี้บริษัทย่อยจะตั้งค้ำจ่ายสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปีของเงินเดือนพนักงานจนถึงปี 2546 ให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตราที่กำหนดไว้ พนักงานจะได้รับประโยชน์เมื่อลาออกจากงาน บริษัทย่อยหยุดตั้งค้ำจ่ายเข้ากองทุนนี้ หลังจากที่ได้จัดตั้งกองทุนประเภทจ่ายสมทบเริ่มตั้งแต่ปี 2546

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

19.กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัททุกคน ตามความในพระราชบัญญัติ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ทั้งนี้พนักงานต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และบริษัทและบริษัทย่อยจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนให้แก่พนักงานแต่ละรายตามจำนวนปีที่ทำงานด้วยอัตราที่กำหนดไว้ บริษัทและบริษัทย่อยได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เป็นจำนวนเงิน 42.10 ล้านบาท และ 41.68 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะส่วนของบริษัท : จำนวน 22.61 ล้านบาท และ 22.19 ล้านบาท ตามลำดับ)

20.ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

- รายการเคลื่อนไหวสำหรับสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1				
มกราคม	160,891,866	168,180,072	62,485,542	70,201,529
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	9,237,937	9,735,173	4,203,174	4,404,468
ดอกเบี้ยจ่าย	5,271,308	5,443,529	2,069,296	2,151,832
การปรับมูลค่า – ผล (กำไร) ขาดทุนตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(654,462)	(1,645,568)	(654,462)	(4,794,900)
ผลประโยชน์ที่จ่ายชำระ	(18,206,336)	(20,821,340)	(8,292,221)	(9,477,387)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31				
ธันวาคม	156,540,313	160,891,866	59,811,329	62,485,542
ไม่ได้จัดตั้งเป็นกองทุนทั้งหมด	156,540,313	160,891,866	59,811,329	62,485,542

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

- ข้อสมมติหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : ร้อยละ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
อัตราคิดลด	3.21 – 3.29	3.21 – 3.29	3.29	3.29
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00	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	
	2568	2567	2568	2567
ต้นทุนการบริการปีปัจจุบัน	9,237,937	9,735,173	4,203,174	4,404,468
ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิ	5,271,308	5,443,529	2,069,296	2,151,832
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	14,509,245	15,178,702	6,272,470	6,556,300

ต้นทุนการให้บริการในปัจจุบันจะรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน และดอกเบี้ยจ่ายสุทธิจะรวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน

- ผลประโยชน์ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงาน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผล (กำไร) ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัยจากการเปลี่ยนแปลงของ				
- สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	3,151,423	-	-
- สมมติฐานทางการเงิน	-	(12,734,752)	-	(7,107,811)
- ปรับปรุงค่าประสบการณ์	(654,462)	7,937,761	(654,462)	2,312,911
รวมรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(654,462)	(1,645,568)	(654,462)	(4,794,900)

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

- การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้
ได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์
ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญสำหรับสถิติประกันภัย

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2568		2568	
เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
1%	1%	1%	1%
อัตราคิดลด			
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ			
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้		(9,029,832)	10,078,933
		(3,635,852)	4,080,493

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2568		2568	
เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
1%	1%	1%	1%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน			
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ			
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้		13,262,738	(11,993,465)
		5,296,521	(4,763,406)

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2568		2568	
เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
20%	20%	20%	20%
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน			
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันของ			
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้		(10,736,473)	12,510,315
		(6,623,410)	8,054,866

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายก่อนคิดลด มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	17,101,977	6,639,621
ระหว่าง 2 - 5 ปี	59,012,907	21,766,166
ระหว่าง 6 - 10 ปี	55,404,254	18,981,789
รวม	131,519,138	47,387,576

21. สำรองตามกฎหมาย

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

22. หุ้นทุนซื้อคืน

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2567 มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน (Treasury Stocks) ภายในวงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท และจำนวนหุ้นทุนซื้อคืนไม่เกิน 250 ล้านหุ้น จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนคิดเป็นร้อยละ 2.74 ของหุ้นที่จำหน่ายไปแล้วทั้งหมด มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท โดยเป็นการซื้อคืนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมีกำหนดระยะเวลาซื้อหุ้นคืนตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัทฯ ดำเนินการซื้อหุ้นคืนแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมีหุ้นทุนซื้อคืนในบัญชีจำนวนรวม 50.00 ล้านหุ้น ต้นทุนรวม 91.99 ล้านบาท พร้อมกันนี้ บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสะสมไว้เป็นทุนสำรองหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 91.99 ล้านบาทแล้ว โดยบริษัทฯ สามารถถือหุ้นทุนดังกล่าวไว้ได้ไม่เกิน 3 ปีนับจากวันที่ซื้อคืนแล้วเสร็จ

23. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	50,580,989	52,387,097	11,962,265	12,497,108
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(36,587,902)	(39,681,114)	(36,569,713)	(39,680,234)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	13,993,087	12,705,983	(24,607,448)	(27,183,126)

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม			
บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
1 มกราคม	งบกำไร	ส่วนของ	31 ธันวาคม
2567	ขาดทุน	ผู้ถือหุ้น	2567
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :			
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี	(38,991,019)	1,779,614	- (37,211,405)
สัญญาเช่า	(1,584,531)	(885,178)	- (2,469,709)
	<u>(40,575,550)</u>	<u>894,436</u>	<u>- (39,681,114)</u>

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
1 มกราคม	งบกำไร	ส่วนของ	31 ธันวาคม
2568	ขาดทุน	ผู้ถือหุ้น	2568
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :			
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	12,497,108	(403,950)	(130,893) 11,962,265
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :			
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี	(37,211,405)	2,890,306	- (34,321,099)
สัญญาเช่า	(2,468,829)	220,215	- (2,248,614)
	<u>(39,680,234)</u>	<u>3,110,521</u>	<u>- (36,569,713)</u>

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			31 ธันวาคม 2567
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	1 มกราคม 2567	งบกำไรขาดทุน	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ภายในที่รอตัดบัญชี :				
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	14,040,306	(584,218)	(958,980)	12,497,108
หนี้สินภายในที่รอตัดบัญชี :				
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับทางบัญชี	(38,991,019)	1,779,614	-	(37,211,405)
สัญญาเช่า	(1,584,531)	(884,298)	-	(2,468,829)
	(40,575,550)	895,316	-	(39,680,234)

สินทรัพย์และหนี้สินภายในที่รอตัดบัญชี แสดงรายการสุทธิตามหน่วยภายในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ภายในที่รอการตัดบัญชี	38,600,535	39,889,109	-	-
หนี้สินภายในที่รอการตัดบัญชี	(24,607,448)	(27,183,126)	(24,607,448)	(27,183,126)
ภายในที่รอการตัดบัญชี - สุทธิ	13,993,087	12,705,983	(24,607,448)	(27,183,126)

24. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	226,904,372	268,615,541	226,772,441	268,517,188
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับ รายการ	(1,417,997)	4,096,006	(2,706,571)	(311,098)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	225,486,375	272,711,547	224,065,870	268,206,090

