



รายงานประจำปี

2563
2020

Annual Report

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
YUASA BATTERY (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED.



สารบัญ

หน้า

| | |
|---|----|
| 1. สารบัญจากคณะกรรมการ | 1 |
| 2. รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ | 2 |
| 3. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ | 3 |
| 4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ | 4 |
| 5. ปัจจัยความเสี่ยง | 8 |
| 6. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท | 12 |
| 7. โครงสร้างผู้ถือหุ้นและนโยบายการจ่ายเงินปันผล | 13 |
| 8. โครงสร้างการจัดการ | 14 |
| 8.1 แผนผังองค์กร | 28 |
| 8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร | 29 |
| 9. การกำกับดูแลกิจการ | 44 |
| 10. ความรับผิดชอบต่อสังคม | 55 |
| 11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง | 61 |
| 12. รายการระหว่างกัน | 63 |
| 13. ข้อมูลทางการเงิน | 64 |
| 14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ | 65 |
| 15. รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน | 67 |
| 16. งบการเงิน | 68 |

1. สืบจากประธานกรรมการ

เศรษฐกิจในประเทศไทยปี 2563 หดตัวลงอย่างมากจากผลกระทบที่รุนแรงจากมาตรการควบคุมการระบาดของโควิด-19 ที่เข้มงวดทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาคเศรษฐกิจต่างๆ โดยเฉพาะภาคเศรษฐกิจการท่องเที่ยวและการส่งออก ทั้งนี้หลังการผ่อนปรนมาตรการการควบคุมต่างๆ การบริโภคภาคเอกชนเริ่มทยอยฟื้นตัว แต่ยังคงอยู่ในระดับต่ำตามรายได้ครัวเรือนที่ลดลง อย่างไรก็ตามการใช้จ่ายของภาครัฐมีส่วนช่วยในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจที่สำคัญซึ่งส่งผลให้บริษัทยังสามารถสร้างผลกำไรจากการดำเนินงานได้ดีอย่างต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา และแม้ว่าบริษัทจะมีรายได้จากการขายซึ่งลดลงจากปีที่ผ่านมาจากการลดลงของยอดขายในตลาดส่งออกและตลาดผู้ประกอบการยานยนต์ แต่เนื่องจากต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายขายและบริหารที่ลดลง จากการลดลงของวัตถุดิบ ต้นทุนการผลิต และการควบคุมค่าใช้จ่าย ทำให้บริษัทสามารถสร้างผลกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2563 จำนวน 197 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา



บริษัทยังคงพัฒนาปรับปรุงการทำงานด้านการผลิตแบตเตอรี่อย่างต่อเนื่องในทุกขั้นตอน เพื่อช่วยให้สามารถลดต้นทุนการผลิต การสูญเสียจากกระบวนการทำงาน และค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นลง นอกจากนี้ยังมีการปรับปรุงพื้นที่ภายในโรงงานทั้งในด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมภายในและรอบๆ โรงงาน รวมทั้งการให้ความสำคัญในด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอีกด้วย

ในปี 2564 นั้นนับเป็นปีที่ท้าทายสำหรับบริษัทอีกปีหนึ่ง เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ระลอกใหม่ในประเทศไทย ขณะที่รัฐบาลก็ยังจะสามารถควบคุมการระบาดได้เป็นอย่างดี และกำลังเริ่มมีการทยอยฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันในหลายประเทศ รวมถึงประเทศไทยด้วย ทั้งนี้สภาพเศรษฐกิจโดยรวมในปี 2564 จึงยังมีความไม่แน่นอนค่อนข้างสูงและอาจมีแนวโน้มฟื้นตัวได้ช้า ดังนั้นบริษัทจึงมุ่งเน้นการขาย การนำเข้าและออกผลิตภัณฑ์รุ่นใหม่ที่มีความหลากหลาย เพื่อสนองความต้องการของลูกค้าและการขยายฐานลูกค้าให้มากขึ้น ในขณะที่เดียวกันก็ระมัดระวังในเรื่องการรับชำระหนี้จากลูกค้าด้วย บริษัทยังคงวางแผนการลดต้นทุนในการผลิตในทุกกระบวนการและการบริหารค่าใช้จ่ายที่จำเป็นให้มีประสิทธิภาพสูงสุด รวมทั้งการจัดการปรับปรุงโรงงานให้มีความปลอดภัยและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทมีการเติบโตได้อย่างยั่งยืนต่อไป

ในฐานะผู้นำในการผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ บริษัทมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและออกแบบมาเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพและบริการ และบริษัทขอสัญญาว่า บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความมุ่งมั่นตามหลักธรรมาภิบาล สุจริต โปร่งใส ต่อผู้มีส่วนได้เสีย ตั้งแต่ลูกค้า ผู้ขาย พนักงาน ผู้ถือหุ้น รวมถึงชุมชนรอบข้าง ตลอดจนผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับทางบริษัทฯ

ท้ายที่สุดนี้ ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ที่ให้ความเชื่อมั่นไว้วางใจ และสนับสนุนกิจการของบริษัทด้วยดีตลอดมา และขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่า บริษัทมีความตั้งใจ และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์คุณภาพการบริการ และศักยภาพของบริษัทให้แข็งแกร่ง เพื่อคงความเป็นผู้นำด้านการผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่ที่หลากหลายและครบวงจรภายใต้การแข่งขัน และการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็ว เพื่อสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืนต่อไป

ในนามคณะกรรมการ



(นายอาศิระ คิโยมิชู)

ประธานกรรมการ (รักษาการ)

4 มีนาคม 2564

2. รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ รศ.ดร.ลาวัณย์ ฤกษ์ศิลป์กุล นายประเสริฐ กิติศักดิ์กุล และ รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบูรณ์ โดย รศ.ดร.ลาวัณย์ ฤกษ์ศิลป์กุล เป็นประธานกรรมการ

โดยในปี พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 13 ครั้ง ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่างๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาสและประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส

2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

6. คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมสัมมนา ฝึกอบรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับภาระงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะรายงานผลการประชุม การสัมมนา ฝึกอบรมแก่ที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมทั้งมีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ นับตั้งแต่มีการระบาดของโรค COVID-19 รูปแบบการอบรมจะเป็นระบบออนไลน์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมการอบรมอย่างสม่ำเสมอมาโดยตลอด

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามสมควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. จากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อโรค COVID-19 ที่เกิดขึ้นในปี 2563 และยังคงต่อเนื่องมาถึงปี 2564 ซึ่งเป็นผลกระทบต่อภาวะเศรษฐกิจอย่างมาก อย่างไรก็ตาม ภายใต้สถานการณ์ไม่ปกตินี้ ฝ่ายจัดการยังสามารถสร้างผลการดำเนินงานปี 2563 ได้เป็นที่น่าพอใจอย่างมาก แต่ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดที่ยืดเยื้อนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความกังวลในความสามารถชำระหนี้ของลูกค้า เพื่อเป็นการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอแนะ สนับสนุน การที่ฝ่ายบริหารจะได้เพิ่มความระมัดระวังการพิจารณาอนุมัติวงเงินสินเชื่อให้แก่ลูกค้า ซึ่งระเบียบการปฏิบัติงานด้านสินเชื่อเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานในการป้องกันความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ของลูกค้า คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้มีการทบทวนวิธีปฏิบัติงานด้านสินเชื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจภายใต้สถานการณ์ที่ไม่ปกตินี้

2. ถึงแม้ว่าในปี 2563 สถานการณ์ COVID-19 จะส่งผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทยังคงเป็นสิ่งสำคัญ ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้จัดทำ Checklist การปฏิบัติงานด้านกฎหมาย เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานนั้น ในปี 2563 Checklist ดังกล่าวได้มีความคืบหน้าขึ้น โดยสามารถใช้เป็นคู่มือสำหรับฝ่ายกฎหมายติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ทั้งนี้เพื่อให้มีการบังคับการให้สอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า Checklist ที่จัดทำขึ้นเป็นคู่มือการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายกฎหมาย และ ส่วนการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่างๆ ซึ่งควรมีคู่มือการปฏิบัติงานกำกับการทำงาน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับภาระหน้าที่ของหน่วยงานไว้เป็นแนวทางที่ชัดเจน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติงานผิดกฎหมายได้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รศ.ดร.ลาวัณย์ ฤกษ์ศิลป์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

10 มีนาคม 2564

3. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

เพื่อให้เข้าใจและเป็นแนวทางสำหรับการติดตามทิศทางการดำเนินธุรกิจของ บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) “(บริษัท)” และบริษัท ยวซ่าเซลส์ แอนด์ดิสทริบิวชั่น จำกัด “(บริษัทย่อย)” บริษัทจะอธิบายถึงภาพรวม ที่มา ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

วิสัยทัศน์ เป้าหมาย และภารกิจ ในการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์ (Vision)

“เราจะเป็นผู้นำการผลิตแบตเตอรี่ในด้านเทคโนโลยีที่มีคุณภาพระดับโลก”

เป้าหมาย (Target)

“เพื่อบริหารต้นทุนการผลิตที่สามารถแข่งขันได้ และเพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งการตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง”

ภารกิจ (Mission)

“ให้สามารถเป็นผู้ผลิตแบตเตอรี่ที่มีคุณภาพและต้นทุนที่แข่งขันได้ ด้วยการนำนวัตกรรมทางเทคโนโลยีและปรัชญาใหม่ๆ เข้ามาพัฒนาระบบการบริหาร การผลิต และบุคลากร เพื่อให้บริษัทก้าวไปอย่างมั่นคง นำเชื่อถือ และบรรลุเป้าหมาย”

แนวทางในการดำเนินธุรกิจ

- บริษัทจะดำเนินธุรกิจของบริษัทให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทจะคงไว้ซึ่งขั้นตอนและวิธีการในการประกอบธุรกิจที่สอดคล้อง
- บริษัทมีความเชื่อมั่นว่า การประกอบธุรกิจภายใต้ขอบเขตของความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม และมีจริยธรรมนั้นเป็นนโยบายการประกอบธุรกิจที่ดีซึ่งจะส่งผลให้ธุรกิจบริษัทเจริญก้าวหน้าอย่างมั่นคง
- บริษัทจะให้ความสำคัญและยึดถือในขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นนั้นๆ
- บริษัทจะประกอบธุรกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ ซึ่งรวมถึงนโยบายทางการเงิน โครงสร้างงบประมาณ และการประเมินการลงทุนในโครงการต่างๆ ที่รัดกุมและโปร่งใส
- บริษัทมุ่งหวังให้กรรมการและพนักงานทุกคนของบริษัท ยึดมั่นอย่างซื่อสัตย์ต่อนโยบายของบริษัท กระบวนการด้านบัญชี และเกณฑ์การควบคุมอื่นๆ ทั้งนี้ พนักงานควรที่จะรายงานต่อทีมบริหารทันที ในกรณีที่มีข้อสงสัยใด ๆ ว่าอาจมีการฝ่าฝืนจริยธรรมองค์กรซึ่งก่อให้เกิดการกระทำผิดหรือก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัท

การดำเนินธุรกิจให้บรรลุเป้าหมาย

เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทในการเป็นผู้นำในการผลิตแบตเตอรี่สำหรับยานยนต์ที่มีคุณภาพ ด้วยต้นทุนที่แข่งขันได้ และการให้บริการด้านพลังงานแก่ลูกค้าอย่างครบวงจรและเติบโตไปพร้อมกับลูกค้า โดยมุ่งเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มุ่งเน้นให้มีระบบธรรมาภิบาล การจัดการบริหารความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทจึงมีแนวทางในการบริหารองค์กรให้เติบโตขึ้นอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับความสมดุลทั้งด้านการเงิน ลูกค้า กระบวนการดำเนินงาน และผลลัพธ์ด้านการบริหารองค์กร ซึ่งจะพิจารณาถึงความเป็นไปได้ (Feasible) ความมีเหตุผล (Reasonable) ความพอประมาณอย่างสมดุล (Balance) ภายใต้ภาวะความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Fair risk) โดยกระบวนการตัดสินใจอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ เปรียบเทียบการดำเนินงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร (Benchmarking) รวมถึงประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด (Stakeholder analysis) มีการวัดวิเคราะห์ และปรับปรุงผลการดำเนินงานขององค์กรอย่างต่อเนื่อง

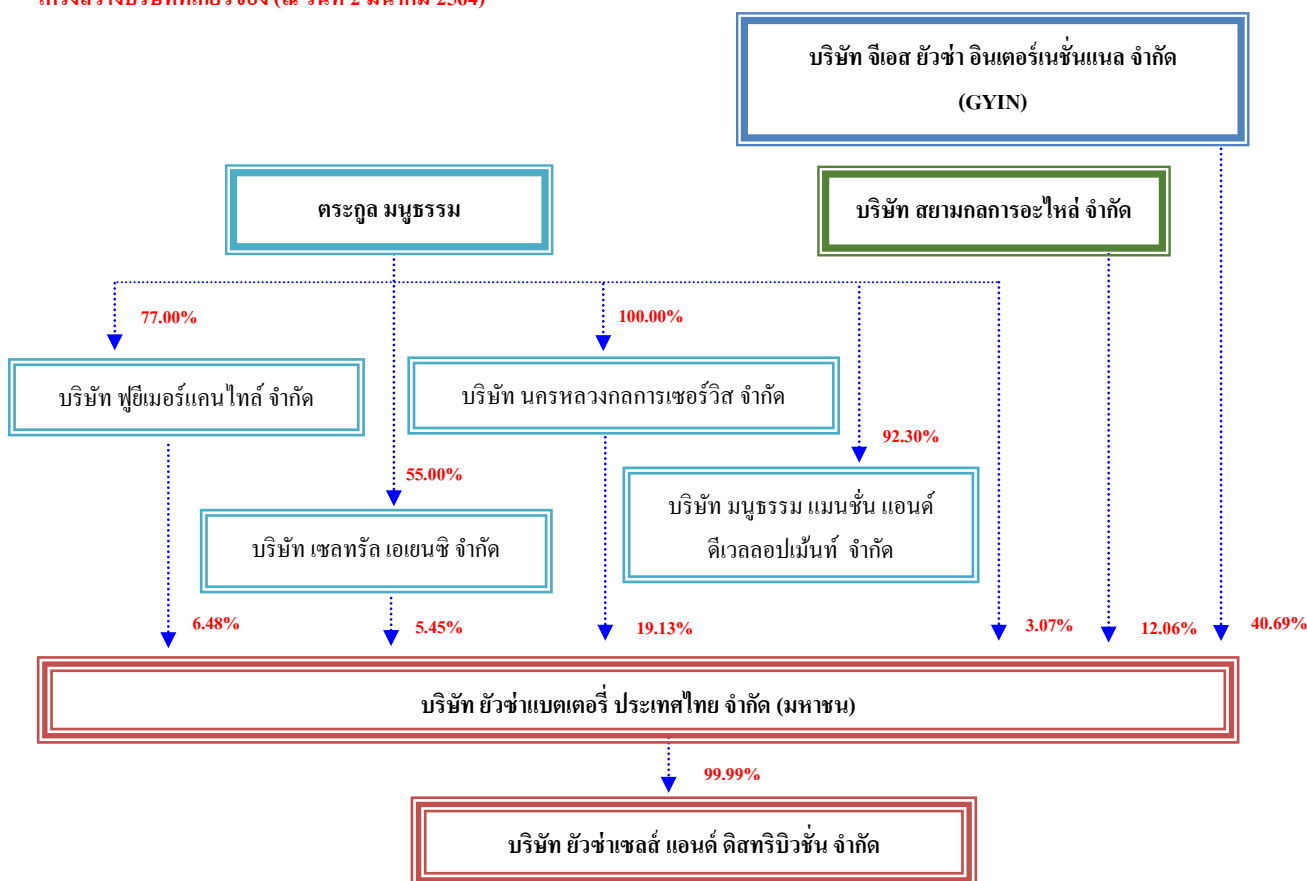
4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจในฐานะผู้ผลิตแบตเตอรี่รถยนต์และแบตเตอรี่จักรยานยนต์ภายใต้ชื่อ YUASA เพื่อจำหน่ายภายในประเทศและต่างประเทศ ทั้งยังเป็นผู้นำเข้าแบตเตอรี่อุตสาหกรรม ซึ่งใช้เป็นแหล่งพลังงานสำรองในอุตสาหกรรมต่างๆ นอกจากนี้บริษัทยังทำการผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่บริษัทพัฒนาขึ้นเอง ได้แก่ "THUNDERLITE" และ "YUCON" บริษัทต้องจ่ายค่าสิทธิ (Royalty Fee) ให้แก่บริษัท จีเอส ยวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (GYIN) ซึ่งจะคิดเป็นรายลูกที่ผลิตสำหรับแบตเตอรี่ชนิดพื้นฐานทุกชนิด และคิดเป็นร้อยละจากยอดขายสำหรับแบตเตอรี่ชนิดไม่ต้องการดูแลรักษา (Maintenance Free) ทุกชนิด

ในด้านการจัดจำหน่ายสินค้า ทางบริษัทจัดจำหน่ายสินค้าสำหรับตลาดทดแทน (Replacement Market) ผ่านบริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 บริษัทต้องได้รับความเห็นชอบจาก GYIN ในการจัดจำหน่ายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้า "YUASA" ในตลาดที่อยู่นอกเหนืออาณาเขตประเทศไทย ลาว กัมพูชา และพม่า โดยปกติแล้ว GYIN จะช่วยหาตลาดส่งออกให้บริษัทอีกทางหนึ่ง โดยสั่งซื้อโดยตรงจากบริษัทหรือคิดเป็นค่านายหน้าในการขาย บริษัทสามารถจำหน่ายแบตเตอรี่ "YUASA" ภายในอาณาเขตที่กำหนด และจำหน่ายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าอื่น ๆ ได้อย่างอิสระ

โครงสร้างบริษัทที่เกี่ยวข้อง (ณ วันที่ 2 มีนาคม 2564)



ที่มา : บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 เป็นตัวแทนจำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ในตลาดทดแทนภายในประเทศ

บริษัท จีเอส ยวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (GYIN) ถือหุ้นในบริษัทจำนวนร้อยละ 40.69 โดย GYIN เป็นบริษัทย่อยของบริษัท จีเอส ยวซ่า คอร์ปอเรชั่น ประเทศญี่ปุ่น (GYC) ซึ่งเกิดจากการควบรวมกิจการระหว่างบริษัท เจแปน สดอเรจ แบตเตอรี่ จำกัด และบริษัท ยวซ่า คอร์ปอเรชั่น ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของบริษัท และบริษัทย่อย

หน่วย: ล้านบาท

| รายละเอียด | 2559 | | 2560 | | 2561 | | 2562 | | 2563 | |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | รายได้ | % | รายได้ | % | รายได้ | % | รายได้ | % | รายได้ | % |
| บมจ. ยัวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย ("บริษัท") | | | | | | | | | | |
| 1. จำหน่ายแบตเตอรี่ รถยนต์ | | | | | | | | | | |
| - ตลาดรถใหม่ (OEM) | 115.11 | 5.52 | 122.61 | 5.23 | 130.26 | 5.41 | 93.17 | 4.12 | 69.40 | 3.34 |
| - ส่งออก | 325.95 | 15.62 | 319.44 | 13.62 | 248.61 | 10.32 | 181.39 | 8.02 | 183.81 | 8.86 |
| - ส่งออกผ่านตัวแทน* | 29.43 | 1.41 | 19.19 | 0.82 | 11.89 | 0.49 | 14.54 | 0.64 | 7.20 | 0.35 |
| - อื่น ๆ | 0.005 | 0.00 | 0.001 | 0.00 | 0.10 | 0.00 | 2.64 | 0.12 | 0.94 | 0.05 |
| 2. จำหน่ายแบตเตอรี่รถจักรยานยนต์ | | | | | | | | | | |
| - ตลาดรถใหม่ (OEM) | 419.23 | 20.09 | 586.24 | 25.00 | 592.59 | 24.60 | 563.94 | 24.94 | 495.18 | 23.86 |
| - ส่งออก | 183.58 | 8.80 | 249.84 | 10.65 | 369.25 | 15.33 | 305.78 | 13.52 | 171.58 | 8.27 |
| - ส่งออกผ่านตัวแทน* | 2.67 | 0.13 | 0.91 | 0.04 | 0.40 | 0.02 | - | - | - | - |
| - ส่งออกอื่นๆ | 0.11 | 0.01 | 0.19 | 0.01 | - | - | - | - | - | - |
| 3. จำหน่ายแบตเตอรี่สำรองไฟ | | | | | | | | | | |
| - ในประเทศ | 26.65 | 1.28 | 28.03 | 1.20 | 25.88 | 1.07 | 33.50 | 1.48 | 31.03 | 1.49 |
| 4. อื่นๆ | 0.29 | 0.01 | 4.58 | 0.20 | 17.90 | 0.74 | 26.38 | 1.17 | 23.91 | 1.15 |
| รวมรายได้บริษัท (ก) | 1,103.03 | 52.85 | 1,331.03 | 56.75 | 1,396.88 | 57.99 | 1,221.34 | 54.01 | 983.05 | 47.36 |
| บจ. ยัวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชัน (บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 99.99) | | | | | | | | | | |
| 1. จำหน่ายแบตเตอรี่ รถยนต์ | | | | | | | | | | |
| - ตลาดทดแทน (REM) | 566.49 | 27.14 | 571.02 | 24.35 | 621.84 | 25.82 | 621.75 | 27.49 | 643.80 | 31.02 |
| 2. จำหน่ายแบตเตอรี่รถจักรยานยนต์ | | | | | | | | | | |
| - ตลาดทดแทน (REM) | 383.39 | 18.37 | 394.81 | 16.83 | 365.48 | 15.17 | 393.35 | 17.39 | 430.11 | 20.72 |
| 3. แบตเตอรี่สำรองไฟ/พลังงานแสงอาทิตย์ | 29.49 | 1.41 | 30.34 | 1.29 | 12.64 | 0.52 | 16.62 | 0.73 | 13.17 | 0.63 |
| 4. อื่นๆ | 0.03 | 0.00 | 0.10 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| รวมรายได้บริษัทย่อย (ข) | 979.40 | 46.93 | 996.24 | 42.48 | 999.97 | 41.51 | 1,031.72 | 45.62 | 1,087.09 | 52.38 |
| รวมรายได้จากการขาย (ก) + (ข) | 2,082.43 | 99.78 | 2,327.31 | 99.23 | 2,396.85 | 99.50 | 2,253.06 | 99.63 | 2,070.14 | 99.74 |
| รายได้อื่น | 4.52 | 0.22 | 17.95 | 0.77 | 11.98 | 0.50 | 8.28 | 0.37 | 5.40 | 0.26 |
| รายได้รวม | 2,086.95 | 100.00 | 2,345.25 | 100.00 | 2,408.83 | 100.00 | 2,261.35 | 100.00 | 2,075.55 | 100.00 |

ที่มา ฝ่ายบัญชีและการเงินของบริษัท ยัวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ *เป็นการจำหน่ายในประเทศให้แก่ตัวแทนจำหน่ายเพื่อการส่งออก

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทในปีที่ผ่านมา

ในปี 2563 เป็นปีที่ทั่วโลกได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งเริ่มมีสัญญาณการระบาดในประเทศในรอบแรกตั้งแต่เดือนธันวาคมปี 2562 และรอบสองในช่วงต้นปี 2564 ส่งผลให้ยอดขายและการผลิตลดลงในช่วงไตรมาสที่ 2 ของปี 2563 อย่างไรก็ตามสถานการณ์เริ่มฟื้นตัวขึ้นจากไตรมาสที่ 3 ของปี 2563 เป็นต้นมา นอกจากนี้บริษัทยังมีการเปลี่ยนแปลงประธานเจ้าหน้าที่บริหารคนใหม่ นายอาทิตย์ ธิโยมิช ซึ่งมารับช่วงต่อนโยบายจากผู้บริหารท่านเดิม โดยบริษัทยังคงมุ่งเน้นการใช้กลยุทธ์ที่สำคัญต่อเนื่องจากท่านเดิมเพื่อให้บริษัทเติบโตด้านกำไรอย่างยั่งยืนและเพื่อบรรลุเป้าหมายของบริษัท

ในด้านการจัดการภายในจากสถานการณ์โรคระบาด บริษัทมีการดำเนินการเรื่องต่าง ๆ อย่างเต็มที่ ตามแนวทางประกาศของพระราชบัญญัติโรคติดต่อและพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน รวมไปถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้มีการดำเนินการคัดกรองพนักงานด้วยการตรวจวัดอุณหภูมิ การเฝ้าสังเกตอาการเจ็บป่วยของพนักงานกรณีเจ็บป่วย บันทึกข้อมูลการเดินทางของพนักงาน และจัดให้พนักงานทำงานที่บ้านของตนเอง (Work from Home) รวมไปถึงทำความสะอาดพื้นที่ในการทำงานและปรับปรุงสภาพแวดล้อมให้ปลอดภัยและเหมาะสมต่อการทำงานอยู่เสมอ นอกจากนี้ บริษัทยังคงได้ปรับปรุงอาคาร โรงงาน และเครื่องจักรเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนรอบข้าง

4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ภาพรวมของอุตสาหกรรมแบตเตอรี่และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ในปี 2563 บริษัทได้สรุปสถานการณ์ในด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านธุรกิจแบตเตอรี่ยานยนต์

จากข้อมูลด้านการผลิต การจำหน่ายในประเทศ และการส่งออก แบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ของโรงงานผู้ผลิตขนาดใหญ่ของสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรมเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 พบว่า การผลิต การจำหน่าย และการส่งออกในประเทศปี 2563 เมื่อเทียบกับปี 2562 มีจำนวนลดลงร้อยละ 9.11 ร้อยละ 3.33 และร้อยละ 14.61 ตามลำดับ ซึ่งสาเหตุสำคัญมาจากการผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ส่งผลกระทบต่อการส่งออก การผลิตของผู้ผลิตยานยนต์และสภาพเศรษฐกิจภายในประเทศที่มีการชะลอตัว อย่างไรก็ตามตัวเลขดังกล่าวไม่รวมถึงการนำเข้าแบตเตอรี่เข้ามาจำหน่ายภายในประเทศ ซึ่งปัจจุบันมีการนำเข้าจากหลายประเทศ เช่น แบตเตอรี่จากประเทศจีน อินเดีย อินโดนีเซีย และเกาหลีใต้ เป็นต้น ซึ่งจะมีราคาถูกเมื่อเทียบกับการผลิตภายในประเทศ ในขณะที่อาจมีจุดอ่อนในด้านบริการ ที่ด้อยกว่าผลิตภัณฑ์ของผู้ผลิตภายในประเทศ

ตารางแสดง: ปริมาณการผลิต การจำหน่ายในประเทศ และการส่งออก แบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ ของโรงงานผู้ผลิตขนาดใหญ่

หน่วย : พันลูก

| แบตเตอรี่รถยนต์และจักรยานยนต์ | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| การผลิต | 17,119 | 18,394 | 18,291 | 17,841 | 18,391 | 16,716 |
| จำหน่ายในประเทศ | 11,412 | 12,326 | 12,171 | 11,699 | 12,147 | 11,743 |
| ส่งออก | 5,553 | 5,724 | 6,223 | 6,026 | 5,552 | 4,741 |

ที่มา: สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม ปี 2558–2563 ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

- ด้านวัตถุดิบหลักในการผลิต

สำหรับราคาตะกั่วซึ่งเป็นวัตถุดิบในการผลิตแบตเตอรี่ยังคงมีความผันผวน โดยในปี 2563 ราคาตะกั่วบริสุทธิ์ที่ตลาด London Metal Exchange (LME) มีค่าเฉลี่ยที่ 1,824 เหรียญสหรัฐต่อดัน ลดลงจากราคาเฉลี่ยในปี 2562 จำนวน 173 เหรียญสหรัฐต่อดันหรือร้อยละ 8.68 หากพิจารณาราคาตะกั่วโดยเฉลี่ยเป็นรายเดือนจะพบว่าราคาตะกั่วในปี 2563 มีการปรับตัวขึ้นลงตลอดทั้งปีอยู่ในช่วงสูงสุดที่ระดับ 2,019 เหรียญสหรัฐต่อดันในเดือนธันวาคม 2563 และต่ำสุดที่ระดับ 1,618 เหรียญสหรัฐต่อดันในเดือนพฤษภาคม 2563

- ด้านการผลิตยานยนต์

จากข้อมูลของสมาคมอุตสาหกรรมยานยนต์ไทย ปริมาณการผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์ในปี 2563 เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่ผ่าน มา พบว่ามีการผลิตรถยนต์นั่งโดยสาร รถยนต์นั่งเพื่อการพาณิชย์และรถจักรยานยนต์ ลดลงร้อยละ 32.41 ร้อยละ 26.95 และร้อยละ 17.09 ตามลำดับ สาเหตุสำคัญของการลดลงของการผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์มาจากการขายภายในประเทศและการส่งออกที่หดตัวลง ซึ่งเป็นผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่มีการระบาดไปทั่วโลก ทำให้ผู้ผลิตยานยนต์ต้องลดการผลิตลง อย่างไรก็ตามการผลิตเริ่มมีการฟื้นตัวขึ้นในช่วงไตรมาสที่ 3 และ 4 ของปี 2563

ตารางแสดง: ปริมาณการผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์ภายในประเทศ

หน่วย : พันคัน

| ผลิตภัณฑ์ | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| รถยนต์นั่งโดยสาร | 761 | 805 | 818 | 877 | 796 | 538 |
| รถยนต์นั่งเพื่อการพาณิชย์ | 1,152 | 1,139 | 1,170 | 1,291 | 1,217 | 889 |
| รถจักรยานยนต์ | 1,807 | 1,820 | 2,055 | 2,063 | 1,948 | 1,615 |

ที่มา: สมาคมอุตสาหกรรมยานยนต์ไทย ปี 2558–2563 ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

- การจำหน่ายยานยนต์ภายในประเทศ

จากข้อมูลของสมาคมอุตสาหกรรมยานยนต์ไทย การจำหน่ายรถยนต์และรถจักรยานยนต์โดยรวมภายในประเทศสำหรับปี 2563 เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่ผ่าน มา พบว่ามีอัตราการจำหน่ายรถยนต์นั่งโดยสาร รถยนต์นั่งเพื่อการพาณิชย์และรถจักรยานยนต์ ลดลงร้อยละ 41.36 ร้อยละ 4.08 และร้อยละ 11.81 ตามลำดับ สาเหตุสำคัญมาจากสภาพเศรษฐกิจที่ชะลอตัวทั่วโลกจากผลกระทบของการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งส่งผลให้เกิดความกังวลต่อผู้บริโภค แม้ว่าผู้ผลิตแต่ละรายจะพยายามจัดโปรโมชั่นการขายเพื่อจูงใจผู้บริโภค

4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ตารางแสดง ปริมาณการจำหน่ายรถยนต์และรถจักรยานยนต์ภายในประเทศ

หน่วย : พันคัน

| ผลิตภัณฑ์ | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| รถยนต์นั่งโดยสาร | 356 | 328 | 400 | 481 | 469 | 275 |
| รถยนต์นั่งเพื่อการพาณิชย์ | 444 | 441 | 472 | 560 | 539 | 517 |
| รถจักรยานยนต์ | 1,639 | 1,738 | 1,811 | 1,788 | 1,719 | 1,516 |

ที่มา: สมาคมอุตสาหกรรมยานยนต์ไทย ปี 2558–2563 ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

- ด้านการนำเข้ายานยนต์จากต่างประเทศ

ปี 2563 มูลค่าการนำเข้ารถยนต์ลดลงจากปี 2562 ประมาณร้อยละ 29.21 และในส่วนของมูลค่าการนำเข้าของชิ้นส่วนรถยนต์ลดลงจากปี 2562 ประมาณร้อยละ 20.93 ซึ่งสอดคล้องกับการจำหน่ายรถยนต์ภายในประเทศที่ชะลอตัวลง

ตารางแสดง ปริมาณการนำเข้ารถยนต์ของประเทศไทย

หน่วย : ล้านบาท

| ผลิตภัณฑ์ | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| รถยนต์ | 69,601 | 76,440 | 66,529 | 77,771 | 92,924 | 65,780 |
| ชิ้นส่วนรถยนต์ | 247,259 | 279,851 | 286,098 | 304,309 | 290,314 | 229,540 |

ที่มา: กรมศุลกากร (ประมวลผลโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ปี 2558–2563) ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

- ด้านการส่งออกยานยนต์

จากข้อมูลของกรมศุลกากร ซึ่งถูกประมวลผลโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ในปี 2563 โดยภาพรวมของการส่งออกอุตสาหกรรมยานยนต์ลดลงร้อยละ 17.88 จากปี 2562 สาเหตุสำคัญมาจากสภาพเศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัวจากผลกระทบของการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งถ้าหากดูผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทแล้ว จะเห็นว่าทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์มีการส่งออกที่ลดลงยกเว้นการส่งออกรถจักรยานยนต์ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.29 สาเหตุส่วนหนึ่งมาจากการขยายตัวการส่งออกของตลาดบราซิลในเอเชีย และประเทศไทยเป็นฐานการผลิตที่สำคัญสำหรับผู้ผลิตรายใหญ่ เช่น ฮาร์เลย์-เดวิดสัน เป็นต้น อย่างไรก็ตามปริมาณการส่งออกรถจักรยานยนต์ในปี 2563 คิดเป็นเพียงร้อยละ 6.46 จากปริมาณการส่งออกทั้งหมด

ตารางแสดง ปริมาณการส่งออกรถยนต์และรถจักรยานยนต์ของประเทศไทย

หน่วย : ล้านบาท

| ผลิตภัณฑ์ | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| รถยนต์นั่ง | 325,119 | 410,836 | 367,961 | 358,008 | 318,436 | 259,624 |
| รถกระบะและรถบรรทุก | 276,956 | 229,471 | 247,617 | 254,183 | 236,142 | 158,784 |
| รถจักรยานยนต์ | 39,611 | 42,273 | 50,532 | 47,239 | 56,266 | 60,931 |
| ยานพาหนะอื่นๆ | 17,751 | 15,386 | 16,137 | 26,287 | 17,059 | 14,822 |
| ชิ้นส่วนและอุปกรณ์สำหรับยานยนต์ | 433,470 | 474,475 | 520,232 | 544,161 | 521,892 | 449,630 |

ที่มา: กรมศุลกากร (ประมวลผลโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ปี 2558–2563) ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมมีความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอกบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงภายในและภายนอก โดยฝ่ายจัดการจะเป็นผู้กำหนดนโยบายและประเมินความเสี่ยงร่วมกับผู้บริหารจากฝ่ายงานต่างๆ โดยระบุปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และพิจารณาผลกระทบ โอกาสที่จะเกิดขึ้น เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการจะติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละฝ่ายงานเป็นประจำทุกเดือน ทั้งในส่วนของกาผลิต การขาย สภาพการแข่งขัน กลยุทธ์ทางการตลาด การบริหารการเงิน และความคืบหน้าของแผนธุรกิจ อันจะช่วยให้บริษัทสามารถวางแผนจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันทั่วถึง

ในปี 2563 บริษัทมีปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญบางประการ อันอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน หรือผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต นอกเหนือจากปัจจัยความเสี่ยงที่ปรากฏในรายงานฉบับนี้ อาจมีปัจจัยอื่นๆ ซึ่งบริษัทไม่อาจทราบได้ในขณะนี้ หรือพิจารณาในขณะนี้ว่าไม่เป็นสาระสำคัญ แต่อาจเป็นปัจจัยเสี่ยงที่มีความสำคัญในอนาคตได้ รายละเอียดของความเสี่ยงพอสรุปได้ดังนี้

1. ปัจจัยความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาราคาวัตถุดิบ

ความเสี่ยง : ราคาราคาวัตถุดิบเป็นปัจจัยสำคัญในการควบคุมต้นทุนการผลิตแบตเตอรี่ โดยเฉพาะอย่างยิ่งราคาตะกั่วและราคาพลาสติก ซึ่งเป็นส่วนประกอบสำคัญในการผลิตแบตเตอรี่ โดยต้นทุนของตะกั่วและพลาสติกคิดเป็นประมาณร้อยละ 70-80 ของต้นทุนการผลิตรวม ดังนั้นหากราคาราคาวัตถุดิบผันผวนไปตามสภาพตลาดจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการ และฐานะการเงิน โดยในปี 2563 บริษัทมียอดการสั่งซื้อตะกั่วที่เป็นวัตถุดิบหลักจำนวน 604.52 ล้านบาท โดยเป็นการสั่งซื้อตะกั่วจากต่างประเทศจำนวน 57.40 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 9.49 ของการสั่งซื้อตะกั่วทั้งหมด สำหรับราคาตะกั่วบริสุทธิที่ตลาด London Metal Exchange (LME) ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของการผลิตแบตเตอรี่ ราคาตะกั่วบริสุทธิที่ตลาด London Metal Exchange (LME) มีการแกว่งตัวของราคาทุกปี โดยในปี 2563 มีราคาเฉลี่ยที่ 1,824 เหรียญสหรัฐต่อตัน ลดลงจากราคาเฉลี่ยในปี 2562 จำนวน 173 เหรียญสหรัฐต่อตันหรือร้อยละ 8.68 หากพิจารณาราคาตะกั่วโดยเฉลี่ยเป็นรายเดือนจะพบว่าราคาตะกั่วในปี 2563 มีการปรับตัวขึ้นลงตลอดทั้งปีอยู่ในช่วงสูงสุดที่ระดับ 2,019 เหรียญสหรัฐต่อตันในเดือนธันวาคม 2563 และต่ำสุดที่ระดับ 1,618 เหรียญสหรัฐต่อตันในเดือนพฤษภาคม โดยเริ่มจากเดือนมกราคม ราคาเริ่มแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับเดือนธันวาคม 2562 และในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ได้ปรับตัวลดลงจนถึง เดือนพฤษภาคม และเริ่มปรับตัวสูงขึ้นอีกครั้งในเดือนมิถุนายนจนถึงเดือนสิงหาคม และในเดือนกันยายน ปรับตัวลดลงอีกครั้งจนถึงเดือน ตุลาคม และในเดือนพฤศจิกายนได้ปรับตัวเพิ่มขึ้นอีกครั้งจนถึงเดือน ธันวาคม 2563 ที่ 2,019 เหรียญสหรัฐต่อตัน

