

## 6. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงมีการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมสม่ำเสมอโดยจัดทำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยผู้มีส่วนได้เสียสามารถดูรายละเอียดฉบับเต็มผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ได้ที่ [www.goldenltime.co.th](http://www.goldenltime.co.th) ในหน้าการพัฒนาที่ยั่งยืนมิติเศรษฐกิจหัวข้อการกำกับดูแลกิจการ หรือในหน้าการกำกับกิจการที่ดี

(รายละเอียด: [https://www.goldenltime.co.th/pdf/Corporate\\_Governance\\_Policy\\_2025\\_TH.pdf](https://www.goldenltime.co.th/pdf/Corporate_Governance_Policy_2025_TH.pdf) หน้า 61-61)

ปี 2567 SUTHA ได้พัฒนาระบบการจัดทำรายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปีผ่าน Data Platform ซึ่งออกแบบโครงสร้างเพื่อรองรับการจัดเก็บข้อมูลนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน ระบบนี้ช่วยให้สามารถนำนโยบายและหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และนโยบายการบริหารจัดการองค์กร รวมถึงแนวทางการปฏิบัติตามกฎหมาย จรรยาบรรณธุรกิจ และแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย มาใส่ในระบบฐานข้อมูลที่ตลาดหลักทรัพย์พัฒนาขึ้น

การจัดเก็บและเปิดเผยเนื้อหา นโยบายและแนวปฏิบัติตามกรอบโครงสร้างที่กำหนดผ่านระบบ eOne Report SET system จะเป็นช่องทางในการเผยแพร่และสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกได้รับทราบรายละเอียดข้อมูลการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยแสดงเนื้อหาผ่านรายงาน 56-1 One Report ผ่านระบบ eONE Report SET system ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 ได้อนุมัติปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับแก้ไขปรับปรุง ครั้งที่ 5 โดยนโยบายฉบับล่าสุดได้ยึดแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017 : “CG Code 2017”) ซึ่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้จัดทำเผยแพร่ นำมาปรับใช้เพื่อกำหนดหลักกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยยึดแนวปฏิบัติหลักของ CG Code 2017 นำมาปรับให้มีความเหมาะสมสอดคล้องในการดำเนินการขององค์กร ซึ่งมีหลักปฏิบัติดังนี้

- |                      |   |
|----------------------|---|
| <b>หลักปฏิบัติ 1</b> | ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board) |
| <b>หลักปฏิบัติ 2</b> | กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)  |
| <b>หลักปฏิบัติ 3</b> | เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)  |
| <b>หลักปฏิบัติ 4</b> | สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)   |
| <b>หลักปฏิบัติ 5</b> | ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ (Nature Innovation and Responsible Business)  |
| <b>หลักปฏิบัติ 6</b> | ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)   |
| <b>หลักปฏิบัติ 7</b> | รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)   |
| <b>หลักปฏิบัติ 8</b> | สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)   |

ภาพรวมโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)			
ผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการ	ฝ่ายจัดการ	พนักงาน
<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าของกิจการ</li> <li>- สิทธิหน้าที่ตามกฎหมาย</li> <li>- แต่งตั้งตนเองหรือบุคคลอื่นเป็นกรรมการเพื่อบริหารกิจการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตัวแทนผู้ถือหุ้น</li> <li>- กำกับดูแลฝ่ายจัดการ</li> <li>- รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้ถือหุ้นผ่านการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้แทนกิจการ</li> <li>- บริหารกิจการองค์กรเพื่อประโยชน์ของบริษัท</li> <li>- รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ลูกจ้างของบริษัท</li> <li>- รับผิดชอบหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายจัดการ</li> <li>- ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย จรรยาบรรณของบริษัท</li> </ul>
<b>คณะกรรมการเป็นผู้นำองค์กรในการกำกับดูแลกิจการ</b> <b>จึงต้องมีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพ</b>			
<b>คณะกรรมการ</b>		<b>คณะกรรมการชด้อย</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยจำนวนกรรมการบริษัทของ SUTHA ปัจจุบัน มีจำนวน 8 ท่าน</li> <li>- การมีคุณสมบัติตามกฎหมาย</li> <li>- การรักษาความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร</li> <li>- สัดส่วนกรรมการตามข้อตกลงการถือหุ้น</li> <li>- การมีความรู้ความชำนาญที่หลากหลาย</li> <li>- การปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและกฎบัตรคณะกรรมการ หลักกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายของบริษัท</li> </ul>		โดยมีที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ของ SUTHA มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชด้อย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบ จากกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน</li> <li>- คณะกรรมการบริหาร</li> <li>- คณะกรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับการพัฒนาความยั่งยืน</li> </ul>	
<b>คณะกรรมการกำหนดนโยบายภายใต้กรอบของหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Policy) รวมถึงกำหนดแนวปฏิบัติที่สำคัญภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ และระเบียบปฏิบัติ รวมถึงแนวดำเนินการเพื่อให้ธุรกิจดำเนินการได้อย่างสมดุล ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อมด้วยหลักธรรมาภิบาลพื้นฐาน โดยมีความซื่อสัตย์ ยุติธรรม ดำเนินการอย่างถูกต้อง รู้หน้าที่ รับผิดชอบต่อการกระทำ และเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส</b>			
<b>กำหนดกรอบนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี</b> <b>กำหนดนโยบายให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ วิธีการ และแนวการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ</b>			
<b>กรรมการและผู้บริหาร</b>	<b>การจัดการองค์กร</b>	<b>ผู้มีส่วนได้เสีย</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- บทบาทของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ</li> <li>- การสรรหา พัฒนาและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร</li> <li>- การกำหนดหลักเกณฑ์ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร</li> <li>- การซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร การรายงานการเปลี่ยนแปลงในการซื้อขายหลักทรัพย์</li> <li>- และการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน</li> <li>- การรายงานและการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร การป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และแนวทางอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายใน</li> <li>- การบริหารความเสี่ยง ภาวะวิกฤต และบริหารธุรกิจอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและกฎระเบียบต่าง ๆ</li> <li>- การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>- รักษาทรัพย์สินและประโยชน์บริษัท</li> <li>- การรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแส</li> <li>- การกำกับดูแลบริษัทชด้อยและบริษัทร่วม</li> <li>- การเผยแพร่ การเปิดเผยข้อมูล</li> <li>- การสื่อสาร การสื่อสารผ่านสื่อสังคมออนไลน์</li> <li>- การรักษาความปลอดภัยของข้อมูล</li> <li>- การรักษาความลับทางธุรกิจและปกป้องทรัพย์สินทางปัญญา</li> <li>- การพัฒนาส่งเสริมเทคโนโลยีและนวัตกรรม</li> <li>- การดำเนินการด้านสิทธิมนุษยชนและไม่เลือกปฏิบัติ</li> <li>- ความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมการทำงาน</li> <li>- จรรยาบรรณด้านภาษี</li> <li>- การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล</li> <li>- การต่อต้านการฟอกเงิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น การให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม</li> <li>- การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อภาครัฐ</li> <li>- นโยบายและแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน</li> <li>- การปฏิบัติต่อลูกค้า เจ้าหน้าที่ จรรยาบรรณการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อลูกค้า</li> <li>- การปฏิบัติต่อคู่แข่งและการแข่งขันทางการค้า</li> <li>- นโยบายและแนวปฏิบัติต่อชุมชนสังคม และสิ่งแวดล้อม</li> </ul>	

ซึ่งรายละเอียดหลักการ ข้างต้นจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรในรูปแบบเอกสารนโยบายและเอกสาร “คู่มือการกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน และความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อม” และนโยบายที่จัดทำเพิ่มเติมโดยเผยแพร่ผ่านนโยบายผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท