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไรทางบัญชีก่อนภาษี	1,130,013,901	1,376,725,663	1,121,207,245	1,349,646,634
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตรากำไรที่ใช้ร้อยละ 20	226,002,780	275,345,132	224,241,449	269,929,327
ผลกระทบ :				
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษีและค่าใช้จ่ายที่หักเพิ่มได้	(1,996,304)	(4,142,926)	(1,558,430)	(2,936,107)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	1,479,899	1,509,341	1,382,851	1,212,870
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	225,486,375	272,711,547	224,065,870	268,206,090
อัตรากำไรที่แท้จริง (ร้อยละ)	19.95	19.81	19.98	19.87

25.เงินปันผลจ่าย

รายละเอียด	วันที่คณะกรรมการ อนุมัติ	วันที่จ่ายเงินปันผล	ประกาศจ่ายเงินปันผล		เงินปันผลจ่าย
			อัตราก่อนหัก (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
การประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติจ่ายเงินปันผล					
ประจำปี 2568 (ส่วนสุดท้าย)*	10 กุมภาพันธ์ 2569	30 เมษายน 2569	0.010	90.80	-
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2568	4 พฤศจิกายน 2568	3 ธันวาคม 2568	0.015	136.10	136.10
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2568	5 สิงหาคม 2568	5 กันยายน 2568	0.025	226.90	226.90
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2568	6 พฤษภาคม 2568	6 มิถุนายน 2568	0.030	272.30	272.30
ประจำปี 2567 (ส่วนสุดท้าย)**	10 กุมภาพันธ์ 2568	30 เมษายน 2568	0.020	181.70	181.70
รวม					817.00
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 3/2567	5 พฤศจิกายน 2567	4 ธันวาคม 2567	0.020	182.20	182.20
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 2/2567	6 สิงหาคม 2567	5 กันยายน 2567	0.020	182.50	182.50
ระหว่างกาล ไตรมาสที่ 1/2567	7 พฤษภาคม 2567	6 มิถุนายน 2567	0.020	182.50	182.50
ประจำปี 2566 (ส่วนสุดท้าย)***	13 กุมภาพันธ์ 2567	25 เมษายน 2567	0.012	109.50	109.50
รวม					656.70

* คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอขออนุมัติจ่ายเงินปันผลในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569

** ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2568

*** ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้นในที่ประชุมสามัญประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2567

บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

26.กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2568	2567	2568	2567
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี ที่เป็นของผู้ถือหุ้น สามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน) (พันบาท)	904,385	1,103,565	897,141	1,081,441
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี (ขั้นพื้นฐาน) (พันหุ้น)	9,075,704	9,112,885	9,075,704	9,112,885
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.100	0.121	0.099	0.119

27.ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน 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 2568

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
รายได้จากการขายให้ลูกค้า						
ภายนอก - สุทธิ	6,081,628	6,790,043	229,072	238,445	6,310,700	7,028,488
ต้นทุนขาย	(3,607,765)	(4,068,328)	(157,104)	(171,433)	(3,764,869)	(4,239,761)
กำไรขั้นต้น	2,473,863	2,721,715	71,968	67,012	2,545,831	2,788,727
รายได้อื่น					60,982	63,493
ดอกเบี้ยจ่าย					(29,607)	(30,076)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย					(580,645)	(589,792)
กำไรก่อนภาษีเงินได้					1,130,014	1,376,726
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ					6,665,942	6,475,938
สินทรัพย์อื่น					3,849,110	3,741,467
สินทรัพย์รวม					10,515,052	10,217,405

กำไรขั้นต้นของแต่ละส่วนงานภูมิศาสตร์เกิดขึ้นจากการหักต้นทุนขายรวมจากยอดขายรวม แล้วคำนวณตามสัดส่วนของยอดขายของกลุ่มบริษัท

สินทรัพย์อื่นๆ ส่วนใหญ่จะประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และอื่นๆ

การจำแนกรายได้

รายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท มีจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง
ลูกค้ารายใหญ่

บริษัทไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

28. รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	-	-	1,440,000	1,440,000
รายได้ค่าบริหารงาน	-	-	14,520,000	14,520,000
ดอกเบี้ยรับ	222,162	378,173	169,653	297,540
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	67,826	1,135,724	15,980	309,231
กำไรจากการขายสินทรัพย์	597,385	2,774,777	-	2,523,606
รายได้ค่าเช่า	45,968,482	43,196,553	45,968,482	43,196,553
รายได้อื่นๆ	14,126,337	16,008,010	11,277,962	13,827,269
รวม	60,982,192	63,493,237	73,392,077	76,114,199

29. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	201,419,974	46,255,103	206,835,494	29,876,725
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,540,463,357	1,702,640,523	616,741,373	652,604,818
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	965,737,869	971,897,150	563,104,047	557,466,895
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	580,644,873	589,791,043	452,531,623	451,349,449
ค่าขนส่งสินค้า	476,880,088	496,462,830	476,880,088	496,462,830
ค่าไฟฟ้าและค่าเชื้อเพลิง	1,356,503,296	1,470,848,005	589,384,149	597,787,610

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมี

- 30.1 หนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงิน 18.75 ล้านบาท สำหรับบริษัท และ 20.47 ล้านบาท สำหรับบริษัทย่อย
- 30.2 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาก่อสร้างอาคารสำหรับบริษัท จำนวนเงิน 22.39 ล้านบาท
- 30.3 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาซื้อเครื่องจักรผลิตอิฐมวลเบาจากต่างประเทศของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 2.24 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
- 30.4 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายสำหรับการก่อสร้างอาคาร โรงงานและสถานีก๊าซธรรมชาติ โครงการอิฐมวลเบาของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 14.36 ล้านบาท

บริษัท ไคนาสตี้ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

30.5 วงเงินเครดิตที่ยังไม่เบิกใช้กับธนาคาร ในงบการเงินรวม และงบเฉพาะของบริษัท จำนวนเงิน 2,817.28 ล้านบาท และ 2,564.50 ล้านบาท ตามลำดับ

31.การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.48 : 1 และ 0.45 : 1 ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.70 : 1 และ 0.67 : 1 ตามลำดับ)

32.เครื่องมือทางการเงิน

32.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทมีนโยบายในการให้สินเชื่อที่ระมัดระวังและมีฐานะของลูกค้าที่หลากหลาย และเชื่อว่าจำนวนที่อาจต้องสูญเสียสูงสุดจากการให้สินเชื่อของบริษัทจะต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ในงบฐานะทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาการค้ำประกันทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ และสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้การค้า

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ และเงินยูโร อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทคาดว่าผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่มีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ - ดอลลาร์สหรัฐฯ	-	37,708	-	37,708
หนี้สิน - ยูโร	76,646	118,849	38,317	41,603

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	(ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	28.40	24.30	52.70	0.15 – 0.20
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	124.46	124.46	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	0.31	0.31	-
	-	-	-	28.40	150.13	178.53	

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568							
ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	(ร้อยละต่อปี)
	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	1,915.00	-	1,915.00	1.27 – 2.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	620.35	620.35	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	134.21	289.92	109.65	-	-	533.78	0.88-2.20
	134.21	289.92	109.65	1,915.00	620.35	3,069.13	

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568							
ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	(ร้อยละต่อปี)
	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	18.94	23.62	42.56	0.15 – 0.20
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	119.88	119.88	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
	-	-	-	18.94	144.56	163.50	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	1,915.00	-	1,915.00	1.27 – 2.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	2,299.96	2,299.96	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	128.79	286.43	109.65	-	-	524.87	0.88 – 2.20
	128.79	286.43	109.65	1,915.00	2,299.96	4,739.83	

