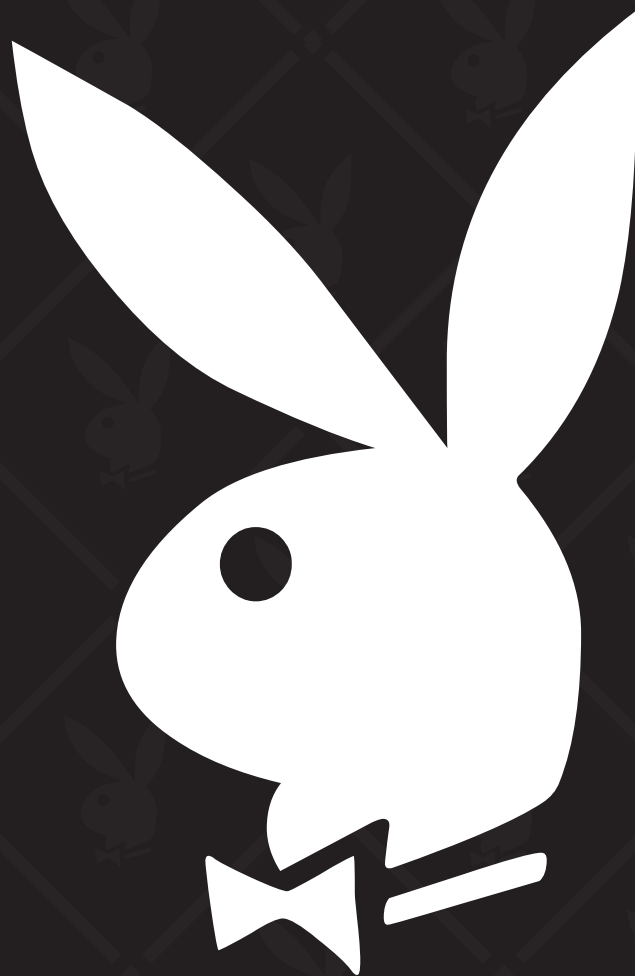


THAI NIPPON RUBBER INDUSTRY PCL

ANNUAL REPORT 2018



รายงานประจำปี 2561
บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

Annual Report 2018
THAI NIPPON RUBBER INDUSTRY PCL



CONTENTS

สารบัญ

- 4 วัตถุประสงค์ พันธกิจ และคำนิยามองค์กร
- 6 สารจากประธานคณะกรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 8 ประวัติความเป็นมาของบริษัท
- 10 จุดเด่นที่สำคัญทางการเงิน
- 14 คณะกรรมการบริษัท

การประกอบธุรกิจ

- 29 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
- 30 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
- 32 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ
- 33 ลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 37 การตลาดและการแข่งขัน
- 40 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ
- 44 ปัจจัยความเสี่ยง
- 50 ข้อมูลบริษัทฯ และข้อมูลผู้เกี่ยวข้อง

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

- 52 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
- 53 โครงสร้างการจัดการ
- 62 การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 68 TNR กับการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- 73 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 75 การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 75 รายการระหว่างกัน

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

- 78 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
- 85 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
ต่อรายงานทางการเงิน
- 86 งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน

VISION, MISSION AND VALUE

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และ ค่านิยมองค์กร



VISION

วิสัยทัศน์

เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายยางอย่างอนามัย และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องที่มีคุณภาพสูง มีความหลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั่วโลก

MISSION

พันธกิจ

มุ่งมั่นเป็นผู้นำระดับโลกด้านการผลิตและจำหน่ายยางอย่างอนามัยและเจลหล่อลื่นที่มีคุณภาพสูง เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า โดยพัฒนากระบวนการผลิต การบริการ รวมถึงเทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมการฝึกอบรมพนักงานทุกระดับให้มีความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ ดำรงไว้ซึ่งคุณภาพและความรับผิดชอบต่อสังคม