6.2 จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ



(รายละเอียด: [https://www.goldenline.co.th/pdf/Corporate\\_Governance\\_Policy\\_2025\\_TH.pdf](https://www.goldenline.co.th/pdf/Corporate_Governance_Policy_2025_TH.pdf) หน้า 62-170)

(GRI: 2-15 จากลิงก์หน้า 110-112)

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ภายใต้ค่านิยมซึ่งวางเป็นกรอบแนวทางสำหรับขับเคลื่อนและกำหนดเป็นสร้างแรงบันดาลใจเพื่อถ่ายทอดภายใต้เครือข่ายนโยบายการบริหารงานของกลุ่มคามิวส์กำหนดไว้เป็นทิศทางแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย ด้วย 5 ค่านิยมหลักเป็นแกน เพื่อให้บุคลากรยึดถือดำเนินการ ได้แก่

- การให้ความสำคัญในการส่งมอบคุณค่าของผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า ,
- การดำเนินงานอย่างได้ประสิทธิภาพ,
- การยึดหยัดสร้างและรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญได้ในระยะยาว,
- การเคารพกฎหมายและการปฏิบัติและให้เกียรติ,
- การดำเนินงานอย่างมีความความรับผิดชอบ

โดยค่านิยมหลักข้างต้นเป็นการประมวลแบบแผน ขอบเขต มาตรฐาน ความประพฤติ และพฤติกรรมที่บุคลากรทุกคนของบริษัท ไม่ว่าจะเป็คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนทุกระดับในทุกหน่วยงานพึงกระทำในการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงาน และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกันภายใต้กรอบจริยธรรม คุณธรรม ความซื่อสัตย์ อันเป็นการสร้างรากฐานและรักษาภาพพจน์ของบริษัท ให้เป็นองค์กรที่มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรมอบสำหรับพนักงานที่ปฏิบัติงานโดยมีการเผยแพร่ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร และเผยแพร่ผ่านหน้าเว็บไซต์ และได้มอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้จัดการฝึกอบรมให้กับพนักงาน ทั้งพนักงานที่เข้าใหม่ผ่านโปรแกรมการปฐมนิเทศน์ และการจัดฝึกอบรมในประจำปี รวมถึงการจัดทำเอกสารคู่มือในรูปแบบ เพื่อแจกจ่ายประจำแต่ละจุดตามหน่วยงานภายในองค์กร โดยคู่มือฉบับล่าสุด ได้มีการทบทวนแก้ไข ครั้งที่ 5 และนำเสนอและเห็นชอบจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจ และมีการประเมินผลด้านการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ โดยสำรวจจากข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องการเปิดรับเรื่องร้องเรียน และจากการสำรวจตามแบบประเมิน/แบบสำรวจจากผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม การสำรวจจากสถิติงานทรัพยากรบุคคล บริษัทมีผลการประเมินประจำปี 2567 โดยสรุปดังนี้

ลำดับ	รายการสำรวจ	ราย/ครั้ง
1	การกระทำผิดในเรื่องการใช้ข้อมูลภายในในการซื้อหลักทรัพย์	ไม่มีการกระทำผิด
2	การจัดซื้อหลักทรัพย์โดยไม่มีการแจ้งตามแบบ 59	ไม่มีการกระทำผิด
3	การกระทำผิดในเรื่องการเลี้ยงรับรองและการรับของขวัญ	ไม่มีข้อร้องเรียน
4	การกระทำเกี่ยวกับการเปิดเผยความลับของลูกค้า	ไม่มีข้อร้องเรียน
5	การดำเนินที่ผิดจรรยาบรรณธุรกิจ	ไม่มีข้อร้องเรียน
6	การสำรวจข้อมูลจากฝ่ายงานทรัพยากรบุคคลเกี่ยวกับการกระทำผิดที่มีการลงโทษทางวินัยจากการกระทำผิดข้อบังคับการทำงานถึงขั้นให้ออกจากงาน	ไม่มีการกระทำผิด
รวมผลสำรวจการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามจรรยาบรรณ จากช่องทางรับเรื่องร้องเรียน การสำรวจจากผู้มีส่วนได้เสีย /และสำรวจจากงานทรัพยากรบุคคล		ไม่มีการกระทำผิดและไม่มีข้อร้องเรียน
จากผลการประเมินจากข้อสรุปที่ได้ทางฝ่ายทรัพยากรบุคคล จะดำเนินการในการจัดการฝึกอบรมให้กับพนักงานเกี่ยวกับข้อบังคับการทำงาน และให้กรณีศึกษาดังกล่าว เป็นตัวอย่างเพื่อเป็นการแนะนำแนวทางสำหรับป้องกันการกระทำผิดซ้ำสำหรับพนักงานรายอื่น ๆ		