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	22.55	35.61	58.16	0.15 – 0.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	165.42	165.42	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	0.31	0.31	-
	-	-	-	22.55	202.40	224.95	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	-	1,542.00	-	1,542.00	2.25 – 2.90
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	688.57	688.57	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	129.24	329.21	106.57	-	-	565.02	0.88 – 2.20
	129.24	329.21	106.57	1,542.00	688.57	2,795.59	

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567							
ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	13.27	34.22	47.49	0.15 – 0.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	159.58	159.58	-
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	-	-	-	1.06	1.06	-
	-	-	-	13.27	194.86	208.13	

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	มากกว่า ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีอัตรา ตามราคา ตลาด ดอกเบี้ย		

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน

การเงิน	-	-	-	1,542.00	-	1,542.00	2.25 – 2.90
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	2,326.93	2,326.93	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	123.64	323.54	106.47	-	-	553.65	0.88 – 2.20
	123.64	323.54	106.47	1,542.00	2,326.93	4,422.58	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,915,000	-	-	1,915,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	620,346	-	-	620,346
หนี้สินตามสัญญาเช่า	141,094	303,407	115,621	560,122
รวม	2,676,440	303,407	115,621	3,095,468

บริษัท ไดมอนด์ เซรามิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,915,000	-	-	1,915,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,299,961	-	-	2,299,961
หนี้สินตามสัญญาเช่า	135,587	299,857	115,621	551,065
รวม	4,350,548	299,857	115,621	4,766,026

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,542,000	-	-	1,542,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	688,570	-	-	688,570
หนี้สินตามสัญญาเช่า	135,901	342,506	111,213	589,620
รวม	2,366,471	342,506	111,213	2,820,190

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,542,000	-	-	1,542,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,326,926	-	-	2,326,926
หนี้สินตามสัญญาเช่า	130,229	336,782	111,112	578,123
รวม	3,999,155	336,782	111,112	4,447,049

32.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงใน งบฐานะการเงิน

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล



บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มี ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายชนินทร์ ศุภกิจโยพงษ์ 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. นายชนินทร์ ศุภกิจโยพงษ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี และการเงิน-ชนินทร์ ศุภกิจโยพงษ์-.....
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



1.ชื่อ-สกุล	นายรุ่งโรจน์ แสงศาสตรา
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการและประธานกรรมการ (มีอำนาจลงนาม)
อายุ	75 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	-บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 1 เมษายน 2567
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	1 ปี 9 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	DCC: 790,120,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 8.66 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	บิดาของนายมนตรีรัก แสงศาสตรา และ นายมารุต

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	แสงศาสตร์
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี 2 แห่ง 2567- ปัจจุบัน ประธานกรรมการ / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม (วัสดุก่อสร้าง) 2562 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ / บมจ.ไทล์ท็อป อินดัสตรี (วัสดุก่อสร้าง)
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ประสพการณ์ทำงาน	ไม่มี ปี 2564- มีนาคม 2567 ที่ปรึกษาบริษัท / บมจ.ไดนาสตี เซรามิค บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม ปี 2541-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ/บมจ.ไทล์ท็อปอินดัสตรี ปี 2541-2563 ประธานกรรมการ / บมจ.ไดนาสตีเซรามิค ประชุมคณะกรรมการบริษัท 4/4 ครั้ง
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568	ไม่มี
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



2. ชื่อ-สกุล	นายสุรศักดิ์ โกลิยะจินดา
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)
อายุ	82 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 30 เมษายน 2541
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	27 ปี 8 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	ไม่มี(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	-ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 48/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	1 แห่ง 1.กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ/ บมจ.เอ.เจ.พลาสติก
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีชื่อบริษัทจดทะเบียน)	1 แห่ง 1.กรรมการ/บมจ.ยูไนเต็ดฟุตบอลส์
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	ปี 2541-2566 กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ / บมจ. ไดนาสตี เซรามิค ปี 2554-ปัจจุบัน เจ้าของสำนักงาน / สำนักงานจัดธุรกรรม ความหมาย (ธุรกิจที่ปรึกษาและสำนักงานความหมาย)

ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568

ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

ไม่มี



3. ชื่อ-สกุล

นายมนตรีรัก แสงศาสตรา

ตำแหน่งปัจจุบัน

รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ (มีอำนาจลงนาม)

อายุ

50 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

จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568

12 ปี 11 เดือน

การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568

DCC: 1,432,335,500 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.70 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ

ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation

<p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)</p>	<p>Program (DAP) รุ่น 107/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) พี่ชาย นายมารุต แสงศาสตร์ ไม่มี 2 แห่ง 1.รองประธานกรรมการ / บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) 2.กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)</p>
<p>การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ประสบการณ์ทำงาน</p>	<p>ไม่มี 2556-2560 - กรรมการรองผู้จัดการ(บริหาร) บมจ.ไดนาสตี ซีรามิก (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) และ บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)</p>
<p>ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568</p>	<p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความ ยั่งยืน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง</p>
<p>ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา</p>	<p>ไม่มี</p>



4. ชื่อ-สกุล	นายมารุต แสงศาสตรา
ตำแหน่งปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร /ประธานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน (มีอำนาจลงนาม)
อายุ	48 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	M.S.Computer Science University of North Texas,USA
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 21 เมษายน 2558
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	10 ปี 8 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	DCC: 1,478,129,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 16.20 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด(รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	-ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 107/2014 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -CFO's Orientation Course รุ่นที่ 4 จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	น้องชาย นายมนตรีกร แสงศาสตรา
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น	2 แห่ง
(ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	1.ประธานกรรมการบริหาร/บมจ.โรแยลซีรามิคอุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) 2.กรรมการบริหาร / บมจ. ไทล์ทอป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน
กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ
ประสบการณ์ทำงาน

ไม่มี

2561-2565, 2567 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและ
ขาย/บมจ.ไดนาสตีเซรามิค , บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี และ
บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม

ม.ค. 2563-ก.ย.2563 ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและ
การเงิน /บมจ.ไดนาสตีเซรามิค , บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี
และ บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม

2554-2560 รองกรรมการผู้จัดการ (ตลาด) /

บมจ.ไดนาสตีเซรามิค และ บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี

2554- ก.ย.2563 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท/บมจ.ไดนาสตี
เซรามิค

2554-2565 นักลงทุนสัมพันธ์ / บมจ.ไดนาสตีเซรามิค

ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568

ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความ
ยั่งยืน 2/2 ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2
ครั้ง

ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง

ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา

ไม่มี



5. ชื่อ-สกุล	นายชยสิทธิ์ วิริยะเมตตากุล
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจลงนาม)
อายุ	76 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	<p>- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย รุ่น 2511</p> <p>- ปริญญาหลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐและเอกชน (วปรอ.4144)</p>
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 26 มกราคม 2541
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	27 ปี 11 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	DCC : 511,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.60 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	<p>- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 20/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</p> <p>- หลักสูตร Increasing Your Corporate Value Through Effective Communication 2003</p> <p>- หลักสูตร บทบาทกรรมการต่อการบริหารความเสี่ยง ขององค์กร</p> <p>- สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 15 (ว.ต.ท. 15)</p>
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	<p>3 แห่ง</p> <p>1. ประธานกรรมการบริหาร บมจ. โรงพยาบาลวิภาวดี (ธุรกิจบริการทางการแพทย์)</p> <p>2. ประธานกรรมการ บมจ.กรีน รีซอร์สเซส</p> <p>3. กรรมการ บมจ.ศิรินทร์</p>