มาตรการจัดการความเสี่ยง : บริษัทกำหนดมาตรการควบคุมการใช้และการจัดเก็บสต็อกตะกั่วให้สอดคล้องตามแผนการทำงานและความต้องการผลิต และการทำสัญญาซื้อขายระยะสั้นกับซัพพลายเออร์ รวมทั้งฝ่ายจัดการจะติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายงานขายเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้หากเกิดความผันผวนจนกระทบต่อราคาต้นทุนของบริษัท ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวได้ทันที

นอกจากนี้บริษัทยังมีฝ่ายจัดซื้อที่ติดตามราคาราคาวัตถุดิบอย่างใกล้ชิดเป็นรายวัน และด้วยประสบการณ์ของผู้บริหารของบริษัทที่มีความชำนาญและอยู่ในอุตสาหกรรมแบตเตอรี่มานานกว่า 57 ปี ทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง มีความสัมพันธ์อันดีกับผู้ผลิตวัตถุดิบและมีการพิจารณาการสั่งซื้อวัตถุดิบให้สอดคล้องกับการวางแผนการผลิตได้อย่างเหมาะสม

2. ปัจจัยความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบริษัทร่วมทุน

ความเสี่ยง : ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงความสามารถของบริษัทร่วมทุน จำแนกเป็น 2 ด้านหลัก ได้แก่ ด้านเทคโนโลยี และด้านการตลาด

ในด้านเทคโนโลยี บริษัทได้รับการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตจากบริษัท จีเอส ยัวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (GYIN) โดยมีสัญญาให้ความช่วยเหลือด้านเทคนิคการผลิตแบตเตอรี่และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ โดยมีสัญญาเป็นรายปี ทั้งนี้ถ้าไม่มีการแก้ไขส่วนหนึ่งส่วนใดในสัญญาให้ถือว่าสัญญาจะได้รับการต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติต่อไป อย่างไรก็ตามหากบริษัทไม่ได้รับการต่อสัญญาการถ่ายทอดด้านเทคโนโลยีดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อการจัดการด้านคุณภาพของสินค้าจากการผลิต ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานได้ในที่สุด

ในด้านการตลาดต่างประเทศ บริษัทสามารถกระทำได้อย่าในอาณาเขตที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท จีเอส ยัวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด อันได้แก่ ประเทศกัมพูชา ลาว และพม่า นอกเหนือจากพื้นที่ดังกล่าวแล้ว บริษัทต้องได้รับความเห็นชอบจากบริษัท จีเอส ยัวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งกับการจำหน่ายของบริษัทในเครือ "YUASA" จากประเทศอื่นๆ โดยในปี 2563 บริษัทมีการส่งออกสินค้าอย่างต่อเนื่องผ่านบริษัท จีเอส ยัวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และบริษัทในเครือ เป็นเงินรวม 122.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.86 ของยอดส่งออกทั้งหมด หรือร้อยละ 5.92 ของรายได้จากการขายทั้งหมดของบริษัท

มาตรการจัดการความเสี่ยง : บริษัทได้มีการจ่ายค่าตอบแทนในรูปค่าสิทธิ (Royalty fee) ตามสัญญาให้ความช่วยเหลือด้านเทคนิคการผลิตแบตเตอรี่และการพัฒนาผลิตภัณฑ์มาโดยตลอด (โดยมีการคำนวณค่าสิทธิเป็นรายลูกที่ผลิตสำหรับแบตเตอรี่ชนิดพื้นฐานทุกชนิดและทุก

เครื่องหมายการค้า และคิดเป็นร้อยละจากยอดขายสำหรับแบตเตอรี่ชนิดไม่ต้องมีการดูแลรักษา (Maintenance Free) ทุกชนิด) และบริษัทได้รับการต่อสัญญาจากบริษัท จีเอส ยัวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ประเทศญี่ปุ่นติดต่อกันเป็นระยะเวลากว่า 57 ปีมาแล้ว สำหรับในด้านข้อจำกัดในตลาดต่างประเทศ บริษัทสามารถที่จะส่งออกได้สามารถส่งต่อไปยังตลาดในประเทศที่ไม่มีบริษัทในเครือ "YUASA" ได้ ซึ่งในปัจจุบันลูกค้าของบริษัทในต่างประเทศส่วนหนึ่งเป็นลูกค้าที่ไม่มีการค้าเนินธุรกิจของบริษัทในเครือด้วยข้อได้เปรียบจากเครือข่ายจีเอส ยัวซ่า ทำให้บริษัทมีแหล่งผลิตภัณฑ์แบตเตอรี่ที่หลากหลายเพื่อจำหน่ายในตลาด

3. ปัจจัยความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าราย

ความเสี่ยง : ในปี 2563 บริษัทพึ่งพิงการจำหน่ายสินค้าลูกค้ารายในตลาดผู้ประกอบการ (OEM) โดยบริษัทมียอดขายแบตเตอรี่รถยนต์ให้แก่ลูกค้ารายหนึ่งในประเทศคิดเป็นปริมาณร้อยละ 100 จากยอดขายแบตเตอรี่รถยนต์สำหรับตลาด OEM ทั้งหมด และบริษัทมียอดขายแบตเตอรี่รถจักรยานยนต์ให้แก่ลูกค้ารายในตลาด OEM รายหนึ่งทั้งในประเทศและต่างประเทศมากกว่าร้อยละ 50 จากยอดขายแบตเตอรี่รถจักรยานยนต์สำหรับตลาด OEM ทั้งหมด ดังนั้นหากลูกค้าดังกล่าวยกเลิกการซื้อขอยังดังกล่าว จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

มาตรการจัดการความเสี่ยง : บริษัทมีนโยบายที่จะผลิตแบตเตอรี่ให้แก่ลูกค้าเป็นบางรายในตลาด OEM เพื่อเป็นการโฆษณาบริษัททางอ้อม ขณะเดียวกันลูกค้าซึ่งเป็นผู้ผลิตรายอื่นและรถจักรยานยนต์เองก็ต้องการแบตเตอรี่คุณภาพสูงเชื่อถือได้ ราคายุติธรรมและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป จากความสัมพันธ์ที่มีมาอย่างยาวนานระหว่างบริษัทร่วมทุนประเทศญี่ปุ่นและบริษัทแม่ของลูกค้า อีกทั้งความสัมพันธ์อันดีของบริษัทกับลูกค้าเอง ดังนั้นการที่ลูกค้าจะยกเลิกการสั่งซื้อจากบริษัทจึงมีความเป็นไปได้น้อย อย่างไรก็ตามเพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้าเพียงรายเดียวหรือน้อยราย บริษัทพยายามที่จะเพิ่มลูกค้ารายใหม่สำหรับตลาดแบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ ด้วยการพัฒนาประเภทแบตเตอรี่ร่วมกับบริษัท จีเอส ยัวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (GYIN)

4. ปัจจัยความเสี่ยงจากการแข่งขันสูง

ความเสี่ยง : เนื่องจากธุรกิจแบตเตอรี่รถยนต์เป็นธุรกิจที่ไม่ซับซ้อน และมีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาแย่งส่วนแบ่งตลาดภายในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง ซึ่งอาจจะเข้ามาในรูปแบบการก่อตั้งโรงงานผลิตเพื่อจำหน่ายในประเทศ การนำเข้าแบตเตอรี่จากต่างประเทศเข้ามาจำหน่ายในประเทศ หรือการเสนอราคาที่ต่ำกว่าเพื่อแย่งส่วนแบ่งตลาดในประเทศ ทำให้ภาวะแข่งขันเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายในการขายสูงขึ้น โดยเฉพาะจากการลดราคา และแผนต่าง ๆ ที่ออกมาจูงใจลูกค้าให้ซื้อสินค้าของตนเอง ทั้งหมดนี้ทำให้ผลกำไรลดลง และกระทบผลการดำเนินงาน

มาตรการจัดการความเสี่ยง : ในปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้รับการยอมรับจากลูกค้าทั้งในตลาด OEM (ตลาดรถใหม่) และ REM (ตลาดทดแทนภายในประเทศ) ว่าเป็นแบตเตอรี่ที่มีคุณภาพ และบริษัทได้เตรียมมาตรการรองรับการแข่งขันที่สูงขึ้น ดังนี้ (1) ปรับปรุงเทคโนโลยีการผลิตให้ทันสมัยอยู่เสมอ (2) การควบคุมการสูญเสียในการผลิตและลดการสูญเสียของเครื่องจักร เพื่อให้ได้ต้นทุนการผลิตที่ต่ำลง และราคาที่แข่งขันได้ (3) จัดทำแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ออกสู่ตลาด เพื่อสนองความต้องการของลูกค้า (4) รักษาความสัมพันธ์กับผู้นำรายสำคัญ และลูกค้าปัจจุบัน พร้อมทั้งทำสัญญาการกำกับผู้ว่าจ้างผลิตบางราย (5) หาช่องทางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ผ่านร้านค้ารูปแบบ Modern Trade (6) เพิ่มความยืดหยุ่นในการผลิต เพื่อให้สามารถรองรับและตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างสม่ำเสมอ (7) นำเข้าแบตเตอรี่จากบริษัทในเครือเพื่อให้รุ่นที่จำหน่ายในแบตเตอรี่มีความหลากหลายมากขึ้นและรองรับความต้องการของลูกค้า และ (8) การลดราคาสินค้าเพื่อให้สามารถแข่งขันกับคู่แข่งรายอื่นและรักษาส่วนแบ่งตลาดของตนเอง

5. ปัจจัยความเสี่ยงจากรายได้ รายจ่ายที่เป็นเงินสกุลต่างประเทศ

ความเสี่ยง : ธุรกิจของบริษัทมีความเกี่ยวข้องกับการใช้สกุลเงินต่างประเทศหลายรูปแบบ ได้แก่ การส่งออกสินค้า การนำเข้าวัตถุดิบ ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเทียบเป็นเงินบาทจำนวน 41.55 ล้านบาทและ 44.20 ล้านบาท ตามลำดับ

มาตรการจัดการความเสี่ยง : ในด้านการขายสินค้าไปยังต่างประเทศ ฝ่ายงานขายต่างประเทศของบริษัทจะวางแผนการขายในรูปสกุลเงินบาทและจะมีการเผื่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้ประมาณร้อยละ 5-10 เพื่อเป็นการสำรองความผันผวนของค่าเงิน และทางผู้บริหารของบริษัทจะมีการวางแผนเพื่อปรับปรุงมูลค่ามาตรฐานของสกุลเงินในการประมาณการราคาขาย นอกจากนั้นในด้านการชำระหนี้สินเป็นเงินตราต่างประเทศบริษัทได้นำนโยบายป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนมาใช้เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว

6. ปัจจัยความเสี่ยงจากการจัดการสิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยในการทำงาน

ความเสี่ยง : เนื่องจากธุรกิจการผลิตแบตเตอรี่สำหรับยานยนต์ของบริษัท มีความเกี่ยวข้องโดยตรงกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยในการทำงาน กล่าวคือขบวนการผลิตแบตเตอรี่ภายในโรงงาน มีความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดอุบัติเหตุในการทำงานจากเครื่องจักรหรืออุปกรณ์อื่น ๆ และ/หรืออาจส่งผลให้เกิดเพลิงไหม้ และการก่อให้เกิดของเสียหรือมลพิษ เช่น เครื่องจักรจากการผลิตมีเสียงดัง น้ำเสียที่ปนเปื้อนผงตะกั่ว ผุ่นผงจากขบวนการผลิตผงตะกั่ว ดัดแผ่น และขัดแผ่น ถังแก๊สจากขบวนการหลอมตะกั่วหากการเผาไหม้ไม่สมบูรณ์ และ

5. ปัจจัยความเสี่ยง

เสี่ยงจากการทำงานของเครื่องจักร ทั้งนี้หากไม่มีระบบการจัดการ ป้องกันหรือการจัดให้ระบบบำบัดของเสียที่เหมาะสม อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อพนักงาน ชุมชนข้างเคียง และสิ่งแวดล้อมภายในและบริเวณรอบโรงงาน

มาตรการจัดการความเสี่ยง : ในด้านสิ่งแวดล้อมบริษัทได้จัดให้มีขบวนการกำจัดหรือบำบัดของเสียต่างๆ ที่ออกจากขบวนการผลิต รวมทั้งการดูแลบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำ ได้แก่ ระบบบำบัดน้ำเสีย เพื่อกำจัดผดุงตัวจากน้ำเสีย ก่อนปล่อยออกสู่นอกโรงงาน การจัดให้มีระบบดูดฝุ่นผดุงตัวบริเวณที่อาจเกิดการกระจายของผดุงตัว จัดให้มีระบบเผาไหม้ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะลดกลิ่นแก๊สจากการผลิต และการจัดให้มีอุปกรณ์ป้องกันเสียง หากเครื่องจักรใดก่อให้เกิดเสียงดังเกินกว่ามาตรฐานตามกฎหมายกำหนด

นอกจากนั้นในด้านความปลอดภัยในการทำงานและการป้องกันอัคคีภัย บริษัทได้ดำเนินการในหลายรูปแบบ เพื่อให้พนักงานได้รับการดูแลและมีความปลอดภัยในการทำงาน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของการเน้นย้ำอย่างสม่ำเสมอถึงความไม่ประมาท เพราะเชื่อว่าความประมาทเพียงเล็กน้อยอาจนำมาซึ่งความเสียหายที่ประมาทค่ามิได้ การปรับปรุงและบำรุงรักษาอุปกรณ์ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน การจัดอบรมพนักงานเกี่ยวกับเรื่องความปลอดภัยและแผนฉุกเฉินต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการติดตั้งอุปกรณ์ต่างๆ เช่น ระบบกล้องวงจรปิด รวมทั้งแผนการฝึกซ้อมเป็นประจำ การจัดให้มีกิจกรรมค้นหาอันตรายโดยพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเร่งดำเนินการปรับปรุงจุดที่อาจเป็นอันตราย เพื่อลดอุบัติเหตุภายในโรงงานและพนักงานได้รับความปลอดภัย

7. ปัจจัยความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อกับลูกค้าภายในประเทศของบริษัท

ความเสี่ยง : เศรษฐกิจไทยโดยรวมในปี 2563 มีภาวะหดตัว จากผลกระทบของการระบาดของโรคติดเชื้อโคโรนาไวรัส โดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยวที่ชะลอตัวลงตามจำนวนนักท่องเที่ยวที่ไม่สามารถเดินทางเข้าประเทศได้ ทั้งนี้รัฐบาลได้พยายามอัดฉีดเงินผ่านโครงการการลงทุน และโครงการสวัสดิการต่างๆ เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจภายในประเทศให้มากขึ้น สำหรับการประกอบธุรกิจแบตเตอรี่ บริษัทได้รับผลกระทบจากการระบาดดังกล่าวโดยเฉพาะช่วงไตรมาสที่ 2 ซึ่งส่งผลให้ยอดขายลดลงเป็นอย่างมาก และยอดขายเริ่มฟื้นตัวขึ้นในไตรมาสที่ 3 และ 4 ของปี 2563 อย่างไรก็ตามด้วยสถานะเศรษฐกิจในลักษณะนี้ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงในการให้สินเชื่อกับลูกค้าเกิดขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ หากลูกค้ารายเดิมหรือรายใหม่ไม่สามารถชำระหนี้คืนให้กับบริษัทได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง : บริษัทได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงด้วยการกำหนดนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม และหากเป็นลูกค้ารายใหม่ ทางบริษัทจะพิจารณาจำหนายเป็นเงินสด ในระยะแรกจากนั้นจึงจะพิจารณาให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายใหม่ดังกล่าวจึงทำให้ความเสี่ยงต่ำ

8. ปัจจัยความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติและมนุษย์สร้างขึ้น

ความเสี่ยง : บริษัทตั้งอยู่ในพื้นที่ต่ำและอยู่ใกล้กับทะเล มีความเสี่ยงที่จะเกิดน้ำท่วมภายในโรงงานเมื่อมีน้ำทะเลหนุนหรือฝนตกหนัก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินของบริษัท รวมทั้งระบบข้อมูลด้านสารสนเทศ นอกจากนี้ความชื้นจากน้ำยังมีผลต่อกระบวนการผลิตต่างๆ โดยเฉพาะแผ่นธาตุซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตแบตเตอรี่

มาตรการจัดการความเสี่ยง : โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทยังคงปรับปรุงระบบระบายน้ำภายในโรงงานและจุดเชื่อมต่อระหว่างโรงงานและระบบระบายน้ำนอกโรงงานอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการปรับปรุงระบบท่อนหลังคาโรงงานเพื่อให้การระบายน้ำฝนในช่วงฤดูฝนให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่กระทบต่อระบบระบายน้ำภายในโรงงาน ยิ่งไปกว่านั้นบริษัทได้จัดเตรียมกระสอบทรายและปั้มน้ำในช่วงฤดูฝน สำหรับระบายน้ำภายในโรงงานให้รวดเร็วขึ้น นอกจากนี้ในพื้นที่การผลิตและติดตั้งเครื่องจักรที่ต่ำและมีน้ำท่วมขังบ่อย บริษัทได้มีการวางแผนและปรับปรุงการจัดวางเครื่องจักรใหม่และระบบระบายน้ำในพื้นที่ดังกล่าวด้วย สำหรับระบบข้อมูลสารสนเทศของบริษัทที่อาจได้รับผลกระทบจากน้ำท่วมนั้น บริษัทได้จัดทำระบบฐานข้อมูลสำรองเพื่อมิให้ข้อมูลเกิดการเสียหาย หรือเมื่อเสียหายก็สามารถเรียกข้อมูลเดิมกลับมาได้ โดยติดตั้งไว้บริเวณชั้นสองของอาคารสำนักงาน ทำให้สามารถป้องกันน้ำท่วมหรือเหตุการณ์ทางภัยธรรมชาติได้อีกระดับหนึ่ง

9. ปัจจัยความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง : เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นเครื่องมือสำคัญในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ปัจจุบันบริษัทมีปัจจัยเสี่ยงด้านความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ เช่น ความเสี่ยงจากความเสียหายของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอันเกิดจากการใช้งานปกติ หรือภัยพิบัติต่างๆ ความเสี่ยงจากการคิดไวรัสคอมพิวเตอร์ ความเสี่ยงจากการถูกจารกรรมข้อมูล ซึ่งล้วนแต่ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทอาจเกิดปัญหาได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง : บริษัทได้จัดทำระบบป้องกันความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ โดยมีการดูแลและบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและโปรแกรมคอมพิวเตอร์อยู่เป็นประจำ มีการสร้างไฟร์วอลล์ (Firewall) เป็นมาตรการป้องกันเบื้องต้น เพื่อให้มีเฉพาะบุคคลที่ได้รับอนุญาตเข้าสู่ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท นอกจากนี้ยังมีการติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสคอมพิวเตอร์ในคอมพิวเตอร์ทุกเครื่อง บริษัทมีมาตรการให้พนักงาน ทุกคนใส่รหัสผ่านของตนเองเพื่อใช้งานเพื่อป้องกันการจารกรรมข้อมูล ในการป้องกันความเสี่ยงจากความเสียหายของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่อาจเกิดจากภัยธรรมชาติ หรือภัยพิบัติอื่นๆ นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดเตรียมศูนย์สำรองข้อมูล (DATA CENTER BACKUP SITE) ภายในบริษัท ซึ่งสามารถฟื้นฟูระบบเพื่อความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจหากเกิดปัญหาด้านข้อมูลด้วย

10. ปัจจัยความเสี่ยงด้านสุขภาพของพนักงานจากเชื้อไวรัส Coronavirus COVID-19

ความเสี่ยง: จากเหตุการณ์เชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ที่เริ่มแพร่ระบาดจากประเทศจีนในช่วงปลายปี 2562 และยังคงลามต่อเนื่องไปยังประเทศเพื่อนบ้านรวมทั้งประเทศไทยและในอีกหลายประเทศนั้น ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงานของบริษัท และอาจต้องงดการปฏิบัติหน้าที่ทันที และกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กรในทันที เนื่องจากทรัพยากรมนุษย์เป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญที่สุด

มาตรการจัดการความเสี่ยง: บริษัทได้ติดตามข่าวสารจากกระทรวงสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง และได้กำหนดมาตรการป้องกันและเฝ้าระวังการติดเชื้อไวรัสชนิดนี้อย่างรัดกุม เช่น การกำหนดให้พนักงานทุกคนตรวจวัดอุณหภูมิร่างกายก่อนเข้าปฏิบัติงานสม่ำเสมอ การสนับสนุนให้พนักงานหมั่นทำความสะอาดร่างกายอย่างสม่ำเสมอก่อนเข้าสถานที่ ด้วยการให้บริการแอลกอฮอล์สำหรับการทำความสะอาดตามจุดต่างๆ ในบริษัทอย่างทั่วถึง การให้เว้นระยะห่างระหว่างบุคคลในกรณีที่ต้องเข้าร่วมประชุมกันหรือทานอาหารร่วมกัน และการควบคุมการเดินทางของพนักงานขอยอย่างเคร่งครัด ซึ่งผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารจะต้องรับทราบการเดินทางของพนักงานตลอดเวลาในช่วงที่สถานการณ์ยังไม่คลี่คลาย เป็นต้น

6. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
ทะเบียนเลขที่ : 0107537002672 (เดิมเลขที่ บมจ.514)
ประเภทธุรกิจ : ผู้ผลิต, ผู้จำหน่าย และนำเข้าแบตเตอรี่
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่และโรงงาน : เลขที่ 164 หมู่ 5 ซอยเทศบาล 55 ตำบลท้ายบ้านใหม่
อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280
โทรศัพท์ 0-2769-7300 โทรสาร 0-2769-7349
Website www.yuasathai.com

จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

หุ้นสามัญจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 107,625,000 หุ้น
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
มูลค่ารวมทั้งสิ้น 107,625,000 บาท

รายละเอียดการถือหุ้นของบริษัท

- บริษัทย่อย (บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชัน จำกัด)

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นจำนวน 99,990 หุ้นคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว โดยบริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชัน จำกัด เป็นผู้บริหารทางการตลาด และเป็นตัวแทนจำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์ แบตเตอรี่รถจักรยานยนต์ในประเทศแต่เพียงผู้เดียว

- ข้อมูลบริษัทย่อย

บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชัน จำกัด สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 164 หมู่ 5 ซอยเทศบาล 55 ตำบลท้ายบ้านใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280 โทรศัพท์ 0-2769-7300 โทรสาร 0-2769-7349 จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด วันที่ 3 กรกฎาคม 2540 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ บจ. (5)1049/2540

ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์ และรถจักรยานยนต์
การจ่ายเงินปันผล : ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
รอบบัญชี : 1 มกราคม - 31 ธันวาคม
ผู้สอบบัญชี : นางสาวสิริสุข วัฒนศิริชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8413
ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ : จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว : จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท

- บุคคลที่อ้างอิงอื่น

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ 02-009-9999
ผู้สอบบัญชี : นางสาวสิริสุข วัฒนศิริชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8413
บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50-51 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์ 02-677-2000 โทรสาร 02-677-2222
ที่ปรึกษาทางการเงิน : บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด (มหาชน)
อาคาร มิตรทาวน์ ออฟฟิศ ทาวเวอร์ ชั้น 9 ห้อง 902-908
944 ถนนพระราม 4 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ 02-126-8399

7. โครงสร้างผู้ถือหุ้นและนโยบายการจ่ายเงินปันผล

โครงสร้างการถือหุ้น

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือ และสัดส่วนการถือหุ้น ณ เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2564

| | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|----|------------------------------------|-------------|-----------------------|
| 1 | GS YUASA INTERNATIONAL LTD | 43,789,450 | 40.69 |
| 2 | บริษัท นครหลวงกลการ เซอร์วิส จำกัด | 20,584,370 | 19.13 |
| 3 | บริษัท สยามกลการอะไหล่ จำกัด | 12,977,900 | 12.06 |
| 4 | บริษัท ฟู้เออร์แคนไทล์ จำกัด | 6,971,600 | 6.48 |
| 5 | บริษัท เซนทรัล เอเจนซี จำกัด | 5,865,100 | 5.45 |
| 6 | กลุ่มมบุตรรม | 3,308,600 | 3.07 |
| | 1) นางพัคตร์ราไพ วัฒนกุล | 1,341,200 | 1.25 |
| | 2) นายพรจักร มบุตรรม | 1,000,000 | 0.93 |
| | 3) น.ส.จันทร์ฉาย มบุตรรม | 934,500 | 0.87 |
| | 4) น.ส.ชไมพร มบุตรรม | 32,900 | 0.03 |
| 7 | นายฉัตรชัย ศรีวัฒนวิบูลย์ | 1,052,200 | 0.98 |
| 8 | นายประภาสิทธิ์ พรประภา | 1,018,500 | 0.95 |
| 9 | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 613,805 | 0.57 |
| 10 | นายโทนี เขาโฮ เซน | 300,000 | 0.28 |
| | รวมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก | 96,481,525 | 89.65 |
| | ผู้ถือหุ้นรายย่อย | 11,143,475 | 10.35 |
| | รวมผู้ถือหุ้นทั้งหมด | 107,625,000 | 100.00 |

ที่มา : บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุ : ครอบครัวมบุตรรม เป็นผู้ถือหุ้นหลักของ บริษัท นครหลวงกลการเซอร์วิส จำกัด บริษัทฟู้เออร์แคนไทล์ จำกัด และบริษัท เซนทรัล เอเจนซี จำกัด

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลสำรองตามกฎหมาย และสำรองอื่น ๆ ของงบการเงิน

บริษัทขอย มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลประมาณร้อยละ 60 ถึง 70 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล สำรองตามกฎหมาย และสำรองอื่นๆ

1. คณะกรรมการ

โครงสร้างกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการ 5 ชุด คือ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการสรรหา โดยที่คณะกรรมการสรรหาได้มีการจัดตั้งเป็นคราวๆไป เมื่อจำเป็นต้องมีการสรรหากรรมการบริษัท สำหรับรายละเอียดของคณะกรรมการแต่ละชุดเป็นดังนี้

1.1 คณะกรรมการบริษัท (รายละเอียดในหน้าประวัติกรรมการ)

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีกรรมการทั้งหมด 12 ท่าน ประกอบด้วย

| ชื่อ – นามสกุล | ตำแหน่ง | วันที่ได้รับการแต่งตั้ง/วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง (กรรมการ) |
|--|---|---|
| 1. นายอาศิระ ภิโยมิชู ^① | ประธานกรรมการ (รักษาการ) รองประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 14 พฤษภาคม 2563 |
| 2. นายอิทธิโร มูราตะ | กรรมการบริษัท | 9 ธันวาคม 2559 |
| 3. นายพรจักร มนุธรรม | กรรมการบริษัท | 8 ธันวาคม 2546 |
| 4. พล.ต.ศุภชาญ มนุธรรม | กรรมการบริษัท | 8 พฤษภาคม 2555 |
| 5. นายชีโยชิ ทานิกุจิ | กรรมการบริษัท | 13 พฤษภาคม 2562 |
| 6. นายลาซุมะ ไชอิโตะ | กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่วิศวกรรม | 8 พฤศจิกายน 2561 |
| 7. นายสุสัทธ์ เรืองวัฒนะโชติ | กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ | 28 กุมภาพันธ์ 2561 |
| 8. นายประพัทธ์ พัทธกษนิพนธ์ ^② | กรรมการบริษัท | 12 พฤศจิกายน 2563 |
| 9. นายโยชิน วิมุกดาชน | กรรมการอิสระ | 22 เมษายน 2551 |
| 10. รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ | 21 เมษายน 2553 |
| 11. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ | 21 เมษายน 2553 |
| 12. รศ.พิสิษฐ์ วัฒนสมบุรณ์ | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ | 1 ตุลาคม 2560 |

หมายเหตุ: ① นายอาศิระ ภิโยมิชู ในลำดับที่ 1 ดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายมาซาอะกิ อิโรโอกะ และดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ (รักษาการ) รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทน นายอิทธิโร มูราตะ ที่ลาออกจากตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2563

② นายประพัทธ์ พัทธกษนิพนธ์ ในลำดับที่ 8 ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 แทนนายมนตรี เคนไพอโรจน์ศักดิ์ ซึ่งถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

โดยมี นายพิรศักดิ์ ชันชวิชัย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562

การถ่วงดุลอำนาจของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 12 ท่าน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

| | | |
|--|---|------|
| - กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 3 | ท่าน |
| - กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร | 5 | ท่าน |
| - กรรมการอิสระ | 4 | ท่าน |
| - กรรมการตรวจสอบ (แต่งตั้งจากกรรมการอิสระ) | 3 | ท่าน |

สำหรับกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารมีทั้งหมด 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 41.67 ของกรรมการทั้งคณะ และกรรมการตรวจสอบที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 25 สำหรับกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารประกอบด้วย

| | | |
|----------------|---------------|---------|
| 1. นายพรจักร | มนุธรรม | กรรมการ |
| 2. พล.ต.ศุภชาญ | มนุธรรม | กรรมการ |
| 3. นายอิทธิโร | มูราตะ | กรรมการ |
| 4. นายชีโยชิ | ทานิกุจิ | กรรมการ |
| 5. นายประพัทธ์ | พิัทธกษนิพนธ์ | กรรมการ |

8. โครงสร้างการจัดการ

รายงานการถือหลักทรัพ์ของกรรมการบริษัทในปี 2562-2563 (รวมกลุ่มมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)

| ชื่อ – นามสกุล | หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น) | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---------|----------------|-------------------|
| | ณ 31 ธ.ค.2562 | การเปลี่ยนแปลงในปี 2563 | | | ณ 31 ธ.ค. 2563 | |
| | | | | | จำนวน (หุ้น) | สัดส่วน (%) |
| 1. นายอาศิระ ภิโยมิฐ① | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 2. นายอิชิโร มูราตะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 3. นายพรจักร มนุชรรม | 1,000,000 | ได้มา | - | จำหน่าย | - | 1,000,000 0.93 |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 4. พล.ต.ศุภชาญ มนุชรรม | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 5. นายชีโยชิ ทานิกุจิ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 6. นายคาซุมะ ไซอิโตะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 7. นายสุขแท้ เรืองวัฒนะ ไซอิ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 8. นายประพัทธ์ พิทักษ์นิรันดร์② | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 9. นายโยชิน วิมุกดาชน | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 10. รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 11. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | 2,000 | ได้มา | - | จำหน่าย | - | 2,000 0.002 |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| 12. รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบูรณ์ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | - | ได้มา | - | จำหน่าย | - | - |

หมายเหตุ: ① นายอาศิระ ภิโยมิฐ ในลำดับที่ 1 ดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายมาซาอะกิ อิโรโอกะ กรรมการที่ลาออก และดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ (รักษาการ) รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทน นายอิชิโร มูราตะ ที่ลาออกจากตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2563

② นายประพัทธ์ พิทักษ์นิรันดร์ ในลำดับที่ 8 ดำรงตำแหน่งกรรมการ แทนนายมนตรี เคนไพอโรจน์ศักดิ์ ซึ่งถึงแก่กรรม ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2563

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท

ประกอบด้วย นายพรจักร มนุชรรม หรือ พล.ต.ศุภชาญ มนุชรรม ลงลายมือร่วมกับ นายอาศิระ ภิโยมิฐ หรือ นายคาซุมะ ไซอิโตะ พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น โดยสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้เรื่องดังต่อไปนี้ เป็นอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่จะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

1. คณะกรรมการมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท (Direct) และกำกับควบคุมดูแล (Monitor and Supervise) ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการและความมั่งคั่งสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น (Maximize Economic Value and Shareholders' Wealth) โดยพิจารณาถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วย
2. พิจารณาแผนการดำเนินงาน และพัฒนาขีดความสามารถของบริษัทให้สามารถแข่งขันได้ในระดับสากล
3. ประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. คณะกรรมการจะดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
5. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี
6. กรณีที่จำเป็นคณะกรรมการอาจแสวงหาความเห็นทางวิชาชีพจากที่ปรึกษาภายนอก เกี่ยวกับการดำเนินการด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
7. กรรมการที่เป็นอิสระและกรรมการจากภายนอกอื่น ควรพร้อมที่จะใช้ดุลยพินิจของตนอย่างเป็นอิสระในการพิจารณากำหนดกลยุทธ์ การบริหารงาน การใช้ทรัพยากร การแต่งตั้งกรรมการและการกำหนดมาตรฐานการดำเนินงาน ตลอดจนพร้อมที่จะคัดค้านการกระทำของกรรมการอื่น ๆ หรือฝ่ายจัดการในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นทุกราย
8. คณะกรรมการจะจัดให้มีเลขานุการบริษัท (Company Secretary) เพื่อช่วยดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ และช่วยให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ
9. เสนอแต่งตั้งและสิ้นสุดสถานภาพของกรรมการ
10. พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใด ๆ อันมีผลกระทบต่อฐานะการเงิน ภาระหนี้สิน ยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ และชื่อเสียงของบริษัท
11. พิจารณาการทำรายการเกี่ยวโยงกันระหว่างบริษัทแม่ , บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ต้องขอมติที่ประชุมหรือขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (ถ้ามีสาระสำคัญ)
12. คณะกรรมการจะจัดให้มีบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Corporate Conduct) จริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน (Code of Ethics) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร
13. ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม
14. มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอ เพื่อความโปร่งใสในการดำเนินงาน
15. ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยด้วยความเสมอภาค

การประชุมคณะกรรมการ : คณะกรรมการบริษัทมีการจัดประชุมอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี โดยจะกำหนดวันประชุมตลอดทั้งปี และแจ้งให้คณะกรรมการแต่ละท่านทราบไว้ล่วงหน้า ในการจัดประชุม ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบกำหนดวาระการประชุม กรรมการแต่ละท่านมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม เลขานุการบริษัทจะทำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการล่วงหน้าก่อน 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษามาก่อนล่วงหน้า ทั้งนี้ในปี 2563 บริษัทได้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ มีดังต่อไปนี้

1. เรียกประชุมคณะกรรมการ และดูแลการจัดส่งหนังสือนัดประชุม รวมทั้งเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
3. เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
4. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้
5. ดูแลการประชุมผู้ถือหุ้นให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
6. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดไว้โดยเฉพาะให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการ

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ ได้แก่

| ชื่อ-นามสกุล | ตำแหน่ง |
|-------------------------------|-----------------------------|
| 1. รศ.ดร.ลาวัณย์ ฉันทศิลป์กุล | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |
| 3. รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบูรณ์ | กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ |

โดยมี นางสาวดารารวณ สุขสวัสดิ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2549

คณะกรรมการตรวจสอบมีบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท คือ นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล เป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน (รายละเอียดประวัติของกรรมการแต่ละท่านประกอบ)

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามข้อบังคับว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของงานตรวจสอบภายในและประสานงานกับผู้สอบบัญชี
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
 - 7.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 7.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 7.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 7.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 7.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 7.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - 7.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - 8.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 8.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - 8.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงาน รายการหรือการกระทำตามดังกล่าวข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

9. ติดตามและประเมินผลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
10. รับทราบการรายงานผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
11. ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด และเป็นแบบอย่างที่ดีกับพนักงานในองค์กร
12. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

1.3 กรรมการอิสระ

| ชื่อ-นามสกุล | ตำแหน่ง |
|-------------------------------|--------------|
| 1. รศ.ดร.ลาวัณย์ ธนาศิลปกุล | กรรมการอิสระ |
| 2. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | กรรมการอิสระ |
| 3. รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบูรณ์ | กรรมการอิสระ |
| 4. นายโยธิน วิมุกตายน | กรรมการอิสระ |

นิยามของกรรมการอิสระ

บริษัทได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระซึ่งมีมาตรฐานเทียบเท่ากับข้อกำหนดขั้นต่ำของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการที่เป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือนิติบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันหรือเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพ

อย่างเดียวกันหรือเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้โดยทั่วไปการแสดงความเห็นอย่างอิสระหมายความว่าแสดงความคิดเห็นหรือรายงานตามภารกิจที่ได้มอบหมายโดยไม่คำนึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่อยู่ภายใต้สถานการณ์ใด ๆ ที่อาจบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้กรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตาม 1 ถึง 9 ข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้สอบสวน ตรวจสอบ หรือติดตามในเรื่องที่เกี่ยวข้องของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้ และรายงานเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