สำหรับการประเมินผลจากภาพรวมในการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทซึ่งประเมินผลผ่านผลการประเมินโดยหน่วยงานภายนอกตามโครงการสำรวจด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนโครงการ CGR ซึ่งบริษัทได้เข้าร่วมตอบแบบสำรวจในแต่ละปี และมีการนำผลจากการสำรวจตามโครงการดังกล่าว ดำเนินการพัฒนาและปรับปรุงตามข้อเสนอแนะมาอย่างต่อเนื่องเพื่อพัฒนาให้การดำเนินการกำกับดูแลกิจการที่ดีสอดคล้องตามหลักเกณฑ์และวิธีการของบริษัทจดทะเบียน สำหรับผลการประเมินสำหรับปี 2567 ตามโครงการการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัท มีผลการประเมินในระดับ “ดีเลิศ” ซึ่งได้รับติดต่อกันเป็นปีที่ 5



### 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบาย แนวทางปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ	:	มี
ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ	:	มี

บริษัทได้ใช้นโยบายฉบับที่จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งปรับปรุงล่าสุดซึ่งได้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 และมีการจัดทำนโยบายเพิ่มเติมสำหรับวางกรอบแนวปฏิบัติให้ครอบคลุมหลักเกณฑ์และกระบวนการกำกับดูแลกิจการให้ชัดเจนเพิ่มขึ้น โดยมีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลการปฏิบัติงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ แกะไขหลักเกณฑ์ตามนโยบายเพื่อให้สอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัท ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ได้อนุมัติให้มีการแก้ไขข้อบังคับเพื่อให้สอดคล้องตาม พรบ.มหาชนที่ได้มีการปรับปรุง ซึ่งได้มีการปรับแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องตามข้อบังคับและกฎหมายพรบ.มหาชน ที่ได้มีการแก้ไข ได้แก่ หลักปฏิบัติในข้อที่ 3.2.1 (2) เกี่ยวกับการกำหนดการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้า จาก 7 วัน เป็น 3 วัน และการเพิ่มเติม หลักปฏิบัติในข้อที่ 3.2.3 (6) – 3.2.3 (9) ให้สอดคล้องกับพรบ.มหาชนและข้อบังคับของบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลงจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ

มีการปรับปรุงเพิ่มเติมเนื้อหาจรรยาบรรณธุรกิจ โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติ โดยจัดประเภทนโยบายและหลักเกณฑ์เพื่อเป็นแนวปฏิบัติ โดยแบ่งเป็น นโยบาย หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร สาระสำคัญ ที่มีการปรับปรุง/เพิ่มเติม ดังนี้

- การสรรหากรรมการ โดยให้รายละเอียดเกี่ยวกับการกำหนดทักษะที่สำคัญในการสรรหาบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
- ค่าตอบแทน โดยให้รายละเอียดในการพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและผู้บริหารตามขอบเขตที่คณะกรรมการอนุมัติสำหรับผู้บริหาร /สำหรับกรรมการจากการอนุมัติตามที่ประชุมสามัญประจำปีได้กำหนด
- การซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร การรายงานเพื่อแจ้งการเปลี่ยนแปลงในการซื้อขายหลักทรัพย์ และการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน

• การรายงานและจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร, การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และแนวทางการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน หรือการทำธุรกรรมกับบุคคลหรือนิติบุคคลซึ่งมีความเกี่ยวโยงนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดการองค์กร สำคัญๆ ที่มีการปรับปรุง/เพิ่มเติม ดังนี้

- การควบคุมภายใน
- การบริหารความเสี่ยง ภาวะวิกฤตและการบริหารธุรกิจอย่างต่อเนื่อง
- ความรับผิดชอบต่อทรัพย์สินและรักษาผลประโยชน์ของบริษัท การพัฒนาและการส่งเสริมเทคโนโลยีและนวัตกรรมนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย สำคัญๆ ที่มีการปรับปรุง/เพิ่มเติม ดังนี้
- การปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อภาครัฐนโยบายต่าง ๆ ที่จัดทำเพิ่มเติม/ปรับปรุง จัดทำใหม่ นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ซึ่งจัดทำเพื่อให้สอดคล้องตามกรอบการพัฒนาอย่างยั่งยืนและได้ปรับใช้แนวทางตามเกณฑ์การประเมินด้านความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และกรอบนโยบายตามความคาดหวังของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียหลัก

โดยในระหว่างปีมีการจัดทำนโยบายการจัดการด้านความหลากหลายทางชีวภาพ แผนและกลยุทธ์การจัดการด้านความยั่งยืนตามกรอบนโยบายความยั่งยืนต่างรวมถึงการจัดทำเป้าหมายเพื่อใช้เป็นกรอบบริหารจัดการและติดตามผลการดำเนินการทบทวนและปรับปรุง

ระหว่างปี 2566-2567นโยบายการให้สินเชื่อทางการค้า ปรับปรุงครั้งที่ 1 โดยมีปรับปรุงรายละเอียดเกี่ยวกับการพิจารณาสินเชื่อทางการค้าและข้อตกลงกับคู่ค้าโดยปรับรายละเอียดเกี่ยวกับกำหนดการวางบิล และการให้สินเชื่อทางการค้ากับคู่ค้า

นโยบายทางการเงินในการเพิ่มเติมรายละเอียดเกี่ยวกับการกำหนดตัวชี้วัดอัตราส่วนทางการเงินที่มีการควบคุม และรายละเอียดเกี่ยวกับการบริหารจัดการหากผิดนัดชำระหนี้ ซึ่งจะมีแนวทางการป้องกันเพื่อลดโอกาสการเกิดการผิดนัดโดยมีมาตรการในการคาดการณ์กระแสเงินสดเป็นรายสัปดาห์, รายเดือน และรายปี เพื่อประเมินและจัดสรรกระแสเงินสดให้รองรับในการชำระหนี้ทั้งด้านการค้าและการชำระคืนวงเงินกู้ยืมให้เป็นไปตามกำหนด

นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส ซึ่งมีการเพิ่มเติมแนวทางปฏิบัติในการยื่นคำร้อง/แจ้งเบาะแส และให้กำหนดแนวปฏิบัติในการให้ข้อเท็จจริงพื้นฐานสำหรับการแจ้งข้อมูลเบาะแส รวมถึงการให้รายละเอียดในการแสดงหรือให้ข้อมูลเป็นแนวปฏิบัติในการขอเรื่องเรียนเพื่อนำไปสู่กระบวนการดำเนินการแก้ไข การปรับปรุง อีเมลล์ สำหรับเป็นช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน

- 1) ผู้ประสานงานระบบควบคุมภายในซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) เจ้าหน้าที่ฝ่ายมวลชนสัมพันธ์
- 4) ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อให้เกิดแนวทางการตรวจสอบและถ่วงดุลในการดำเนินการในเรื่องที่รับเรื่องเรียนให้มีการดำเนินการเป็นไปอย่างมีระบบและโปร่งใส

โดยรายละเอียดแนวทางปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงนโยบายหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร, นโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดการองค์กร, นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการอื่นๆ ได้มีการจัดทำรายละเอียดในรูปแบบคู่มือสำหรับใช้เป็นสื่อเผยแพร่ สื่ออบรม และสื่อสำหรับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก ดังนี้