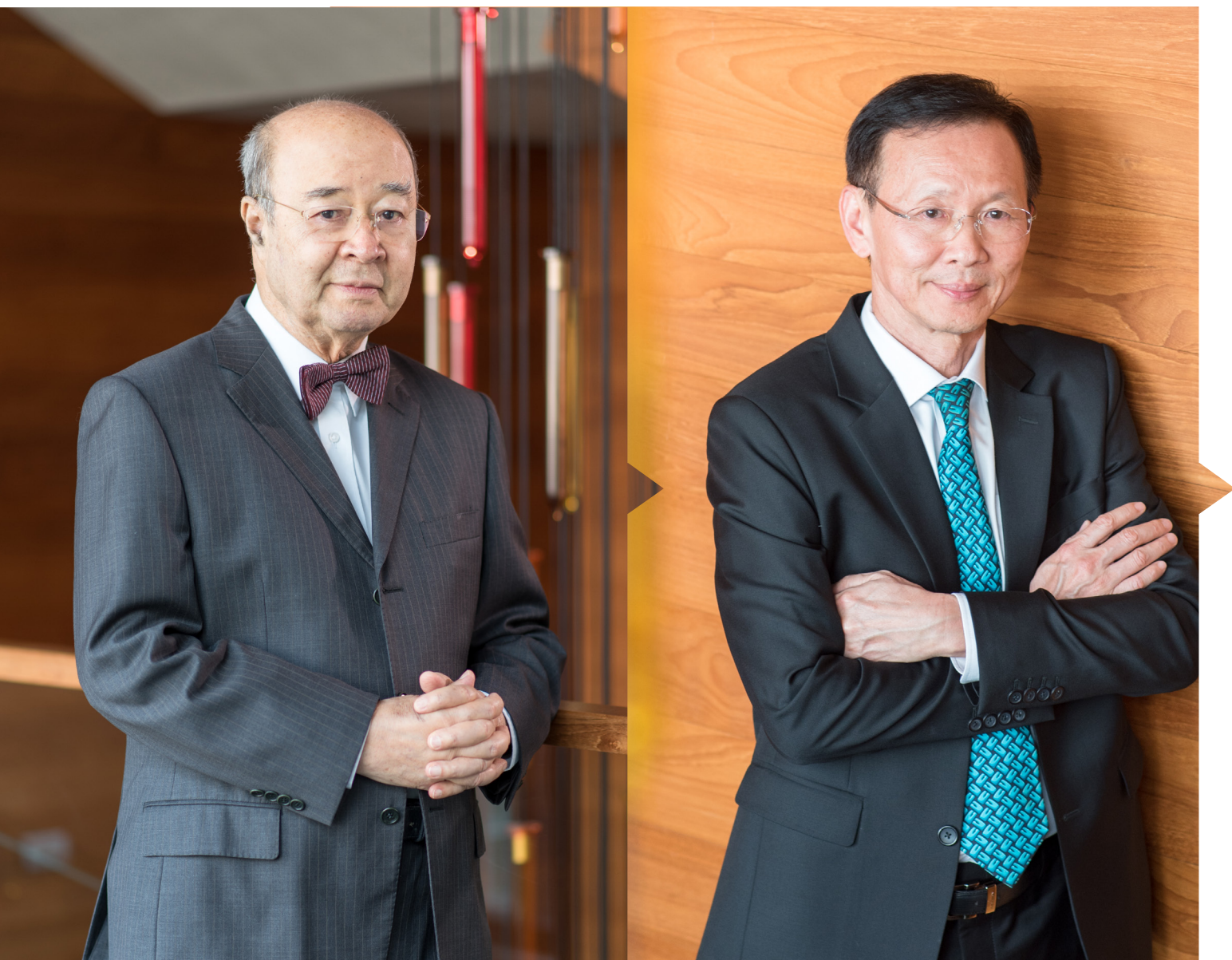
VALUE

ค่านิยมองค์กร

1. มีความรับผิดชอบและมีวินัยในการทำงาน
ตั้งใจปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถโดยไม่ย่อท้อต่ออุปสรรคที่เกิดขึ้นและมีระเบียบวินัยในการทำงาน
2. ทำงานเป็นทีม
ทำงานร่วมกับผู้อื่นโดยให้ความร่วมมือและช่วยเหลือในการทำงานอย่างเต็มที่
3. มุ่งเน้นคุณภาพผลิตภัณฑ์และการบริการ
ให้ความสำคัญกับคุณภาพผลิตภัณฑ์ทุกกระบวนการทำงานและทุกขั้นตอนของการผลิตและการบริการ
4. ให้ความสำคัญต่อลูกค้า
ค้นหาความต้องการ ดูแลเอาใจใส่และบริการลูกค้าให้เกิดความประทับใจตลอดเวลา รวมถึงลูกค้าภายในองค์กร
5. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
เรียนรู้และพัฒนาวิธีการทำงานหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบอยู่ตลอดเวลา