1.4 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย

| ชื่อ-นามสกุล | ตำแหน่ง |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| 1. นายพรจักร มนุชธรรม | ประธานกรรมการกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. รศ.ดร.ลาวัณย์ ธนาศิลป์กุล | กรรมการอิสระ/กรรมการกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | กรรมการอิสระ/กรรมการกำหนดค่าตอบแทน |
| 4. นายอิชิโระ มูราตะ | กรรมการบริษัท/กรรมการกำหนดค่าตอบแทน |

โดยมี นางสาวจันทรา ยิ่งเจริญโชค เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2560

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณาทบทวน และในกรณีที่จำเป็น ให้เสนอค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นคณะกรรมการของบริษัท
2. พิจารณาทบทวน และในกรณีที่จำเป็น เสนอให้มีการเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มสวัสดิการ นโยบายผลประโยชน์ เงินเดือน และนโยบายการจ่ายโบนัส สำหรับผู้บริหารระดับสูง (เช่น การให้สิทธิพนักงานซื้อหุ้น และการให้เบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ เงินสนับสนุน และโครงการอื่น ๆ)
3. รายงานการปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนให้ คณะกรรมการบริษัท ทราบ
4. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ให้คำชี้แจงตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอันเนื่องเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง
6. คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต

1.5 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วย

| ชื่อ – นามสกุล | ตำแหน่ง |
|------------------------------|--------------------------------------|
| 1. รศ.ดร.ลาวัณย์ ธนาศิลป์กุล | ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ |
| 2. นายอาศิระ ติโยมิชู | กรรมการบริษัท/กรรมการกำกับดูแลกิจการ |
| 3. พล.ต.ศุภชาญ มนุชธรรม | กรรมการบริษัท/กรรมการกำกับดูแลกิจการ |
| 4. นายอิชิโระ มูราตะ | กรรมการบริษัท/กรรมการกำกับดูแลกิจการ |
| 5. นายโยชิน วิมุกดาชน | กรรมการอิสระ/กรรมการกำกับดูแลกิจการ |

โดยมี นางสาวดารารวณ สุขสวัสดิ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2559

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1. กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) รวมทั้งข้อกำหนดด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับ

- ที่เป็นปัจจุบันขององค์กรที่ทำหน้าที่ดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากล และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติและประกาศใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดี (Best Practices) ของกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานในทุกระดับ
- เสนอแนวทางการส่งเสริมให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ และมีความรับผิดชอบให้สอดคล้องและเป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์ของนโยบายกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) รวมทั้งให้เกิดการปฏิบัติที่ดีตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ ในการดำเนินธุรกิจ ของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัทฯ
 - พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy) อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เป็นนโยบายกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) ของ บริษัทฯ ทันสมัยและสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ และข้อเสนอแนะขององค์กรภายในที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งข้อเสนอของผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - กำหนดให้มีการติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) และประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปีนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทฯ ภายในเดือนมกราคมของปีถัดไปพร้อมทั้งนำเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
 - กำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy) ของ บริษัทฯ เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้องและเป็นมาตรฐาน
 - ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ทันสมัยและสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดี ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ
 - สามารถปรึกษาหารือกับที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญด้านการกำกับดูแลกิจการเมื่อมีความจำเป็น โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น
 - จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ภายในเดือนมกราคมของปีถัดไป
 - ปฏิบัติงานอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย อาทิ เช่น พิจารณาทบทวนพันธกิจของบริษัทฯ ภายใต้สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ในขณะที่ พิจารณาทบทวนวัตถุประสงค์ของธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ พิจารณาทบทวนและปรับปรุงข้อบังคับของบริษัทฯ ให้สอดคล้องตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) และการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัทฯ เป็นต้น

1.6 คณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาจะได้รับการแต่งตั้งเป็นคราวๆ ไป เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ และล่าสุดที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาเพื่อสรรหากรรมการตรวจสอบชั่วคราว ประกอบด้วย

| ชื่อ – นามสกุล | ตำแหน่ง |
|---------------------------|----------------------------|
| 1. รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบูรณ์ | ประธานคณะกรรมการสรรหา |
| 2. นายอาทิตย์ ลิโยมิชู | กรรมการบริษัท/กรรมการสรรหา |
| 3. พล.ต.ศ.สุกษญา มนุชธรรม | กรรมการบริษัท/กรรมการสรรหา |

โดยมี นายสุชาติ เรืองวัฒนะโชติ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหา ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2563

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหา ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการสรรหา ดังต่อไปนี้

8. โครงสร้างการจัดการ

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการอิสระ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
 2. พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระที่ครบวาระ และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม
 3. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- โดยฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่าง ๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการสรรหา เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการสรรหา ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

1.7 คณะอนุกรรมการอื่น

บริษัทยังไม่มีคณะอนุกรรมการอื่น ๆ นอกเหนือจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการสรรหาซึ่งจะมีการแต่งตั้งเป็นคราวๆไป

1.8 คณะผู้บริหาร

ในการปฏิบัติหน้าที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้งคณะผู้บริหาร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินธุรกิจของบริษัท และในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

คณะผู้บริหารที่ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ภายในบริษัท ซึ่งประกอบด้วย 3 ท่านดังนี้

- | | | |
|--------------|-----------------|-----------------------------|
| 1. นายอาศิระ | ภิโยมิชู | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายสุขแท้ | เรืองวัฒนะ โชติ | ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ |
| 3. นายคาซุมะ | ไซอิโตะ | ประธานเจ้าหน้าที่วิศวกรรม |

โดยมี นายสุขแท้ เรืองวัฒนะ โชติ เป็นเลขานุการคณะผู้บริหาร

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีดังต่อไปนี้

กำกับดูแลและประสานงานเพื่อดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุม ทั้งนี้การมอบอำนาจให้คณะผู้บริหารดำเนินการนั้น ต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท

1. พิจารณานุมัติแผนปฏิบัติการของแต่ละฝ่ายงาน
2. พิจารณานุมัติคำขอจากฝ่ายงานต่าง ๆ ที่เกินจากอำนาจการสั่งการของฝ่ายงานนั้น ๆ
3. พิจารณานุมัติการจัดซื้อหรือจัดจ้างที่เกินอำนาจของกลุ่มงานบริหารจัดการดูแลโดยตรง โดยมีอำนาจอนุมัติค่าใช้จ่ายและจัดซื้อจัดจ้างในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และ 10 ล้านบาท ตามลำดับ ยกเว้นการจัดซื้อวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตตามปกติ
4. พิจารณาแผนการลงทุนขยายงาน หรือทำธุรกิจใหม่ในขั้นต้นก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
5. พิจารณานุมัติการจัดซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต ตามสภาพการผลิตปกติ
6. เป็นผู้อนุมัติขั้นสุดท้ายสำหรับกรณีดังต่อไปนี้
 - 6.1. การเปลี่ยนแปลงแหล่งจัดซื้อวัตถุดิบทั้งภายในและต่างประเทศ
 - 6.2. การเปลี่ยนแปลงหรือกำหนดราคาขายพิจารณาขึ้นต้น
7. พิจารณาขึ้นต้นในการพิจารณาเงินรางวัลประจำปีของพนักงานเจ้าหน้าที่บริษัทก่อนนำเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ
8. พิจารณาความดีความชอบ แต่งตั้ง โยกย้าย ลงโทษ เลิกจ้าง หรือจัดจ้างเจ้าหน้าที่บริหาร
9. มีอำนาจกระทำการตามระบุในข้อบังคับการทำงาน
10. มีอำนาจในการลงนามในนามของบริษัท ในหลักฐานการขายต่าง ๆ และมีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นกระทำการแทนได้เมื่อไม่สามารถทำได้เป็นการชั่วคราว
11. อำนาจอนุมัติต่าง ๆ ที่กล่าวมา ยกเว้นการมอบอำนาจดำเนินการอนุมัติเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน เป็นไปตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

1.9 เลขานุการบริษัท

เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เลขานุการของบริษัทจะปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นายสุขแท้ เรืองวัฒนะ โชติ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 25

8. โครงสร้างการจัดการ

กุมภาพันธ์ 2548 และได้ลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัทเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 และ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติแต่งตั้ง นายพิรศักดิ์ ชันชวิชัย ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท เพื่อทดแทนนายสุขแท้ เรืองวัฒนะโชติ ที่ลาออกจากตำแหน่งเลขานุการบริษัท

หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ก) ทะเบียนกรรมการ ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และ รายงานประจำปีของบริษัท และ ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วัน ทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท มอบหมาย ได้แก่

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญให้แก่กรรมการบริษัทได้รับทราบ
2. เปิดเผยข้อมูลและข่าวสารต่าง ๆ ที่เป็นจริงให้กับผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือนักลงทุนได้รับทราบที่ทันต่อเหตุการณ์ให้ถูกต้องตามกฎหมาย
3. เป็นศูนย์กลางในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไป หรือบุคคลที่ต้องการรับทราบรายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท
4. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. ดำเนินการต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

การกำหนดค่าตอบแทนมีการพิจารณาโดยคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้โดยพิจารณาจากบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ประสิทธิภาพ ค่าตอบแทนของบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ผลประกอบการ ขนาดของธุรกิจ และความเหมาะสมกับสถานะเศรษฐกิจปัจจุบัน โดยค่าตอบแทนของคณะกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นของทุกปี

โดยที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2563 ได้กำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยตามรายละเอียดดังนี้

การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย

| หน่วย: บาท | | | | | |
|-----------------------------|---------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|
| กลุ่ม | ตำแหน่ง | ค่าเบี้ยประชุม / ต่อครั้ง | ค่าตอบแทน/ รายปี | ค่าตอบแทน/ รายไตรมาส | สิทธิประโยชน์อื่น |
| คณะกรรมการบริษัท | ประธาน | 15,000 | ไม่เกิน 7 ล้านบาท และ | - | - |
| | กรรมการ | 12,500 | ให้คณะกรรมการเป็นผู้จัดสรร | - | - |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | ประธาน | 15,000 | 100,000 | 10,000 | - |
| | กรรมการ | 12,500 | 80,000 | 10,000 | - |
| คณะกรรมการชุดย่อย | ประธาน | 15,000 | - | - | - |
| - คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน | กรรมการ | 12,500 | - | - | - |
| - คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ | | | | | |
| - คณะกรรมการสรรหา | | | | | |

สำหรับค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2563 นั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติให้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2563 ที่จำนวน 6.175 ล้านบาทหรือไม่เกิน 7 ล้านบาท โดยจัดสรรให้กรรมการจำนวน 12 ท่านคนละเท่า ๆ กันตามระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการ

8. โครงสร้างการจัดการ

ค่าตอบแทนและจำนวนครั้งในการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทในปี 2562-2563 มีรายละเอียดดังนี้

| หน่วย : บาท | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------|----------------|---------|--|-----------------------|
| รายชื่อคณะกรรมการ | ค่าตอบแทนรายปี | | ค่าเบี้ยประชุม | | การเข้าร่วมประชุม/การประชุม ทั้งหมด (ครั้ง) ต่อปี | |
| | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | วาระปกติ (ปี 2562) | วาระปกติ (ปี 2563) |
| 1. นายอาศิระ ธิโยมิชู① | - | 326,300 | - | 45,000 | - | 3/3 |
| 2. นายอิชิโร มูราตะ② | 466,000 | 520,000 | 75,000 | 67,500 | 5/5 | 6/6 |
| 3. นายพรจักร มนุชรรม | 466,000 | 520,000 | 62,500 | 62,500 | 5/5 | 6/6 |
| 4. พล.ต.ศุภชาญ มนุชรรม | 466,000 | 520,000 | 62,500 | 62,500 | 5/5 | 6/6 |
| 5. นายชีโยชิ ทานิกุจิ | 297,474 | 520,000 | 37,500 | 62,500 | 3/3 | 6/6 |
| 6. นายคาซุมะ ไชอิโอะ | 466,000 | 520,000 | 50,000 | 62,500 | 4/5 | 6/6 |
| 7. นายมาซาอะกิ อิโรโอกะ③ | 466,000 | 193,700 | 50,000 | 25,000 | 4/5 | 3/3 |
| 8. นายสุขแท้ เรืองวัฒนะโชติ | 466,000 | 520,000 | 62,500 | 62,500 | 5/5 | 6/6 |
| 9. นายมนตรี เค้นไพโรจน์ศักดิ์④ | 349,500 | 390,000 | 25,000 | 37,500 | 2/4 | 4/4 |
| 10. นายประพัทธ์ พิทักษ์นิตินันท์⑤ | - | 65,000 | - | 12,500 | - | 1/1 |
| 11. นายโยชิน วิมุกตาชน | 466,000 | 520,000 | 62,500 | 62,500 | 5/5 | 6/6 |
| 12. รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลปกุล | 466,000 | 520,000 | 62,500 | 62,500 | 5/5 | 6/6 |
| 13. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | 466,000 | 520,000 | 62,500 | 62,500 | 5/5 | 6/6 |
| 14. รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบุญณ์ | 466,000 | 520,000 | 62,500 | 62,500 | 5/5 | 6/6 |
| รวม | 5,306,974 | 6,175,000 | 675,000 | 750,000 | - | - |

หมายเหตุ : กรรมการผู้ซึ่งลาออกและกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ เพื่อทดแทนมีรายชื่อดังต่อไปนี้

①, ②, ③ นายอาศิระ ธิโยมิชู ดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายมาซาอะกิ อิโรโอกะ และดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ (รักษาการ), รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทน นายอิชิโร มูราตะ ที่ลาออกจากตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2563

④, ⑤ นายประพัทธ์ พิทักษ์นิตินันท์ ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 แทนนายมนตรี เค้นไพโรจน์ศักดิ์ ซึ่งถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

ค่าตอบแทนและจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2562-2563 มีรายละเอียดดังนี้

| หน่วย : บาท | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|---------|----------------|---------|---|---------|
| รายชื่อกรรมการตรวจสอบ | ค่าตอบแทน รายปีและรายไตรมาส | | ค่าเบี้ยประชุม | | การเข้าร่วมประชุม/ประชุม ทั้งหมด(ครั้ง)ต่อปี | |
| | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2562 | ปี 2563 |
| 1. รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลปกุล | 140,000 | 140,000 | 210,000 | 195,000 | 14/14 | 13/13 |
| 2. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | 120,000 | 120,000 | 175,000 | 162,500 | 14/14 | 13/13 |
| 3. รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบุญณ์ | 120,000 | 120,000 | 175,000 | 162,500 | 14/14 | 13/13 |
| รวม | 380,000 | 380,000 | 560,000 | 520,000 | - | - |

8. โครงสร้างการจัดการ

ค่าตอบแทนและจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนในปี 2562-2563 มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน | หน่วย : บาท | | | |
|---------------------------------|----------------|---------|---|---------|
| | ค่าเบี้ยประชุม | | การเข้าร่วมประชุม/ประชุม ทั้งหมด(ครั้ง)ต่อปี | |
| | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2562 | ปี 2563 |
| 1. นายพรจักร มนุชธรรม | 30,000 | 60,000 | 2/2 | 4/4 |
| 2. รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล | 25,000 | 50,000 | 2/2 | 4/4 |
| 3. นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล | 25,000 | 50,000 | 2/2 | 4/4 |
| 4.นายมาชาอะกิ อิโรโอกะ① | 12,500 | 12,500 | 1/2 | 1/1 |
| 5. นายอิชิโระ มูราตะ② | - | 37,500 | - | 3/3 |
| รวม | 92,500 | 210,000 | - | |

หมายเหตุ : ①, ② นายอิชิโระ มูราตะ ดำรงตำแหน่งกรรมการกำหนดค่าตอบแทน แทน นายมาชาอะกิ อิโรโอกะ ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2563

ค่าตอบแทนและจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการในปี 2562-2563 มีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ | หน่วย : บาท | | | |
|----------------------------------|----------------|---------|---|---------|
| | ค่าเบี้ยประชุม | | การเข้าร่วมประชุม/ประชุม ทั้งหมด(ครั้ง)ต่อปี | |
| | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2562 | ปี 2563 |
| 1. รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล | 60,000 | 45,000 | 4/4 | 3/3 |
| 2. นายอิชิโระ มูราตะ① | 50,000 | 37,500 | 4/4 | 3/3 |
| 3. นายโยชิน วิมุกตายน | 50,000 | 37,500 | 4/4 | 3/3 |
| 4. พล.ต.ต.ศุภชาญ มนุชธรรม | 50,000 | 37,500 | 4/4 | 3/3 |
| 5. นายมาชาอะกิ อิโรโอกะ② | 37,500 | 12,500 | 3/4 | 1/1 |
| 6. นายอาคิระ คิโยมิซึ③ | - | 25,000 | - | 2/2 |
| รวม | 247,500 | 195,000 | - | - |

หมายเหตุ : ①, ②, ③ นายอาคิระ คิโยมิซึ ดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายมาชาอะกิ อิโรโอกะ และดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ (รักษาการ) รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนนายอิชิโระ มูราตะ ที่ลาออกจากตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2563

ค่าตอบแทนและจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาในปี 2563

เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา เมื่อการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2563 วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2563 เพื่อสรรหากรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ซึ่งในขณะนี้อยู่ระหว่างการสรรหา ดังนั้นจึงยังไม่มีการประชุมของคณะกรรมการชุดดังกล่าว

ค่าตอบแทนของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งคณะผู้บริหาร และผู้บริหารของบริษัท

| รายละเอียด | หน่วย : บาท | |
|--------------------|--|------------------------|
| | กรรมการที่ดำรงตำแหน่งคณะผู้บริหาร / ผู้บริหารของบริษัท | |
| | จำนวน 12 เดือน/ปี 2562 | จำนวน 12 เดือน/ปี 2563 |
| 1. เงินเดือน | 11,233,967 | 15,292,930 |
| 2. ค่าเบี้ยประชุม | 636,500 | 722,500 |
| 3. โบนัส | 2,793,274 | 3,814,581 |
| 4. สวัสดิการอื่น ๆ | 2,438,326.82 | 2,642,601.07 |

หมายเหตุ : ค่าตอบแทนผู้บริหาร ประกอบด้วยค่าจ้างของ บมจ. ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย และบริษัทย่อย ทั้งนี้ค่าตอบแทนดังกล่าวไม่ได้รวมกับค่าจ้างในส่วนพนักงานของบริษัท

คำตอบแทนอื่น
-ไม่มี-

3. บุคลากร

จำนวนพนักงาน

จำนวนพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนทั้งสิ้น 618 คน โดยมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในปี 2563 ดังนี้

| รายละเอียด | จำนวนพนักงาน (คน) ณ 31 ธันวาคม 2563 | | | คำตอบแทน ปี 2563 (พันบาท) | | ค่าสวัสดิการพนักงาน ปี 2563 (พันบาท) | | ค่าใช้จ่ายพัฒนาพนักงาน ปี 2563 (พันบาท) | |
|--------------|--|------------|-----|------------------------------|------------|---|------------|--|------------|
| | บริษัท | บริษัทย่อย | รวม | บริษัท | บริษัทย่อย | บริษัท | บริษัทย่อย | บริษัท | บริษัทย่อย |
| สำนักงานใหญ่ | 89 | 29 | 118 | 39,963 | 15,063 | 6,387 | 1,194 | 45 | 19 |
| โรงงาน | 500 | - | 500 | 192,028 | - | 15,195 | - | 511 | - |
| รวม | 589 | 29 | 618 | 231,991 | 15,063 | 21,582 | 1,194 | 556 | 19 |

คำตอบแทนอื่น

นอกเหนือจากการให้คำตอบแทนที่กล่าวมาแล้ว บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปี 2548 ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 2530 โดยบริษัทสมทบเงินจำนวนร้อยละ 3-4 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งพนักงานสามารถเลือกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนได้ในอัตราร้อยละ 3-15 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย หรือไม่เป็นสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพก็ได้ ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนจำนวน 4.19 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา

-ไม่มี-

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมาแต่อย่างใด

การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร

การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร ประจำปี 2563 เป็นกระบวนการที่เน้นระเบียบแบบแผน ซึ่งมุ่งหมายที่จะพัฒนาบุคลากรของบริษัท ให้มีความรู้ (Knowledge) และความชำนาญ (Skills) เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์ของการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร

1. การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร จะทำให้บริษัท มีพนักงานที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น และกำลังใจดี ส่งเสริมให้มีความจงรักภักดี ต่อองค์กร ลดอุบัติเหตุ และความสูญเสีย อันอาจเกิดขึ้นจากความไม่รู้หรือไม่ชำนาญ
2. พนักงานที่ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนา จะมีความรู้ ความชำนาญ เกิดความคิดเชิงบวก มีขวัญและกำลังใจ ซึ่งมีผลให้มีความก้าวหน้าในตำแหน่งที่สูงขึ้น

กระบวนการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร

1. วิเคราะห์ความต้องการในการฝึกอบรมและพัฒนา
2. ตรวจสอบความต้องการที่เป็นของแต่ละกลุ่มงาน
3. วางโครงการฝึกอบรมและพัฒนา
4. เสนอโครงการเพื่อรับความเห็นชอบ
5. จัดวางระเบียบปฏิบัติในการดำเนินการ
6. ประเมินผล

ประเภทของการฝึกอบรม

1. การปฐมนิเทศ สำหรับพนักงานที่เข้าใหม่ จุดมุ่งหมายคือ แนะนำให้รู้จักกับสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ควรทราบ สวัสดิการของบริษัท การปฏิบัติงานอย่างปลอดภัยและถูกต้อง ระบบมาตรฐาน ISO9001:2015 และ ระบบมาตรฐานจัดการสิ่งแวดล้อม ISO14001:2015 เบื้องต้น แนะนำให้รู้จักกับผู้บริหารและผู้จัดการฝ่าย เพื่อให้พนักงานใหม่เข้ากับสังคมของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว และลดความเครียดต่าง ๆ โดยหัวข้อการปฐมนิเทศ ได้แก่

- ประวัติของบริษัท
 - ระบบปฏิบัติและสวัสดิการของบริษัท
 - ระบบความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน
 - ระบบมาตรฐาน ISO9001:2015 เบื้องต้น
 - ระบบมาตรฐานจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001:2015 เบื้องต้น
2. การอบรมภายใน เป็นการจัดฝึกอบรมและพัฒนาสำหรับพนักงานทุกระดับ เพื่อให้มีความรู้ ความสามารถเพิ่มมากขึ้น นำความรู้มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน มีทั้งหลักสูตร ระดับหัวหน้างานและระดับของพนักงาน ซึ่งจะจัดเป็นประจำเดือนละหลักสูตร เช่น
- ทักษะการนำเสนอ...สู่ความสำเร็จในงาน
 - การจัดท่านั้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ
 - ISO 9001:2015
 - ISO 9001 Version 2015
 - เทคนิคการแก้ไขปัญหา Why Why Analysis
 - การจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001 : 2015
 - การปฐมพยาบาลเบื้องต้น
 - การปฏิบัติงานเกี่ยวกับไฟฟ้า
 - การขับรถโฟล์คลิฟอย่างปลอดภัย
 - การคิดเชิงระบบในการทำงาน
 - ประสิทธิภาพของทีมงาน
 - การปฏิบัติงานบนพื้นที่สูงจากพื้น 2 เมตรขึ้นไป
 - การป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น
 - ซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ
 - แผนการควบคุมภาวะฉุกเฉินกรณีสารเคมีรั่วไหล
 - การจัดเก็บเอกสารในระบบอิเล็กทรอนิกส์
 - การสร้างจิตสำนึกในด้านความปลอดภัย
 - การแข่งขันการแก้ปัญหาด้วย QCC
3. การอบรมภายนอก เป็นการส่งพนักงานไปอบรมข้างนอกบริษัท กับบริษัทที่จัดฝึกอบรมตามสถานที่ต่าง ๆ ที่เป็นหลักสูตรเฉพาะด้านที่ตรงกับสายงานนั้น ๆ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน เช่น
- โครงการสร้างสัมมาส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพแรงงานในสถานประกอบการ
 - ส่งเสริมให้รัฐและเอกชนปฏิบัติตามกฎหมายการจ้างงานคนพิการในสถานประกอบการ
 - พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลภาคปฏิบัติจริงต้องทำอะไร
 - The Personal Data Protection Act B.E2562 (2019)
 - โครงการ”ส่งเสริมสวัสดิการการแก้แรงงานผู้สูงอายุเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต
 - การพัฒนาพื้นที่แนวป้องกันมลพิษในภาคอุตสาหกรรม
 - ความรู้งานประกันสังคมประจำปี 2563
 - Accounting of income and expenses Effect on net profit calculation
 - เทคนิคการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล
 - AutoCAD 3D Version 2021
 - Precautions for submit the financial statements for 2020 and preparing for 2021
 - ภัยคุกคามด้านไซเบอร์ และแรนซัมแวร์
 - เจาะลึก TFRS for NPAs ปี 61 ทั้งฉบับ
 - DPO-CDO Symposium 2020

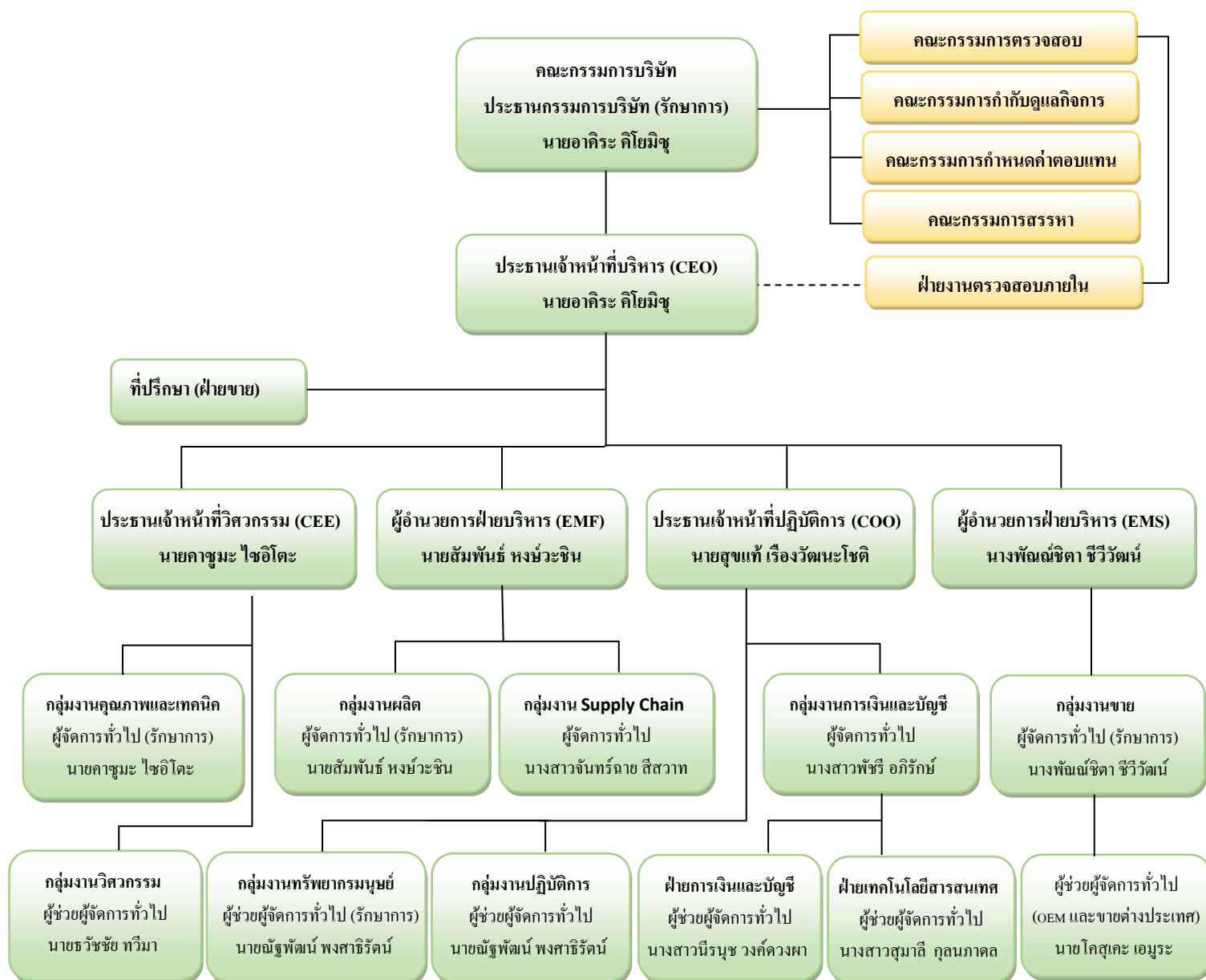
ในการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพให้กับพนักงาน (Employment Development)

| ระดับของพนักงาน | จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยทั้งหมดต่อคน | เป้าหมายของการจัดหลักสูตร |
|---|--|---|
| ผู้บริหาร | 30 ชม. | <ol style="list-style-type: none"> เพื่อให้ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ มีสมรรถนะและขีดความสามารถสูงพร้อมที่จะเป็นกลไกขององค์กรในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ขององค์กรให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้ผู้บริหาร เป็นผู้สร้างหรือนำการเปลี่ยนแปลง และมีความพร้อมด้านบริหารจัดการตามแนวทางการพัฒนาองค์กรให้ประสบความสำเร็จและเป็นรูปธรรม เพื่อให้ผู้บริหาร มีขีดความสามารถในการแข่งขันระดับสากลทั้งในปัจจุบันและอนาคต |
| พนักงานระดับบริหาร/ พนักงานระดับวิชาชีพ (ระดับ 6-9) | 186 ชม. | <ol style="list-style-type: none"> เพื่อให้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติงานนั้นๆ เพิ่มขึ้น เพื่อให้พนักงานระดับบริหาร ได้ร่วมมือกันให้เกิดพลังร่วมในการพัฒนาองค์กรและขับเคลื่อนภารกิจขององค์กรไปสู่เป้าหมาย เพื่อสร้างความสามัคคีและมีวิสัยทัศน์ร่วมกันอย่างเป็นเอกภาพในการบริหารงานและแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างเหมาะสมและทันต่อสถานการณ์ เพื่อให้พนักงานระดับบริหาร มีขีดความสามารถในการแข่งขันระดับสากล ทั้งในปัจจุบันและอนาคต |

8. โครงสร้างการจัดการ

| ระดับของพนักงาน | จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยทั้งหมดต่อคน | เป้าหมายของการจัดหลักสูตร |
|---|--|--|
| พนักงานระดับปฏิบัติการ (ระดับ 0 - 5) | 114 ชม. | <ol style="list-style-type: none">1. เพื่อเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมอย่างมีระบบ ให้พนักงานมีความรู้ ความเข้าใจ มีความสามารถที่จำเป็น และมีทัศนคติที่ดีสำหรับการปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งของหน่วยงาน2. เพื่อให้บุคลากรทำงานได้ ทำงานดี ทำงานเก่ง และทำงานแทนกันได้3. เพื่อเพิ่มคุณค่าของพนักงานในองค์กร4. เพื่อเพิ่มความก้าวหน้าในอาชีพ5. เพื่อให้พนักงานระดับระดับปฏิบัติการ มีขีดความสามารถในการแข่งขันระดับสากลทั้งในปัจจุบันและอนาคต |

แผนผังองค์กร บริษัท ยูซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 1 มกราคม 2564



8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร




Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| <div></div> | | <div>นายอาคิระ คิโยมิซุ</div> <div>ตำแหน่ง</div> <div>วันที่ได้รับการแต่งตั้ง</div> <div>ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง</div> | | <div>ประธานกรรมการ(รักษาการ) ,รองประธานกรรมการและ</div> <div>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</div> <div>14 พฤษภาคม 2563</div> <div>7 เดือน</div> | |
| <div>อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท /</div> <div>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</div> | | <div>ประวัติการศึกษา /การอบรม /การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น</div> | | <div>ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี</div> | |
| <div>การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท</div> <div><div>กรรมการกำกับดูแลกิจการ 7 เดือน</div><div>กรรมการสรรหา 7 เดือน</div></div> <div>อายุ</div> <div><div>51 ปี</div></div> <div>สัญชาติ</div> <div><div>ญี่ปุ่น</div></div> <div>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>ข้อพิพาททางกฎหมาย</div> <div><div>ไม่มี</div></div> | | <div>คุณวุฒิการศึกษา</div> <div><div>Bachelor degree of Economics, University of Kansai University</div></div> <div>ประวัติการอบรม</div> <div><div>ยังไม่ได้รับการอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</div></div> <div>การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท</div> <div><div>ไม่มี</div></div> | | <div>ช่วงเวลา</div> | <div>ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท</div> |
| | | <div>2563-ปัจจุบัน</div> | <div>ประธานกรรมการ(รักษาการ) รองประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการ และกรรมการสรรหา บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย และ บจ. ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น</div> | | |
| | | <div>2560-2563</div> | <div>ผู้จัดการทั่วไป ฝ่ายขายต่างประเทศ บจ. จีเอส ยวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล (GYIN)</div> | | |
| | | <div>2555-2560</div> | <div>ผู้จัดการ บจ. จีเอส ยวซ่า ประเทศเวียดนาม</div> | | |
| | | <div>2554-2555</div> | <div>ผู้จัดการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ หน่วยธุรกิจแบตเตอรี่รถยนต์ต่างประเทศ บจ.จีเอส ยวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล (GYIN) และผู้จัดการทั่วไป ฝ่ายขาย บจ. จีเอส ยวซ่า แบตเตอรี่</div> | | |
| | | <div>2550-2554</div> | <div>ผู้จัดการ ฝ่ายขายระดับประเทศ บจ.จีเอส ยวซ่า แบตเตอรี่</div> | | |
| | | <div>2547-2550</div> | <div>ผู้ช่วยผู้จัดการ กลุ่มบริหารผลิตภัณฑ์ ฝ่ายผลิตภัณฑ์ บจ.จีเอส ยวซ่า แบตเตอรี่ และผู้ช่วยผู้จัดการ ฝ่ายขาย ฝ่ายขายแบตเตอรี่รถยนต์ ยวซ่าคอปเปอร์เรชั่น</div> | | |
| | | <div>2542-2547</div> | <div>ฝ่ายขาย (เขตซูกู) หน่วยแบตเตอรี่รถยนต์ ยวซ่าคอปเปอร์เรชั่น</div> | | |
| | | <div>จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ ปี 2563)</div> <div>บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)</div> <div><div><div>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</div><div>:</div><div>3/3</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมผู้ถือหุ้น</div><div>:</div><div>1/1</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ</div><div>:</div><div>2/2</div><div>ครั้ง</div></div></div> <div>บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด</div> <div><div><div>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</div><div>:</div><div>3/3</div><div>ครั้ง</div></div></div> <div>หมายเหตุ: นายอาคิระ คิโยมิซุ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563</div> | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

| | | | |
|--|--|-------------------------|----------------|
| <div></div> | | นายพรจักร มนุธรรม | |
| | | ตำแหน่ง | กรรมการบริษัท |
| | | วันที่ได้รับการแต่งตั้ง | 8 ธันวาคม 2546 |
| | | ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง | 17 ปี |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------------|---|----|----|---------|--------------------------|----|----|---------|-----------------------|----|----|---------|---------------------|----|----|---------------|---|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และการอบรม | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>การดำรงตำแหน่งกรรมการชด้อยในบริษัท</u> <ul style="list-style-type: none">ประธานกรรมการกำหนดค่าตอบแทน 8 ปี <u>อายุ</u> <ul style="list-style-type: none">66 ปี <u>สัญชาติ</u> <ul style="list-style-type: none">ไทย <u>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท</u> <ul style="list-style-type: none">1,000,000 หุ้นคิดเป็นร้อยละ 0.93 <u>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</u> <ul style="list-style-type: none">เป็นน้องชายของ พล.ต.ต.ศุภชาญ มนุธรรม <u>ข้อพิพาททางกฎหมาย</u> <ul style="list-style-type: none">ไม่มี | <u>คุณวุฒิการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none">ปริญญาโทด้านบริหารธุรกิจมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ปริญญาตรีทางการบริหารธุรกิจมหาวิทยาลัยรามคำแหงปริญญาตรีด้านวิทยาศาสตร์ทั่วไป โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า (จปร.) <u>ประวัติการอบรม</u> <ul style="list-style-type: none">ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย<ul style="list-style-type: none">หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 23/2547หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 156/2555หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 28/2555หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่น 15/2555 <u>การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</u> <u>บริษัทจดทะเบียน</u> <ul style="list-style-type: none">ไม่มี <u>บริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</u> <table><tr><td>กรรมการ</td><td>บจ. ชั่วซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น</td><td>17</td><td>ปี</td></tr><tr><td>กรรมการ</td><td>บจ. นครหลวงกลการเซอร์วิส</td><td>26</td><td>ปี</td></tr><tr><td>กรรมการ</td><td>บจ. ฟู้ด เมอร์แคนไทล์</td><td>23</td><td>ปี</td></tr><tr><td>กรรมการ</td><td>บจ. เซนทรัล เอเชียน</td><td>25</td><td>ปี</td></tr></table> <u>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท</u> <ul style="list-style-type: none">ไม่มี | กรรมการ | บจ. ชั่วซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น | 17 | ปี | กรรมการ | บจ. นครหลวงกลการเซอร์วิส | 26 | ปี | กรรมการ | บจ. ฟู้ด เมอร์แคนไทล์ | 23 | ปี | กรรมการ | บจ. เซนทรัล เอเชียน | 25 | ปี | 2549-ปัจจุบัน | กรรมการบริษัทและประธานกรรมการกำหนดค่าตอบแทน บมจ. ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | กรรมการ | บจ. ชั่วซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น | 17 | ปี | | | | | | | | | | | | | | |
| กรรมการ | บจ. นครหลวงกลการเซอร์วิส | 26 | ปี | | | | | | | | | | | | | | | | |
| กรรมการ | บจ. ฟู้ด เมอร์แคนไทล์ | 23 | ปี | | | | | | | | | | | | | | | | |
| กรรมการ | บจ. เซนทรัล เอเชียน | 25 | ปี | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2546-ปัจจุบัน | กรรมการบริษัทของ บจ. ชั่วซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|--|---|-----|-------|
| <u>จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ ปี 2563)</u> บริษัท ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) | | | |
| <ul style="list-style-type: none">การประชุมคณะกรรมการบริษัท | : | 6/6 | ครั้ง |
| <ul style="list-style-type: none">การประชุมผู้ถือหุ้น | : | 1/1 | ครั้ง |
| <ul style="list-style-type: none">การประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน | : | 4/4 | ครั้ง |
| บริษัท ชั่วซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด | | | |
| <ul style="list-style-type: none">การประชุมคณะกรรมการบริษัท | : | 5/5 | ครั้ง |
| <ul style="list-style-type: none">การประชุมผู้ถือหุ้น | : | 2/2 | ครั้ง |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited



พล.ต.ต.สุกชาวย มนุธรรม

ตำแหน่ง

กรรมการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

8 พฤษภาคม 2555

ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง


8 ปี 7 เดือน

| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และการอบรม | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
|---|---|--|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งกรรมการชด้อยในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> กรรมการกำกับดูแลกิจการ 5 ปี กรรมการสรรหา 1 ปี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 74 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ไทย สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> เป็นพี่ชายของ นายพรจักร มนุธรรม ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 91/2554 การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท กรรมการกำกับดูแลกิจการและกรรมการสรรหา บมจ.ข้าซ่าแบตเตอรี่ประเทศไทยและกรรมการบริษัท บจ. ข้าซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2535-ปัจจุบัน | กรรมการ บจ. มนุธรรมแมนชั่นแอนด์ดีเวลลอปเม้นท์ |
| | | 2554-ปัจจุบัน | กรรมการ บจ. นอร์ทอีสท์ กรีนเอนเนอจี ประเทศไทย |
| | | 2554-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ บมจ.เชียร์พรีฟเพอร์ดี |
| | | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ปี 2563) บริษัท ข้าซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทยจำกัด (มหาชน) <ul style="list-style-type: none"> การประชุมคณะกรรมการบริษัท : 6/6 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น : 1/1 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ : 3/3 ครั้ง บริษัท ข้าซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด <ul style="list-style-type: none"> การประชุมคณะกรรมการบริษัท : 5/5 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น : 2/2 ครั้ง | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

|  | | นายอิชิโระ มุราตะ ตำแหน่ง วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง | กรรมการบริษัท 9 ธันวาคม 2558 5 ปี |
|--|--|--|---|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา / การอบรม / การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> กรรมการกำกับดูแลกิจการ 5 ปี กรรมการกำหนดค่าตอบแทน 1 ปี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 55 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ญี่ปุ่น สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> Mechanical Engineering, Faculty of Engineering, University of Fukui, Japan ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 125/2559 การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท กรรมการกำกับดูแลกิจการ และกรรมการกำหนดค่าตอบแทน บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย และกรรมการบริษัท บจ. ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2558- พ.ศ.2563 | ประธานกรรมการ(รักษาการ) รองประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย และ บจ. ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2556 | Division Manager, Production Engineering Division, Global Technical Headquarters of GS Yuasa International Ltd. |
| | | 2553-2556 | General Manager, Production Division, Automotive Battery Business Unit and Promotion Division, International Business Unit, GS Yuasa International Ltd. |
| | | 2552-2553 | Manager, Kyoto Automotive Battery Manufacturing Department, Production Division, Automotive Battery Business Unit, GS Yuasa Power Supply Ltd. |
| | | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ ปี 2563) บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) <ul style="list-style-type: none"> การประชุมคณะกรรมการบริษัท : 6/6 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น : 1/1 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ : 3/3 ครั้ง บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด <ul style="list-style-type: none"> การประชุมคณะกรรมการบริษัท : 5/5 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น : 2/2 ครั้ง | |
| | | หมายเหตุ: นายอิชิโระ มุราตะ ได้ลาออกจากประธานกรรมการ (รักษาการ) รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 แต่ยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

| | | | |
|---|--|-------------------------------|---|
| <div><div></div><div><div><div>นายชีโยชิ ทานิกุจิ</div><div>ตำแหน่งกรรมการบริษัท</div><div>วันที่ได้รับการแต่งตั้ง13 พฤษภาคม 2562</div><div>ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง1 ปี 7 เดือน</div></div></div></div> | | | |
| <div>อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</div> <div><div>การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท</div><div><div>ไม่มี</div></div><div>อายุ</div><div><div>51 ปี</div></div><div>สัญชาติ</div><div><div>ญี่ปุ่น</div></div><div>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท</div><div><div>ไม่มี</div></div><div>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</div><div><div>ไม่มี</div></div><div>ข้อพิพาททางกฎหมาย</div><div><div>ไม่มี</div></div></div> | <div>ประวัติการศึกษา และการอบรม</div> <div><div>คุณวุฒิการศึกษา</div><div><div>Graduated from Department of Mechanical Engineering, Osaka Institute of Technology, Japan</div></div><div>ประวัติการอบรม</div><div><div>ยังไม่ได้รับการอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</div></div><div>การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน และบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</div><div><div>ไม่มี</div></div><div>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท</div><div><div>ไม่มี</div></div></div> | ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| | | ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2562-ปัจจุบัน | President, GS Yuasa Asia Technical Center Ltd. (Thailand) |
| | | 2561-2562 | Director, GS Yuasa Asia Technical Center Ltd. (Thailand) |
| | | 2560-2561 | General Manager, GS Yuasa Asia Technical Center Ltd. (Thailand) |
| | | 2558-2560 | Manager, GS Yuasa Asia Technical Center Ltd. (Thailand) |
| <div><div>จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ปี 2563)</div><div>บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)</div><div><div><div><div>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</div><div>:</div><div>6/6</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมผู้ถือหุ้น</div><div>:</div><div>1/1</div><div>ครั้ง</div></div></div><div>บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด</div><div><div><div><div>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</div><div>:</div><div>2/2</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมผู้ถือหุ้น</div><div>:</div><div>1/1</div><div>ครั้ง</div></div></div></div><div>หมายเหตุ: นายชีโยชิ ทานิกุจิ ได้ลาออกจากกรรมการบริษัท ยวซ่า เซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563</div></div></div> | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited



นายคาซุมะ ไชอิโตะ
ตำแหน่ง
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง
ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่วิศวกรรม
8 พฤศจิกายน 2561
2 ปี 1 เดือน

| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา / การอบรม / ข้อพิพาททางกฎหมาย | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
|--|---|--|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งบริหารอื่นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 42 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ญี่ปุ่น สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> Graduated from Materials Science and Processing; Master's Program: Graduate School of Engineering, Osaka University, Japan ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 158/2562 การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน และที่ไม่ใช่จดทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | ปัจจุบัน | กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่วิศวกรรม บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท บจ. ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2558-2559 | Assistant Manager and Manager, Motorcycle Battery Group, Automotive Battery Technical Department, Global Technical Headquarters, GS Yuasa International Ltd. |
| | | 2554 | Assistant Manager, Group I, Department III, Technical Development Division, Global Technical Headquarters, GS Yuasa International Ltd. |
| | | 2553 | Development Group, R&D Department, Technical Development Division, GS Yuasa International Ltd. |
| | | 2550 | Technical Department, Technical Development Headquarter, GS Yuasa Manufacturing Ltd. |
| | | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ปี 2563) บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทยจำกัด (มหาชน) <ul style="list-style-type: none"> การประชุมคณะกรรมการบริษัท : 6/6 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น : 1/1 ครั้ง บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด <ul style="list-style-type: none"> การประชุมคณะกรรมการบริษัท : 3/3 ครั้ง หมายเหตุ: นายคาซุมะ ไชอิโตะ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ยวซ่า เซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited



นายสุวแท้ เรืองวัฒนะโชติ

ตำแหน่ง

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ

28 กุมภาพันธ์ 2561

2 ปี 10 เดือน

| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา / การอบรม / ข้อพิพาททางกฎหมาย | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | | | |
|--|--|---|--|-----|-------|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท | | |
| <div>การดำรงตำแหน่งบริหารอื่นในบริษัท</div> <div><ul style="list-style-type: none">ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการเลขานุการคณะกรรมการสรรหา 3 ปี</div> <div>อายุ</div> <div><ul style="list-style-type: none">53 ปี</div> <div>สัญชาติ</div> <div><ul style="list-style-type: none">ไทย</div> <div>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท</div> <div><ul style="list-style-type: none">ไม่มี</div> <div>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</div> <div><ul style="list-style-type: none">ไม่มี</div> <div>ข้อพิพาททางกฎหมาย</div> <div><ul style="list-style-type: none">ไม่มี</div> | <div>คุณวุฒิการศึกษา</div> <div><ul style="list-style-type: none">ปริญญาโท ด้านการพัฒนาศาสตร์ธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)วท.บ. (สาธารณสุขศาสตร์) สาขาวิชาเอก วิทยาศาสตร์สุขภาพ มหาวิทยาลัยมหิดลปริญญาตรีทางเศรษฐศาสตร์ และ ปริญญาตรีทางบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหงปริญญาตรีนิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมราชผู้สอบบัญชีภาษีอากร (Tax Auditor)</div> <div>ประวัติการอบรม</div> <div><ul style="list-style-type: none">ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 161/2562</div> <div>การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน และที่ไม่ใช่จดทะเบียน</div> <div><ul style="list-style-type: none">ไม่มี</div> <div>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท</div> <div><ul style="list-style-type: none">ไม่มี</div> | 2558-ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ เลขานุการคณะกรรมการสรรหา และเลขานุการคณะผู้บริหาร บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย | | |
| | | 2547-ก.พ. 2562 | เลขานุการบริษัท บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย | | |
| | | 2549-2557 | ผู้จัดการทั่วไป (ปฏิบัติการ) เลขานุการบริษัท และ เลขานุการคณะผู้บริหาร บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย | | |
| | | 2547-2548 | ผู้จัดการ(อาวุโส)ฝ่ายนโยบายและแผนงาน) เลขานุการบริษัท และ เลขานุการคณะผู้บริหาร บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย | | |
| | | 2546-2547 | ผู้จัดการสำนักงานประธานผู้บริหาร | | |
| | | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ ปี 2563) | | | |
| | | บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทยจำกัด (มหาชน) | | | |
| | | <ul style="list-style-type: none">การประชุมคณะกรรมการบริษัท | : | 6/6 | ครั้ง |
| | | <ul style="list-style-type: none">การประชุมผู้ถือหุ้น | : | 1/1 | ครั้ง |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร




Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

| | | | |
|--|--|---|---|
| <div></div> | | <div>คุณประพัทธ์ พิทักษ์นิตินันท์</div> <div>ตำแหน่งกรรมการบริษัท</div> <div>วันที่ได้รับการแต่งตั้ง12 พฤศจิกายน 2563</div> <div>ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง1 เดือน</div> | |
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และการอบรม | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| <div>การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>อายุ</div> <div><div>66 ปี</div></div> <div>สัญชาติ</div> <div><div>ไทย</div></div> <div>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>ข้อพิพาททางกฎหมาย</div> <div><div>ไม่มี</div></div> | <div>คุณวุฒิการศึกษา</div> <div><div>หลักสูตรการปฏิบัติการจิตวิทยาฝ่ายอำนวยการ สถาบันจิตวิทยาความมั่นคง</div><div>หลักสูตร Mini Master of Management Program สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหาร-ศาสตร์ (NIDA)</div><div>Mini MBA จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</div><div>หลักสูตรวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี</div></div> <div>ประวัติการอบรม</div> <div><div>ยังไม่ได้รับการอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</div></div> <div>การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน และบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท</div> <div><div>ไม่มี</div></div> | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท บมจ. ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2562-ปัจจุบัน | เจ้าหน้าที่บริหาร บจ. สยามกลการ |
| | | 2558-2562 | กรรมการผู้จัดการ สยาม ยีเอส แบตเตอรี่ จำกัด |
| | | 2557-2558 | กรรมการผู้จัดการ บจ. ยีเอส ชั่วซ่า สยาม อินดัสตรี |
| | | 2556-2557 | กรรมการผู้จัดการ บจ. เอ็น เอส เค แบตเตอรี่ แมนูแฟกเจอร์ (ประเทศไทย) |
| | | 2554-2556 | กรรมการผู้จัดการ บจ. สยาม เอ็น เอส เค สเตียร์ ชีตเสริมส์ |
| | | 2544-2554 | กรรมการผู้จัดการ บจ. เอ็น เอส เค แบตเตอรี่ แมนูแฟกเจอร์ (ประเทศไทย) |
| | | 2524-2544 | ผู้จัดการทั่วไป บริษัท สยามเทนเนกซ์ จำกัด |
| | | 2521-2524 | วิศวกรซ่อมบำรุง บริษัท ปรีนชมอเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด |
| | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร




Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

| | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|
|  | | คุณโยชิน วิมุกตายน ตำแหน่ง วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง | | กรรมการอิสระ 22 เมษายน 2551 12 ปี 8 เดือน | |
| | | อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | | ประวัติการศึกษา และการอบรม | |
| การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ 12 ปี 8 เดือน กรรมการกำกับดูแลกิจการ 5 ปี | | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยบูรพา นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ Mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศิลปศาสตรบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ | | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| อายุ <ul style="list-style-type: none"> 73 ปี | | ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 72/2549 | | ช่วงเวลา | |
| สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ไทย | | การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท | |
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | | การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | | ปัจจุบัน | |
| ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | | ข้อมูลการปฏิบัติงาน | | กรรมการอิสระ และกรรมการกำกับดูแลกิจการ บมจ. ชั่วคราวแบตเตอรี่ ประเทศไทย | |
| ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | | ข้อมูลการปฏิบัติงาน | | 2549-2560 | |
| | | | | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและกรรมการกำกับดูแลกิจการ บมจ. ชั่วคราวแบตเตอรี่ ประเทศไทย | |
| | | | | ปัจจุบัน | |
| | | | | กรรมการสมาคมวัดเบญจมบพิตรในบรมราชูปถัมภ์ | |
| | | | | 2547-2550 | |
| | | | | รองอธิบดี กรมสรรพสามิต | |
| | | | | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ปี 2563) | |
| | | | | บริษัท ชั่วคราวแบตเตอรี่ ประเทศไทยจำกัด (มหาชน) | |
| | | | | <ul style="list-style-type: none"> การประชุมคณะกรรมการบริษัท : 6/6 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น : 1/1 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ : 3/3 ครั้ง | |


8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|---|
| <div></div> | | <div>รศ.ดร.ลาวัลย์ นัตตสิลกุล</div> <div>ตำแหน่ง</div> <div>วันที่ได้รับการแต่งตั้ง</div> <div>ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง</div> | | <div>กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ</div> <div>21 เมษายน 2553</div> <div>10 ปี 8 เดือน</div> | |
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | | ประวัติการศึกษา และการอบรม | | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| <div>การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท</div> <div><div>ประธานกรรมการตรวจสอบ 6 ปี</div><div>(ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการตรวจสอบ 10 ปี 8 เดือน)</div><div>กรรมการกำหนดค่าตอบแทน 8 ปี</div><div>ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ 5 ปี</div></div> <div>อายุ</div> <div><div>64 ปี</div></div> <div>สัญชาติ</div> <div><div>ไทย</div></div> <div>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>ข้อพิพาททางกฎหมาย</div> <div><div>ไม่มี</div></div> | | คุณสมบัติการศึกษา | | 2553-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการกำหนดค่าตอบแทนและ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ บมจ. ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | - Ph.D. (Law) Lancaster University (UK) | | ปัจจุบัน | รองศาสตราจารย์ประจำบัณฑิตศึกษา คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีปทุม |
| | | - LL.M. (International Comparative Law and European Law) Vrije Universiteit Brussels ประเทศเบลเยียม | | ปัจจุบัน | ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประจำสาขาวิชานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัย สุโขทัยธรรมาธิราช |
| | | - นิติศาสตรมหาบัณฑิต(กฎหมายระหว่างประเทศมหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ | | ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการ สถาบันศึกษากฎหมายเศรษฐกิจและธุรกิจระหว่างประเทศ |
| | | - นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | | ปัจจุบัน | อนุญาโตตุลาการ สำนักงานอนุญาโตตุลาการ |
| | | ประวัติการอบรม | | ปัจจุบัน | ผู้ตรวจสอบ การประกันคุณภาพภายใน ระดับอุดมศึกษา |
| | | - ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | ปัจจุบัน | ศาสตราจารย์พิเศษและรองศาสตราจารย์ในการบรรยายในต่างประเทศ เช่นประเทศญี่ปุ่น เบลเยียม,สหราชอาณาจักรและอาจารย์บรรยายพิเศษในประเทศของมหาวิทยาลัยต่างๆ เช่น มหาวิทยาลัยศรีปทุมและมหาวิทยาลัยหอการค้าไทยฯ |
| | | - หลักสูตร Audit committee Program (ACP) รุ่น 35/2552 | | <div>การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน และที่ไม่ใช่จดทะเบียน</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท</div> <div><div>ไม่มี</div></div> <div>จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ ปี 2563)</div> <div>บริษัท ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทยจำกัด (มหาชน)</div> <div><div><div>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</div><div>:</div><div>6/6</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมผู้ถือหุ้น</div><div>:</div><div>1/1</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</div><div>:</div><div>13/13</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน</div><div>:</div><div>4/4</div><div>ครั้ง</div></div><div><div>การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ</div><div>:</div><div>3/3</div><div>ครั้ง</div></div></div> | |
| | | - หลักสูตร Monitoring Fraud Risk Management (MFM) รุ่น 6/2554 | | | |
| | | - หลักสูตร Monitoring the internal Audit Function(MIA) รุ่น 11/2554 | | | |
| - หลักสูตร Monitoring the system of Internal Control and Risk Management (MIR) รุ่น 11/2554 | | | | | |
| - หลักสูตร Monitoring of the Quality of Financial Reporting (MFR) รุ่น 13/2554 | | | | | |
| - หลักสูตร Director Examination(EXAM) รุ่น 35/2555 | | | | | |
| - หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC)รุ่น 14/2554 | | | | | |
| - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น141/2554 | | | | | |
| - หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) รุ่น22/2556 | | | | | |
| - หลักสูตร Director Luncheon Briefing (M-DLB) รุ่น 2/2559 | | | | | |
| - หลักสูตร National Director Conference (NDC) รุ่น 1/2559 | | | | | |
| - หลักสูตร Audit Committee Forum (R-ACF) รุ่น 1/2559 | | | | | |
| - หลักสูตร Director Forum (R-DF) รุ่น 1/2559 | | | | | |
| - หลักสูตร Board that Make a Difference (BMD) รุ่น 3/2559 | | | | | |
| - หลักสูตร Anti Corruption : The Practical Guide (ACPG) 35/2560 | | | | | |
| - หลักสูตร Director Dinner Talk (M-DDT) 2/2561 | | | | | |
| - หลักสูตร Annual General Meeting (M-AGM) 1/2561 | | | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร

| <div style="display: flex; align-items: center;">  <div> <p>คุณประเสริฐ กิติศักดิ์กุล</p> <p>ตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ</p> <p>วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 21 เมษายน 2553</p> <p>ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง 10 ปี 8 เดือน</p> </div> </div> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|-----------------------------|---|-----|-------|-----------------------|---|-----|-------|------------------------------|---|-------|-------|-------------------------------------|---|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และการอบรม | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท | | | | | | | | | | | | | | |
| <p><u>การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท</u></p> <ul style="list-style-type: none"> กรรมการตรวจสอบ 10 ปี 8 เดือน กรรมการกำหนดค่าตอบแทน 6 ปี <p><u>อายุ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> 70 ปี <p><u>สัญชาติ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ไทย <p><u>สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท</u></p> <ul style="list-style-type: none"> 2,000 หุ้น หรือ 0.002% <p><u>ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี <p><u>ข้อพิพาททางกฎหมาย</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | <p><u>คุณวุฒิการศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> วิทยาศาสตรบัณฑิต(บริหารธุรกิจ) มหาวิทยาลัย La sale ประเทศสหรัฐอเมริกา <p><u>ประวัติการอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 39/2548 หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น139/2552 <p><u>การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน และบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี <p><u>การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | 2553-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการกำหนดค่าตอบแทน บมจ. ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2552-ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการบริหาร มูลนิธิโรงพยาบาลเทียนฟ้า | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2546-2548 | ผู้อำนวยการประจำคณะกรรมการติดตามการบริหารงบประมาณและคณะทำงานติดตามการบริหารงบประมาณของส่วนราชการใน กทม.และปริมณฑล คณะกรรมการติดตามการบริหารงบประมาณ | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ปี 2563)</p> <p>บริษัท ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทยจำกัด (มหาชน)</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table border="0"> <tr> <td>• การประชุมคณะกรรมการบริษัท</td><td>:</td><td>6/6</td><td>ครั้ง</td></tr> <tr> <td>• การประชุมผู้ถือหุ้น</td><td>:</td><td>1/1</td><td>ครั้ง</td></tr> <tr> <td>• การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</td><td>:</td><td>13/13</td><td>ครั้ง</td></tr> <tr> <td>• การประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน</td><td>:</td><td>4/4</td><td>ครั้ง</td></tr> </table> | | • การประชุมคณะกรรมการบริษัท | : | 6/6 | ครั้ง | • การประชุมผู้ถือหุ้น | : | 1/1 | ครั้ง | • การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ | : | 13/13 | ครั้ง | • การประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน | : |
| • การประชุมคณะกรรมการบริษัท | : | 6/6 | ครั้ง | | | | | | | | | | | | | | |
| • การประชุมผู้ถือหุ้น | : | 1/1 | ครั้ง | | | | | | | | | | | | | | |
| • การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ | : | 13/13 | ครั้ง | | | | | | | | | | | | | | |
| • การประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน | : | 4/4 | ครั้ง | | | | | | | | | | | | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited



รศ.พิชัญญ์ วัฒนสมบุญ

ตำแหน่ง

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

1 ตุลาคม 2560

ระยะเวลาดำรงตำแหน่ง


3 ปี 3 เดือน


| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และการอบรม | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|-----------------------------|---|-----|-------|-----------------------|---|-----|-------|------------------------------|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท | | | | | | | | | | |
| การดำรงตำแหน่งกรรมการชุดย่อยในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ 3 ปี 3 เดือน กรรมการตรวจสอบ 3 ปี 3 เดือน ประธานกรรมการสรรหา 1 ปี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 63 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ไทย สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> วท.บ. (สาขารณสุขศาสตร์) สาขาวิชาเอก วิทยาศาสตร์สุขภาพ วิทยาลัยมหิดล วท.ม. (สาขารณสุขศาสตร์) สาขาวิชาอนามัยสิ่งแวดล้อม วิทยาลัยมหิดล ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> ยังไม่ได้รับการอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน และที่ไม่ใช่จดทะเบียน <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | 2560-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหา บมจ. ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย | | | | | | | | | | |
| | | 2556-ปัจจุบัน | หัวหน้าภาควิชาวิทยาศาสตร์อนามัยสิ่งแวดล้อม คณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล | | | | | | | | | | |
| | | 2549-2556 | ประธานคณะกรรมการบริหารหลักสูตรวิทยาศาสตร มหาบัณฑิตสาขาวิชาสุขภาพสิ่งแวดล้อม | | | | | | | | | | |
| | | 2545-2549 | หัวหน้าภาควิชาวิทยาศาสตร์อนามัยสิ่งแวดล้อมคณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล | | | | | | | | | | |
| | | 2543-2545 | รองหัวหน้าภาควิชาวิทยาศาสตร์อนามัยสิ่งแวดล้อมคณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล | | | | | | | | | | |
| | | 2539-2545 | กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารหลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาสุขภาพสิ่งแวดล้อม | | | | | | | | | | |
| | | 2535-2539 | ผู้ประสานงานคณบดีคณะสาธารณสุขศาสตร์มหาวิทยาลัยมหิดล | | | | | | | | | | |
| | | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง/ปี 2563) บริษัท ชั่วซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) <table> <tr> <td>• การประชุมคณะกรรมการบริษัท</td><td>:</td><td>6/6</td><td>ครั้ง</td></tr> <tr> <td>• การประชุมผู้ถือหุ้น</td><td>:</td><td>1/1</td><td>ครั้ง</td></tr> <tr> <td>• การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</td><td>:</td><td>13/13</td><td>ครั้ง</td></tr> </table> | | • การประชุมคณะกรรมการบริษัท | : | 6/6 | ครั้ง | • การประชุมผู้ถือหุ้น | : | 1/1 | ครั้ง | • การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ | : |
| • การประชุมคณะกรรมการบริษัท | : | 6/6 | ครั้ง | | | | | | | | | | |
| • การประชุมผู้ถือหุ้น | : | 1/1 | ครั้ง | | | | | | | | | | |
| • การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ | : | 13/13 | ครั้ง | | | | | | | | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited


|  <p>นายสัมพันธ์ หงษ์วะชิน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร (กลุ่มงานโรงงาน)</p> | | | |
|--|---|----------------------------|---|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และข้อพิพาททางกฎหมาย | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งบริหารอื่นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 50 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ไทย สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เคมี) มหาวิทยาลัยบูรพา ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร (กลุ่มงานโรงงาน) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2559-2562 | ผู้จัดการทั่วไป (กลุ่มงานการผลิต) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2558-2559 | ผู้จัดการทั่วไป (ด้านการผลิต) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2557 | ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (โรงงาน) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | | |


|  <p>นางพนัชนิชา ชีวีวัฒน์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร (กลุ่มงานขาย)</p> | | | |
|--|--|----------------------------|---|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และข้อพิพาททางกฎหมาย | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งบริหารอื่นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 45 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ไทย สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร (กลุ่มงานขาย) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2559-2562 | ผู้จัดการทั่วไป (กลุ่มงานธุรกิจจำหน่าย) บจ.ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2557-2559 | ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายขายทดแทนในประเทศ ฝ่ายขาย Modern Trade และฝ่ายการตลาด) บจ.ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2556 | ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายขาย Modern Trade) บจ.ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2555 | ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป บจ.ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited


|  | | นางสาวพัชรี อภิรักษ์ ตำแหน่ง ผู้จัดการทั่วไป (กลุ่มงานการเงินและบัญชี) | |
|--|---|---|---|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และข้อพิพาททางกฎหมาย | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งบริหารอื่นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 49 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ไทย สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | 2560-ปัจจุบัน | ผู้จัดการทั่วไป (กลุ่มงานการเงินและบัญชี) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย และ บจ.ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2558-2559 | ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายบัญชีและการเงิน) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย และ บจ.ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | 2540-2557 | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บจ.ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น |
| | | | |

|  | | นางสาวดารารณ สุขสวัสดิ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายตรวจสอบภายใน) | |
|--|--|--|--|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา การอบรมและข้อพิพาททางกฎหมาย | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งบริหารอื่นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ 14 ปี 8 เดือน เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 4 ปี อายุ <ul style="list-style-type: none"> 52 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none"> ไทย สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยรังสิต ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร “Financial Management ‘s new visual”, “Risk Management in Financial & Accounting”, “IT Audit Practice and update new knowledge”, “Risk Assessment Method for Internal Audit Planning”, “COSO Enterprise Risk Management Integrated Framework”, “Effective Minute Taking” ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | 2560-ปัจจุบัน | ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป (ตรวจสอบภายใน) บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2549-2559 | ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และ เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | | |

8.2 คณะกรรมการและผู้บริหาร



Yuasa Battery (Thailand) Public Company Limited

| <div style="display: flex; align-items: center; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;">  </div> <div> <p>นายพีรศักดิ์ จันทรวิชัย</p> <p>ตำแหน่ง เลขานุการบริษัทและผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายกฎหมาย</p> </div> </div> | | | |
|---|--|----------------------------|--|
| อายุ / สัญชาติ / สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท / ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการศึกษา และข้อพิพาททางกฎหมาย | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี | |
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและหน่วยงาน / บริษัท |
| การดำรงตำแหน่งบริหารอื่นในบริษัท <ul style="list-style-type: none">ไม่มี อายุ <ul style="list-style-type: none">42 ปี สัญชาติ <ul style="list-style-type: none">ไทย สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท <ul style="list-style-type: none">ไม่มี ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร <ul style="list-style-type: none">ไม่มี | คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ข้อพิพาททางกฎหมาย <ul style="list-style-type: none">ประกาศนียบัตรของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยในหลักสูตร Fundamentals for Corporate Secretaries รุ่น 1/2562 | 2562-ปัจจุบัน | เลขานุการบริษัทบมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2560-ปัจจุบัน | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายกฎหมาย บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2558-2559 | นิติกร อาวุโส บมจ.ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย |
| | | 2556-2557 | ผู้จัดการส่วนกฎหมายบมจ. พีทีจี เอ็นเนอยี และ บจ.ปิโตรเลียมไทย คอร์ปอเรชั่น |
| | | | |

9. การกำกับดูแลกิจการ

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ได้ตระหนักถึงความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเล็งเห็นว่าการมีบรรษัทภิบาลจะทำให้เกิดความโปร่งใสและเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้นในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อกำหนดแนวปฏิบัติที่ดีให้แก่กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งจะช่วยยกระดับมาตรฐาน คุณธรรมและจริยธรรมในการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับกิจการที่ดี

นอกจากนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติรับหลักการนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับใหม่ เพื่อพิจารณาบททวนหลักปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานนำไปปรับใช้อย่างเหมาะสม

ซึ่งจากการกำกับดูแลและการดำเนินงานอย่างจริงจังของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทมีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ส่งผลให้กิจการของบริษัทมีการขยายตัว มีผลกำไรอย่างต่อเนื่องและสร้างความมั่นคงยั่งยืนต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ดังนั้นเพื่อให้ทุกฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องได้ตระหนักและนำเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปประยุกต์และถือปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้มอบหมายให้เลขานุการของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ทำการทบทวนแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปี โดยให้มีการติดตามข่าวสารการออกแนวปฏิบัติเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจัดทำแผนงาน (Action Plan) การปรับปรุงการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์การประเมินผลของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) อย่างต่อเนื่อง และเสนอแนวปฏิบัติที่ได้รับการปรับปรุงดังกล่าวต่อคณะกรรมการกำกับกิจการที่ดีเพื่อพิจารณาและติดตามผลการปรับปรุงในเรื่องดังกล่าวเป็นประจำทุกไตรมาส และรวบรวมแนวปฏิบัติที่ได้รับการปรับปรุงดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาบททวน หรือนำไปปรับใช้กับการดำเนินงานธุรกิจอย่างเหมาะสม ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณานำหลักปฏิบัติ การกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปรับใช้ในการดำเนินงาน บริษัทจึงขอรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยแบ่งออกเป็น 8 หมวดดังนี้

1. นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดเป้าหมาย วิสัยทัศน์และกลยุทธ์ตลอดจนนโยบายและแผนงานที่สำคัญของบริษัท โดยจะพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงและมีการวางแผนการจัดการที่มีความเหมาะสม
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการปฏิบัติ และปกป้องผลประโยชน์ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูล ต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมเป็นธรรมทุกฝ่าย
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทจะต้องเป็นผู้นำในเรื่องจริยธรรมและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายการดำเนินงาน ที่จะสร้างความเจริญเติบโต และเพิ่มมูลค่าให้แก่ธุรกิจในระยะยาวที่ยั่งยืนภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ บริหารงานด้วยความรอบคอบ และซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
- 1.5 คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ และดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 1.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- 1.7 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินงานมีความ โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องและตามกำหนดเวลา
- 1.8 บริษัทมีการกำหนดจริยธรรมทางธุรกิจเพื่อให้กรรมการและพนักงานถือปฏิบัติ
- 1.9 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามพร้อมกันประเมินผลการนำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปปรับใช้ และจะทบทวนการปรับใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

9. การกำกับดูแลกิจการ

2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

สำหรับในด้านการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการเพื่อเกิดความยั่งยืน บริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ ค่านิยมหลัก และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน นำไปปฏิบัติ (รายละเอียดอยู่ในส่วน ของนโยบายและการประกอบธุรกิจ)

3. การเสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัท ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยง ในภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

3.1 ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีส่วนร่วมในการให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามเป้าหมายตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับของหน่วยงานที่กำกับดูแลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่งคั่งสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น

3.2 บทบาทหน้าที่ของประธานคณะกรรมการ คณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัท (รายละเอียดอยู่ในส่วน ของโครงสร้างการจัดการ)

3.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร (รายละเอียดอยู่ในส่วน ของโครงสร้างการจัดการ)

- (1) ค่าตอบแทนกรรมการ : บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน และโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมและได้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) ค่าตอบแทนผู้บริหาร : ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นไปตามกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนเบื้องต้นที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

3.4 การรวมหรือแยกตำแหน่ง

บริษัทมีประธานกรรมการเป็นตัวแทนจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (GYIN) ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 40.69 ของหุ้นทั้งหมด โดยประธานกรรมการเป็นบุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างไรก็ตามโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ซึ่งจำนวนดังกล่าวบริษัทเห็นว่าเพียงพอต่อการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.5 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุด ในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

บริษัทได้กำหนดให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามรับรอง และระบุนความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินไว้ในหน้าการรับรองความถูกต้องของข้อมูลของรายงานประจำปี 56-1 ซึ่งเผยแพร่ให้ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนรับทราบเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท ได้แก่ นายพรจักร มนุธรรม และนายอภิระ ภิโยมิชู ได้ทำรายงานรับรองความถูกต้องของงบการเงิน และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นประจำทุกไตรมาส

3.6 การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการประเมินการปฏิบัติงานของตนเองแบบทั้งคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อทบทวนว่าได้มีการกำกับดูแลให้มีการกำหนดและหรือดำเนินการต่าง ๆ อย่างเพียงพอ และใช้เป็นข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้ฝ่ายบริหารนำไปปรับปรุง พัฒนาการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยได้แจ้งผลประเมินให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ และวิเคราะห์ผลการประเมิน เพื่อนำไปสู่การดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อไป โดยมีกระบวนการดังนี้

9. การกำกับดูแลกิจการ

- เลขานุการจะจัดส่งแบบประเมินผลตามแนวทางของ กคต.ที่ได้กำหนดไว้ให้กับกรรมการแต่ละท่านเป็นผู้ประเมินในช่วงไตรมาสที่ 4 และจะขอรับแบบประเมินผลดังกล่าว เพื่อทำการประเมินผล
- เลขานุการจะสรุปผลการประเมินของคณะกรรมการโดยภาพรวมให้แก่คณะกรรมการได้ทราบในช่วงต้นปีถัดไป และจะทำการวิเคราะห์และประเมิน เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงให้ดีขึ้นต่อไป

3.7 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายในการส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เข้าร่วมอบรมสัมมนาในหลักสูตรต่างๆ ที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานภายนอก เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสถาบันอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อสร้างความมั่นใจในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำทะเบียนประวัติการเข้าร่วมอบรมของคณะกรรมการ พร้อมทั้งนำเสนอหลักสูตรที่เหมาะสมต่อกรรมการแต่ละท่านเพื่อพิจารณาเข้าร่วมอบรม

ในกรณีที่กรรมการใหม่ บริษัทมีนโยบายให้มีการจัดการปฐมนิเทศแก่กรรมการ โดยเลขานุการบริษัทจะส่งมอบคู่มือกรรมการ ซึ่งจะมีเนื้อหาที่สำคัญประกอบด้วย บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ การถือและซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ การรายงานเรื่องผลประโยชน์ของกรรมการ การบริหารการประชุม การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ การติดต่อกับฝ่ายบริหาร คำตอบแทนและสิทธิประโยชน์ของกรรมการและกรรมการชุดย่อย ตารางอำนาจดำเนินการ และข้อมูลทั่วไปของบริษัท และในปี 2563 ทางบริษัทได้จัดเตรียมคู่มือกรรมการสำหรับกรรมการที่เข้าใหม่จำนวน 2 ท่าน คือ นายอาทิตย์ ภิโยมิขุ และนายประพัทธ์ พิทักษ์นิตินันท์

3.8 รายงานการมีส่วนได้เสีย

บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้มีอำนาจในการจัดการ จัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องส่งให้เลขานุการบริษัทเมื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งหรือทำงานในบริษัทและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ซึ่งเลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บและจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น แจ้งไปยังกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