คู่มือ "การกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน และความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อม" รูปแบบเอกสาร คู่มือการกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและสังคม เอกสารที่จัดทำ จัดทำฉบับภาษาไทย และภาษาอังกฤษรูปแบบ จัดทำในรูปแบบเล่มสำหรับไว้อ้างอิงเป็นเอกสารประจำหน่วยงาน กรณีมีการปรับเปลี่ยนหรือเปลี่ยนแปลงเนื้อหาในโครงสร้างที่สำคัญ

คู่มือ การกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน และความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อม	
รูปแบบเอกสาร :	คู่มือการกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและสังคม
เอกสารที่จัดทำ :	จัดทำฉบับภาษาไทย และภาษาอังกฤษ
รูปแบบ :	E-book, จัดทำในรูปแบบเล่มสำหรับไว้อ้างอิงเป็นเอกสารประจำหน่วยงาน กรณีมีการปรับเปลี่ยนหรือเปลี่ยนแปลงเนื้อหาในโครงสร้างที่สำคัญ โดยเอกสารฉบับล่าสุดเผยแพร่ไว้บนหน้าเว็บไซต์ และช่องทางจัดเก็บเอกสาร Share Drive ภายในองค์กร
เอกสารฉบับล่าสุดสามารถดาวน์โหลดเอกสารในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ที่หน้าเว็บไซต์ของบริษัท	
ภาษาไทย	<a href="https://www.goldenlime.co.th/pdf/Corporate_Governance_Policy_2025_TH.pdf">https://www.goldenlime.co.th/pdf/Corporate_Governance_Policy_2025_TH.pdf</a>
ภาษาอังกฤษ	<a href="https://www.goldenlime.co.th/pdf/Corporate_Governance_Policy_2025_EN.pdf">https://www.goldenlime.co.th/pdf/Corporate_Governance_Policy_2025_EN.pdf</a>

### 6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

การนำหลักการ CG Code : นำมาปฏิบัติครบถ้วน  
ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติ

บริษัทมีการดำเนินการและการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการโดยมีการพิจารณาและทบทวนแนวปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อวางแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียเพื่อให้ครอบคลุมตามแนวทางการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน และเป็นไปตามโครงสร้างการจัดการ ยุทธศาสตร์ การสร้างมูลค่าเพิ่ม การปฏิบัติตามกฎหมาย การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และกระบวนการจัดการความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการ ฝ่ายจัดการ พนักงาน และผู้ถือหุ้น ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานร่วมกันยึดถือปฏิบัติโดยร่วมดำเนินการปรับปรุงพัฒนากระบวนการต่าง ๆ ให้สอดคล้องตามแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทที่ได้ประยุกต์และปรับใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนซึ่งออกในปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017: CG Code 2017")

นอกจากนี้ มีการกำกับดูแลกิจการดูแลกิจการตามหลักพื้นฐานที่ดี 5 ประการได้แก่

- 1) การบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และยึดมั่นในความถูกต้อง
- 2) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรอย่างเป็นธรรม
- 3) การดำเนินงานที่มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้

4) การปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนด้วยสติปัญญาและความสามารถอย่างเต็มกำลัง มุ่งมั่น ให้งานสำเร็จ และพัฒนาให้ดีขึ้น

5) รับผิดชอบต่อในผลของการกระทำที่เกิดขึ้นอันเนื่องจากการกระทำการสั่งการ การมอบหมาย และการตัดสินใจตามบทบาทหน้าที่ของตนเองโดยสามารถชี้แจงและอธิบายการตัดสินใจนั้นได้

รวมถึงมีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติ ให้มีความชัดเจน ดังนี้

### นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

#### หลักการ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลตามกฎเกณฑ์ (Corporate Compliance Policy) โดยถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของทุกคนในบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงบุคคลอื่นๆ ที่ทำงานในนามบริษัท