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	2 แห่ง 1.รองประธานกรรมการ บริษัท โรงพยาบาล เจ้าพระยา จำกัด (มหาชน) 2.กรรมการ/กรรมการบริหาร บริษัท โรงพยาบาลวิภา ราม จำกัดและบริษัทในเครือ
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 5/6 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



6. ชื่อ-สกุล	นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)
อายุ	76 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	-ศึกษาศาสตร์มหาบัณฑิต (บริหารการศึกษา) / มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช -พาณิชยศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 24 เมษายน 2560
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	8 ปี 8 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 143/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	2 แห่ง 1.ผู้รับใบอนุญาต โรงเรียนอนุบาลมณีญา 2.เหรียญกษาปณ์มูลนิธิชมรมไทยอิสราเอล ในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารีฯ
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ประสบการณ์ทำงาน	ไม่มี ผู้รับใบอนุญาต โรงเรียนอนุบาลมณีญา
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



7. ชื่อ-สกุล	นายจักรพร สุปียพันธุ์
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ (ไม่มีอำนาจลงนาม)
อายุ	75 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาบัญชีต้นทุน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 6 สิงหาคม 2568
จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	- ปี 5 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	DCC: ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Director Accreditation Program DAP 28/2004
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	1 แห่ง 1.กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ / บริษัท ลัคกี้ มีว ลิต จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	-ผู้อำนวยการฝ่ายการบัญชีกลางและภาษีอากร / บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) -ผู้จัดการการเงิน ภาคพื้นออสเตรเลีย นิวซีแลนด์ และ หมู่ เกาะแปซิฟิก ดอนใต้ / บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) -สมุห์บัญชีประเทศแคนาดา/ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) -สมุห์บัญชี ประเทศสหราชอาณาจักรและไอร์แลนด์/ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



8. ชื่อ-สกุล	นางสมรuti ผลประเสริฐ
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ(ไม่มีอำนาจลงนาม)
อายุ	76 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	-ปริญญาโท การจัดการภาครัฐและเอกชน มหาบัณฑิต(รอ.ม) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) -ปริญญาตรีพาณิชยศาสตร์บัณฑิต (พณ.บ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 1 เมษายน 2567
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	1 ปี 9 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 221/2024 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	2562- ก.ค.2564 กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม 2536-2553 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีเงินเชื่อ/ธนาคารออมสิน (สำนักงานใหญ่)
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 4/4 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



9. ชื่อ-สกุล	นายจรรูวัตร ไตรถวิล
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร /ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต (มีอำนาจลงนาม)
อายุ	45 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 2568	8 ปี 5 เดือน
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	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.โรแผล

<p>การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารใน กิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ ประสพการณ์ทำงาน</p>	<p>ซีรามิก อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) 2.กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต/บมจ. ไทล์ท้อป อินดัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)</p>
	<p>ไม่มี 2561-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิต / บมจ. ไดนาสตี เซรามิก บมจ. ไทล์ท้อปอินดัสตรี/บมจ.โรแยล ซีรามิก อุตสาหกรรม 2553-2560 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต/ บมจ. ไดนาสตี เซรามิก 2552 -2560 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต/ บมจ. ไทล์ท้อปอินดัสตรี</p>
<p>ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568</p>	<p>ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและ ความยั่งยืน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2/2 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง</p>
<p>ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา</p>	<p>ไม่มี</p>



10. ชื่อ-สกุล

นายชนิษฐ์ ศุภกัญญาพงศ์

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
(มีอำนาจลงนาม)

อายุ

41 ปี

สัญชาติ

ไทย

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ วิศวกรรมไฟฟ้า
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563

จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568

5 ปี 2 เดือน

การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

DCC: -0- หุ้น คิดเป็นร้อยละ -0- ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง
ทั้งหมด (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ
ภาวะ)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ

ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation
Program (DAP) รุ่น 178/2020 สมาคมส่งเสริมสถาบัน
กรรมการบริษัทไทย (IOD)
-CFO's Orientation Course รุ่นที่ 4 จัดโดยตลาด
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2 แห่ง

1.ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน / บมจ.โรแยล
ซีรามิค อุตสาหกรรม (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง)

1.ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน / บมจ.ไทล์ท้อป

การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	อินตัสตรี (ธุรกิจวัสดุก่อสร้าง) ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	2549-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายระบบสารสนเทศ / บมจ. ไดนาสตี เซรามิค
ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568	2566-ปัจจุบัน นักลงทุนสัมพันธ์ / บมจ. ไดนาสตี เซรามิค ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี



11. ชื่อ-สกุล	นางสาวสมรathy บุนนathy
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / เลขานุการบริษัท / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ / ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน (มีอำนาจลงนาม)
อายุ	57 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การบัญชี) / มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - บัญชีบัณฑิต (การสอบบัญชี) เกียรตินิยมอันดับสอง / มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ	วันที่ 26 มกราคม 2564
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ-วันที่ 31 ธันวาคม 2568	4 ปี 11 เดือน

การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ไม่มี (รวมการถือหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	1 แห่ง 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 2568	ประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2/2 ครั้ง ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 1/1 ครั้ง
ประวัติการทำผิดกฎหมายในรอบ 10 ปีที่ผ่านมา	ไม่มี

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นายชินนินทร์ ศุภกิจโยธวงศ์

วันที่ 9 กันยายน 2563 – ปัจจุบัน

(ประวัติกรรมการลำดับที่ 10 หน้า 232-233)

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท

ชื่อ-สกุล	นางปิยรัตน์ เชียงโกมลคิต
ตำแหน่งปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
อายุ	53 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	15 พฤศจิกายน 2561
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ไม่มี
การอบรมสายงานบัญชี	-รายจ่ายและรายจ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร -การสรุปข้อมูลสำคัญในงบการเงิน เพื่อนำเสนอผู้บริหาร -การคำนวณผลประโยชน์พนักงานด้วยหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย 2565 -ความแตกต่างด้านบัญชีและภาษี พร้อมอัปเดตประเด็นภาษี และกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้อง ปี 2565 -การบันทึกบัญชีรายได้และค่าใช้จ่าย ผลกระทบต่อการคำนวณ กำไรสุทธิ -นักบัญชีกับเคล็ดลับสู่การจัดการภาษีอย่างมืออาชีพ -เจาะลึกปัญหาภาษีการจ่ายเงินไปต่างประเทศ ภ.ง.ด.54, ภ.พ. 36 และอนุสัญญาภาษีซ้อน -แนวปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้ Deferred Tax 2025
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียน)	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี / บมจ.โรแยล ซีรามิค อุตสาหกรรม และ บมจ.ไทล์ทอป อินดัสตรี
การดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจ ทำให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจ	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	ก.พ. 2563 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี/บมจ.โรแยล ซีรา มิก อุตสาหกรรม และ บมจ.ไทล์ทอป อินดัสตรี

พ.ย. 2561 - ม.ค. 2563 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี / บมจ.
โรยัล ซีรามิก อุตสาหกรรม และ บมจ.ไทล์ท็อป อินดัสตรี
เม.ย.2554 - ต.ค. 2561 ผู้จัดการส่วนบัญชีสาขา /
บมจ.ไดนาสตี ซีรามิก