3.9 จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมหรือจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ โดยถือเป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ของผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กร ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตต่อองค์กร และผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติ ตามที่บริษัท และผู้ถือหุ้นคาดหวังเพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ และสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้บริษัทได้เปิดเผยจริยธรรมธุรกิจ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.yuasathai.com

ทั้งนี้คู่มือจริยธรรมธุรกิจพนักงานของบริษัททุกคนจะได้รับทราบและทำความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว เพื่อยึดถือเป็นหลักปฏิบัติในการทำงาน หากมีผู้ละเว้น ไม่ปฏิบัติตามจะได้รับการสอบสวนและลงโทษทางวินัยตามความเหมาะสม อาจถึงขั้นให้พ้นจากการเป็นพนักงาน และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมายในกรณีการกระทำนั้นผิดกฎหมาย การปฏิบัติตามจริยธรรมดังกล่าวไม่อาจกำหนดให้ครอบคลุมได้ในทุกกรณี หากพนักงานประสบปัญหาในการตัดสินใจหรือปฏิบัติงานเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจที่มีได้กำหนดไว้ควรปรึกษาหรือสอบถามผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ หรือผู้จัดการฝ่ายบุคคล หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรรมการแล้วแต่กรณี

4. การสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคคลากร

วิธีคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการ

ในการเสนอแต่งตั้งกรรมการใหม่แต่ละครั้งทางบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาเสนอบุคคลที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆไป ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการบริษัท ดังนี้

1. คณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามเกณฑ์ ประสิทธิภาพ วิสัยทัศน์ ความสามารถ และอุปนิสัยและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้กรรมการต้องพ้นจากตำแหน่ง อย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และในกรณีที่ต้องการเลือกกรรมการที่พ้นตำแหน่งกลับเข้าเป็นกรรมการอีก ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งในการเสนอชื่อกรรมการเพื่อเลือกตั้ง บริษัทจะจัดให้มีประวัติและรายละเอียดของบุคคลประกอบเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตัดสินใจจากสารสนเทศที่ได้รับ

ทั้งนี้ ข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคน เป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

9. การกำกับดูแลกิจการ

3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้การตรวจสอบ สรรหา และกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง ซึ่งปัจจุบัน บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยดังนี้

● คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และถือหุ้นของบริษัทไม่เกินร้อยละ 1 ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท และมีความรู้ความเข้าใจ รวมทั้งมีประสบการณ์ด้านบัญชีและ/หรือการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่แบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการดูแลให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเฉพาะอย่างยิ่งหน้าที่ในการให้สัตยาบัน และให้ความเห็นที่ตรงไปตรงมาต่อรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายในของบริษัท การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดูแลให้มีการเปิดเผยรายงานทางการเงินอย่างครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลให้รายงานทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีคุณภาพที่ดี และมีมูลค่าเพิ่มต่อองค์กร

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อกำกับดูแล และติดตามเรื่องต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้งในวาระที่มีการพิจารณารายงานทางการเงิน

ปัจจุบันผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นผู้ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเป็นผู้จัดประชุม จัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม จัดเตรียมเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการประชุม ส่งวาระการประชุมให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนั้นยังมีหน้าที่บันทึกรายงานการประชุม ตลอดจนเป็นผู้ดูแลจัดเก็บเอกสารการประชุมด้วย

● คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทมีการดำเนินการที่โปร่งใสและเป็นธรรม ในการให้ผลตอบแทนต่อกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ในการพิจารณาค่าตอบแทนนั้น คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาจากหลายองค์ประกอบ ได้แก่ การเปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ผลประกอบการของบริษัท รวมทั้งหน้าที่ความรับผิดชอบ

● คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีหน้าที่ กำหนดแนวทางและเสนอแนวทางการส่งเสริมให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ และมีความรับผิดชอบให้สอดคล้องและเป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์ของนโยบายกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy) รวมทั้งให้เกิดการปฏิบัติที่ดีตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ ในการดำเนินธุรกิจ ของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัทฯ

● คณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการบริษัทจะมีการจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาเมื่อจำเป็นต้องสรรหากรรมการใหม่ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน มีหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการอิสระ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี และพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระที่ครบวาระ และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม

● คณะอนุกรรมการอื่น

บริษัทยังไม่มีคณะอนุกรรมการอื่นๆ นอกเหนือจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการสรรหาที่มีการแต่งตั้งเป็นคราวๆ ไป

● การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

เนื่องจากบริษัทถือหุ้นในบริษัทกว่าร้อยละ 99.99 ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดส่งกรรมการบางส่วนของบริษัทดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อย และบริษัทได้กำหนดระเบียบให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

9. การกำกับดูแลกิจการ

5. การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

5.1 ด้านการส่งเสริมนวัตกรรม

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการส่งเสริมนวัตกรรม โดยการร่วมมือกับผู้ค้า (Suppliers) เพื่อพัฒนาคุณภาพชิ้นส่วนและวัตถุดิบอย่างต่อเนื่องและเพื่อลดต้นทุนราคาของชิ้นส่วนและวัตถุดิบ นอกจากนี้บริษัทได้พัฒนาระบบการเคลมสินค้าให้มีประสิทธิภาพและกำหนดให้มีฝ่ายบริการลูกค้า (Customer Services) ทำหน้าที่ประสานงานและให้คำแนะนำที่ถูกต้องแก่ลูกค้าซึ่งเป็นการเพิ่มช่องทางสื่อสารระหว่างบริษัทกับลูกค้าให้สะดวกมากยิ่งขึ้น

5.2 ด้านการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ พนักงานและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ชุมชน ภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังรวมถึงสภาพแวดล้อมอีกด้วย เนื่องจากบริษัทได้ตระหนักถึงแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ซึ่งเป็นการสร้างความสำเร็จและความมั่นคงในระยะยาวของบริษัท ดังนั้นทางบริษัทจึงคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียของทุกๆ ฝ่าย รวมทั้งเคารพสิทธิตามกฎหมาย เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของบริษัท มีดังต่อไปนี้

5.2.1. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัท ตระหนักดีว่า พนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัท ที่มีคุณค่า จึงเป็นนโยบายของบริษัทที่จะให้การปฏิบัติเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาสและผลตอบแทน การแต่งตั้ง การโยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพของพนักงานในบริษัท

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพในศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
2. ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงานและจัดให้มีการจ่ายผลตอบแทนพิเศษหรือโบนัสแก่พนักงาน ตามผลประกอบการที่เกิดขึ้นในแต่ละปี นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยนายจ้างสมทบเงินจำนวนร้อยละ 3-4 ของเงินเดือนพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนได้ในอัตราร้อยละ 3-15 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย โดยในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 4.19 ล้านบาท
3. การแต่งตั้งโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน โดยตั้งอยู่บนความถูกต้องและยุติธรรม
4. รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
5. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยมีการจัดฝึกอบรมด้านต่างๆ ในแต่ละหน่วยงานเพื่อความคล่องตัวในการทำงานให้มากยิ่งขึ้น
6. ให้การสนับสนุนพนักงานที่มีความสามารถในการทำงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและเสมอภาค
7. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของบริษัทอย่างเคร่งครัด
8. สร้างความมั่นคงให้กับพนักงาน รวมทั้งทางด้านความปลอดภัยและทรัพย์สิน
9. หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน หรือสร้างความกดดันต่อสภาพจิตใจของพนักงาน
10. มีสวัสดิการรองรับ-ส่งพนักงาน เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงานของพนักงาน และจัดสวัสดิการอาหารกลางวันและเงินช่วยเหลือเช่น งานศพ บิดา มารดา คู่สมรส บุตรของพนักงาน รวมทั้งสวัสดิการเงินกู้ยืมซ่อมแซมที่พักอาศัยและเงินเพื่อการศึกษาบุตร

ทั้งนี้บริษัทให้ความสำคัญแก่พนักงาน โดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางสื่อสาร เสนอแนะและร้องทุกข์ในเรื่องที่คับข้องใจเกี่ยวกับการทำงานของผู้บังคับบัญชาผ่านศูนย์กลางข้อมูลร้องทุกข์ได้ ซึ่งข้อเสนอต่างๆ จะนำไปพิจารณาอย่างเป็นธรรม เพื่อหาแนวทางในการป้องกันและแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกๆ ฝ่าย นอกจากนี้ยังสามารถแจ้งผ่านคณะกรรมการผู้ดูแลกฎระเบียบ (Compliance Committee) เพื่อหาแนวทางการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ทั้งนี้ข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส (Whistle Blower) และรายละเอียดต่างๆ จะได้รับการเก็บเป็นความลับเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้แจ้งเบาะแส

5.2.2. นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักดีว่าผู้ถือหุ้นคือเจ้าของกิจการ และบริษัทมีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว จึงกำหนดให้ กรรมการผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตามแนวทางต่อไปนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจน ตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม

9. การกำกับดูแลกิจการ

- นำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัท ผลประกอบการ ฐานะการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆ ด้วยความสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
- แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบตามความเป็นจริงถึงแง่มุมต่างๆ ในด้านบวกและลบบนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลและเหตุผลที่สนับสนุนอย่างเพียงพอ
- ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น โดยใช้ข้อมูลภายในบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใดๆ ที่อาจเป็นข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

5.2.3. นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าที่มีความพึงพอใจต่อธุรกิจเป็นอย่างมาก บริษัทจึงแสวงหาแนวทางในการตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น บริษัทได้กำหนดนโยบายและข้อปฏิบัติต่อลูกค้าดังต่อไปนี้

- บริษัทพึงดูแลลูกค้าและให้บริการแก่ลูกค้าอย่างเท่าเทียมกัน
- ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องและเพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุเป็นผลทำให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
- ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการซื้อ-ขายให้แก่ลูกค้า พนักงานการตลาดต้องมีข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน เพียงพอต่อการตัดสินใจของลูกค้า และต้องให้ความเสมอภาคแก่ลูกค้าทุกราย
- ให้ความสำคัญแก่ลูกค้า โดยเฉพาะเรื่องการติดต่อกับลูกค้า และต้องทำให้เราเป็นที่ไว้วางใจสำหรับลูกค้านั้นๆ
- รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- มีการรับฟังเรื่องราวเรียนเกี่ยวกับปริมาณ คุณภาพของสินค้า ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ และต้องชี้แจงให้ลูกค้านั้นเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้น

5.2.4. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัท มีนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธสัญญา ให้ข้อมูลที่แท้จริงและถูกต้อง ตั้งอยู่บนพื้นฐานความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด แต่ถ้าในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ ต้องรีบแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทันที เพื่อจะได้ช่วยกันหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่างๆ
- ไม่รับหรือเรียกร้องหรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ส่อไปในทางที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
- ในกรณีที่มีการกล่าวหาว่ามีการรับ หรือเรียกร้อง หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ก็ตามจำเป็นต้องมีการเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม และรวดเร็ว

ทั้งในการคัดเลือกคู่ค้าของบริษัท ตามคู่มือจัดซื้อของบริษัทจะมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้าโดยให้ครอบคลุมถึงความสามารถในการจัดหา ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ สถานภาพทางการเงิน ประวัติที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียนและการดำเนินคดี และความเสี่ยงจากการให้บริการของคู่ค้าดังกล่าว ซึ่งการพิจารณาตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวจะช่วยปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท

5.2.5. นโยบายและการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทได้ตระหนักอยู่เสมอว่าการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับเจ้าหน้าที่นั้นจะต้องปฏิบัติควบคู่ไปกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจระหว่างกัน ดังนี้

- ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับค่าตอบแทนอย่างเสมอภาคทั้งสองฝ่าย
- ปฏิบัติตามสัญญาและเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ จะแจ้งสาเหตุให้เจ้าหน้าที่ทราบทันที เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางในการแก้ไข โดยใช้หลักความสมเหตุสมผล

5.2.6. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัท มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่สุจริตหรือผิดล โดยมิมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

- มีความซื่อสัตย์ในวิชาชีพ โดยยึดหลักและปฏิบัติตามกฎระเบียบและ กติกาของการแข่งขัน
- ไม่กล่าวร้ายเพื่อทำลายชื่อเสียงทางการค้าของคู่แข่ง
- ไม่ใช้วิธีการกลั่นแกล้งคู่แข่ง เพื่อให้คู่แข่งเสียโอกาส เช่น การขายตัดราคา การทุ่มสินค้าเข้าตลาด การขโมยข้อมูลของคู่แข่งมาใช้โดยมิชอบธรรม

9. การกำกับดูแลกิจการ

5.2.7. นโยบายและการปฏิบัติต่อสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม ให้มีความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่หน่วยงานของบริษัท ตั้งอยู่และเป็นนโยบายของบริษัท เช่นเดียวกันที่จะยึดมั่นถือปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดีทั้งในด้านการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยจากกิจกรรมของบริษัทและปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนมุ่งมั่นที่จะใช้ความพยายามอย่างต่อเนื่องที่จะดำเนินการยกระดับคุณภาพของสิ่งแวดล้อมและการดูแลความปลอดภัย ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐและชุมชน

5.2.8. นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

บริษัทจะคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมของทุกขั้นตอนในการผลิต โดยมีการพัฒนาและปรับปรุงระบบการจัดการเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยมีวัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนการปฏิบัติ และการประเมินผลอย่างชัดเจน รวมทั้งดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือกับพนักงาน ลูกค้า หน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมถึงสาธารณชนทั่วไป และยังตระหนักถึงการนำทรัพยากรมาใช้อย่างประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและสังคม นโยบายคุณภาพและสิ่งแวดล้อมของบริษัท มีดังนี้ “เรามีความมุ่งมั่นในการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์และสภาพสิ่งแวดล้อมตามความมุ่งหวังขององค์กรและลูกค้า” โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. พัฒนาระบบบริหารคุณภาพ ISO9001 หรือเทียบเท่าและ ISO14001 ร่วมกับลูกค้าและผู้ส่งมอบอย่างมีประสิทธิภาพ
2. มุ่งพัฒนาในการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทางด้านสิ่งแวดล้อม
3. ควบคุมและลดมลพิษจากน้ำทิ้ง ฝุ่น ไอกรด ปริมาณตะกั่วและสารเคมีให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

5.2.9. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มั่นนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้มีกระบวนการแจ้งเบาะแสเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสที่เหมาะสมเพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจทั้งทางตรงหรือทางอ้อม

นอกจากนี้ ในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการ “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” ต่อเนื่องจากปี 2562 โดยบริษัทได้จัดทำร่างนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงนโยบายและคู่มืออื่นที่เกี่ยวข้อง และได้เริ่มให้พนักงานได้ทดลองปฏิบัติเพื่อรับทราบปัญหาก่อนประกาศใช้งานจริง

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย สามารถติดต่อร้องเรียน เสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่างๆ มาทางคณะกรรมการบริษัทได้เพื่อเป็นประโยชน์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทได้ โดยผ่าน Email address ของเลขานุการที่เกี่ยวข้องและฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง หรือส่งข้อซักถามทางจดหมายตามที่อยู่ด้านล่าง

ติดต่อกรรมการ: ผ่านเลขานุการบริษัท ที่ peerasak@yuasathai.com หรือ 02-7697405

ติดต่อกรรมการอิสระ: ผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ darawan@yuasathai.com หรือ 02-7697324

หรือติดต่อฝ่ายนโยบายและแผนงานที่ บริษัท ยิวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่ 164 หมู่ 5 ซอยเทศบาล 55 ถนนสุขุมวิท ตำบลท้ายบ้านใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ รหัสไปรษณีย์ 10280

ทางฝ่ายนโยบายและแผนงานจะได้จัดส่งเอกสารดังกล่าวให้กับคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการอิสระต่อไป ทั้งนี้ข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส (Whistle Blower) และรายละเอียดต่างๆ จะได้รับการเก็บเป็นความลับเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้แจ้งเบาะแส

ทั้งนี้ในปี 2563 ไม่ปรากฏการแจ้งข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันแต่อย่างใด

6. การดูแลให้มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management)

6.1. ด้านระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเสนอความเห็นความเพียงพอของระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในขั้นต้นจาก ประสิทธิภาพ ความรู้ความสามารถ ปริมาณงานตรวจสอบ และราคาค่าสอบบัญชีเปรียบเทียบกับคู่แข่งรายอื่น รวมทั้งต้องมีความเป็นอิสระและอยู่ในบัญชีรายชื่อที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จากนั้นคณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอให้คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อไป นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีที่จะได้รับการคัดเลือกจะต้องไม่มีความสัมพันธ์หรือมีรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท กรรมการ และผู้บริหารแต่อย่างใด

สำหรับค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนอื่นๆ ในปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้

9. การกำกับดูแลกิจการ

• ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นจำนวนเงินรวม 1.93 ล้านบาท แบ่งเป็นบริษัท ยัวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 1.46 ล้านบาท และบริษัทย่อยจำนวน 0.47 ล้านบาท

• ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่นใดให้แก่ผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด รวมทั้งไม่มีการตกลงในบริการอื่นใดที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

6.2. ด้านการบริหารความเสี่ยง

ฝ่ายจัดการได้จัดตั้งคณะทำงานย่อย โดยมีผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่รวบรวม และนำเสนอรายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

6.3. ด้านการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

6.3.1. การป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนดังนี้

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน พร้อมทั้งได้พิจารณาความเหมาะสมในประเด็นนั้นๆอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเงื่อนไขในการทำรายการจะเหมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และได้เปิดเผยรายละเอียดมูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล/ความจำเป็น ไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 ซึ่งมีรายละเอียดในหัวข้อ รายการระหว่างกัน)

6.3.2. นโยบายและวิธีการดูแลการนำข้อมูลไปใช้ของผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายและวิธีการในการดูแลการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้บริหาร โดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน ในระหว่างที่หลักทรัพย์ของบริษัท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

ผู้บริหารจะจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตัวเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตามแบบกำหนดในข้อบังคับว่าด้วยการรายงานการถือหลักทรัพย์ และส่งสำเนารายงานให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน กสท. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

- รายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก (แบบ 59-1) ภายใน 30 วัน นับแต่วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร
- รายงานการเปลี่ยนแปลงหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) ทุกครั้งเมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ทั้งนี้ภายใน 3 วัน ทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น

บริษัทได้ส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่าผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในจะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ก่อนที่บริษัทจะมีการประกาศผลการดำเนินงาน (งบการเงิน) หรือข้อมูลข่าวสารที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ โดยในเรื่องของงบการเงิน กำหนดระยะเวลา คือ 45 วัน นับจากวันสิ้นไตรมาส (มีนาคม มิถุนายน และกันยายน) และ 60 วันนับจากวันสิ้นงวด (ธันวาคม)

บริษัทจะไต่สวนโทษสูงสุด หากพบว่าผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในหรือมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้นักลงทุนได้รับความเสียหาย

7. การรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

7.1. การรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน

- 7.1.1. คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล โดยได้มอบหมายให้ผู้บริหารสูงสุดรายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี และเลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูล และก่อนการให้ความเห็นชอบในการเปิดเผยข้อมูล โดยเฉพาะรายงานทางการเงินจะต้องประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

9. การกำกับดูแลกิจการ

- ผลประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
- ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงินและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

7.1.2. คณะกรรมการตรวจสอบ จะติดตามดูแลและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับสถานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่เป็นประจำทุกไตรมาส ในการอนุมัติทำรายการใดๆ คณะกรรมการบริษัทจะกระทำโดยไม่ให้มีผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท

7.1.3. คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายบัญชีและการเงินจัดทำแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงินโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขปัญหาดังกล่าวอย่างสมเหตุสมผลและรวดเร็ว

7.1.4. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะทางการเงินอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.2. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและผลประกอบการของบริษัททั้งที่เป็นข้อมูลทางการเงินและข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างถูกต้องและเพียงพอ เพื่อความโปร่งใส ซึ่งแสดงให้เห็นถึงแนวทางในการจัดการและผลดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้บุคคลทั่วไป นักลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบข้อมูลของบริษัท

นอกจากนี้บริษัทยังได้เปิดเผยข้อมูลต่างๆ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.yuasathai.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ภายในเว็บไซต์จะแบ่งเป็นหมวดๆ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าดูข้อมูลข่าวสารที่สำคัญของบริษัท เช่น ประวัติโดยย่อของกรรมการ โครงสร้างบริษัท รายงานประจำปี ระเบียบข้อบังคับบริษัท รายละเอียดสินค้าที่จำหน่าย ข้อมูลตัวแทนจำหน่าย ความรู้ทั่วไปเกี่ยวกับสินค้า รวมทั้งข้อมูลทางการเงินที่เป็นรายไตรมาสและรายปี พร้อมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานจากผู้สอบบัญชี เป็นต้น

7.2.1 การเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รายละเอียดในเรื่องรายการระหว่างกัน)

บริษัทตระหนักถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ บริษัทจึงมีนโยบายที่ชัดเจนในการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อเป็นการเสริมสร้างความมั่นใจแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียน ในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546

สำหรับรายการที่เกิดขึ้น จะมีการพิจารณาขนาดของรายการ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป นอกจากนี้ยังมีรายการรายการระหว่างกันพร้อมด้วยงบการเงินของบริษัทต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทในทุกๆ ไตรมาส ทั้งนี้หลักเกณฑ์หรือแนวทางในการพิจารณารายละเอียดของรายการระหว่างกันของคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบนั้น จะพิจารณาถึงเหตุผลของการทำรายการ ผลประโยชน์ของบริษัท ราคาหรือผลตอบแทนที่จะได้รับ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของ กคช. และคตท. ที่ได้กำหนดไว้ ดังนั้นบริษัทจึงเชื่อมั่นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เป็นธรรม

ทั้งนี้บริษัทได้มีการเปิดเผยจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละท่านไปดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนและบริษัทจำกัดได้ไม่เกิน 5 บริษัทต่อท่าน ไว้ในประวัติของกรรมการแต่ละท่าน

7.2.2 การเปิดเผยการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี รวมถึงผู้สมัคร ต้องจัดทำรายงานการถือหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ.14/2540 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์

7.3. ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทโดยฝ่ายบริหารได้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและครบถ้วน เชื่อถือได้ และทั่วถึง ทั้งนี้ในส่วนของงานด้านลงทุนสัมพันธ์ บริษัทยังได้จัดตั้งฝ่ายนโยบายและแผนงานขึ้นมาโดยเฉพาะ และให้เป็นฝ่ายงานที่เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งได้มอบหมายให้ผู้จัดการทั่วไป กลุ่มงานบัญชีและการเงิน และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอรับทราบข้อมูลบริษัทได้ในเวลาทำการ ที่ โทร 02-7697300

9. การกำกับดูแลกิจการ

7.4. การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายนโยบายและแผนงานทำการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

7.5. การจัดทำรายงานความยั่งยืน

บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนา การจัดทำรายงานความยั่งยืน เพื่อให้ครอบคลุมแนวทางความรับผิดชอบต่อ ทิศทางองค์กร ข้อมูลที่จำเป็นขององค์กร การกำกับดูแล ขอบเขต ด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัย

8. การสนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholder)

8.1. สิทธิของผู้ถือหุ้น และการสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น

บริษัทให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น โดยมีนโยบายในการป้องกันสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อ ขาย หรือโอนหุ้น สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การมอบฉันทะ การใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ในการประชุม สิทธิในการร่วมตัดสินใจในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

นอกจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้วบริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องการอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นอันได้แก่

1. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น และรายชื่อผู้ทรงคุณวุฒิเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้า ระหว่างวันที่ 30 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์และระบุนั้นขึ้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.yuasathai.com ในส่วนของ “ข้อมูลการลงทุน”
2. มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น และประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ในกรณีที่มีวาระพิจารณาพิเศษ
3. มีการเผยแพร่หนังสือต้นฉบับประชุม วาระการประชุมและข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทก่อนจัดส่งเอกสาร ประมาณ 1 เดือน พร้อมทั้งชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม และสิทธิการออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้น
4. นำเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี
5. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถาม ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยส่งมาที่ peerasak@yuasathai.com , sasiwimon@yuasathai.com ของฝ่ายนโยบายและแผนงาน ซึ่งอยู่ในความดูแลของเลขานุการบริษัท
6. บริษัทได้อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกคนใช้สิทธิโดยการมอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นได้โดยบริษัทมีการแต่งตั้งกรรมการอิสระไว้ให้เป็นตัวแทน หรือจะมอบอำนาจให้บุคคลอื่นๆ เป็นตัวแทนเข้าร่วมประชุมในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมด้วยตนเองได้
7. ในการประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามในวาระต่างๆ อย่างเป็นอิสระก่อนการลงมติของวาระนั้น
8. บริษัทได้จัดเตรียมบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขาเพื่อตอบข้อซักถามในวาระที่ผู้ถือหุ้นมีประเด็นสงสัย
9. บริษัทได้อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน (ถ้ามี) ในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจะคัดเลือกสถานที่ประชุมซึ่งมีระบบขนส่งมวลชนเข้าถึงและเพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางเข้าร่วมประชุมได้อย่างสะดวก

8.2. การสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Communication and Equitable Treatment with Shareholders)

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย และสามารถติดต่อร้องเรียน เสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่างๆ มาทางคณะกรรมการบริษัทได้เพื่อเป็นประโยชน์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทได้ โดยผ่าน Email address ของเลขานุการที่เกี่ยวข้องและฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง หรือส่งข้อซักถามทางจดหมายตามที่อยู่ด้านล่าง

ติดต่อกรรมการ: ผ่านเลขานุการบริษัท ที่ peerasak@yuasathai.com หรือ 02-7697405

ติดต่อกรรมการอิสระ: ผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ darawan@yuasathai.com หรือ 02-7697324

9. การกำกับดูแลกิจการ

หรือติดต่อฝ่ายนโยบายและแผนงานที่ บริษัท ยัวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่ 164 หมู่ 5 ซอยเทศบาล 55 ถนนสุขุมวิท ตำบลท้ายบ้านใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ รหัสไปรษณีย์ 10280

ทางฝ่ายนโยบายและแผนงานจะได้จัดส่งเอกสารดังกล่าวให้กับคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการอิสระต่อไป ทั้งนี้ข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส (Whistle Blower) และรายละเอียดต่างๆ จะได้รับการเก็บเป็นความลับเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้แจ้งเบาะแส

บริษัท มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย เพื่อความเป็นธรรม และเป็นไปตามข้อกำหนด กฎหมาย รวมทั้งมาตรการการป้องกันที่กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายใน เพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นรายอื่น ทั้งนี้บริษัทได้คำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นเพื่อให้เกิดความเท่าเทียมกันทุกราย ดังนี้

1. ให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง
2. ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นทางบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระในการประชุม รวมทั้งเสนอข้อกรรมการโดยมีแบบฟอร์มการใช้สิทธิ์ดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัท www.yuasathai.com ทั้งนี้ผู้ที่มีสิทธิในการเสนอวาระการประชุมหรือเสนอรายชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการบริษัทนั้นต้องถือหุ้นในบริษัท ไม่น้อยกว่า 5% ของจำนวนหุ้นทั้งหมดและจะต้องถือหุ้นต่อเนื่องกันไม่น้อยกว่า 12 เดือนนับจากวันที่ถือหุ้นจนถึงวันที่เสนอระเบียบวาระการประชุม
3. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการรั่วซึมข้อมูลภายใน (Inside information) โดยการนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยกับบุคคลอื่น เป็นต้น และบริษัทได้ออกประกาศห้ามกรรมการบริษัท รวมถึงกรรมการที่พ้นตำแหน่งในช่วงเวลา 6 เดือน และผู้บริหาร ชื่อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ก่อนประกาศงบการเงินเป็นเวลา 1 เดือน และหลังประกาศเป็นเวลา 3 วัน และกำหนดให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบ และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัท เป็นประจำ
4. บริษัทจะจัดส่งข้อมูลของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอ เช่น การจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ รายงานประจำปีและหนังสือมอบอำนาจ เป็นต้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันทำการ โดยในแต่ละวาระมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบ และมีการบันทึกการประชุมถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้
5. หลังจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเสร็จสิ้นแล้วนั้นทางบริษัทจะจัดทำบันทึกรายงานการประชุมให้เสร็จภายใน 14 วัน พร้อมทั้งจัดส่งรายงานให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่รายงานดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นรับทราบโดยผ่านเว็บไซต์ของบริษัท

8.3. การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ตามหลักการ ระเบียบ ข้อบังคับของกฎหมายหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วันทำการและได้นำหนังสือเชิญประชุมเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ล่วงหน้าเป็นเวลา 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุม ทั้งนี้ในแต่ละวาระจะมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบ และมีการบันทึกการประชุมถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

ในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เป็นการประชุมในรูปแบบ E-AGM เนื่องจากมีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โควิด โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 11 ท่าน จากทั้งหมด 12 ท่าน และประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่มาใช้สิทธิแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกัน และตั้งคำถามต่อที่ประชุมในประเด็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และข้อเสนอแนะต่างๆ ซึ่งในครั้งนี้ไม่มีผู้ตั้งคำถามแต่อย่างใด อย่างไรก็ตามหากมีคำถามจากผู้ถือหุ้น บริษัทจะบันทึกประเด็นคำถามและคำตอบรวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบไว้ในรายงานการประชุม

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

1. นโยบายภาพรวมและการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ยูซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชนโดยรอบ รวมทั้งใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีจริยธรรม เคารพหลักนิติธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค เคารพต่อสิทธิมนุษยชน และผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชนและสิ่งแวดล้อม โดยรอบที่บริษัทประกอบกิจการและหน่วยงานภาครัฐตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติ

บริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานในด้าน CSR ซึ่งประกอบด้วยตัวแทนจากพนักงานในฝ่ายงานต่างๆ ทั้งพนักงานโรงงานและพนักงานสำนักงาน เพื่อให้งานด้าน CSR มีการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและชัดเจนยิ่งขึ้น

ทางบริษัทมุ่งมั่นพัฒนาธุรกิจ ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม และปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย หรือข้อกำหนดอื่นๆ รวมทั้งแนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาสร้างรากฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยมีนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมรายละเอียดดังนี้

1.1 การกำกับดูแลกิจการ : บริษัทมุ่งมั่นที่สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการดำเนินธุรกิจ โดยยึดหลักจริยธรรมทางธุรกิจ ปฏิบัติตนบนหลักความโปร่งใสและความน่าเชื่อถือ

บริษัทฯ ได้จัดทำ ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Business Ethics) เพื่อสื่อสารให้พนักงานเข้าใจ และสามารถนำไปปฏิบัติได้ รวมทั้งได้จัดทำแผนการดำเนินงานในทุกๆ ปี ให้ทุกฝ่ายงานเข้าใจแนวทางการดำเนินงานและมีเป้าหมายการทำงานร่วมกัน

นอกจากนี้บริษัทยังได้ให้ความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยการกำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบของกิจกรรมของบริษัท เพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ กล่าวคือ 1) ห้ามพนักงานของบริษัทดำเนินการหรือยอมรับหรือส่งเสริมการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ 2) มุ่งมั่นส่งเสริมให้มีการกำหนดแนวทางแบบอย่างของการต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อให้บรรลุตามนโยบาย 3) กำกับดูแลการบริหารจัดการให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดและสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทราบ 4) สนับสนุนส่งเสริมและให้ความรู้เพื่อสร้างความตระหนักในนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง 5) พัฒนามาตรการการต่อต้านคอร์รัปชันให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องและหลักศีลธรรม 6) ไม่กระทำการสนับสนุนการให้สินบนในทุกรูปแบบ รวมถึงการควบคุมการบริจาคให้มีความโปร่งใส 7) ส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทางเพื่อให้สามารถแจ้งเบาะแสอันควรสงสัยและตรวจติดตามทุกเบาะแสที่มีการแจ้ง อีกทั้งบริษัทได้ออกระเบียบว่าด้วยการรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์ใด โดยห้ามมิให้พนักงานผู้ใดรับทรัพย์สิน ประโยชน์อันใด จากบุคคลหรือบริษัทที่ติดต่อกิจการกับบริษัท คู่ค้า ลูกค้า หรือยินยอมรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลในครอบครัวของตนกระทำการรับแทน เว้นแต่การรับของขวัญ และสินน้ำใจ ในโอกาสปกติ ตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม ซึ่งต้องมีมูลค่าไม่สูงกว่าปกติวิสัยและในกรณีพบว่าคู่ค้ามีส่วนร่วมกระทำการทุจริต บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิในการระงับการทำธุรกิจกับบริษัทนั้นทันที

1.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน : บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เพื่อส่งเสริมการเคารพสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ส่งเสริมความเสมอภาค ไม่แบ่งแยกเพศและชนชั้น ไม่ใช้แรงงานเด็ก ตัวอย่างที่สำคัญในเรื่องดังกล่าว ที่บริษัทได้ดำเนินการได้แก่

- การจัดสภาพแวดล้อมและระบบการทำงานภายในสำนักงานและโรงงานอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความปลอดภัยในการทำงาน
- การจัดให้มีระบบประกันอุบัติเหตุและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน
- การไม่จำกัดสัญชาติ เชื้อชาติ สีผิว เพศ ศาสนา ในการพิจารณาการจ้างงานและปฏิบัติตามกฎหมายจ้างงานคนพิการ
- การกำหนดระเบียบข้อบังคับการทำงานเพื่อมิให้รับพนักงานทดลองงานและพนักงานประจำที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปี เข้าทำงานเป็นต้น
- การรับคนพิการเข้าทำงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมาย

1.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม : บริษัทจะกำกับการดูแลให้ค่าจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการและสอดคล้องกับระดับของการจ้างงานในภาคอุตสาหกรรม การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงโครงสร้าง และการจัดระเบียบองค์กรนั้นจะดำเนินการอย่างรับผิดชอบโดยอยู่ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายไทยรวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายกำหนด

บริษัทจัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการเพื่อให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหารงานด้านสวัสดิการเป็นสื่อกลางให้ความช่วยเหลือในเรื่องสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงานและดูแลพนักงานให้มีคุณภาพชีวิตการทำงานที่ดีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งยังมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อสร้างหลักประกันให้แก่พนักงาน

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในโรงงาน เพื่อดำเนินงานเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยที่ดีแก่พนักงาน โดยจัดให้มีการตรวจสอบความปลอดภัยของสถานที่ทำงานสม่ำเสมอ เช่น การติดตั้งระบบสัญญาณเตือนภัยภายในอาคาร ถึงดับเพลิง และประตุน้ำไฟฟ้า ตลอดจนจัดให้มีการฝึกซ้อมดับเพลิงเบื้องต้นและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟเป็นประจำทุกปี ในส่วนของโรงงานจะเน้นข้อบังคับเกี่ยวกับอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี มีความปลอดภัยสำหรับพนักงาน ผู้รับเหมา และผู้มาเยี่ยมชมโรงงาน โดยมีมาตรการควบคุมให้ทุกคนปลอดภัยจากอุบัติเหตุ และอันตรายที่อาจเกิดขึ้นได้

1.4 การดูแลรักษาสสิ่งแวดล้อม : บริษัทมีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมที่ชัดเจน และถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยปฏิบัติตามกฎหมาย และมาตรฐานทางด้านสิ่งแวดล้อมต่างๆ บริษัทจัดให้มีระบบเพื่อจัดการปัญหามลพิษสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมการตรวจสอบ ตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานเพื่อนำไปพิจารณาปรับปรุงและพัฒนาให้ดียิ่งขึ้นต่อไป รวมทั้งการส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมกิจกรรมการลดการใช้พลังงานและการกำจัดของเสีย ภายใต้กิจกรรม 3R ได้แก่ Reuse Reduce และ Recycle ด้วยการจัดการอย่างถูกต้องและเหมาะสม ตัวอย่างเช่น ในด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม เช่น การจัดสร้างระบบบำบัดน้ำเสียของกิจการ เพื่อจัดตะกอนตะกั่วที่ปนอยู่กับน้ำเสียให้หมดไป ก่อนปล่อยน้ำออกสู่ภายนอกโรงงาน และการจัดสร้างระบบกำจัดฝุ่น (Dust Collector) จากกระบวนการผลิตด้วยการใช้เทคโนโลยี ระบบบำบัดอากาศแบบเปียก (Wet Scrubber) เป็นต้น รวมถึง บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการลดปัญหามลพิษทางอากาศและการลดโลกร้อน โดยการส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานสะอาด ทั้งการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพื่อใช้กับระบบไฟส่องสว่าง และการลดการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อลดมลพิษทางอากาศ โดยการเปลี่ยนให้รถยก (Forklift) ทั้งหมดของบริษัท มาใช้ระบบไฟฟ้าแทนระบบน้ำมันเชื้อเพลิง และบริษัทยังมุ่งมั่นอย่างต่อเนื่องในการดูแลรักษาสสิ่งแวดล้อม

1.5 การประกอบกิจการอย่างเป็นธรรม : บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม การปฏิบัติตามกฎหมาย เคารพกฎระเบียบของสังคม และเป็นองค์กรที่มีความเป็นกลางทางการเมือง ตัวอย่างที่สำคัญในเรื่องดังกล่าว ที่บริษัทได้ดำเนินการ ได้แก่

- การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานอย่างเคร่งครัด
- การแต่งตั้ง โยกย้าย พนักงานด้วยความสุจริตใจ และอยู่บนพื้นฐานความรู้ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
- การส่งเสริมให้พนักงานฝึกทักษะและเพิ่มพูนความรู้ อย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น

1.6 ความสัมพันธ์กับลูกค้า และผู้จัดหา : บริษัทมุ่งเน้นการผลิตที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยเพื่อความพอใจของลูกค้า มีความจริงใจต่อการจัดการข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งพยายามแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการผลิต และ/หรือการบริการ ในขณะเดียวกัน บริษัทมีความคาดหวังที่จะได้รับสินค้าและบริการในลักษณะเดียวกันนี้จากบริษัทผู้จัดหาสินค้า โดยบริษัทมุ่งเน้นที่จะคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้าและผู้จัดหา

1.7 การมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน : บริษัทสนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานเข้าไปมีส่วนร่วมกับโครงการเพื่อชุมชน ไม่ว่าจะเป็นงานด้านการบริจาคเงินช่วยเหลือ งานด้านการศึกษา และงานอาสาสมัครช่วยเหลือชุมชนต่างๆ ทั้งในลักษณะของการทำงานแบบบุคคล หรือทำเป็นหมู่คณะ

2. กิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นในปี 2563

2.1 ด้านกำกับดูแลกิจการ

บริษัทอยู่ระหว่างการเตรียมการจัดทำนโยบาย คู่มือและแนวปฏิบัติต่างๆ เพื่อเข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต หรือ Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption, CAC และได้เริ่มนำไปทดลองใช้งานเพื่อรับทราบปัญหาที่จะเกิดขึ้น จากนั้นบริษัทคาดว่าจะขึ้นสมัครเข้าร่วมโครงการดังกล่าวในปี 2564 นอกจากนี้บริษัทยังได้เข้าร่วมและผ่านเกณฑ์การประเมินของโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมกับกรมโรงงานอุตสาหกรรม หรือที่เรียกว่า CSR-DIW (Corporate Social Responsibility: Department of Industrial Works) ซึ่งโครงการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

2.2 ด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานประกอบการ

ในปี 2563 เป็นปีที่เริ่มมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในประเทศไทยและสถานการณ์การแพร่ระบาดอย่างรุนแรงไปทั่วโลก โดยมีจำนวนผู้ติดเชื้อและผู้เสียชีวิตจำนวนมาก ทางบริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการป้องกันการแพร่ระบาดในครั้งนี้ ทางฝ่ายบริหารได้จัดให้มีการจัดประชุมเพื่อติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดอย่างต่อเนื่อง เพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่ระบาดในสถานประกอบการ เพื่อความปลอดภัยของพนักงาน ครอบครัวของพนักงาน รวมถึงชุมชนรอบๆ โรงงาน บริษัทฯ ได้มีการดำเนินกิจกรรมต่างๆ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและควบคุมโรคระบาดของทางกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข อาทิเช่น การจัดหาเครื่องตรวจวัดอุณหภูมิร่างกายและสวมหน้ากากอนามัยก่อนเข้ามาภายในบริษัท ติดตั้งเจลแอลกอฮอล์สำหรับล้างมือ ใช้น้ำยาฆ่าเชื้อเพื่อทำความสะอาดพื้นที่ทำงานและรอบๆ การจัดข้าวกล่องมื้อกลางวันให้

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

พนักงานสำนักงานเพื่อเป็นการเว้นระยะห่างทางสังคม มีมาตรการให้ทำงานจากที่บ้าน “Work from Home” การให้พนักงานที่สัมผัสกลุ่มเสี่ยงหรือมาจากพื้นที่เสี่ยงหรือมีไข้หรือมีอาการเจ็บป่วยที่ใกล้เคียงกับอาการป่วยของโรคโควิด-19 สามารถหยุดทำงานอยู่บ้านเพื่อเฝ้าระวัง และบริษัทออกค่าใช้จ่ายในการตรวจหาเชื้อโรคโควิด-19 ให้กับพนักงานกลุ่มเสี่ยงสูงก่อนกลับเข้ามาปฏิบัติงาน เพื่อความปลอดภัยต่อตัวพนักงานและส่วนรวม

ในส่วนของการจัดการสภาพแวดล้อมและสุขอนามัยในสถานที่ทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน บริษัทมีการจัดตั้งคณะกรรมการอาชีวอนามัยความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมในสถานประกอบการ เพื่อจัดให้มีการตรวจสอบและปรับปรุงความปลอดภัยภายในโรงงาน ซึ่งมีการประชุมเป็นประจำทุกเดือน นอกจากนี้บริษัทยังส่งเสริมโครงการที่สร้างเสริมและกระตุ้นให้พนักงานตระหนักถึงสุขภาพและความปลอดภัยเพื่อลดอุบัติเหตุในการทำงาน โดยการจัดกิจกรรมด้านความปลอดภัยเพื่อค้นหาและประเมินอันตรายในที่ทำงาน ร่วมกับบริษัท โตโยต้า มอเตอร์ เอเซีย แปซิฟิก เอ็นจิเนียริง แอนด์ แมนูแฟกเจอร์ จำกัด ในส่วนของกิจกรรม TCC-Safety Activity (Toyota Corporation Club) ปีละ 1 ครั้ง ซึ่งปีที่ผ่านมา บริษัทได้ผ่านการประเมินโดยได้จัดลำดับอยู่ในกลุ่ม A ระดับยอดเยี่ยม รวมถึงได้มีการจัดกิจกรรม TCC-QA Improvement Activity เพื่อปรับปรุงด้านคุณภาพ นอกจากนี้ยังมีการจัดอบรมเพื่อส่งเสริมความปลอดภัยเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เช่น การอบรมเกี่ยวกับการขับขี่รถยก เกรน การดับเพลิง สารเคมี พิษของสารตะกั่ว และการปฏิบัติตนเพื่อลดความเสี่ยงจากการปนเปื้อนสารตะกั่วของพนักงานเมื่อต้องสัมผัสกับสารตะกั่ว รวมถึงฝ่ายบริหารยังได้จัดให้มีการค้นหาอันตรายที่อาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุขึ้นในที่ทำงานโดยการจัดให้มี GM patrol ทุกสัปดาห์ และนำเสนอรายงานติดตามผลในที่ประชุมเป็นประจำทุกสัปดาห์ด้วยเช่นกัน และในปี 2563 บริษัทมีสถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานจำนวน 2 ครั้ง ซึ่งเป็นเพียงอุบัติเหตุเล็กน้อยไม่ถึงขั้นหยุดงานแต่อย่างใด และไม่มีอุบัติเหตุที่ทำให้พนักงานเสียชีวิต

การตรวจวัดอุณหภูมิร่างกายและสวมหน้ากากอนามัยก่อนเข้าบริษัท



การจัดเตรียมเจลแอลกอฮอล์สำหรับล้างมือ น้ำยาฆ่าเชื้อเพื่อทำความสะอาดพื้นที่ทำงานและการเว้นระยะห่างทางสังคม



การจัดข้าวกล่องมื้อกลางวัน และการจัดที่นั่งโรงอาหาร เพื่อให้พนักงานรับประทานอาหารแบบเว้นระยะห่างทางสังคม

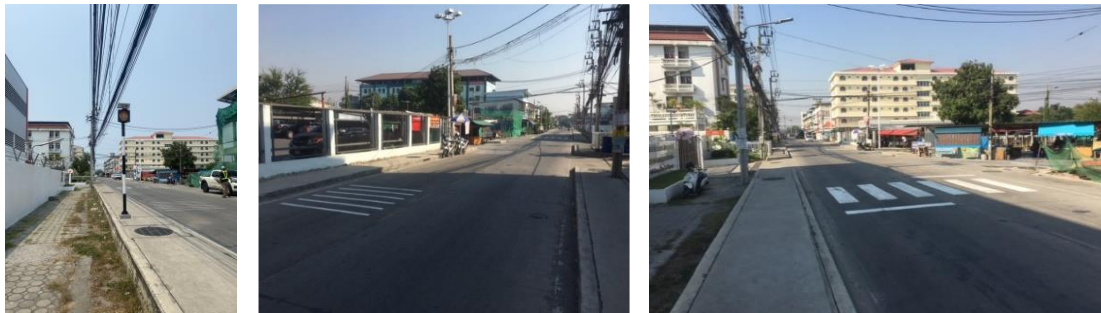


10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

2.3 ด้านการดูแลพนักงาน

ทรัพยากรบุคคลเป็นสิ่งที่มีความสำคัญเป็นอย่างมาก บริษัทจึงให้ความสำคัญและมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพและความสามารถของพนักงาน โดยการจัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความสามารถของพนักงานอยู่เสมอ โดยมีการจัดทำแผนการอบรมประจำปี แต่เนื่องจากในปี 2563 ได้มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้แผนการอบรมบางส่วนได้ถูกยกเลิกไปเพื่อปฏิบัติตามประกาศของรัฐบาลในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทจึงมุ่งเน้นกิจกรรมเพื่อสร้างความปลอดภัยและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าวให้แก่พนักงาน รวมไปถึงการปรับปรุงพื้นที่ภายในที่ทำงานให้มีความสะอาด ปลอดภัย ค่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน อาทิเช่น การปรับปรุงเส้นทางเดินเท้า การปรับปรุงพื้นผิวถนน การติดตั้งสัญญาณไฟจราจร แทบชะลอความเร็ว และการทำทางม้าลายเพื่อความปลอดภัยในการข้ามถนนบริเวณหน้าโรงงาน เป็นต้น

การติดตั้งสัญญาณไฟจราจร แทบชะลอความเร็ว และการทำทางม้าลายเพื่อความปลอดภัยในการข้ามถนนบริเวณหน้าโรงงาน



2.4 ด้านการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

ในปี 2563 บริษัทได้มีส่วนร่วมร่วมกับชุมชนและสังคม ได้แก่ การเข้าร่วมกิจกรรมของชุมชนในเทศกาลต่างๆและการสนับสนุนองค์กรต่างๆ โดยเฉพาะกิจกรรมร่วมกับองค์กรส่วนท้องถิ่น ซึ่งบริษัทยังได้มีการร่วมมือกับชุมชนเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยการบริจาคหน้ากากอนามัยและเจลแอลกอฮอล์แก่บุคลากรทางการแพทย์ในช่วงที่มีการขาดแคลน และการร่วมทำกิจกรรมในการทำความสะอาดบริเวณรอบๆชุมชนเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงแจ้งมาตรการการดูแลพนักงานและสถานที่ทำงานให้แก่ผู้นำชุมชนรับทราบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อความมั่นใจในการดำเนินกิจการของบริษัท และ สร้างความมั่นใจให้พนักงานของบริษัทในการใช้ชีวิตร่วมกับชุมชน

กิจกรรมถวายเทียนพรรษา หลอดไฟ และจุดปัจจัยไทยธรรมเนื่องในวันเข้าพรรษา ณ วัดโสธรนิมิต



กิจกรรมมอบพัดลมให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคลองบางปีง จ.สมุทรปราการ



10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

กิจกรรมการเลี้ยงอาหาร และบริจาคสิ่งของเพื่อช่วยเหลือผู้พิการ



กิจกรรมการบริจาคหน้ากากอนามัยและเจลแอลกอฮอล์ให้โรงพยาบาลสมุทรปราการ



กิจกรรมการร่วมกับชุมชนในการทำความสะอาดบริเวณรอบชุมชนเป็นประจำเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19



2.5 ด้านการดูแลและรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักดีว่า การดำเนินธุรกิจแบบเตอร์ของบริษัทยามีกิจกรรมหรือกระบวนการที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนที่บริษัทดำเนินการอยู่ เราเชื่อว่าเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทที่จะจัดการกับผลกระทบเหล่านี้ และหาทางแก้ไขอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อที่จะทำได้ บริษัทจึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาบทบาททางด้านสิ่งแวดล้อมนี้และหาแนวทางปฏิบัติที่ดีที่สุดในการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืนต่อไป ด้วยการจัดการความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมภายในโรงงาน และลดการใช้พลังงานเพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม ด้วยการส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความตระหนักในเรื่องสิ่งแวดล้อมในองค์กร โดยในปี 2563 ที่ผ่านมามีการดำเนินการในหลายเรื่อง ต่อไปนี้

1. การปรับปรุงระบบระบายน้ำใหม่ภายในโรงงาน ซึ่งดำเนินการต่อเนื่องจากปี 2562 ที่ผ่านมา เพื่อป้องกันมิให้น้ำเสียจากการใช้งานและการผลิต ไหลล้นออกไปนอกบริเวณโรงงาน ซึ่งจะกระทบต่อประชาชนที่อยู่ข้างโรงงาน รวมทั้งป้องกันมิให้เกิดน้ำท่วมภายในโรงงานในช่วงฤดูฝน ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวเป็นการดำเนินการต่อเนื่องจากปีก่อน
2. การลดการใช้กระดาษและหมึกพิมพ์งาน บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะลดขอการสั่งซื้อกระดาษและสนับสนุนพนักงานให้นำกระดาษที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ มีการส่งเสริมให้พนักงานใช้การสื่อสารในรูปแบบของอีเมล และการสแกนเอกสารแล้วจัดเก็บในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ นอกจากนั้นบริษัทได้ยังหาแนวทางลดการใช้เครื่องพิมพ์ที่ติดตั้งไว้แต่ละหน่วยงาน และลดการใช้หมึกพิมพ์งานที่ส่งผลเสียต่อสุขภาพของพนักงานด้วยการจัดให้มีเครื่องพิมพ์ส่วนกลาง
3. การยกเลิกใช้การรถยก (Forklift) ประเภทใช้ระบบน้ำมันเชื้อเพลิงทั้งหมดของบริษัท มาใช้ระบบไฟฟ้าแทน

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและความสะอาดในพื้นที่สาธารณะบริเวณใกล้เคียงบริษัท



กิจกรรมปลูกป่าชายเลน ณ สถานตากอากาศบางปู



2.6 ด้านความสัมพันธ์กับลูกค้า

บริษัทได้พัฒนาปรับปรุงคุณภาพและบริการอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2563 บริษัทได้พัฒนาระบบ QR CODE เพื่อใช้ในการติดตามการรับประกันคุณภาพของแบตเตอรี่ ให้ลูกค้าสามารถตรวจสอบผลของการเคลมที่ถูกต้องและแม่นยำ ลดข้อโต้แย้งเกี่ยวกับปัญหาของการเคลมระหว่างลูกค้าและบริษัท สร้างมาตรฐานที่สูงขึ้นของผลิตภัณฑ์และบริการ ส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นในตัวสินค้าของลูกค้าเพิ่มสูงขึ้น

การพัฒนาระบบ QR CODE เพื่อใช้ในการติดตามการรับประกันคุณภาพของแบตเตอรี่



11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าระบบควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการช่วยลดความเสี่ยงและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการทำงาน และสามารถทำให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามระบบควบคุมภายในของบริษัท และเมื่อได้รับรายงานของฝ่ายบัญชีและการเงิน รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบจากฝ่ายตรวจสอบภายในแล้ว หากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าข้อมูลที่ได้รับอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของบริษัทแล้ว จะขอเชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เพื่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม และนำเสนอแนวทางป้องกันต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

สำหรับระบบควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีเห็นว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอที่จะทำให้งานต่าง ๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รายงานทางการเงินเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันพิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นเช่นเดียวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. จากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อโรค COVID-19 ที่เกิดขึ้นในปี 2563 และยังคงต่อเนื่องมาถึงปี 2564 ซึ่งเป็นผลกระทบต่อภาวะเศรษฐกิจอย่างมาก อย่างไรก็ตาม ภายใต้สถานการณ์ไม่ปกตินี้ ฝ่ายจัดการยังสามารถสร้างผลการดำเนินงานปี 2563 ได้เป็นที่น่าพอใจอย่างมาก แต่ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดที่ยืดเยื้อนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความกังวลในความสามารถชำระหนี้ของลูกค้า และเพื่อเป็นการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอแนะและสนับสนุนการที่ฝ่ายบริหารจะได้เพิ่มความระมัดระวังการพิจารณาอนุมัติวงเงินสินเชื่อให้แก่ลูกค้า ซึ่งระเบียบการปฏิบัติงานด้านสินเชื่อเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานในการป้องกันความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ของลูกค้า คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้มีการทบทวนวิธีปฏิบัติงานด้านสินเชื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจภายใต้สถานการณ์ไม่ปกติ

2. ถึงแม้ว่าในปี 2563 สถานการณ์ COVID-19 จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทยังคงเป็นสิ่งสำคัญ ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้จัดทำ Checklist การปฏิบัติงานตามกฎหมาย เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานนั้น ในปี 2563 Checklist ดังกล่าวได้มีความคืบหน้าขึ้น โดยสามารถใช้เป็นคู่มือสำหรับฝ่ายกฎหมายติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ทั้งนี้เพื่อให้มีการบังคับการให้สอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายด้วยความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า Checklist ที่จัดทำขึ้นเป็นคู่มือการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายกฎหมายและ ส่วนการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่าง ๆ ซึ่งควรมีคู่มือการปฏิบัติงานกำกับการทำงาน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับภาระหน้าที่ของหน่วยงานไว้เป็นแนวทางที่ชัดเจน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติงานผิดกฎหมายได้

การบริหารความเสี่ยง

สำหรับในด้านการบริหารความเสี่ยง ในปี 2563 บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) จึงได้มอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในระบบงานสำคัญ ๆ ของบริษัท ทำการประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานทุกเดือน โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานในการรวบรวมข้อมูล และรายงานผลการประเมินต่อที่ประชุมผู้บริหารทุกเดือน

เนื่องจาก คณะกรรมการตรวจสอบตระหนักดีว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงให้ความสนใจในเรื่องความเสี่ยงของบริษัท และติดตามความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ในมุมกว้าง (Bird Eye View) ผ่านระบบการควบคุมภายใน และการรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าหากบริษัทมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ขึ้นแล้ว บทบาทหน้าที่และการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดนี้จะครอบคลุมในรายละเอียดของความเสี่ยงในทุกด้าน ซึ่งจะช่วยให้การจัดการความเสี่ยงของบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ฝ่ายตรวจสอบเป็นหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เพื่อประเมินระบบควบคุมภายในพร้อมข้อเสนอแนะ โดยรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ฝ่ายตรวจสอบใช้หลักการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk Management Approach) โดยนำหลักการของ COSO เป็นแนวทางในการประเมินหน่วยงานต่างๆ และคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี

บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางสาวดารารรรณ สุขสวัสดิ์ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 3 เมษายน 2549 เนื่องจากมีประสบการณ์ด้านงานตรวจสอบภายในมาเป็นระยะเวลามากกว่า 10 ปี และเข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านงานตรวจสอบภายใน ได้แก่ หลักสูตรการเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล การตรวจสอบภายในสำหรับพนักงานตรวจสอบ (COSO) การตรวจสอบภายในตามฐานความเสี่ยง และการประเมินตนเองเพื่อการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

12. รายการระหว่างกัน

บริษัท มีการทำรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. รายการระหว่าง บริษัท กับ บริษัท จีเอส ยัวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศญี่ปุ่น) ("GYIN")

ลักษณะความสัมพันธ์ : GYIN เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทจำนวนร้อยละ 40.69

| ลักษณะรายการ | จำนวน/(ล้านบาท) | | การกำหนดราคา, ค่าธรรมเนียม และอื่นๆ | หมายเหตุ |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---|--|
| | 2562 | 2563 | | |
| - สัญญาให้ใช้ชื่อทางการค้า ("YUASA") โดยจ่ายผลตอบแทนเป็นค่า Royalty - บริษัทมีข้อตกลงค่าบริการ - บริษัทมีข้อตกลงจ้าง | 34.92 0.44 34.92 | 31.56 0.33 31.56 | เป็นอัตราค่าธรรมเนียมที่เป็นไปตามสัญญา ซึ่งสมเหตุสมผล และยุติธรรม | GYIN ให้ความช่วยเหลืออบรมและถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตให้บริษัท และอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า บริษัทได้ทำสัญญาชำระค่า Royalty ให้กับ GYIN เป็นสัญญาปีต่อปี โดยมีค่าใช้จ่ายอื่นคือ คิดค่าฝึกอบรม 40,000 บาท ต่อวัน ต่อกรณี ที่ผู้ให้การอบรมมีความจำเป็นต้องฝึกอบรมเกินกว่า 60 วันในปี |
| - บริษัทซื้อ แบตเตอรี่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องจักร และอะไหล่ - บริษัทขายแบตเตอรี่ให้กับ GYIN - บริษัทมีข้อตกลงจ้าง - บริษัทมีข้อตกลงจ้างรับ | 180.34 2.69 37.18 1.15 | 189.69 2.72 31.59 0.50 | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย แต่มีใบสั่งซื้อเป็นงวดๆ ทั้งนี้ราคาที่ซื้อจากบริษัท จะเป็นราคาที่ต่ำสุดกว่าราคาที่ขายให้แก่ลูกค้ารายอื่นๆ |

2. รายการค้าอื่นๆ กับบริษัทในเครือที่มีบริษัทใหญ่สูงสุดร่วมกัน

| บริษัท | ลักษณะรายการ | จำนวน/(ล้านบาท) | | การกำหนดราคา, ค่าธรรมเนียม และอื่นๆ | หมายเหตุ |
|--|--|------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| | | 2562 | 2563 | | |
| - บจ. ชั่วซ่าแบตเตอรี่ (มาเลเซีย) | - บริษัท ขายแบตเตอรี่ - บริษัทมีข้อตกลงจ้างรับ | 132.35 21.55 | 107.00 21.91 | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |
| - บจ. ได้หวัน ชั่วซ่า แบตเตอรี่ | - รายได้ค่านายหน้า - บริษัทมีข้อตกลงจ้างรับ | 0.85 0.16 | 0.62 0.28 | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |
| - บจ. สยามซีเอส เซลล์ | - บริษัทขายแบตเตอรี่ - บริษัทซื้อแบตเตอรี่ - บริษัทซื้อวัตถุดิบ - บริษัทมีข้อตกลงจ้าง | 1.31 0.13 - - | 2.81 - 0.03 0.03 | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |
| - บจ. สยามแบตเตอรี่ ชุนเค | - บริษัทขายแบตเตอรี่ - บริษัทมีข้อตกลงจ้างรับ | 8.62 0.60 | 14.73 1.31 | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |
| - บจ. ซีเอส แบตเตอรี่ ได้หวัน | - บริษัทขายแบตเตอรี่ | - | - | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |
| - บจ. เทียนจิน ชั่วซ่าแบตเตอรี่ | - บริษัทซื้อเครื่องจักร | 1.48 | - | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |
| - บจ. ชั่วซ่า แบตเตอรี่ (ประเทศสหรัฐอเมริกา) | - บริษัทขายแบตเตอรี่ - บริษัทมีข้อตกลงจ้างรับ | 0.12 - | 0.50 0.11 | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |
| - บจ. ทาฮา ออโต้คอม จิวาย แบตเตอรี่ ไพรเวท | - บริษัทขายแบตเตอรี่ - บริษัทมีข้อตกลงจ้างรับ | 0.12 0.01 | 7.09 - | ราคาซื้อขายเป็นราคาตลาด | เป็นรายการค้าปกติไม่มีสัญญาซื้อขาย |

13. ข้อมูลทางการเงิน

ผลการดำเนินงานของกิจการ (หน่วย: ล้านบาท)

| | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| รายได้จากการขาย | 2,082.43 | 2,327.31 | 2,396.85 | 2,253.06 | 2,070.14 |
| ต้นทุนขาย | 1,628.54 | 1,835.57 | 1,858.09 | 1,686.52 | 1,492.57 |
| กำไรขั้นต้น | 453.89 | 491.74 | 538.76 | 566.54 | 577.57 |
| รายได้อื่น | 4.52 | 17.95 | 11.98 | 8.29 | 5.40 |
| ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร | 315.02 | 370.88 | 391.49 | 398.96 | 385.62 |
| กำไร(ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ | 143.40 | 138.80 | 159.25 | 175.87 | 197.32 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 2.47 | 0.47 | 0.70 | 0.38 | 0.80 |
| ภาษีเงินได้ | (27.20) | (26.88) | (30.35) | (36.57) | (38.35) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 113.73 | 111.46 | 128.20 | 138.92 | 158.18 |
| สินทรัพย์รวม | 1,065.52 | 1,163.30 | 1,226.02 | 1,250.50 | 1,412.24 |
| หนี้สินรวม | 585.26 | 592.03 | 552.38 | 478.95 | 526.02 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 480.26 | 571.27 | 673.64 | 771.54 | 886.22 |

ข้อมูลพื้นฐานต่อหุ้น (หน่วย: บาทต่อหุ้น)

| | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 1.06 | 1.04 | 1.19 | 1.29 | 1.47 |
| จำนวนหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 107,625 | 107,625 | 107,625 | 107,625 | 107,625 |
| จำนวนหุ้น ณ สิ้นงวด (พันหุ้น) | 107,625 | 107,625 | 107,625 | 107,625 | 107,625 |
| มูลค่าหุ้นตามบัญชี | 4.46 | 5.31 | 6.26 | 7.17 | 8.23 |
| มูลค่าที่ตราไว้ | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| มูลค่าหุ้นตามราคาตลาด | 28.25 | 19.80 | 9.80 | 13.30 | 14.80 |
| เงินปันผลต่อหุ้น | 0.19 | 0.24 | 0.30 | 0.35 | - |

อัตราส่วนทางการเงิน

| | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%) | 5.45 | 4.75 | 5.32 | 6.14 | 7.62 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%) | 11.60 | 10.00 | 10.73 | 11.22 | 11.88 |
| อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%) | 26.59 | 21.20 | 20.60 | 19.23 | 19.08 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิสำหรับปี (%) | 17.98 | 23.17 | 25.18 | 27.11 | - |
| อัตรากำไรสำหรับปีต่อรายได้จากการขาย (%) | 5.46 | 4.79 | 5.35 | 6.17 | 7.64 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 1.22 | 1.04 | 0.82 | 0.62 | 0.59 |
| อัตราส่วนราคาตลาดต่อหุ้นต่อกำไรต่อหุ้น (เท่า) | 26.65 | 19.04 | 8.24 | 10.31 | 10.07 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 42 | 44 | 47 | 51 | 56 |
| ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้เฉลี่ย (วัน) | 69 | 74 | 71 | 63 | 60 |

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ด้านฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 1,412.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 161.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.93 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของ 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 117.45 ล้านบาท จากการรับเงินของตราสารหนี้ที่ครบกำหนดชำระและผลกำไรจากการดำเนินงาน 2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 35.34 ล้านบาท จากการขายในตลาดทดแทนภายในประเทศ 3) สินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 6.83 ล้านบาท 4) สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีจำนวน 3.51 ล้านบาท 5) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่นจำนวน 1.15 ล้านบาท และจำนวน 0.17 ล้านบาท ตามลำดับ ในขณะที่มีการลดลงของ 1) ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดชำระจำนวน 49.77 ล้านบาท เนื่องมาจากการครบกำหนดชำระของตราสารหนี้ 2) สินค้าคงเหลือ จำนวน 1.10 ล้านบาท จากการลดลงของวัตถุดิบและสินค้าระหว่างผลิต เนื่องจากบริษัทมีการควบคุมสินค้าคงคลังให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม 3) รายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 1.60 ล้านบาท

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่า 526.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 47.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 9.83 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของ 1) เจ้าหนี้การค้าจำนวน 7.09 ล้านบาท 2) เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 21.37 ล้านบาท จากค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย 3) หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 2.60 ล้านบาท 4) ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายจำนวน 6.35 ล้านบาท 5) หนี้สินไม่มีหมุนเวียนอื่นจำนวน 0.17 ล้านบาท และ 6) ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานจำนวน 9.48 ล้านบาท จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลดที่ใช้ในการประมาณการหนี้สินของผลประโยชน์พนักงาน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทสุทธิมีจำนวน 886.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 114.68 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.86 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา สาเหตุเกิดจากผลกำไรของบริษัทในปี 2563 และการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในปี 2563 ที่ผ่านมา

ด้านกระแสเงินสด

ณ วันสิ้นสุดของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2563 บริษัทมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 205 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 8.37 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงใน 1) ผลกำไรจากการดำเนินงานในปี 2563 จำนวน 158.18 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2562 ที่บริษัท มีผลกำไรสุทธิจำนวน 138.92 ล้านบาท 2) เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 7.05 ล้านบาท 3) เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 20.27 ล้านบาท เนื่องมาจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย 4) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 35.68 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากยอดขายในตลาดทดแทนภายในประเทศ และ 5) ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสุทธิ

จำนวน 7.47 ล้านบาท เนื่องจากการประมาณการตั้งสำรองหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน การจ่ายเงินค่าชดเชยและเงินเกษียณให้แก่ลูกจ้าง สำหรับเงินสดได้มาจากกิจกรรมการลงทุนจำนวน 3.42 ล้านบาท เป็นการได้มาจาก 1) เงินรับจากตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดชำระจำนวน 49.41 ล้านบาท 2) เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 0.45 ล้านบาท และ 3) เงินรับจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจำนวน 0.99 ล้านบาท ในขณะที่มีการใช้ไปในการลงทุนซื้อทรัพย์สินถาวรและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจำนวน 47.43 ล้านบาท จากเหตุผลดังกล่าวทำให้ยอดเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนลดลง 104.67 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562

สำหรับเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 41.18 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทมีการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 37.67 ล้านบาท และการจ่ายเงินตามสัญญาเช่าทางการเงินและดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงิน จำนวน 3.51 ล้านบาท ทำให้เงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 6.50 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562

ด้านผลการดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายจำนวน 2,070.14 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 182.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.12 เนื่องจากการลดลงของยอดขายในตลาดส่งออก และตลาดผู้ประกอบการยานยนต์ ในขณะที่ตลาดทดแทนภายในประเทศเพิ่มขึ้นในด้านรายได้อื่น บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นจำนวน 5.40 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 2.88 ล้านบาท มาจาก 1) การลดลงของกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินต่างประเทศเนื่องจากความผันผวนจากสกุลเงินตราต่างประเทศ และ 2) การลดลงของรายได้จากบัตรเครดิตจากตลาดส่งออกเนื่องจากยอดขายลดลงและจากรายได้ดอกเบี้ยรับ

ในด้านต้นทุนขาย บริษัทมีต้นทุนขายจำนวน 1,492.57 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 72.10 ของรายได้จากการขาย ทั้งนี้ต้นทุนขายดังกล่าวลดลงจากปีที่ผ่านมาร้อยละ 2.75 เนื่องจากราคาวัตถุดิบหลักที่ปรับตัวลดลง ต้นทุนสินค้านำเข้าลดลงจากปีที่ผ่านมาและการลดต้นทุนภายในโรงงาน

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สำหรับราคาทองคำบริสุทธิ์ที่เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตแบตเตอรี่ ในปี 2563 มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้คือ

ราคาทองคำบริสุทธิ์ที่ตลาด London Metal Exchange (LME) มีการแกว่งตัวของราคาทุกปี โดยในปี 2563 มีราคาเฉลี่ยที่ 1,824 เหรียญสหรัฐต่อตัน ลดลงจากราคาเฉลี่ยในปี 2562 จำนวน 173 เหรียญสหรัฐต่อตันหรือร้อยละ 8.68 หากพิจารณาราคาทองคำโดยเฉลี่ยเป็นรายเดือนจะพบว่าราคาทองคำในปี 2563 มีการปรับตัวขึ้นลงตลอดทั้งปีอยู่ในช่วงสูงสุดที่ระดับ 2,019 เหรียญสหรัฐต่อตันในเดือนธันวาคม 2563 และต่ำสุดที่ระดับ 1,618 เหรียญสหรัฐต่อตันในเดือนพฤษภาคม โดยเริ่มจากเดือนมกราคม ราคามีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับเดือนธันวาคม 2562 และในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ได้ปรับตัวลดลงจนถึง เดือนพฤษภาคม และเริ่มปรับตัวสูงขึ้นอีกครั้งในเดือนมิถุนายนจนถึงเดือนสิงหาคม และในเดือนกันยายน ปรับตัวลดลงอีกครั้งจนถึงเดือน ตุลาคม และในเดือนพฤศจิกายน ได้ปรับตัวเพิ่มขึ้นอีกครั้งจนถึงเดือน ธันวาคม 2563 ที่ 2,019 เหรียญสหรัฐต่อตัน

ทั้งนี้ในปี 2563 ราคาทองคำบริสุทธิ์แกว่งตัวระหว่าง 1,925 เหรียญสหรัฐต่อตัน ในเดือนมกราคม จนถึงระดับสูงสุดในเดือนธันวาคมที่ 2,019 เหรียญสหรัฐต่อตัน

สำหรับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2563 มียอดรวม 385.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.63 ของรายได้จากการขาย โดยลดลงจากปี 2562 จำนวน 13.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.34 สาเหตุหลักมาจากภาษีสรรพสามิตและค่าสิทธิ เนื่องจากยอดขายลดลงจากปีที่ผ่านมา และค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายและบริหารลดลง เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัท

ในด้านต้นทุนทางการเงิน ในปี 2563 บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 0.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาเป็นจำนวน 0.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 107.67 จากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

โดยสรุปผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2563 มีผลกำไรสุทธิจำนวน 158.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นกำไรสุทธิ 1.47 บาทต่อหุ้น

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทในปี 2563 คือ 2.31 เท่า อัตราส่วนดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา ซึ่งมีอัตราที่ 2.13 เท่า เนื่องจากสินทรัพย์หมุนเวียนที่ปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นจำนวน 151.69 ล้านบาท ในขณะที่หนี้สินหมุนเวียนปรับตัวเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นที่จำนวน 36.11 ล้านบาท

ในปี 2563 อัตราการหมุนของลูกหนี้อยู่ในระดับ 6.53 เท่า และระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยคือ 55.93 วัน ซึ่งเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาที่จำนวน 50.77 วัน สาเหตุสำคัญมาจากการชำระหนี้ล่าช้าของลูกหนี้บางรายจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด ซึ่งบริษัทได้ติดตามเรื่องดังกล่าวเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามหากเปรียบเทียบกับนโยบายการให้เครดิตของลูกหนี้การค้างชำระกำหนดไว้สูงสุดไม่เกิน 3 เดือน ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2563 ยังไม่เกินกว่านโยบายที่กำหนดไว้แต่อย่างใด สำหรับระยะเวลาการชำระหนี้มีค่าเฉลี่ย 58.47 วัน ซึ่งลดลงเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาซึ่งมีจำนวน 61.16 วัน ทั้งนี้ระยะเวลาการเก็บหนี้และการชำระหนี้ที่เพิ่มขึ้นดังกล่าวไม่ได้ส่งผลกระทบต่อการจัดการสภาพคล่องของบริษัทแต่อย่างใด

ในปี 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นคือ 0.59 เท่า ลดลงจากอัตราดังกล่าว ณ สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีจำนวน 0.62 เท่า เนื่องจากภาระหนี้สินที่ลดลง ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากผลกำไรจากการดำเนินงานและการจ่ายเงินปันผลในปี 2563

สำหรับอัตราส่วนกำไรขั้นต้น ในปี 2563 เท่ากับร้อยละ 27.90 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 สาเหตุสำคัญมาจากราคาวัตถุดิบหลักปรับตัวลดลง ต้นทุนสินค้าเข้าลดลงจากปีที่ผ่านมาและการจัดการโครงการลดต้นทุนภายในบริษัท

การจ่ายเงินปันผล เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถจัดประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ตามกำหนดการปกติ ดังนั้นการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานปี 2562 แก่ผู้ถือหุ้น 107,625,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท เป็นจำนวนเงิน 37.67 ล้านบาท และได้จ่ายเงินปันผลแล้ว เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติให้เสนอต่อที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นเพื่อจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นจากผลการดำเนินงานประจำปี 2563 แก่ผู้ถือหุ้น 107,625,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.441 บาท เป็นจำนวนเงิน 47.46 ล้านบาท

15. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ได้จัดให้มีการทำรายงานทางการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทประจำปี 2563 ตามข้อบังคับของบริษัท และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535

คณะกรรมการบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลกิจการบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี การกำกับดูแลงบการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีให้มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน เปิดเผยอย่างเพียงพอ งบการเงินได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง รวมถึงจัดระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพเพื่อให้เชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน การดูแลรักษาทรัพย์สินมีระบบการป้องกันที่ดี ไม่มีรายการทุจริตหรือมีการดำเนินการที่ผิดปกติ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม รายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นรายการจริงทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไปอย่างสมเหตุสมผล ยุติธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุด รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถให้ความมั่นใจอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และแสดงความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(พรจักร มนุธรรม)
กรรมการบริษัท