#### นิยาม

- **กฎเกณฑ์:** สิ่งที่บริษัทต้องปฏิบัติตาม เช่น กฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับบริษัท ข้อปฏิบัติตามสัญญา มติการประชุมผู้ถือหุ้น จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย มาตรฐานการปฏิบัติงาน ข้อพึงปฏิบัติที่ดี และพันธสัญญาต่อสังคม
- **การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์:** การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับบริษัท ข้อปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย มาตรฐานการปฏิบัติงาน ข้อพึงปฏิบัติที่ดี และพันธสัญญาต่อสังคมที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
- **การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน:** กระบวนการป้องกันการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ รวมถึงลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ โดยผ่านกระบวนการต่าง ๆ เช่น การรวบรวมกฎเกณฑ์ การประเมินและดำเนินการให้สอดคล้องตามกฎเกณฑ์ การเฝ้าติดตาม การตรวจประเมิน การแก้ไข การบริหารความเสี่ยง การฝึกอบรม การสื่อสาร การสร้างความตระหนักรู้ และการจัดสรรทรัพยากร
- **ผู้บริหาร:** พนักงานที่รับผิดชอบในตำแหน่งผู้บริหาร ผู้บริหารสายงาน ผู้จัดการอาวุโส ผู้จัดการ หัวหน้าแผนก หัวหน้างาน ที่มีส่วนในการกำหนดนโยบาย หรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามนโยบายที่บริษัทกำหนด
- **SUTHA:** บริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยของบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) ตามงบการเงินรวม

### นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่ครอบคลุมถึงกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับบริษัท มติการประชุมผู้ถือหุ้น ข้อปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย มาตรฐานการปฏิบัติงาน ข้อพึงปฏิบัติที่ดี
2. ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ โดยเฉพาะกฎหมายภายในและต่างประเทศที่ครอบคลุมการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง เช่น แรงงาน สิทธิมนุษยชน การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การต่อต้านการให้หรือรับสินบน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การป้องกันการฟอกเงิน การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม การคุ้มครองทรัพย์สินทางปัญญา และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ
3. การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม โดยมีการสื่อสาร ส่งเสริม และสนับสนุนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ มีการกำหนดแนวทาง และกำกับดูแลให้มี

การปฏิบัติอย่างถูกต้อง รวมทั้งการสร้างความตระหนักรู้ และสืบทอดวัฒนธรรมการปฏิบัติอย่างซื่อสัตย์ สุจริต และการปฏิบัติ ตามกฎเกณฑ์

- พนักงานที่ทำหน้าที่บันทึก และรายงาน หรือให้ข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำที่เป็นหรืออาจเป็นการละเมิดกฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือ การละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมและส่งผลให้เกิดความเสียหาย หรือเป็นข้อพิพาททางคดีความที่สำคัญจะได้รับการ ค้ำมือรองตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำความผิด (Whistleblowing Policy)

#### แนวปฏิบัติการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

- กำหนดขอบเขตของเรื่องและผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำและนำระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานไปปฏิบัติ ผู้บริหารพิจารณา กำหนดขอบเขตของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่จะนำไปจัดทำระบบ รวมถึงผู้รับผิดชอบภายใต้ขอบเขตที่เกี่ยวข้อง
- จัดให้มีมาตรฐานและระบบการควบคุมภายใน การติดตามการทำงานอย่างเพียงพอและเหมาะสมเพื่อมิให้การดำเนินการ ภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องส่งผลกระทบต่อหรือเกิดเป็นกรณีการละเมิดต่อกฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือระเบียบข้อ ปฏิบัติที่ดี
- กำกับดูแลและปรับปรุงสมรรถนะในการปฏิบัติงานประจำวัน เช่น การควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการทำงานที่กำหนด การติดตาม (Monitoring) การตรวจประเมิน (Audit) การทำงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ การแก้ไขเมื่อ พบว่ามีเรื่องที่ไม่สอดคล้องตามกฎเกณฑ์ การบริหารความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และการทบทวนการดำเนินงานด้าน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์อย่างสม่ำเสมอ
- สนับสนุนการดำเนินงานในการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ โดยจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นอย่างเพียงพอ พัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน สร้างความตระหนักรู้และวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นต่อการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และจัดให้มีการ ควบคุมเอกสารและสารสนเทศที่ต้องใช้ในการดำเนินงานให้มีความเหมาะสมกับการใช้งาน