1.2 เลขานุการบริษัท และ หน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการแต่งตั้ง นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ ให้เป็นเลขานุการบริษัทตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566 และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ 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 และเพื่อช่วยเหลืองานที่เกี่ยวกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหน้าที่เลขานุการบริษัทจะรายงานต่อประธานกรรมการ และโดยโครงสร้างองค์กรจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ประวัติเลขานุการบริษัทฯ อ้างอิง หน้าที่ 233-234

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร 4 อันดับ

ชื่อ-สกุล	นายนาวิ ภาวักะนันท์
ตำแหน่งปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดและขาย
อายุ	54 ปี
สัญชาติ	ไทย
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย สาขาบริหารธุรกิจ
การถือหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568	50,000 หุ้น ร้อยละ 0.001%
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี
ประสบการณ์ทำงาน	2020-2024 Senior Sourcing Manager – Fiskars (Thailand) Co., Ltd. 2005-2020 Sales Manager Thailand & South East Asia - Ferro (Thailand) Co., Ltd. 1996-2005 Sales & Promotion Supervisor – SCG Ceramic Co., Ltd

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ได้เปิดเผยไว้ หน้าที่ 137-138

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
กรณีเป็นพนักงานภายในบริษัท

	หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน ⁽¹⁾
ชื่อ-สกุล	นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์
ตำแหน่ง	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ / ผู้อำนวยการสำนักระบบงานและ ตรวจสอบภายใน
คุณวุฒิทางการศึกษา	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต(การบัญชี) / มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - บัญชีบัณฑิต (การสอบบัญชี) เกียรตินิยมอันดับ 2 / มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
ประสบการณ์การทำงาน	ปี 2548-2554 ผู้อำนวยการสำนักบัญชี / บมจ.ไดนาสตี เซรามิคและ บมจ.ไทล์ ท้อป อินดัสตรี ปี 2543-2548 ผู้จัดการส่วนบัญชีต้นทุน / บมจ.ไดนาสตี เซรามิค และ บมจ.ไทล์ท้อป อินดัสตรี
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	-การประเมินระบบการควบคุมภายในสำหรับนักบัญชี -การควบคุมภายในตามแนวคิดของ COSO -นักบัญชีกับกระบวนการจัดทำและวางระบบบัญชีของกิจการ

⁽¹⁾ การแต่งตั้ง ถอดถอน และ โยกย้ายหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นอำนาจอนุมัติของ คณะกรรมการตรวจสอบ

กฎบัตรของสำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน

กฎบัตรฉบับนี้จัดทำโดยกลุ่ม บริษัท ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญประการหนึ่งที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารสามารถนำผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำเร็จแก่องค์กร

วัตถุประสงค์

เพื่อการปฏิบัติงานโดยอิสระปราศจากการแทรกแซงในการทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน กิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กร ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษาให้ข้อมูลและ ข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กรสามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในจะอยู่ในรูปของรายงาน ผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร รวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน

บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบ

สำนักระบบงานและตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านตรวจสอบภายในขององค์กร รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหาร โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

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

อำนาจ

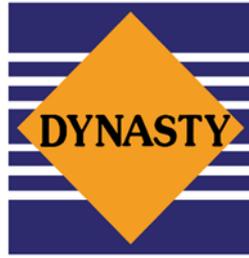
1. ผู้ตรวจสอบภายในมีอิสระในการตรวจสอบตามที่เห็นสมควร ตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพ ตรวจสอบภายใน
2. ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิที่จะขอเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่างๆขององค์กร รวมทั้งหนังสือ บัญชี และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จดหมายโต้ตอบ และรายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถขอให้ผู้รับตรวจให้ข้อมูลและคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

1. ตรวจสอบหน่วยงานต่างๆ ขององค์กรเป็นระยะๆ เพื่อพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติงานตามแผนงาน นโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ขององค์กร ระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำแนะนำแนวทางที่สามารถพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้น ตลอดจนติดตามว่าได้มีการพัฒนาปรับปรุงตามคำแนะนำหรือไม่
2. เมื่อการตรวจสอบเสร็จสิ้นสมบูรณ์ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในต้องจัดให้มีการประชุมปิดงานตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานที่รับตรวจ เพื่อชี้แจง หรือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและข้อบกพร่องที่ตรวจสอบ รวมถึงมาตรการแก้ไขปรับปรุงก่อนจะเสนอในรายงานผลการตรวจสอบ
3. รายงานผลการตรวจสอบต้องทำเป็นลายลักษณ์อักษร อธิบายถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบ ข้อบกพร่อง ที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขปรับปรุง
4. ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และติดต่อประสานงานกับผู้รับตรวจ ตลอดจนให้คำแนะนำในการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง
5. ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายในต้องพัฒนาบุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์เพียงพอในการที่จะดำเนินการตรวจสอบเรื่องต่างๆ
6. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม วางตัวเป็นกลาง มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี รู้จักกาลเทศะ มีทัศนคติที่ดีต่อเพื่อนร่วมงาน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
ได้เปิดเผยไว้ในหน้าที่ 20
- รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
ไม่มี



กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท (Board Charter)

วัตถุประสงค์

คณะกรรมการมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท พร้อมทั้งจัดให้มีกลไกในการกำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ 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

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. กรรมการบริษัทฯ 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 นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ โดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

วาระการดำรงตำแหน่ง

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 อนึ่ง กรรมการที่ออกตามวาระ ชอบที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทฯ 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 **การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ** มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานการ บริหารงาน โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นชอบในนโยบายภาพรวม เช่น วิสัยทัศน์ ภารกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่ในการบริหารบริษัท และกำหนดกลยุทธ์แผนงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดโดยคณะกรรมการ
- 3 **นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์** เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้อย่างชัดเจน โดยกำหนดขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท หรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใด ๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย
- 4 **ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้พนักงานทุกคนมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ร่วมกัน ในการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดอำนาจการดำเนินงานในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการทุกระดับไว้อย่างชัดเจน โดยบริษัทใช้การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือในการประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายใน, สอบทานการประเมินความเสี่ยง, การกำกับดูแลกิจการ และเป็นที่ปรึกษาในด้านระบบงานเพื่อสนับสนุนให้หน่วยงานภายในบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของตนเอง
- 5 **ระบบบริหารความเสี่ยง** บริษัทฯได้มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการประเมินการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาแจกแจงความเสี่ยงครอบคลุมทุกหน่วยงาน ทั้งองค์กร จัดอันดับความเสี่ยงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบจัดให้มีมาตรการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงในโครงการสำคัญที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหาร เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทาน และเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณากลับกรองเพื่อให้มีการจัดการ ความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิดและมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 6 **การประชุมคณะกรรมการ** กำหนดให้มีการประชุมโดยปกติเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาสและเพื่อให้กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ ฝ่ายเลขานุการได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการไว้ล่วงหน้าทุกปี และได้แจ้งให้กรรมการทุกท่านรับ ทราบตารางการประชุมดังกล่าวก่อนการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง
- 7 **การรายงานของคณะกรรมการ** คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยโดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- 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. กำหนดให้มีการเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม เมื่อมีการพิจารณากรณีในเรื่องสำคัญๆ เช่น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย 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 ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการนั้นต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยไม่นับจำนวนกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งไม่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติดังกล่าวอยู่แล้ว การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