(อาศิระ คิโยมิชิ)
กรรมการบริษัท

16. งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดง การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| มูลค่าของสินค้าคงเหลือ | |
|---|---|
| อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้อ 3(ข) และ 8 | |
| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร |
| กลุ่มบริษัทและบริษัทมียอดคงเหลือของบัญชีสินค้าคงเหลือที่มีนัยสำคัญซึ่งมีตะกั่วเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตเบตเตอร์ ราคาตะกั่วจึงเป็นปัจจัยสำคัญของต้นทุนสินค้าคงเหลือ หากมีความผันผวนของราคาวัตถุดิบตามภาวะตลาด โดยเฉพาะในช่วงที่ราคาปรับตัวสูงขึ้น ในขณะที่ราคาขายเบตเตอร์ยังไม่มีเปลี่ยนแปลงอาจส่งผลให้มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือต่ำกว่าราคาทุน เรื่องดังกล่าวเกี่ยวข้องกับดุลยพินิจของผู้บริหาร ดังนั้นข้าพเจ้าจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า | วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึงการทำความเข้าใจเกี่ยวกับการกำหนดราคาขายสินค้า การบริหารสินค้าคงเหลือตามแผนการผลิต และการพิจารณามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือ ข้าพเจ้าได้ทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ และสุ่มเปรียบเทียบต้นทุนของสินค้าคงเหลือกับมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับที่ตลาดการณ์ไว้ (เช่น ราคาขายในใบแจ้งหนี้ล่าสุด หักด้วยประมาณการต้นทุนในการทำให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย) ข้าพเจ้ายังได้พิจารณาถึงความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าคงเหลือตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินอีกด้วย |

16. งบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การ

16. งบการเงิน

ปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีวันแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(สิรินุช วิมลสถิตย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8413

บริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

16 กุมภาพันธ์ 2564

16. งบการเงิน

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| (บาท) | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 370,407,950 | 203,182,417 | 342,164,208 | 156,556,561 |
| ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | 7 | - | 49,770,388 | - | 49,770,388 |
| ลูกหนี้การค้า | 5, 24 | 333,144,459 | 301,317,339 | 314,805,755 | 336,188,806 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5 | 23,889,662 | 20,381,323 | 23,555,115 | 20,362,598 |
| สินค้าคงเหลือ | 8 | 251,766,215 | 252,870,149 | 245,716,771 | 246,373,999 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 979,208,286 | 827,521,616 | 926,241,849 | 809,252,352 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 9 | - | - | 999,900 | 999,900 |
| ขอสงวนทรัพย์สินเพื่อการลงทุน | 10 | 2,320,906 | 2,351,537 | 92,000 | 92,000 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 11 | 398,734,026 | 400,304,834 | 398,005,951 | 399,780,838 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 12 | 6,831,437 | - | 6,712,327 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 4,336,050 | 3,186,107 | 4,002,647 | 2,846,230 |
| สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | 21 | 19,882,314 | 16,370,713 | 17,835,127 | 12,903,538 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 931,329 | 760,431 | 54,850 | 54,850 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 433,036,062 | 422,973,622 | 427,702,802 | 416,677,356 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,412,244,348 | 1,250,495,238 | 1,353,944,651 | 1,225,929,708 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

16. งบการเงิน

บริษัท ยิวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| (บาท) | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 5 | 247,195,066 | 240,100,522 | 247,208,433 | 240,100,522 |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 5, 14 | 147,609,780 | 126,241,552 | 97,396,908 | 88,487,292 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (2562: หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | | | | | |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 13, 24 | 3,043,725 | 1,749,006 | 2,991,360 | 1,749,006 |
| ภาษีเงินได้บุคคลได้ค้างจ่าย | | 26,542,147 | 20,188,146 | 23,814,292 | 16,665,973 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 424,390,718 | 388,279,226 | 371,410,993 | 347,002,793 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า (2562: หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน) | 13, 24 | 4,191,341 | 2,887,555 | 4,120,431 | 2,887,555 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 15 | 96,561,331 | 87,079,838 | 89,246,792 | 72,403,747 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 876,478 | 705,581 | - | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 101,629,150 | 90,672,974 | 93,367,223 | 75,291,302 |
| รวมหนี้สิน | | 526,019,868 | 478,952,200 | 464,778,216 | 422,294,095 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | 16 | 107,625,000 | 107,625,000 | 107,625,000 | 107,625,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | 107,625,000 | 107,625,000 | 107,625,000 | 107,625,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | | | | |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 16 | 171,075,000 | 171,075,000 | 171,075,000 | 171,075,000 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 17 | 26,906,250 | 26,906,250 | 26,906,250 | 26,906,250 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 580,618,230 | 465,936,788 | 583,560,185 | 498,029,363 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 886,224,480 | 771,543,038 | 889,166,435 | 803,635,613 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,412,244,348 | 1,250,495,238 | 1,353,944,651 | 1,225,929,708 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

16. งบการเงิน

บริษัท ยัวซ่ามบเตอรี ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
|---|---|-----------------|---|-----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (บาท) | | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 5, 18 | 2,070,142,703 | 2,253,061,661 | 1,997,667,163 |
| ต้นทุนขายสินค้า | 5, 8, 20 | (1,492,573,993) | (1,686,519,504) | (1,503,702,501) |
| กำไรขั้นต้น | | 577,568,710 | 566,542,157 | 493,964,662 |
| รายได้อื่น | 5 | 5,404,147 | 8,284,638 | 6,926,980 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 5, 20 | (285,709,928) | (303,535,694) | (243,904,980) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 5, 20 | (99,941,831) | (95,422,567) | (88,011,675) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 197,321,098 | 175,868,534 | 168,974,987 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (796,180) | (383,392) | (785,494) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 196,524,918 | 175,485,142 | 168,189,493 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 21 | (38,347,606) | (36,565,403) | (32,727,554) |
| กำไรสำหรับปี | | 158,177,312 | 138,919,739 | 135,461,939 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผู้ | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ | 15 | (7,286,223) | (10,917,150) | (15,330,282) |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ | | | | |
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุน | 21 | 1,457,245 | 2,183,430 | 3,066,057 |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไร | | | | |
| หรือขาดทุน | | (5,828,978) | (8,733,720) | (12,264,225) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 152,348,334 | 130,186,019 | 123,197,714 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 158,177,312 | 138,919,739 | 135,461,939 |
| กำไรสำหรับปี | | 158,177,312 | 138,919,739 | 135,461,939 |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 152,348,334 | 130,186,019 | 123,197,714 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 152,348,334 | 130,186,019 | 123,197,714 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 22 | 1.47 | 1.29 | 1.26 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

16. งบการเงิน

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | งบการเงินรวม | | รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | กำไรสะสม | ยังไม่ได้ จัดสรร | |
| | | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท) | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 368,836,679 | 673,642,929 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินเป็นผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | 23 | - | - | (32,285,910) | (32,285,910) |
| รวมเงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | - | - | (32,285,910) | (32,285,910) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | |
| กำไร | - | - | - | 138,919,739 | 138,919,739 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (8,733,720) | (8,733,720) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | - | - | - | 130,186,019 | 130,186,019 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 465,936,788 | 771,543,038 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | | |

16. งบการเงิน

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
จนแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| | | | งบการเงินรวม | | |
|---|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น | ส่วนเกินมูลค่า | กำไรสะสม | | รวมส่วนของ |
| | ที่ออกและ | | ทุนสำรอง | ยังไม่ได้ | |
| | ชำระแล้ว | หุ้นสามัญ | ตามกฎหมาย | จัดสรร | ผู้ถือหุ้น |
| (บาท) | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 465,936,788 | 771,543,038 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | 23 | - | - | (37,666,892) | (37,666,892) |
| รวมเงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | - | - | (37,666,892) | (37,666,892) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | |
| กำไร | | - | - | 158,177,312 | 158,177,312 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | - | - | (5,828,978) | (5,828,978) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | - | - | 152,348,334 | 152,348,334 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 580,618,230 | 886,224,480 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | | |

16. งบการเงิน

บริษัท ยูซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
บนแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------------------|
| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| | | | ทุนสำรอง | ยังไม่ได้ | |
| | | | ตามกฎหมาย (บาท) | จัดสรร | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 418,223,588 | 723,829,838 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | 23 | - | - | (32,285,910) | (32,285,910) |
| รวมเงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | - | - | (32,285,910) | (32,285,910) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | |
| กำไร | | - | - | 119,616,590 | 119,616,590 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | - | - | (7,524,905) | (7,524,905) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | - | - | 112,091,685 | 112,091,685 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 498,029,363 | 803,635,613 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | | |

16. งบการเงิน

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้น | | กำไรสะสม | | |
| หมายเหตุ | ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท) | ยังไม่ได้ จัดสรร | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 498,029,363 | 803,635,613 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | 23 | - | - | (37,666,892) | (37,666,892) |
| รวมเงินทุนที่จัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | - | - | (37,666,892) | (37,666,892) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | |
| กำไร | | - | - | 135,461,939 | 135,461,939 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | - | - | (12,264,225) | (12,264,225) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | - | - | 123,197,714 | 123,197,714 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 107,625,000 | 171,075,000 | 26,906,250 | 583,560,185 | 889,166,435 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | | |

16. งบการเงิน

งบกระแสเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (บาท) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรสำหรับปี | 158,177,312 | 138,919,739 | 135,461,939 | 119,616,590 |
| ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 38,347,606 | 36,565,403 | 32,727,554 | 30,053,327 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 796,180 | 383,392 | 785,494 | 383,392 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 46,024,723 | 47,462,318 | 45,555,770 | 46,552,610 |
| ผลขาดทุนจากการซื้อขายของอุปกรณ์ | - | 1,000,989 | - | 1,000,989 |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุน ในบริษัทย่อย | - | - | - | (999,900) |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 9,667,150 | 17,373,189 | 8,984,644 | 14,812,273 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 365,438 | 134,770 | 365,438 | 134,770 |
| กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | - | (335,470) | - | - |
| ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า | 2,663,734 | 964,874 | 2,192,307 | 2,419,077 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ | 1,015,393 | (198,363) | 1,023,490 | (186,197) |
| ตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ | 7,038 | 2,003,191 | 968 | 2,003,155 |
| ดอกเบี้ยรับ | (628,350) | (1,023,022) | (583,682) | (1,023,022) |
| | 256,436,224 | 243,251,010 | 226,513,922 | 214,767,064 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ระยะสั้นดำเนินงาน | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | (32,159,017) | 24,227,084 | 21,051,154 | 49,866,132 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | (3,517,378) | 2,080,066 | (3,201,556) | 1,127,509 |
| สินค้าคงเหลือ | (1,559,800) | 67,220,100 | (1,535,079) | 59,675,472 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (170,898) | 174,475 | - | 297,000 |
| เจ้าหนี้การค้า | 7,050,552 | (98,079,198) | 7,063,919 | (98,045,011) |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 20,265,210 | 1,188,070 | 7,798,219 | 7,306,109 |
| ผลประโยชน์พนักงานจ่าย | (7,471,880) | (7,811,422) | (7,471,880) | (6,638,277) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 170,897 | 122,525 | - | - |
| เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการดำเนินงาน | 239,043,910 | 232,372,710 | 250,218,699 | 228,355,998 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (34,047,961) | (35,746,493) | (27,444,767) | (29,898,139) |
| กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากการดำเนินงาน | 204,995,949 | 196,626,217 | 222,773,932 | 198,457,859 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

16. งบการเงิน

บริษัท ยวชาแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
| | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (บาท) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด | | | | |
| (2562: เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว) | 49,413,215 | (49,413,215) | 49,413,215 | (49,413,215) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (44,987,934) | (51,866,017) | (44,549,506) | (51,665,375) |
| เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 451,192 | 343,229 | 443,092 | 331,048 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (2,445,274) | (983,671) | (2,286,254) | (860,764) |
| ดอกเบี้ยรับ | 985,523 | 665,848 | 940,855 | 665,848 |
| กระแสเงินสดสุทธิรับได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน | <u>3,416,722</u> | <u>(101,253,826)</u> | <u>3,961,402</u> | <u>(100,942,458)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| จ่ายดอกเบี้ย | (796,180) | (383,392) | (785,494) | (383,392) |
| จ่ายเงินปันผล | (37,666,892) | (32,285,910) | (37,666,892) | (32,285,910) |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า | | | | |
| (2562: เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน) | (2,717,252) | (2,011,216) | (2,668,487) | (2,011,216) |
| รวมกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>(41,180,324)</u> | <u>(34,680,518)</u> | <u>(41,120,873)</u> | <u>(34,680,518)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | | | | |
| ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน | 167,232,347 | 60,691,873 | 185,614,461 | 62,834,883 |
| ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | (6,814) | (7,064) | (6,814) | (7,064) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | <u>167,225,533</u> | <u>60,684,809</u> | <u>185,607,647</u> | <u>62,827,819</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม | 203,182,417 | 142,497,608 | 156,556,561 | 93,728,742 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม | <u>370,407,950</u> | <u>203,182,417</u> | <u>342,164,208</u> | <u>156,556,561</u> |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 7,108,916 | 6,017,130 | 7,108,916 | 6,008,751 |
| เจ้าหนี้การค้าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 150,228 | 112,692 | 150,228 | 112,692 |
| ซื้ออุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน | - | 1,522,147 | - | 1,522,147 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี | 4,404,188 | - | 4,404,188 | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|----------|---|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน |
| 3 | นโยบายการบัญชีที่สำคัญ |
| 4 | ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) |
| 5 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 6 | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |
| 7 | ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด |
| 8 | สินค้าคงเหลือ |
| 9 | เงินลงทุนในบริษัทย่อย |
| 10 | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| 11 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 12 | สัญญาเช่า |
| 13 | หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย |
| 14 | เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น |
| 15 | ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |
| 16 | ทุนเรือนหุ้น |
| 17 | สำรองตามกฎหมาย |
| 18 | ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้ |
| 19 | ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน |
| 20 | ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ |
| 21 | ภาษีเงินได้ |
| 22 | กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน |
| 23 | เงินปันผล |
| 24 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 25 | การบริหารจัดการทุน |
| 26 | ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |
| 27 | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน |

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2537 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 164 หมู่ 5 ซอยเทศบาล 55 ถนนสุขุมวิท ตำบลท้ายบ้านใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ บริษัท จี เอส ยั่วซ่า อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 40.69) ซึ่งเป็น นิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศญี่ปุ่น และบริษัท นครหลวงผลการเซอร์วิส จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 19.13) ซึ่งเป็น นิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ โดยรายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 9

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้มีการออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9) รวมถึงมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) เป็นครั้งแรกซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ

(ข) สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

(ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงที่เป็นต้นไป

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

การใช้วิจารณญาณ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณญาณในการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ประกอบด้วยหมายเหตุต่อไปนี้

- 3(ญ) และ 12 สัญญาเช่า
- การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
 - กลุ่มบริษัทพิจารณาถึงความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่าหรือไม่
 - กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิยกเลิกสัญญาเช่าหรือไม่
 - กลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับให้กับผู้เช่าหรือไม่

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลให้ต้องมีการปรับปรุงที่มีสาระสำคัญในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในปีบัญชีถัดไป ได้เปิดเผยในหมายเหตุต่อไปนี้

- 15 การวัดมูลค่าของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณ การตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย
- 21 การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ การคาดการณ์กำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีไปใช้ประโยชน์
- 24 การวัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าเกี่ยวกับข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการกำหนดอัตราสูญเสียถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted-average loss rate)

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เกณฑ์ในการจัดตั้งงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ขอลดงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

การจำหน่ายเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชี จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่บริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ค) รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ง.1) การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้ารับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อมีการออกตราสารเหล่านั้น สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินอื่นๆ ทั้งหมดรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ หรือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกตราสาร ลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาของการทำรายการ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน วัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม

(ง.2) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงิน - การจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้ถูกกำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะถูกวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อดังต่อไปนี้

- ถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ตราสารหนี้ที่ไม่ได้ถูกกำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นได้หากเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อดังต่อไปนี้

- ถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้ถือไว้เพื่อค้า กลุ่มบริษัทอาจเลือกให้เงินลงทุนดังกล่าวแสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งการเลือกนี้สามารถเลือกได้เป็นรายเงินลงทุนและเมื่อเลือกแล้วไม่สามารถแล้วไม่สามารถยกเลิกได้

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดที่ไม่ได้จัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตามที่ได้อธิบายไว้ข้างต้นจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ซึ่งรวมถึงสินทรัพย์อนุพันธ์ทั้งหมด ณ วันที่รับรู้อย่างการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกให้สินทรัพย์ทางการเงินที่เข้าข้อกำหนดในการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหากการกำหนดดังกล่าวช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องอย่างมีนัยสำคัญซึ่งอาจเกิดขึ้นซึ่งเมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้

สินทรัพย์ทางการเงิน - การประเมิน โมเดลธุรกิจ

กลุ่มบริษัทได้ประเมินโมเดลธุรกิจของสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้ในระดับพอร์ตโฟลิโอ เนื่องจากเป็นวิธีที่ดีที่สุดที่จะสะท้อนวิธีการจัดการธุรกิจและเป็นข้อมูลที่นำเสนอให้แก่ผู้บริหาร ข้อมูลที่ใช้ในการพิจารณา รวมถึง

- นโยบายและวัตถุประสงค์ของพอร์ตโฟลิโอและการดำเนินงานตามนโยบายดังกล่าวในทางปฏิบัติ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกลยุทธ์ของผู้บริหารเกี่ยวกับการรับดอกเบี้ยรับตามสัญญา การดำรงระดับอัตราดอกเบี้ย การจับคู่ระหว่างระยะเวลาของสินทรัพย์ทางการเงินกับระยะเวลาของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง หรือกระแสเงินสดออกที่คาดการณ์หรือรับรู้กระแสเงินสดผ่านการขายสินทรัพย์ทางการเงิน
- วิธีการประเมินผลการดำเนินงานของพอร์ตโฟลิโอและการรายงานให้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท
- ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของโมเดลธุรกิจ (และสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือตาม โมเดลธุรกิจ) และกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- วิธีการประมาณผลตอบแทนให้ผู้จัดการเงินลงทุน (เช่น ผลตอบแทนอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่บริหารจัดการหรืออ้างอิงตามการรับกระแสเงินสดตามสัญญา) และ
- ความถี่ ปริมาณและเวลาที่ขายในงวดก่อน เหตุผลที่ขายและการคาดการณ์การขายในอนาคต

การโอนสินทรัพย์ทางการเงินไปยังบุคคลที่สามที่ไม่เข้าเงื่อนไขการตัดรายการออกจากบัญชีจะไม่ถือเป็นการขายซึ่งสอดคล้องกับการรับรู้รายการสินทรัพย์อย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท

สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้เพื่อค้าหรือใช้ในการบริหารและประเมินผลงานด้วยมูลค่ายุติธรรมจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงิน - การประเมินว่ากระแสเงินสดตามสัญญาเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นหรือไม่

สำหรับวัตถุประสงค์ของการประเมินนี้

“เงินต้น” หมายถึง มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้อย่างการเมื่อเริ่มแรก

“ดอกเบี้ย” หมายถึง สิ่งตอบแทนจากมูลค่าเงินตามเวลาและความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระในช่วงระยะเวลาใดระยะเวลาหนึ่งและความเสี่ยงในการกู้ยืมโดยทั่วไป และต้นทุน (เช่น ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและค่าใช้จ่ายในการบริหาร) รวมถึงอัตราค่าไถ่ขั้นต้น

ในการประเมินว่ากระแสเงินสดตามสัญญาเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่ กลุ่มบริษัทพิจารณาข้อกำหนดตามสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งรวมถึงการประเมินว่าสินทรัพย์ทางการเงินประกอบด้วยข้อกำหนดตามสัญญาที่สามารถเปลี่ยนแปลงระยะเวลาและจำนวนเงินของกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งอาจทำให้ไม่เข้าเงื่อนไข ในการประเมินกลุ่มบริษัทพิจารณาถึง

- เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งเป็นการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินและเวลาของกระแสเงินสด
- เงื่อนไขที่อาจเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยตามสัญญา ซึ่งรวมถึงอัตราดอกเบี้ยผันแปร และ

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

- เงื่อนไขเมื่อสิทธิเรียกร้องของกลุ่มบริษัท ถูกจำกัดเฉพาะกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ตามที่กำหนด (เช่น สินทรัพย์ทางการเงินที่ผู้ให้กู้ไม่มีสิทธิไต่เบี่ยง)

สินทรัพย์ทางการเงิน - การวัดมูลค่าภายหลังและกำไรและขาดทุน

| | |
|--|---|
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | สินทรัพย์เหล่านี้วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรและขาดทุนสุทธิรวมถึงรายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุน |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | สินทรัพย์เหล่านี้วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | สินทรัพย์เหล่านี้วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม รายได้ดอกเบี้ยคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน กำไรและขาดทุนสุทธิอื่นรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อมีการตัดรายการออกจากบัญชี กำไรและขาดทุนสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | สินทรัพย์เหล่านี้วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน กำไรและขาดทุนสุทธิอื่นรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน |

หนี้สินทางการเงิน - การจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่าภายหลังและกำไรและขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินทางการเงินจะถูกจัดประเภทให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนหากให้อธิบายไว้เพื่อคำ ถือเป็นอนุพันธ์หรือกำหนดให้วัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยวิธีดังกล่าว หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้กำไรและขาดทุนสุทธิ รวมถึงดอกเบี้ยจ่ายในกำไรหรือขาดทุน หนี้สินทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่ายและกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.3) การตัดรายการออกจากบัญชี

สินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของ

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทเข้าทำธุรกรรมซึ่งมีการโอนสินทรัพย์ที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ยังคงความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในสินทรัพย์ที่โอนหรือบางส่วนของสินทรัพย์ในกรณีนี้ สินทรัพย์ที่โอนจะไม่ถูกตัดรายการออกจากบัญชี

หนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

การตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชี ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่าย (รวมถึงสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดที่ได้โอนไปหรือหนี้สินที่รับมา) รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.4) การหักกลบ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.5) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนในตราสารหนี้

ตราสารหนี้ซึ่งกลุ่มบริษัทตั้งใจและสามารถถือจนครบกำหนดจัดประเภทเป็นเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด แสดงในราคาทุนตัดจำหน่ายหักด้วยขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อตามมูลค่าไถ่ถอนของตราสารหนี้จะถูกตัดจ่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุของตราสารหนี้ที่เหลือ

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

อนุพันธ์

อนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน อนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม อนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไข การกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

อนุพันธ์จะถูกบันทึกบัญชีเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการทำรายการดังกล่าวบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น การวัดมูลค่าใหม่ภายหลังการบันทึกครั้งแรกใช้มูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมบันทึกในกำไรหรือขาดทุนทันที

หากมีราคาตลาด มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าถือตามราคาตลาดของสัญญาล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน ในกรณีที่ไม่มีราคาตลาด ให้ประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยการคิดลดจากผลต่างระหว่างราคาล่วงหน้าตามสัญญา กับราคาล่วงหน้าของสัญญาปัจจุบัน ณ วันที่รายงานที่ครบกำหนดในวันเดียวกัน โดยใช้อัตราดอกเบี้ยประเภทที่ใช้กับธุรกรรมการเงินที่ปลอดความเสี่ยง เช่น พันธบัตรรัฐบาล

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเผื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ฉ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา

ลูกหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562: ค่าเผื่อนี้ส่งสัยจะสูญ) ซึ่งประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

(ช) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของวัสดุโรงงานคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้านำเข้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าคำนวณโดยการใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ย รวมถึงการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ต้นทุนสินค้าสำเร็จรูปของบริษัทย่อยคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ซ) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเองรวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

20 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

(ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือขึ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกจัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยรายการของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่นหักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

| | | |
|---|---------|----|
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 33 | ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 10 - 15 | ปี |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน | 3 และ 5 | ปี |
| ยานพาหนะ | 5 | ปี |

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

บริษัท ยิวซ่าเบคเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

คำตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5

ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์และมูลค่าคงเหลือจะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ฉ) สัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ กลุ่มบริษัทนำคำนิยามของสัญญาเช่าตาม TFRS 16 มาใช้ในการประเมินว่าสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุหรือไม่

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สัญญาที่มีส่วนประกอบที่เป็นสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าเพียงอย่างเดียว

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยจำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลรวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรกและประมาณการต้นทุนในการบูรณะและสภาพจากถึงจุดในสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าดังกล่าวมีการโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หรือต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะมีการใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้สินทรัพย์สิทธิการใช้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่า เว้นแต่ถ้านั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ค่าเช่ารวมถึงค่าเช่าคงที่หักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าค้างรับ จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากกลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิ ค่าเช่าขั้นแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการ

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูก วัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลง ค่าเช่า การเปลี่ยนแปลงประมาณการจำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ หรือการเปลี่ยนแปลงการประเมินการใช้สิทธิเลือกซื้อ สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า สัญญาที่มีส่วนประกอบที่เป็นสัญญาเช่ารายการหนึ่งหรือมากกว่าหรือมีส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่จะ ได้รับตามสัญญาให้กับ แต่ละส่วนประกอบตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า กลุ่มบริษัทจะพิจารณา ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่าว่าได้อ่อนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าหรือไม่ หากมี สัญญาเช่าดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน หากไม่มี สัญญาเช่าดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่าที่ได้รับจากสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อการ ได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานจะรวมเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้ค่าเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้รับ

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ในฐานะผู้เช่า สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน อุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าอื่น ได้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและค่าเช่าจ่ายบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ในฐานะผู้ให้เช่า รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา

(ญ) การด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (รวมถึง เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น)

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก ผลขาดทุนด้านเครดิตคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับ (เช่น ผลต่างระหว่างกระแสเงินสดที่กิจการจะต้องจ่ายตามสัญญาและกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตนั้นคำนวณดังต่อไปนี้

- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้าภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน หรือ
- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาทั้งหมดที่เหลืออยู่ของสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรอง ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้เหล่านั้น และการประเมินทั้งข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้ำประกันด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ระยะเวลาสูงสุดที่ใช้ในการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากระยะเวลาที่ยาวที่สุดตามสัญญาที่กลุ่มบริษัทมีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของอันดับความน่าเชื่อถือที่ลดระดับลงอย่างมีนัยสำคัญ มีการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ตลาด สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจหรือกฎหมายที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

- ผู้กู้ไม่สามารถชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่กลุ่มบริษัทได้เต็มจำนวน อีกทั้งกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิในการไล่เบี่ย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
- สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 90 วัน

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

การประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญนั้นมีการประเมินทั้งแบบเป็นรายลูกหนี้หรือแบบกลุ่ม ขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน หากการประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินแบบกลุ่มต้องมีการจัดกลุ่มเครื่องมือทางการเงินตามลักษณะความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เช่น สถานการณ์ค้างชำระและอันดับความน่าเชื่อถือ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการประเมินใหม่ ณ สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก การเพิ่มขึ้นของค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นรายการหักออกจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งกลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเป็นรายการเกี่ยวเนื่องกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต

ณ วันที่รายงาน กลุ่มบริษัทประเมินว่าสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเกิดการด้อยค่าด้านเครดิตหรือไม่ สินทรัพย์ทางการเงินมีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งเหตุการณ์ซึ่งส่งผลกระทบต่อกระแสเงินสดที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตของสินทรัพย์ทางการเงิน สถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ทางการเงินเกิดการด้อยค่าด้านเครดิตรวมถึง การที่ลูกหนี้ประสบปัญหาทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญ การผิดสัญญา เช่น การค้างชำระเกินกว่า 90 วัน มีความเป็นไปได้ที่ลูกหนี้จะเข้าสู่การล้มละลาย เป็นต้น

การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหลักทรัพย์ที่ถือไว้จนกว่าจะครบกำหนดที่บันทึกโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย คำนวณโดยการหามูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขาย คำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

การกลับรายการด้อยค่า

บริษัท ยิวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการซื้อขายที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่บันทึกโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายและตราสารหนี้ที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ส่วนสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(ง) การซื้อขายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการซื้อขายหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการซื้อขายรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการซื้อขายบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการซื้อขายในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับ โดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการซื้อขาย

ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการซื้อขายหรือไม่ ขาดทุนจากการซื้อขายจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการซื้อขายจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการซื้อขายมาก่อน

(จ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ผลจากการคำนวณอาจทำให้กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์เกิดขึ้น ซึ่งการรับรู้เป็นสินทรัพย์จะใช้มูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจได้มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขั้นต่ำสำหรับโครงการต่างๆ

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ ค่าไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีตหรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพัน โดยอนุมาณที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ค) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมาณที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายจะบันทึกเมื่อได้ขายสินค้าแก่ลูกค้าแล้ว ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย และปัจจัยต่างๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับความน่าจะเป็นที่จะเกิดความเสียหายดังกล่าว

บริษัท ยิวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ณ) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่ใช่ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง หากสามารถหาได้ ตลาดจะถือว่าเป็น ‘สภาพคล่อง’ หากรายการของสินทรัพย์หรือหนี้สินเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอในจำนวนที่เพียงพอซึ่งสามารถให้ข้อมูลราคาได้อย่างต่อเนื่อง

หากไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องกลุ่มบริษัทใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่มีความเกี่ยวข้องให้มากที่สุด และลดการใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ให้น้อยที่สุด การเลือกเทคนิคการประเมินมูลค่าจะพิจารณาปัจจัยทั้งหมดที่ผู้ร่วมตลาดคำนึงถึงในการกำหนดราคาของรายการ

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขายของกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานการณ์เป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ และมูลค่ายุติธรรมไม่ว่าจะได้อาจมาจากราคาเสนอซื้อเสนอขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เหมือนกันหรือโดยใช้เทคนิคการวัดมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งตัดสินว่าไม่มีนัยสำคัญต่อการวัดมูลค่า ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการ และรับรู้เป็นรายการรอตัดบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินแต่ต้องไม่ช้ากว่าการวัดมูลค่ายุติธรรมที่ใช้หลักฐานสนับสนุนทั้งหมดจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ค) รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่ง ไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะ ไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าและบริการแยกจากกัน หากสินค้าและบริการดังกล่าวแตกต่างกัน (เช่น หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการดังกล่าวออกจากกันได้และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น) หรือมีการให้บริการหลายๆ ประเภทในรอบระยะเวลารายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและบริการนั้นๆ ซึ่งได้ระบุไว้ในรายงานอัตราค่าสินค้าหรือบริการที่กลุ่มบริษัทขายสินค้าและบริการเป็นเอกเทศแยกต่างหาก

(ค) รายได้อื่น

รายได้อื่นประกอบด้วยดอกเบี้ยรับและอื่นๆ

(ง) ดอกเบี้ย

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้คิดลดประมาณการการจ่ายชำระหนี้หรือรับเงินในอนาคตตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของเครื่องมือทางการเงินของ

- มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน หรือ
- ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน อย่างไรก็ตามสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตภายหลังการรับรู้เมื่อเริ่มแรก รายได้ดอกเบี้ยจะคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับราคาทุนตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิตต่อไป การคำนวณรายได้ดอกเบี้ยจะเปลี่ยนกลับไปคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ดอกเบี้ยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในอัตราที่ระบุในสัญญา

บริษัท ยั่วซ่าแบริเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลานานในการจัดหา ก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ก) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อมีการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแม้ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้นกำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ข) กำไรต่อหุ้น

กลุ่มบริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน

(ค) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

(ง) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) ของกลุ่มบริษัท จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4 ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

ในช่วงต้นปี 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้ประเทศไทยและหลายประเทศได้ประกาศมาตรการป้องกันหลายประการเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค เช่น การสั่งให้มีการปิดสถานประกอบการหรือลดเวลาการประกอบกิจการเป็นการชั่วคราว การให้มีระยะห่างทางสังคม เป็นต้น ซึ่งส่งผลกระทบอย่างมากต่อระบบเศรษฐกิจโลก การผลิต การกระจายสินค้าตลอดจนผลการดำเนินงานของหลายกิจการในวงกว้าง ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2563 การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ Covid-19 ซึ่งทำให้ยอดขายลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารจะยังคงสนับสนุนทางการค้ากับลูกค้าอย่างต่อเนื่องและพยายามลดผลกระทบดังกล่าวโดยการปรับขั้นตอนการดำเนินงาน การปรับลดค่าใช้จ่ายและทางเลือกอื่นๆ

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

| ชื่อกิจการ | ประเทศที่จัดตั้ง | |
|--|------------------|---|
| | /สัญชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| บริษัท จี เอส ยั่วซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | ญี่ปุ่น | เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นบริษัทร้อยละ 40.69 และมีผู้แทนเป็นกรรมการของบริษัท |
| บริษัท นครหลวงผลการเซอร์วิส จำกัด | ไทย | เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นบริษัทร้อยละ 19.13 |
| บริษัท มนุธรรมแมนชั่น แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | ไทย | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท ฟู้ดเมอร์แคนไทล์ จำกัด | ไทย | มีกรรมกรร่วมกันและเป็นผู้ถือหุ้น |
| บริษัท จีเอส ยั่วซ่า คอร์ปอเรชั่น จำกัด | ญี่ปุ่น | บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด |
| บริษัท ยั่วซ่า เบตเตอร์ (มาเลเซีย) จำกัด | มาเลเซีย | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| ชื่อกิจการ | ประเทศที่จัดตั้ง | |
|--|----------------------|---|
| | /สัญชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| บริษัท ทาฮา ออโต้คอม จีวาย แบตเตอรี่ ไพรเวท จำกัด | อินเดีย | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |
| บริษัท ได้หวัน ยวซ่า แบตเตอรี่ จำกัด | ไต้หวัน | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |
| บริษัท สยามซีเอสแบตเตอรี่ จำกัด | ไทย | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |
| บริษัท สยามซีเอสเซลล์ จำกัด | ไทย | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |
| Yuasa Battery (Shunde) Co., Ltd. | จีน | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |
| Tianjin Yuasa Batteries Co., Ltd. | จีน | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |
| Yuasa Battery, Inc. | สาธารณรัฐ อเมริกา | มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน |
| ผู้บริหารสำคัญ | ไทยและญี่ปุ่น | บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สังการและ ควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือ ทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะ ทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) |

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทมีดังต่อไปนี้

| รายการ | นโยบายการกำหนดราคา |
|---------------------------|--------------------|
| รายได้จากการขายสินค้า | ราคาตลาด |
| รายได้ค่านายหน้า | ตามราคาที่ตกลงกัน |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ | ราคาตามสัญญา |
| รายได้ค่าบริการ | ตามราคาที่ตกลงกัน |
| ซื้อวัตถุดิบและสินค้า | ราคาตลาด |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | ตามราคาที่ตกลงกัน |
| ค่าธรรมเนียมสิทธิ | ราคาตามสัญญา |
| เงินปันผลจ่าย | ตามที่ประกาศจ่าย |

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------|------|----------------------|---------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | - | - | 1,014,613 | 948,778 |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ | - | - | 1,351 | 1,367 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 248 | 552 |
| ซื้อสินค้า | - | - | 13 | - |

บริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 134,857 | 145,565 | 134,857 | 145,439 |
| รายได้ค่านายหน้า | 624 | 851 | 624 | 851 |
| ซื้อวัตถุดิบและสินค้า | 189,718 | 179,818 | 189,718 | 179,818 |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | 872 | 2,009 | 872 | 2,009 |
| ค่าธรรมเนียมสิทธิ | 31,557 | 34,919 | 31,557 | 34,919 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 30,155 | 29,060 | 30,155 | 23,578 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,164 | 2,487 | 1,164 | 1,945 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 31,319 | 31,547 | 31,319 | 25,523 |

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| ลูกหนี้การค้า | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชัน จำกัด | - | - | 183,992 | 213,164 |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท ยวซ่า แบตเตอรี่ (มาเลเซีย) จำกัด | 21,908 | 21,552 | 21,908 | 21,552 |
| Yuasa Battery (Shunde) Co., Ltd. | 1,307 | 599 | 1,307 | 599 |
| บริษัท จี เอส ยวซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | 496 | 1,154 | 496 | 1,154 |
| Yuasa Battery, Inc. | 111 | 116 | 111 | 116 |
| บริษัท ทาธา ออโต้คอม จีวาย แบตเตอรี่ | | | | |
| ไพรเวท จำกัด | - | 13 | - | 13 |
| รวม | 23,822 | 23,434 | 207,814 | 236,598 |

| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------|----------------------|------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ยวซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชัน จำกัด | - | - | 175 | 550 |

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท จี เอส ยั่วซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

5,235

2,379

5,235

2,379

บริษัท ได้หวัน ยั่วซ่า แบดเตอร์ จำกัด

280

162

280

162

รวม

5,515

2,541

5,690

3,091

เจ้าหนี้การค้า

งบการเงินรวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2563

2562

2563

2562

(พันบาท)

บริษัทย่อย

บริษัท ยั่วซ่าเซลส์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด

-

-

13

-

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท จี เอส ยั่วซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

30,382

36,900

30,382

36,900

บริษัท สยามซีเอสเซลส์ จำกัด

34

-

34

-

รวม

30,416

36,900

30,429

36,900

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

งบการเงินรวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2563

2562

2563

2562

(พันบาท)

เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์ถาวร

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท จี เอส ยั่วซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

1,213

284

1,213

284

งบการเงินรวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2563

2562

2563

2562

(พันบาท)