#### บทบาทความรับผิดชอบ

- คณะกรรมการเป็นผู้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดย มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่ในการติดตามและทบทวนนโยบาย และมอบหมายให้คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน
- กรรมการ และกรรมการผู้จัดการมีหน้าที่สนับสนุนการสร้างจิตสำนึกที่ดี ส่งเสริมการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และกระตุ้นให้ พนักงานทุกคนเห็นคุณค่าและความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี
- คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้มีกระบวนการควบคุมและติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน รวมถึงระบบการ ควบคุมภายใน และการสอบทานสรุปผลด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบสำคัญในการนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและต่อเนื่อง โดยต้องทำความเข้าใจนโยบายการ กำกับดูแลการปฏิบัติงาน แนวปฏิบัติ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานของตน จัดให้มีการสื่อสาร สร้างจิตสำนึกที่ดี ส่งเสริม การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และกำกับดูแลให้แน่ใจ

โดยรายละเอียดแนวทางปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงนโยบาย หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร, นโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดการองค์กร, นโยบายและแนว

ปฏิบัติเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการอื่นๆ ได้มีการจัดทำรายละเอียดในรูปแบบคู่มือสำหรับใช้เป็นสื่อเผยแพร่ สื่ออบรม และสื่อสำหรับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก

### 6.3.3 ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอื่น ๆ

#### ผลประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการ

ผลประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการ	2565	2566	2567
CGR Project			
การจัดลำดับ			
ผลประเมินที่เปิดเผยต่อสาธารณะ	“Excellent”	“Excellent”	“Excellent”
ผลคะแนนเฉลี่ยชี้วัดการดำเนินการ	93	113	111
คะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียน	85	81	86
คะแนนเฉลี่ย SET 100	92	99	101
คะแนนเฉลี่ย SET 50	94	103	105

#### ผลประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น

AGM CHECKLING	2565	2566	2567
การจัดลำดับ			
ผลประเมินที่เปิดเผยต่อสาธารณะ	“ดีเยี่ยมสมควรเป็นตัวอย่าง”	“ดีเยี่ยม”	“ดีเยี่ยมสมควรเป็นตัวอย่าง”
ผลคะแนนเฉลี่ยชี้วัดการดำเนินการ	100	95	100
ช่วงคะแนนการจัดลำดับ	100	90-99	100
คะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนที่เข้าร่วม	95.46	93.20	94.25
จำนวนบริษัทที่เข้าร่วมประเมิน	773	810	808

#### ผลการจัดลำดับ ECOVADIS การดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

ESG_ECOVADIS	2565	2566	2567
Average Score	60/100	71/100	73/100
Percentile	78%	94 %	93 %
Rating	“SILVER”	“GOLD”	“SILVER”
Average Score of SUTHA	60/100	71/100	73/100
- Average Environment - SUTHA	70/100	80/100	80/100
- Average Social – SUTHA	60/100	70/100	70/100
- Average Governance – SUTHA	60/100	70/100	80/100
- Average of SD Procurement	30/100	50/100	50/100

## ผลการจัดลำดับด้านความยั่งยืนผ่านโครงการ “หุ้นยั่งยืน” ซึ่งปรับเปลี่ยนเป็นการจัดลำดับด้าน ESG Rating

SET ESG_RATING		2566	2567
Rating		A	AA
Average Score of SUTHA		73/100	82/100
- Average Environment - SUTHA		79/100	89/100
- Average Social – SUTHA		71/100	71/100
- Average Governance – SUTHA		69/100	88/100