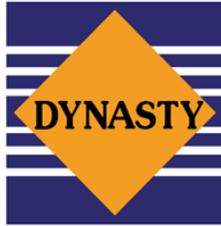
กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีกทั้งช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคในระหว่างปีที่ผ่านมา พร้อมกับนำผลประเมินไปใช้ประโยชน์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ทั้งนี้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 4 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 เป็นต้นไป

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



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของ บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด (มหาชน)

1. วัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

2. โครงสร้างของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้ง “คณะกรรมการตรวจสอบ” โดยพิจารณาจากกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ รวมทั้งเวลาที่จะทำหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ 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 หรือคำสั่งที่ขอด้วยกฎหมายให้จำคุก 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 เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- 4.3 กรรมการอิสระจะต้องไม่มีส่วนได้เสียทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นๆ ในการบริหารจัดการและธุรกิจทั้งในทางตรงหรือทางอ้อมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน 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 รวมทั้งไม่ได้เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง 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 ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นอิสระเกี่ยวกับ 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 และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ แต่ละท่าน

- 5.6.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
- 5.6.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
6. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
7. สอบทานให้มั่นใจว่า ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบนโยบายและปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณรวมทั้ง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ที่บริษัทได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9. สิทธิและอำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 9.1 กำหนดให้มีระบบการควบคุมและแนวทางการตรวจสอบภายใน สอบทานเกี่ยวกับการควบคุมและตรวจสอบภายใน ตลอดจนการประเมินผลของการตรวจสอบภายใน โดยให้มีการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 9.2 ตรวจสอบว่า มีธุรกรรมใดๆ ที่มีการเกี่ยวข้องกัน หรือมีความขัดแย้งในผลประโยชน์ หรือมีความเสี่ยงที่สำคัญต่อประโยชน์ของบริษัทฯ การเสนอแนะ การป้องกัน และการลดความเสี่ยง
- 9.3 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบสิ่งผิดปกติใดๆ อันเป็นนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานให้เสนอรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อทำการแก้ไขโดยเร็ว เช่น
- รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - มีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือบกพร่องที่สำคัญ ในระบบควบคุมภายใน
 - พบการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - ตรวจสอบค่าใช้จ่าย และ ทรัพยากร ว่าได้มีการใช้อย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า แผนงาน ความเคลื่อนไหวของสินค้า การผลิต การบำรุงรักษา เกี่ยวกับการผลิตให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลด้วยความปลอดภัย และไม่กระทบสิ่งแวดล้อมต่อชุมชนและสังคม
- 9.4 ตรวจสอบและสอบทานเกี่ยวกับทรัพย์สินของบริษัทฯว่ามีอยู่จริง
- 9.5 เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อการดำเนินการตามข้อกำหนดนี้ หรือ เสนอแนะ ความคิดเห็นอื่นๆ 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 ไดนาสตี เซรามิค จำกัด (มหาชน) และ บริษัทในเครือ (“กลุ่มบริษัทฯ”) ได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ อย่างเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมาย โดยคำนึงถึงหลักจริยธรรมทางธุรกิจ ประโยชน์ของลูกค้าและคู่ค้า รวมถึงความเป็น ธรรมในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจรายอื่น จึงเห็นควรกำหนดนโยบายการแข่งขันทางการค้า (Anti-Competition Policy) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ โดยให้ทำความเข้าใจและ ถือปฏิบัติตัวอย่างเคร่งครัด

นโยบาย

กลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกฎหมายการแข่งขันทางการค้า และเคารพกฎกติกาของสังคมโดยคำนึงถึง หลักจริยธรรมทางธุรกิจ ประโยชน์ของลูกค้าและคู่ค้า และความเป็นธรรมในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจรายอื่น รวมถึง สนับสนุนการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติหรือเอาเปรียบผู้อื่น

แนวปฏิบัติ

1. กลุ่มบริษัทฯ จะไม่ทำการใดๆอันอาจส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรมทางการค้า ชัดขวางกลไกตลาดหรือ การแข่งขันเสรี หรือมีผลเป็นการทำลาย ทำให้เสียหาย กีดกันหรือจำกัดการประกอบธุรกิจของผู้อื่น
2. การร่วมลงทุน ควบรวมกิจการ หรือเข้าซื้อกิจการ จะต้องพิจารณาว่าไม่เป็นการผูกขาดในตลาดหรือ สร้าง ความไม่เป็นธรรมในการแข่งขัน
3. หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติทางการค้าที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้ประกอบธุรกิจรายอื่น
4. พนักงานจะต้องตระหนักอยู่เสมอว่าการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่ง ในการดำเนินธุรกิจต้องใช้ความระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าการประกอบธุรกิจ เคารพกฎหมายการแข่งขันทาง การค้า มีจริยธรรมทางการค้า ตลอดจนให้ความรู้แก่คู่ค้าเกี่ยวกับความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมาย แข่งขันทางการค้า
5. หน่วยงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องการทำธุรกรรมและการลงทุนต้องจัดให้มีระบบการควบคุมตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจ ว่าได้ดำเนินการตามกฎหมายแข่งขันทางการค้าอย่างถูกต้องครบถ้วน
6. ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้ และให้นำจรรยาบรรณธุรกิจ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วย
7. การไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ถือเป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายการแข่งขันทางการค้านี้ อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานกรรมการบริหาร

สามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ตาม QR Code

<p>1.นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลัก CG Code 2017</p>	
<p>2.จรรยาบรรณ (Codes of Conduct)</p>	
<p>3.นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล</p>	
<p>4.นโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงาน ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ บริษัท และจรรยาบรรณ (Whistle Blower Policy)</p>	
<p>5.นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</p>	

<p>6.นโยบายจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม DCC อย่างยั่งยืน</p>	
<p>7.นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูล ภายใน</p>	
<p>8.นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม (Environment Policy)</p>	
<p>9.นโยบายสิทธิมนุษยชน</p>	
<p>10.จรรยาบรรณทางธุรกิจของคู่ค้า (Suppliers Code of Conducts)</p>	
<p>11.นโยบายการรักษาความปลอดภัย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</p>	

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีการทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลาย ทั้งด้านการบัญชี การเงิน กฎหมาย ฯลฯ ปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 (ครั้ง)
1. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายศิริพงษ์ ทิณรัตน์	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายทศพร บรรยงค์เวทย์ (ลาออกเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2568)	กรรมการตรวจสอบ	3/3
นายจักรพร สุปิยพันธุ์ (รับตำแหน่งเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568)	กรรมการตรวจสอบ	1/1
4. นางสาววดี ผลประเสริฐ	กรรมการตรวจสอบ	4/4

มีนายจักรพร สุปิยพันธุ์ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และมีนางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม และประเมินตนเอง ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์เหมาะสม หัวข้อที่ประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และการปฏิบัติหน้าที่และการประชุม โดยมีการปฏิบัติหน้าที่ที่สำคัญดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ได้แก่ รายงานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปีของบริษัท รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มธุรกิจต่างๆ ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ และข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ พร้อมทั้งรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ รวมทั้งมีการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงได้ให้ความเห็นชอบต่อรายงานงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ซึ่งรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รายงานเป็นรายไตรมาส รวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ

ตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) พบว่ามีความเพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่ รายงานว่าจากการสอบทานไม่พบข้อบกพร่อง ที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งเป็นภารกิจหนึ่ง ที่ กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

3. การสอบทานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนพบว่าผลการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายในด้าน การพัฒนางานให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ คือ การตรวจสอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มในองค์กรตามหลักการกำกับ ดูแลกิจการที่ดีสามารถ กำหนด กลยุทธ์และวางแผนได้สำเร็จตามเป้าหมายเป็นส่วนใหญ่ซึ่งพิจารณาได้จากสรุปผลการตรวจสอบ รายไตรมาสที่มีการเสนอสิ่งที่ตรวจพบและมีความเห็นร่วมกันกับหน่วยงานรับตรวจในการกำหนดมาตรการแก้ไขติดตามผลทำให้ หน่วยงานปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานกับหน่วยงานตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องพบว่าหน่วยงานได้มีการปฏิบัติ ให้อุปถัมภ์ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดไว้เป็นที่น่าพอใจ ในกรณีที่มีการปฏิบัติต่างไปบ้างก็จะมีการติดตามแก้ไขโดยเร็ว นอกจากนี้ยังได้มีการพิจารณาการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย มาตรฐานบัญชี และเรื่องอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ในแต่ละไตรมาสเพื่อให้มีการศึกษาและให้ความเห็นต่อการกำหนดแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับ การดำเนินงานอย่างเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

5. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบข้อมูลการบริหารความเสี่ยงองค์กรจากการสอบทานการบริหารความเสี่ยงจากการรายงาน การตรวจสอบภายในของสายงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้ระบุประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริหารความเสี่ยงได้อย่าง มีประสิทธิภาพ มีผู้รับผิดชอบ และมีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม เพียงพอ และครอบคลุมทุกประเด็นความเสี่ยงทั้ง ในระยะสั้นและระยะยาว

6. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่มีหรืออาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความเป็นธรรม ความโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และ ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเพียงพอ ในปี 2568 จากการสอบทานรายงาน การตรวจสอบของ สายงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่พบประเด็นที่มีนัยสำคัญที่ส่งผลการบรรลุ วัตถุประสงค์ ขององค์กร อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานความผิดปกติ จากการตรวจสอบการเปิดเผยข้อมูลของ รายการที่เกี่ยวข้องกันจากผู้สอบบัญชี

7. การส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี จากรายงานสรุปข้อร้องเรียนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเห็นชอบเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติปรับปรุงนโยบายว่าด้วยการทุจริตต่อต้านคอร์รัปชัน เรื่อง การช่วยเหลือและสนับสนุนทางการเมือง โดยเพิ่มคำนิยามและแนวปฏิบัติให้ชัดเจนมากขึ้น และให้ประกาศทราบโดยทั่วกัน มีผลตั้งแต่วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568 เป็นต้นไป

8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2568

บริษัท กรีนทร้อดดิท จำกัด ได้รับการคัดเลือกเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2568 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ในปี 2568 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติเห็นชอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกจากคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจของผู้สอบบัญชี แนวทางตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม ซึ่งผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาเป็นที่น่าพอใจ

และจากการประเมินผลใน “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติได้ตามที่กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดไว้อย่างครบถ้วน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไดนาสตี เซรามิก จำกัด(มหาชน)

--สุรศักดิ์ โกสิยะจินดา--

(นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย นายมารุต แสงศาสตรา เป็นประธานฯ นายมนต์รัก แสงศาสตรา และนายจรรวดี ไตรถวิล เป็นกรรมการ เพื่อทำหน้าที่สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการให้เป็นที่ไปด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม

ในปี 2568 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง สรุปได้ดังนี้

● **พิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ**

พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 จำนวน 4 ท่าน โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อผู้สมควรเป็นกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นระยะเวลาสามเดือน และเมื่อครบกำหนดไม่มีการเสนอชื่อบุคคลใดเข้ามายังบริษัทฯ จึงเสนอนายศิริพงษ์ ทิณรัตน์ นายมนต์รัก แสงศาสตรา นางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ และ นายชินนทร์ ศุกภิญโญพงศ์ (ไม่รวมกรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในวาระการพิจารณาครั้งนี้) ซึ่งเป็นกรรมการเดิมที่ครบกำหนดออกตามวาระ โดยได้พิจารณาคคุณสมบัติเป็นรายบุคคลอย่างละเอียดรอบคอบ และมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแล้วว่า ทั้งสี่ท่านมีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ มีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัท โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ได้มีมติอนุมัติตามข้อเสนอ

ในระหว่างปี 2568 มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบแจ้งขอลาออก 1 ท่าน คือ นายทศพร บรรยงค์เวชย์ ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาเสนอ นายจักรพร สุปียพันธ์ุ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถสอบทานงบการเงิน ให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้ง โดยดำรงตำแหน่งตามวาระที่เหลืออยู่ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติตามข้อเสนอ

● **พิจารณากำหนดค่าตอบแทน**

❖ พิจารณาเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ และกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2568 โดยพิจารณาจากผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ สภาวะเศรษฐกิจและผลประกอบการของบริษัทฯ เปรียบเทียบกับผลสำรวจค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ได้มีมติอนุมัติตามข้อเสนอ

❖ พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2568 ของประธานกรรมการบริหาร (CEO) โดยพิจารณาจากผลการทำงานตลอดจนภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

● **การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ**

❖ พิจารณาให้มีการทบทวนและปรับปรุงแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ประจำปี 2568 แบบทั้งคณะและรายบุคคล เพื่อให้แบบประเมินฯ มีความครบถ้วน ทันสมัย และสอดคล้องกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) โดยได้นำผลประเมินมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ

❖ พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี 2568 ของประธานกรรมการบริหาร (CEO) เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

- การปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

- ❖ กำหนดแผนการจัดประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และ อาจจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมตามความจำเป็น เพื่อพิจารณาและรับทราบการดำเนินงานและรายงาน / ให้อัปเดตข้อเสนอแนะต่อ คณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายจัดการ
- ❖ พิจารณาทบทวนและปรับปรุงแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประจำปี 2568 แบบทั้งคณะและรายบุคคล ให้มีความครบถ้วน ทันสมัย และสอดคล้องกับ CG Code
- ❖ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2568 และ รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และเปิดเผยในรายงานประจำปี (56-1 OneReport) ของบริษัทฯ
- ❖ พิจารณาทบทวนการกำหนดทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ และความหลากหลายของทักษะ (Skill Matrix) ตลอดจน ประสบการณ์เฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของคณะกรรมการบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับ CG Code และแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการสรรหาของสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ❖ ทบทวนนโยบายการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

สรุป คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไม่พบความผิดพลาดที่มีนัยสำคัญ โดยยังคงมุ่งมั่นปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความโปร่งใสและถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อประโยชน์สูงสุดอันจะส่งผลถึงการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ในระยะยาวได้อย่างยั่งยืนต่อไป

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน ได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน อีกทั้ง มุ่งมั่นพัฒนาสร้างสมดุลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน โดยมีนายมารุต แสงศาสตรา (กรรมการ) ทำหน้าที่ประธานกรรมการบริหารฯ นายมนตรีรัก แสงศาสตรา (กรรมการ) และ นายจรรูวัตร ไตรถวิล (กรรมการ) ทำหน้าที่กรรมการบริหารฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และให้ความสำคัญในการส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัท มีการดำเนินธุรกิจด้วยระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้ความสำคัญกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน ครอบคลุมทั้งมิติด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) สังคม (Social) และบรรษัทภิบาล (Governance) หรือ ESG

ในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารฯ ประชุมรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 2 ครั้ง และกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง ซึ่งผลสรุปรายงานการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีสาระสำคัญการปฏิบัติหน้าที่ดังต่อไปนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้น

จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 โดยให้ ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้น เป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม และเผยแพร่ข้อมูล ดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของ DCC เป็นการล่วงหน้าก่อนจัดส่งเอกสาร เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลเพื่อประกอบ การประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ รวมทั้งอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียง ลงคะแนนอย่างเต็มที่ ส่งผลให้ DCC ได้รับคะแนนจากการประเมิน AGM Checklist ในระดับดีเยี่ยม 100 คะแนน

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

จัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตลอดจนเปิดเผยผลการดำเนินงานของ DCC Group และข้อมูลสำคัญสำหรับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และประชาชนทั่วไป ซึ่งมีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา ผ่านช่องทางต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น ระบบของ ตลท.และเว็บไซต์ของ DCC (www.dynastyceramic.com) โดยมีฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (IR) เป็นหน่วยงานหลักในการเผยแพร่ข้อมูล

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- ❖ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด สำหรับปี 2568 โดยเมื่อครบกำหนดไม่มีผู้เสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการ
- ❖ กำหนดให้กรรมการที่อาจจะมีความเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใดจะต้องงดออกเสียง งดให้ความเห็น ในวาระนั้น ๆ และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้กรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์และตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ โดยรวม โดยในปี 2568 ไม่พบความขัดแย้งที่มีนัยสำคัญ

- ❖ กำกับดูแลให้ดำเนินการตามแนวปฏิบัติเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน (Insider Trading) โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องกับข้อมูลหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยหากมีความจำเป็นต้องซื้อขายให้แจ้งเลขานุการบริษัทล่วงหน้าเพื่อสร้างความโปร่งใส โดยในปี 2568 ไม่พบการใช้อข้อมูลภายในนอกเหนือจากแนวปฏิบัติ

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- ❖ ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ 5 แบบ คือ ประเมินทั้งคณะ ประเมินตนเอง และประเมินบทบาทหน้าที่และผลการปฏิบัติงานของประธานกรรมการบริหาร สำหรับผลการประเมินของปี 2568 อยู่ในระดับ 90-97%
- ❖ เข้าร่วมการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ หลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

การให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย

- ❖ กำกับดูแลให้มีการทบทวนสาระสำคัญของ “ คู่มือจรรยาบรรณ ” “ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ” เพื่อให้มีสาระสำคัญและแนวปฏิบัติครอบคลุมทันต่อสถานการณ์
- ❖ ส่งเสริมและผลักดันให้พันธมิตรทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition against Corruption: CAC)

ความรับผิดชอบต่อสังคมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

กำกับดูแลการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของบริษัทฯ ที่ผ่านช่องทางการรับข้อร้องเรียน (Whistleblower Channel) ให้เป็นไปตามนโยบายการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งติดตามข้อร้องเรียนของบริษัทฯ ที่ผ่านช่องทางอื่นๆ ได้แก่ ด้านผู้ถือหุ้นและ นักลงทุน ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านชุมชน ด้านลูกค้า ด้านลูกค้า และด้านภาพลักษณ์องค์กร

ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งมั่นที่จะพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อันจะเป็นรากฐานให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

--มารุต แสงศาสตรา--

(นายมารุต แสงศาสตรา)

ประธานคณะกรรมการบริหารกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง การปลูกฝังวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงองค์กรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ให้องค์กรบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกหรืออุบัติการณ์ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการทบทวนมาตรการลดผลกระทบ รวมทั้งกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างรอบคอบและมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยสมาชิกซึ่งเป็นกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด 4 ท่าน โดยมีนายจรัสวัตร ไตรถวิล เป็นประธานฯ นายมนตรีรัก แสงศาสดรา นายมารุต แสงศาสดรา และนางสาวสมฤทัย บุญฤทธิ์ เป็นกรรมการ สำหรับขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดให้เป็นไปตาม กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 2 ครั้ง และกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง สามารถสรุปสาระสำคัญ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังต่อไปนี้

- ❖ กำกับดูแล ติดตาม ให้ข้อคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะต่อการบริหารความเสี่ยงและสถานะวิกฤตระดับองค์กร ประจำปี 2568 อย่างต่อเนื่อง ซึ่งครอบคลุมทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยแวดล้อมภายนอกและการดำเนินงานภายในองค์กร ตลอดจนให้ความสำคัญกับปัจจัยเสี่ยงและโอกาสที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีมาตรการในการรับมือกับปัจจัยเสี่ยงและสถานะวิกฤตเพียงพอ มีประสิทธิภาพและทันเวลา ทำให้สามารถรักษาระดับความเสี่ยงองค์กรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งให้ความเห็นต่อมาตรการลดผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่
- ❖ พิจารณาทบทวนข้อมูลการบริหารความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 OneReport) เพื่อสร้างความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าบริษัทฯ มีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง การวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงสำคัญต่อเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ และมีมาตรการบริหารจัดการที่เพียงพอ
- ❖ พิจารณาทบทวนเนื้อหากฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ กรอบและแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงด้านราคาและส่วนต่างราคา กรอบการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน กรอบการบริหารความเสี่ยงบริษัทในกลุ่ม และกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุน เพื่อให้มีความยืดหยุ่น เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์
- ❖ ติดตามแผนการดำเนินการตามเป้าหมายขององค์กรและแนวทางการพัฒนากลยุทธ์องค์กรเพื่อให้มั่นใจได้ว่าทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทจะเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ทั้งในส่วนที่เป็นเป้าหมายระยะสั้นและเป้าหมายเพื่อให้บริษัทมีการเติบโตอย่างยั่งยืน
- ❖ สนับสนุนและสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นในองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานที่ตนเองรับผิดชอบ

สรุปผลการดำเนินงาน ปี 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยงสำคัญขององค์กรตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในกฎบัตรอย่างครบถ้วน รวมถึงได้มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์กรให้สอดคล้องกับมาตรฐาน สภาวะเศรษฐกิจ การแข่งขันในอุตสาหกรรม และแนวโน้มในอนาคตที่มีการปรับเปลี่ยน

อย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงสำคัญให้ทันต่อสถานการณ์ การให้ความสำคัญของการสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับ และติดตามและให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะต่อการสรรหาโอกาสทางธุรกิจและแนวทางการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและครอบคลุมทุกประเด็นที่สำคัญต่อเป้าหมายกลยุทธ์องค์กรทั้งใน ระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนปัจจัยความเสี่ยงอุบัติใหม่ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรฐาน เหมาะสมและควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายและสร้างคุณค่าให้กับกิจการอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

--จาร์วัตร ไตรถวิล--

(นายจาร์วัตร ไตรถวิล)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ANNUAL REPORT

รายงานประจำปี
แบบ 56-1 One Report

2025 2568



DYNASTY TILETOP

Together, We go

DYNASTY CERAMIC PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท โดนาสต์ เซรามิก จำกัด (มหาชน)

CONTACT US



02-2769275



wecare@dynastyceramic.com



เลขที่ 37/7 ถนน สุทธิสารวินิจฉัย แขวงสามเสนนอก
เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310