ค่าธรรมเนียมสิทธิค้ำจำย

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท จี เอส ยั่วซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

31,557

34,919

31,557

34,919

ค่าตอบแทนกรรมการค้ำจำย

ผู้บริหารสำคัญ

6,350

-

6,350

-

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

สัญญาสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิค

ณ วันที่ 1 มกราคม 2552 บริษัทได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัท จี เอส ยั่วซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยคู่สัญญาคงตั้งจะให้สิทธิบริษัทในการใช้ความรู้ทางเทคนิคและความเชี่ยวชาญที่เกี่ยวข้องกับการผลิตแบตเตอรี่รถยนต์และรถจักรยานยนต์ รวมถึงการใช้เครื่องหมายการค้าของ จี เอส ยั่วซ่า คอร์ปอเรชั่น โดยทางบริษัทจะจ่ายค่าลิขสิทธิ์ในอัตราตามที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 5 ปี และจะได้รับการต่ออายุโดยอัตโนมัติอีกคราวละหนึ่งปี เว้นแต่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งยกเลิกสัญญาโดยแจ้งให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างน้อย 90 วันก่อนวันหมดอายุของสัญญา

สัญญาให้เช่า

เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ทำสัญญาให้เช่ากับบริษัท ยั่วซ่าเซลส์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด เพื่อให้เช่าพื้นที่สำนักงาน พื้นที่คลังสินค้าและบริการอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายได้ค่าเช่าและค่าบริการตามที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญานี้มีกำหนดระยะเวลา 2 ปี และจะต่ออายุอีกเป็นรายปี

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| เงินสดในมือ | 155 | 144 | 30 | 34 |
| เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน | 41 | 41 | 3 | 3 |
| เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ | 370,212 | 202,962 | 342,131 | 156,520 |
| เช็คในมือ | - | 35 | - | - |
| รวม | <u>370,408</u> | <u>203,182</u> | <u>342,164</u> | <u>156,557</u> |

7 ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 บริษัทมีตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดได้แก่ตัวสัญญาใช้เงินซึ่งบริษัทตั้งใจและสามารถถือจนครบกำหนด ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.72 ต่อปี และครบได้ครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนเมษายน 2563 ดอกเบี้ยรับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 0.21 ล้านบาท (2562: 0.36 ล้านบาท)

8 สินค้าคงเหลือ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| สินค้าสำเร็จรูป | 78,399 | 70,222 | 71,626 | 63,478 |
| สินค้าระหว่างผลิต | 35,012 | 44,857 | 35,012 | 44,857 |
| วัตถุดิบกึ่งสำเร็จ | 38,380 | 33,296 | 38,380 | 33,296 |

บริษัท ยัวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| วัตถุดิบ | 58,452 | 66,738 | 58,452 | 66,738 |
| วัสดุโรงงาน | 22,073 | 22,037 | 22,059 | 22,018 |
| สินค้าระหว่างทาง | 23,774 | 19,759 | 23,774 | 19,759 |
| รวม | 256,090 | 256,909 | 249,303 | 250,146 |
| หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า | (4,324) | (4,039) | (3,586) | (3,772) |
| สุทธิ | 251,766 | 252,870 | 245,717 | 246,374 |
| | | | | |
| ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึก | | | | |
| รวมในบัญชีต้นทุนขายสินค้า | | | | |
| - ต้นทุนขาย | 1,489,910 | 1,685,555 | 1,501,511 | 1,690,570 |
| - การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ | 2,664 | 965 | 2,192 | 2,419 |
| รวม | 1,492,574 | 1,686,520 | 1,503,703 | 1,692,989 |

บริษัท ยั่วซ่าแบคเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | เงินปันผลรับ | |
|--|----------------------------|----------------------|-------|-------|-------|---------|-------|------------|---|---------------|-------|--------------|---|
| ลักษณะ ธุรกิจ | สัดส่วน ความเป็นเจ้าของ | ทุนชำระแล้ว | | | | ราคาทุน | | การค้ำยค่า | | ราคาทุน-สุทธิ | | สำหรับปี | |
| | | 2563 | | 2562 | | 2563 | | 2562 | | 2563 | | 2562 | |
| | | (ร้อยละ) | | | | | | (พันบาท) | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | | | | | | | | | |
| บริษัท ยั่วซ่าเซลล์ แอนด์ ดิสทริบิวชั่น จำกัด | จำหน่าย แบคเตอร์ | 99.99 | 99.99 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | - | - | 1,000 | 1,000 | - | - |
| รวม | | | | | | 1,000 | 1,000 | - | - | 1,000 | 1,000 | - | - |

บริษัทย่อยจดทะเบียนจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

| | ที่ดิน | งบการเงินรวม อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง (พันบาท) | รวม |
|--|--------|--|-------|
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 2,371 | 1,910 | 4,281 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 | 2,371 | 1,910 | 4,281 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 2,371 | 1,910 | 4,281 |
| ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 50 | 1,784 | 1,834 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 95 | 95 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 | 50 | 1,879 | 1,929 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 31 | 31 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 50 | 1,910 | 1,960 |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 2,321 | 31 | 2,352 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 2,321 | - | 2,321 |
| | | งบการเงินเฉพาะ กิจการ ที่ดิน (พันบาท) | |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | | | 92 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 | | | 92 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | 92 |
| ค่าเสื่อมราคา | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | | | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 | | | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | - |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | 92 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | 92 |

บริษัท ยั่วซ่าแบดเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อมูลเกี่ยวกับสัญญาเช่าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 12

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|--------------|----------|----------------------|------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | | |
| จำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| รายได้ค่าเช่า | 319 | 310 | 319 | 310 |

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 34.5 ล้านบาท (2562: 34.5 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยวิธีมูลค่าตลาดสำหรับการใช้ประโยชน์ปัจจุบัน มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| | ที่ดิน | อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | งบการเงินรวม เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท) | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง | รวม |
|--|---------------|---------------------------|---------------------------|--|--------------|--|------------------|
| ราคาทุน | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 27,790 | 157,321 | 855,678 | 60,551 | 7,618 | 29,243 | 1,138,201 |
| เพิ่มขึ้น | - | 16 | 7,520 | 3,289 | 1,522 | 41,084 | 53,431 |
| โอน | - | 29,690 | 22,396 | 998 | - | (53,084) | - |
| จำหน่าย | - | (396) | (18,447) | (1,081) | (746) | - | (20,670) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2563 | 27,790 | 186,631 | 867,147 | 63,757 | 8,394 | 17,243 | 1,170,962 |
| การรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน ถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นครั้งแรก | - | - | - | - | (8,394) | - | (8,394) |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่ | 27,790 | 186,631 | 867,147 | 63,757 | - | 17,243 | 1,162,568 |
| เพิ่มขึ้น | - | 386 | 7,151 | 7,002 | - | 31,541 | 46,080 |
| โอน | - | 8,680 | 26,975 | 1,791 | - | (37,446) | - |
| จำหน่าย | - | (782) | (31,060) | (10,189) | - | - | (42,031) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 27,790 | 194,915 | 870,213 | 62,361 | - | 11,338 | 1,166,617 |

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | ที่ดิน | อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | งบการเงินรวม เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท) | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง | รวม |
|--|--------|---------------------------|---------------------------|--|--------------|--|----------------|
| ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | - | 52,587 | 644,071 | 42,569 | 2,874 | - | 742,101 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 4,407 | 33,326 | 6,328 | 1,580 | - | 45,641 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่า | - | - | - | - | - | 1,001 | 1,001 |
| จำหน่าย | - | (223) | (16,476) | (1,076) | (311) | - | (18,086) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2563 | - | 56,771 | 660,921 | 47,821 | 4,143 | 1,001 | 770,657 |
| การรับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ สิทธิการใช้จากการถือปฏิบัติตาม IFRS 16 เป็นครั้งแรก | - | - | - | - | (4,143) | - | (4,143) |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่ | - | 56,771 | 660,921 | 47,821 | - | 1,001 | 766,514 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 5,135 | 30,211 | 6,580 | - | - | 41,926 |
| จำหน่าย | - | (448) | (29,983) | (10,126) | - | - | (40,557) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | - | 61,458 | 661,149 | 44,275 | - | 1,001 | 767,883 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | ที่ดิน | อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | งบการเงินรวม เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท) | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง | รวม |
|---------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|--|--------------|--|----------------|
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท | 27,790 | 129,860 | 206,226 | 15,936 | - | 16,242 | 396,054 |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | - | - | - | - | 4,251 | - | 4,251 |
| | 27,790 | 129,860 | 206,226 | 15,936 | 4,251 | 16,242 | 400,305 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท | 27,790 | 133,457 | 209,064 | 18,086 | - | 10,337 | 398,734 |
| | 27,790 | 133,457 | 209,064 | 18,086 | - | 10,337 | 398,734 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------------|---------------------------|--|----------|--|-----------|
| | ที่ดิน | อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท) | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 27,790 | 157,321 | 855,678 | 56,570 | 7,618 | 29,243 | 1,134,220 |
| เพิ่มขึ้น | - | 16 | 7,520 | 3,146 | 1,522 | 41,084 | 53,288 |
| โอน | - | 29,690 | 22,396 | 998 | - | (53,084) | - |
| จำหน่าย | - | (396) | (18,447) | (708) | (746) | - | (20,297) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 1 มกราคม 2563 | 27,790 | 186,631 | 867,147 | 60,006 | 8,394 | 17,243 | 1,167,211 |
| การรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้งาน ถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นครั้งแรก | - | - | - | - | (8,394) | - | (8,394) |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่ | 27,790 | 186,631 | 867,147 | 60,006 | - | 17,243 | 1,158,817 |
| เพิ่มขึ้น | - | 386 | 7,151 | 6,572 | - | 31,541 | 45,650 |
| โอน | - | 8,680 | 26,975 | 1,791 | - | (37,446) | - |
| จำหน่าย | - | (782) | (31,060) | (9,864) | - | - | (41,706) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | 27,790 | 194,915 | 870,213 | 58,505 | - | 11,338 | 1,162,761 |

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | สินทรัพย์ | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|--|----------|-------------------------------|----------|
| | ที่ดิน | อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท) | ยานพาหนะ | ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง | รวม |
| ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | - | 52,587 | 644,071 | 39,179 | 2,875 | - | 738,712 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 4,407 | 33,326 | 6,119 | 1,579 | - | 45,431 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่า | - | - | - | - | - | 1,001 | 1,001 |
| จำหน่าย | - | (223) | (16,476) | (704) | (311) | - | (17,714) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2563 | - | 56,771 | 660,921 | 44,594 | 4,143 | 1,001 | 767,430 |
| การรับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ | | | | | | | |
| สิทธิการใช้จากการถือปฏิบัติตาม | | | | | | | |
| TFRS 16 เป็นครั้งแรก | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่ | - | 56,771 | 660,921 | 44,594 | - | 1,001 | 763,287 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 5,135 | 30,211 | 6,360 | - | - | 41,706 |
| จำหน่าย | - | (448) | (29,983) | (9,807) | - | - | (40,238) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | - | 61,458 | 661,149 | 41,147 | - | 1,001 | 764,755 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | รวม |
|---------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|--|--------------|--|----------------|
| | ที่ดิน | อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน (พันบาท) | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง | |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท | 27,790 | 129,860 | 206,226 | 15,412 | - | 16,242 | 395,530 |
| ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | - | - | - | - | 4,251 | - | 4,251 |
| | 27,790 | 129,860 | 206,226 | 15,412 | 4,251 | 16,242 | 399,781 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท | 27,790 | 133,457 | 209,064 | 17,358 | - | 10,337 | 398,006 |
| | 27,790 | 133,457 | 209,064 | 17,358 | - | 10,337 | 398,006 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทและบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 561.8 ล้านบาท และ 559.3 ล้านบาท ตามลำดับ (2562: 546.6 ล้านบาท และ 543.9 ล้านบาท ตามลำดับ)

สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัทและบริษัทจำนวน 30 ล้านบาท (2562: 30 ล้านบาท) ได้จดจำนองเป็นหลักประกันวงเงินบางส่วนจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 137.5 ล้านบาท (2562: 137.5 ล้านบาท) (ดูหมายเหตุข้อ 13)

12 สัญญาเช่า

ในฐานะผู้เช่า

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | งบการเงิน | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| | (พันบาท) | |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | | |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 1,977 | 1,977 |
| ยานพาหนะ | 4,252 | 4,252 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 602 | 483 |
| รวม | 6,831 | 6,712 |

ในปี 2563 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 4.4 ล้านบาท และ 4.4 ล้านบาท ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทเช่าเครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะเป็นระยะเวลา 2 - 5 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | | | |
| - เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 631 | - | 631 | - |
| - ยานพาหนะ | 1,795 | - | 1,795 | - |
| - เครื่องใช้สำนักงาน | 309 | - | 256 | - |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 796 | - | 785 | - |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 376 | - | 376 | - |
| ค่าเช่าจ่าย | - | 4,303 | - | 4,230 |

ในปี 2563 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 3.5 ล้านบาท และ 3.5 ล้านบาทตามลำดับ

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ในฐานะผู้ให้เข้า

สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยอาคารสำนักงานแห่งหนึ่งให้ผู้เช่าแก่บุคคลที่ตามมาสัญญาเช่าดำเนินงาน สัญญาเช่าแต่ละฉบับกำหนดระยะเวลาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้เป็นเวลา 3 ปี โดยการต่ออายุสัญญาเช่าในภายหลังจะมีการตกลงกับผู้เช่า สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนทั้งหมดกำหนดรายได้ค่าเช่าเป็นจำนวนคงที่

| จำนวนเงินขั้นต่ำที่จะได้รับในอนาคตจากสัญญาให้ผู้เช่าดำเนินงาน | งบการเงิน | |
|---|--------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| | (พันบาท) | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | |
| ภายใน 1 ปี | 319 | 319 |
| รวม | 319 | 319 |

13 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงเงินซึ่งยังมีได้เบิกใช้จากสถาบันการเงินหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวม 746.2 ล้านบาท (2562: 746.2 ล้านบาท) โดยวงเงินซึ่งยังมีได้เบิกใช้ส่วนหนึ่งจำนวนเงิน 131.2 ล้านบาท (2562: 131.2 ล้านบาท) จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งได้รับการจดจำนองโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (ดูหมายเหตุข้อ 11)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยมีวงเงินซึ่งยังมีได้เบิกใช้จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท (2562: 5 ล้านบาท) ซึ่งค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่

| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|----------------------------|------------------------------------|----------|--|
| | 2562 | | |
| | จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | ดอกเบี้ย | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย |
| | | (พันบาท) | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | |
| ภายใน 1 ปี | 2,072 | (323) | 1,749 |
| 1 - 5 ปี | 3,182 | (294) | 2,888 |
| รวม | 5,254 | (617) | 4,637 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

14 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย | 48,556 | 40,649 | 41,994 | 34,543 |
| ส่วนลดค้างจ่าย | 41,724 | 32,032 | 980 | 3,370 |
| ค่าธรรมเนียมสิทธิค้างจ่าย | 31,557 | 34,919 | 31,557 | 34,919 |
| อื่นๆ | 25,773 | 18,642 | 22,866 | 15,655 |
| รวม | <u>147,610</u> | <u>126,242</u> | <u>97,397</u> | <u>88,487</u> |

15 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 94,746 | 85,916 | 87,507 | 71,319 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 1,815 | 1,164 | 1,740 | 1,085 |
| รวม | <u>96,561</u> | <u>87,080</u> | <u>89,247</u> | <u>72,404</u> |

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการ

| ผลประโยชน์ | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|----------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | 87,080 | 66,601 | 72,404 | 54,824 |
| รับรู้ในกำไรขาดทุน | | | | | |
| ต้นทุนบริการในอดีต | | - | 9,761 | - | 8,100 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | | 8,123 | 5,482 | 7,558 | 4,944 |
| ดอกเบี้ยจากการผูกพัน | | 1,544 | 2,130 | 1,427 | 1,768 |
| | 19 | <u>9,667</u> | <u>17,373</u> | <u>8,985</u> | <u>14,812</u> |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก

คณิตศาสตร์ประกันภัย

| | | | | |
|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| - ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | 5,576 | (5,576) | 5,293 | (5,293) |
| - ข้อสมมติทางการเงิน | (5) | 13,322 | 1,985 | 10,257 |
| - การปรับปรุงจากประสบการณ์ | 1,715 | 3,171 | 8,052 | 4,442 |
| | <u>7,286</u> | <u>10,917</u> | <u>15,330</u> | <u>9,406</u> |

ผลประโยชน์จ่าย

| | | | |
|---------|---------|---------|---------|
| (7,472) | (7,811) | (7,472) | (6,638) |
|---------|---------|---------|---------|

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>96,561</u> | <u>87,080</u> | <u>89,247</u> | <u>72,404</u> |
|---------------|---------------|---------------|---------------|

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม

งบการเงินรวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

| | | | |
|------|------|----------|------|
| 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (ร้อยละ) | |

| | | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| อัตราคิดลด | 0.92 - 1.60 | 1.36 - 1.80 | 0.92 - 1.60 | 1.36 - 1.80 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 5.00 - 6.00 | 5.00 - 6.00 | 5.00 | 5.00 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 1.91 - 22.92 | 1.91 - 22.92 | 1.91 - 22.92 | 1.91 - 22.92 |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 9.83 - 16.21 ปี (2562: 7.38 - 16.43 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของ

งบการเงินรวม

โครงการผลประโยชน์

ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1

ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

| | | | |
|------|------|----------|------|
| 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | |

| | | | | |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| อัตราคิดลด | (5,266) | (7,567) | 5,690 | 8,769 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 10,828 | 8,935 | (9,495) | (7,824) |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | (5,104) | (6,334) | 5,784 | 5,735 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ผลกระทบต่อการผูกพันของ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

โครงการผลประโยชน์

ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1

ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2563

2562

2563

2562

(พันบาท)

อัตราคิดลด

(4,859)

(6,233)

5,249

7,226

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต

10,032

7,410

(8,803)

(6,487)

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

(4,669)

(5,437)

5,275

4,930

16 ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน/หุ้นที่ออกและ

มูลค่าหุ้น

2563

2562

ชำระแล้ว

ต่อหุ้น

จำนวนหุ้น

จำนวนเงิน

จำนวนหุ้น

จำนวนเงิน

(บาท)

(พันหุ้น/พันบาท)

ณ วันที่ 1 มกราคม

- หุ้นสามัญ

1

107,625

107,625

107,625

107,625

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

- หุ้นสามัญ

1

107,625

107,625

107,625

107,625

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

17 สำรองตามกฎหมาย

ตามข้อบังคับของบริษัท บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (“สำรองตามกฎหมาย”) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

18 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ผู้บริหารพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเดียวคือธุรกิจเบตเตอร์ ดังนั้นจึงมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

บริษัท ยัวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | งบการเงินรวม | |
|----------------------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
| | | 31 ธันวาคม | |
| | | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | |
| ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | | 2,070,143 | 2,253,062 |
| รายได้จากภายใน | | 1,014,613 | 948,778 |
| รวมรายได้ | | 3,084,756 | 3,201,840 |
| ตัดรายการรายได้จากภายใน | | (1,014,613) | (948,778) |
| รายได้รวม | | 2,070,143 | 2,253,062 |
| | | | |
| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | |
| การจำแนกรายได้ | | | |
| ส่วนงานภูมิศาสตร์หลัก | | | |
| ประเทศไทย | 1,706,919 | 1,751,345 | 1,634,443 |
| ประเทศอื่น | 363,224 | 501,717 | 363,224 |
| รวม | 2,070,143 | 2,253,062 | 1,997,667 |
| | | | |
| ประเภทของสินค้าหลัก | | | |
| แบตเตอรี่รถยนต์ | 897,904 | 915,958 | 859,442 |
| แบตเตอรี่รถจักรยานยนต์ | 1,116,212 | 1,275,649 | 1,082,198 |
| อื่นๆ | 56,027 | 61,455 | 56,027 |
| รวม | 2,070,143 | 2,253,062 | 1,997,667 |
| | | | |
| ประเภทของลูกค้า | | | |
| ตลาดรถใหม่ (OEM) | 563,948 | 657,108 | 563,948 |
| ตลาดทดแทน (REM) | 1,086,008 | 1,031,720 | 1,013,532 |
| ตลาดส่งออก | 363,224 | 501,717 | 363,224 |
| อื่นๆ | 56,963 | 62,517 | 56,963 |
| รวม | 2,070,143 | 2,253,062 | 1,997,667 |
| | | | |
| ช่วงเวลาในการรับรู้รายได้ | | | |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 2,070,143 | 2,253,062 | 1,997,667 |
| | | | 2,170,119 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจผลิตและมีสำนักงานขายเฉพาะในประเทศเท่านั้น ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้ตามส่วนงานแยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า ไม่มีสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้ารายหนึ่งของกลุ่มบริษัทเป็นเงินประมาณ 350.3 ล้านบาท (2562: 420.6 ล้านบาท) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | | (พันบาท) | |
| เงินเดือน ค่าแรงและโบนัส | 265,871 | 275,580 | 250,807 | 255,050 |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | 14,317 | 7,552 | 14,317 | 7,552 |
| โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | 9,667 | 17,373 | 8,985 | 14,812 |
| โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้ | 4,185 | 3,595 | 3,881 | 3,274 |
| อื่นๆ | 22,437 | 24,298 | 19,944 | 21,898 |
| รวม | 316,477 | 328,398 | 297,934 | 302,586 |

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

20 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
| หมายเหตุ | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | | (พันบาท) | |
| รวมอยู่ในต้นทุนขายสินค้า | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป | | | | |
| และงานระหว่างทำ | 8 | (3,412) | 52,599 | (3,387) |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | | 925,592 | 1,038,676 | 925,592 |
| ค่าซื้อสินค้าสำเร็จรูป | | 145,048 | 122,272 | 145,048 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|----------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | หมายเหตุ | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | | | |
| รายได้จากการขายเศษซาก | | (32,962) | (40,263) | (21,387) | (27,703) |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 19 | 218,374 | 238,979 | 218,374 | 238,979 |
| อื่นๆ | | 239,934 | 274,257 | 239,462 | 275,710 |
| รวม | | 1,492,574 | 1,686,520 | 1,503,702 | 1,692,989 |
| รวมอยู่ในต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | | | | |
| ภาษีสรรพสามิต | | 182,925 | 186,816 | 182,925 | 186,816 |
| ค่าธรรมเนียมสิทธิ | 5 | 31,557 | 34,919 | 31,557 | 34,919 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 19 | 22,985 | 25,858 | 11,429 | 10,857 |
| อื่นๆ | | 48,243 | 55,943 | 17,994 | 28,534 |
| รวม | | 285,710 | 303,536 | 243,905 | 261,126 |
| รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 19 | 75,118 | 63,561 | 68,132 | 52,750 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | | 6,002 | 5,950 | 5,139 | 5,004 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 4,239 | 4,257 | 3,744 | 3,762 |
| อื่นๆ | | 14,583 | 21,655 | 10,997 | 15,473 |
| รวม | | 99,942 | 95,423 | 88,012 | 76,989 |
| 21 ภาษีเงินได้ | | | | | |
| ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | | |
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | | | |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | | | | | |
| สำหรับงวดปัจจุบัน | | 40,350 | 39,564 | 34,541 | 33,475 |
| ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป | | 52 | 6 | 52 | 6 |
| | | 40,402 | 39,570 | 34,593 | 33,481 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว | | (2,054) | (3,005) | (1,865) | (3,428) |
| รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 38,348 | 36,565 | 32,728 | 30,053 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|--|---------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
| | 2563 | | | 2562 | | |
| | ก่อน ภาษีเงินได้ | รายได้ ภาษี เงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ | ก่อน ภาษีเงินได้ | รายได้ ภาษี เงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ |
| ภาษีเงินได้ | | | | | | |
| (พันบาท) | | | | | | |
| รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการ | | | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 7,286 | (1,457) | 5,829 | 10,917 | (2,183) | 8,734 |
| รวม | 7,286 | (1,457) | 5,829 | 10,917 | (2,183) | 8,734 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
| | 2563 | | | 2562 | | |
| | ก่อน ภาษีเงินได้ | รายได้ ภาษี เงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ | ก่อน ภาษีเงินได้ | รายได้ ภาษี เงินได้ | สุทธิจาก ภาษีเงินได้ |
| ภาษีเงินได้ | | | | | | |
| (พันบาท) | | | | | | |
| รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการ | | | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 15,330 | (3,066) | 12,264 | 9,406 | (1,881) | 7,525 |
| รวม | 15,330 | (3,066) | 12,264 | 9,406 | (1,881) | 7,525 |

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 2563 | | 2562 | |
| | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 196,525 | | 175,485 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20 | 39,305 | 20 | 35,097 |
| ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่มทางภาษี | | (1,020) | | (1,249) |
| กลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่บันทึกไว้สูงไป | | - | | 1,206 |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | 70 | | 1,116 |
| อื่นๆ | | (7) | | 395 |
| รวม | 20 | 38,348 | 21 | 36,565 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินเฉพาะกิจการ

การกระทอนยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

| | 2563 | | 2562 | |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 168,189 | | 149,670 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20 | 33,638 | 20 | 29,934 |
| ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่มทางภาษี | | (1,009) | | (1,229) |
| กลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่บันทึกไว้สูงไป | | - | | 594 |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | 46 | | 505 |
| อื่นๆ | | 53 | | 249 |
| รวม | 19 | 32,728 | 20 | 30,053 |

งบการเงินรวม

| | สินทรัพย์ | | หนี้สิน | |
|--|-----------|----------|---------|---------|
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | | |
| รวม | 22,080 | 18,903 | (2,198) | (2,532) |
| การหักกลับรายการของภาษี | (2,198) | (2,532) | 2,198 | 2,532 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ | 19,882 | 16,371 | - | - |

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | สินทรัพย์ | | หนี้สิน | |
|--|-----------|----------|---------|---------|
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | | |
| รวม | 20,037 | 15,436 | (2,202) | (2,532) |
| การหักกลับรายการของภาษี | (2,202) | (2,532) | 2,202 | 2,532 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ | 17,835 | 12,904 | - | - |

บริษัท ยัวซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | ณ วันที่ 1 มกราคม | งบการเงินรวม | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน | | |
| | | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | | (พันบาท) | | |
| 2563 | | | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า | 808 | 57 | - | 865 |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์ | 200 | - | - | 200 |
| ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย | - | 1,270 | - | 1,270 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ | | | | |
| พนักงาน | 17,416 | 439 | 1,457 | 19,312 |
| อื่นๆ | 479 | (46) | - | 433 |
| รวม | 18,903 | 1,720 | 1,457 | 22,080 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา | | | | |
| (อาคารและอุปกรณ์) | (2,456) | 300 | - | (2,156) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | (76) | 34 | - | (42) |
| รวม | (2,532) | 334 | - | (2,198) |
| สุทธิ | 16,371 | 2,054 | 1,457 | 19,882 |
| 2562 | | | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 525 | (525) | - | - |
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า | 615 | 193 | - | 808 |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์ | - | 200 | - | 200 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ | | | | |
| พนักงาน | 13,326 | 1,907 | 2,183 | 17,416 |
| อื่นๆ | 557 | (78) | - | 479 |
| รวม | 15,023 | 1,697 | 2,183 | 18,903 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา | | | | |
| (อาคารและอุปกรณ์) | (3,737) | 1,281 | - | (2,456) |
| สัญญาเช่าการเงิน | (103) | 27 | - | (76) |
| รวม | (3,840) | 1,308 | - | (2,532) |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | งบการเงินรวม | | | |
|--------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|------------|
| | ณ วันที่ | บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน | | ณ วันที่ |
| | | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุน | |
| | | | เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | 1 มกราคม | | | 31 ธันวาคม |
| | | (พันบาท) | | |
| สุทธิ | 11,183 | 3,005 | 2,183 | 16,371 |

| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | ณ วันที่ 1 มกราคม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม |
|--------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน | | |
| | | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| | | (พันบาท) | | |

2563

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

| | | | | |
|---|--------|-------|-------|--------|
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า | 755 | (37) | - | 718 |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์ | 200 | - | - | 200 |
| ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย | - | 1,270 | - | 1,270 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 14,481 | 302 | 3,066 | 17,849 |
| รวม | 15,436 | 1,535 | 3,066 | 20,037 |

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

| | | | | |
|---|---------|-----|---|---------|
| ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา (อาคารและอุปกรณ์) | (2,456) | 300 | - | (2,156) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | (76) | 30 | - | (46) |
| รวม | (2,532) | 330 | - | (2,202) |

| | | | | |
|-------|--------|-------|-------|--------|
| สุทธิ | 12,904 | 1,865 | 3,066 | 17,835 |
|-------|--------|-------|-------|--------|

2562

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

| | | | | |
|---|--------|-------|-------|--------|
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า | 271 | 484 | - | 755 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 200 | (200) | - | - |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์ | - | 200 | - | 200 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 10,964 | 1,636 | 1,881 | 14,481 |
| รวม | 11,435 | 2,120 | 1,881 | 15,436 |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา

(อาคารและอุปกรณ์)

(3,737)

1,281

-

(2,456)

สัญญาเช่าการเงิน

(103)

27

-

(76)

รวม

(3,840)

1,308

-

(2,532)

สุทธิ

7,595

3,428

1,881

12,904

22 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

งบการเงินรวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2563

2562

2563

2562

(พันบาท / พันหุ้น)

กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญสำหรับปีสิ้นสุด

วันที่ 31 ธันวาคม

กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือ

หุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)

158,177

138,920

135,462

119,617

จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว

107,625

107,625

107,625

107,625

กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)

1.47

1.29

1.26

1.11

23 เงินปันผล

เงินปันผลที่บริษัทจ่ายให้ผู้ถือหุ้น มีดังนี้

วันที่อนุมัติ

กำหนดจ่าย

เงินปันผล

อัตราเงินปันผล

ต่อหุ้น

(บาท)

จำนวนเงิน

(ล้านบาท)

ปี/ 2563

เงินปันผลระหว่างกาล

7 เมษายน 2563

พฤษภาคม 2563

0.35

37.67

ปี/ 2562

เงินปันผลประจำปี

10 เมษายน 2562

พฤษภาคม 2562

0.30

32.29

24 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและ ทบทวนความเสี่ยงของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท กำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญา ตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้า แต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการฉ้อโกงซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

ผู้บริหารกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขมาตรฐานในการชำระเงินและการส่งสินค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนอันดับความน่าเชื่อถือภายนอก (ถ้ามี) งบการเงิน ข้อมูลของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ข้อมูลอุตสาหกรรมและหนังสือรับรองฐานะทางการเงินของธนาคาร สำหรับบางกรณี วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นรายไตรมาส ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร

กลุ่มบริษัทจำกัดฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าการค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 90 วัน

ตารางที่แสดงไว้ด้านล่างให้ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตและผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ลูกหนี้การค้า | งบการเงินรวม | |
|---|----------------|----------------------------|---|
| | | มูลค่ารวมตามบัญชี (พันบาท) | ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 309,459 | 309,459 | - |
| เกินกำหนดชำระ | | | |
| 1 - 30 วัน | 23,158 | 23,158 | - |
| 31 - 60 วัน | 181 | 181 | - |
| 61 - 90 วัน | 230 | 230 | - |
| มากกว่า 90 วัน | 1,608 | 1,608 | (1,492) |
| รวม | 334,636 | 334,636 | (1,492) |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (1,492) | (1,492) | |
| สุทธิ | 333,144 | 333,144 | |

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | ลูกหนี้การค้า | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------------------|---|
| | | มูลค่ารวมตามบัญชี (พันบาท) | ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 314,804 | 314,804 | - |
| เกินกำหนดชำระ | | | |
| 1 - 30 วัน | 2 | 2 | - |
| รวม | 314,806 | 314,806 | - |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | |
| สุทธิ | 314,806 | 314,806 | |

อัตราผลขาดทุนคำนวณจากประสบการณ์ของการสูญเสียด้านเครดิตที่เกิดขึ้นจริง 3 ปีย้อนหลัง อัตราเหล่านี้ ควบกับสเกลแฟกเตอร์เพื่อสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในระหว่างงวดที่เก็บข้อมูล สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

| ลูกหนี้การค้า | งบการเงิน | |
|--------------------------|-----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม (พันบาท) | เฉพาะกิจการ |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 278,239 | 330,248 |
| เกินกำหนดชำระ: | | |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 22,944 | 5,941 |
| 6 - 12 เดือน | 4 | - |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| ลูกหนี้การค้า | งบการเงิน | |
|---------------------------|--------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| | (พันบาท) | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | |
| มากกว่า 12 เดือน | 1,622 | - |
| รวม | 302,809 | 336,189 |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (1,492) | - |
| สุทธิ | 301,317 | 336,189 |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาดังแต่ 7 วัน ถึง 90 วัน

(ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดถูกจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ข.1.3) การค้าประกัน

บริษัทมีนโยบายให้การค้าประกันทางการเงินแก่หนี้สินของบริษัทย่อยเท่านั้น ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทออกหนังสือค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารสำหรับบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ ข้อ 13)

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

| | | งบการเงินรวม | | | |
|--|----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------|
| | | กระแสเงินสดตามสัญญา | | | |
| | | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ปี | มากกว่า 2 ปี | |
| | | หรือน้อยกว่า | แต่ไม่เกิน 2 ปี | แต่ไม่เกิน 5 ปี | รวม |
| | | (พันบาท) | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | มูลค่าตามบัญชี | | | | |
| หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่เงินทุน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 247,195 | 247,195 | - | - | 247,195 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 7,235 | 3,666 | 2,754 | 1,903 | 8,323 |
| | 254,430 | 250,861 | 2,754 | 1,903 | 255,518 |

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| | | กระแสเงินสดตามสัญญา | | | รวม |
|------------------------------------|----------------|----------------------------|---|---------------------------------|----------------|
| | | ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า | มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี (พันบาท) | มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 | มูลค่าตามบัญชี | | | | |
| หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์ | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 247,208 | 247,208 | - | - | 247,208 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 7,112 | 3,606 | 2,695 | 1,888 | 8,189 |
| | <u>254,430</u> | <u>250,814</u> | <u>2,695</u> | <u>1,888</u> | <u>255,397</u> |

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

บริษัทมีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงจากธุรกิจปกติซึ่งมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนและจากภาวะผูกพันตามสัญญาที่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา บริษัทไม่ได้ถือหรือออกอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและการขายที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

| | | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|---|--------------|------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--|
| | | 2563 | | | | 2562 | | | |
| ฐานะเปิดต่อความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ | สกุลเงิน | สกุลเงิน | | รวม | สกุลเงิน | สกุลเงิน | | รวม | |
| | เหรียญสหรัฐ | ปอนด์ | ดอลลาร์สิงคโปร์ | | เหรียญสหรัฐ | ปอนด์ | ดอลลาร์สิงคโปร์ | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | อเมริกา | เยน | ดอลลาร์สิงคโปร์ | รวม | อเมริกา | เยน | ดอลลาร์สิงคโปร์ | รวม | |
| (พันบาท) | | | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน | | | | | | | | | |
| สด | 58 | - | - | 58 | 68 | - | - | 68 | |
| ลูกหนี้การค้า | 35,974 | - | - | 35,974 | 41,636 | - | - | 41,636 | |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5,515 | - | - | 5,515 | 2,606 | - | - | 2,606 | |
| เจ้าหนี้การค้า | (35,586) | (6,066) | (921) | (42,573) | (45,078) | (3,265) | (276) | (48,619) | |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | (409) | (1,213) | - | (1,622) | (411) | (284) | - | (695) | |
| ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น | 5,552 | (7,279) | (921) | (2,648) | (1,179) | (3,549) | (276) | (5,004) | |

บริษัท ยั่วซ่าเบตเตอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

25 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

26 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน | | | | |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 452 | 946 | 452 | 946 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | - | 4,283 | - | 4,283 |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 438 | 274 | 438 | 274 |
| คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | - | 578 | - | 488 |
| รวม | 890 | 6,081 | 890 | 5,991 |
| ภาระผูกพันอื่นๆ | | | | |
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้น | - | 376 | - | 376 |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 6,299 | 6,311 | 6,299 | 6,311 |
| สัญญาอื่นๆ | - | 30 | - | 30 |
| รวม | 6,299 | 6,717 | 6,299 | 6,717 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมี

- (ก) หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่บริษัท สำหรับการใช้ไฟฟ้าและเพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา ซึ่งหนังสือค้ำประกันบางฉบับมูลค่ารวม 6.3 ล้านบาท ถูกค้ำประกันโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท
- (ข) คำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ผู้ขายสินค้าของบริษัทตกลงแล้วในปริมาณ 7,440 เมตริกตัน (2562: 6,805 เมตริกตัน) โดยมีราคาตามที่กำหนดไว้ในคำสั่งซื้อ โดยกำหนดระยะเวลาส่งมอบภายในปี 2564 (2562: ภายในปี 2563)

27 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน




ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการมีมติให้เสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.441 บาท การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้น



YUASA BATTERY (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED.

164 Moo 5, Sol Thedsaban 55, Sukhumvit Rd, Tambol Talbanmai, Amphur Muangsamutprakarn.

Tel: 02-769-7300, Fax: 02-769-7349

 Yuasa Club  yuasathai  Yuasa Thai

www.yuasathai.com