MESSAGE FROM THE CHAIRMAN & CEO

สารจากประธานคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



เรียนท่านผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีความตั้งใจในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตก้าวหน้าและภูมิใจที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีความหมายกับชีวิตของคนไทยและคนทั่วโลก การใช้ถุงยางอนามัยช่วยป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์ HIV/AIDS ป้องกันการตั้งครรภ์โดยไม่ได้อวางแผนและเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการวางแผนครอบครัว

จากข้อมูลของหน่วยงานสหประชาชาติ (UN, 2018) ตั้งแต่ที่นักวิทยาศาสตร์ได้รายงานเรื่องการค้นพบเชื้อโรคที่ทำให้เกิด HIV ในปี 2524 (1981) มีการแพร่ระบาดของ HIV อย่างหนักโดยมีผู้ติดเชื้อจำนวน 77.3 ล้านคน และมีผู้ป่วยจำนวนประมาณ 35.4 ล้านคนเสียชีวิตตั้งแต่ช่วงเริ่มต้นของการระบาดจากการที่ผู้ป่วยติดเชื้ออื่นเนื่องจากภาวะภูมิคุ้มกันในร่างกายเสื่อมลงหรือบกพร่องในช่วงทศวรรษนั้น

ผลจากการให้ความรู้เรื่อง HIV/AIDS และการรณรงค์เรื่องการมีเพศสัมพันธ์อย่างปลอดภัยของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั่วโลก รวมทั้งประเทศไทย ทำให้มีผู้ติดเชื้อรายใหม่ลดลงร้อยละ 16 ในปี 2553 (2010) โดยจากเปอร์เซ็นต์ที่ลดลงนี้ ร้อยละ 35 เป็นเด็ก ประกอบกับประสิทธิภาพของยาต้านไวรัสทำให้ผู้ติดเชื้อที่ได้รับยามีชีวิตยืนยาวขึ้น UN รายงานว่าในปี 2560 (2017) มีผู้ติดเชื้อ HIV จำนวน 36.9 ล้านคน โดยมีผู้ติดเชื้อรายใหม่จำนวน 1.8 ล้านคน และมีผู้เสียชีวิตประมาณ 9.4 แสนคน ถึงแม้ว่าอัตราการติดเชื้อและการเสียชีวิตจะลดลง UN Sustainable Development Goals มีเป้าหมายหยุดการระบาดของเชื้อภายในปี 2573 (2030) สำหรับประเทศไทยพบการแพร่ระบาดลดลง และจากข้อมูลปี 2560 (2017) คาดว่ามีผู้ติดเชื้อประมาณ 4.4 แสนคน และมีผู้ติดเชื้อรายใหม่ 5.5 พันคนต่อปีหรือวันละ 15 คน ทั้งนี้มีข้อมูลที่น่าเป็นกังวลว่ากลุ่มเยาวชนมีอัตราการติดเชื้อเพิ่มขึ้น ประเทศไทยร่วมตั้งเป้าหมายยุติปัญหาเรื่อง HIV/AIDS ภายในปี 2573 โดยลดจำนวนผู้ติดเชื้อรายใหม่ ซึ่งบริษัทฯ ขอร่วมเป็นส่วนหนึ่งในเป้าหมายนี้

ปี 2561 เป็นปีที่บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) มีการลงทุนในแผนการระยะยาวเพื่อวางรากฐานการเติบโตบริษัทฯ ตัดสินใจลงทุนซื้อสิทธิ์การขายและทำการตลาดถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY โดยได้สิทธิ์ทั่วโลกให้กับบริษัทฯ ต่อไปในอนาคต บริษัทฯ มั่นใจในศักยภาพของ PLAYBOY และสัญลักษณ์รูป “หัวกระต่าย” นั้นเป็นที่รู้จักของคนทั่วโลก ด้วยศักยภาพของแบรนด์ประกอบกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์ เราเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ สามารถขยายตลาดใหม่ ๆ ในต่างประเทศและเพิ่มยอดขายและรายได้ให้กับบริษัทฯ อีกทั้งบริษัทฯ ได้ลงทุนเข้าซื้อธุรกิจของบริษัท มือก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“BAGI”) เพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการและลดต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านบรรจุภัณฑ์ในระยะยาว และบริหารจัดการคลังสินค้าที่ใช้ในการจัดเก็บบรรจุภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ยอดขายของบริษัทฯ ในปี 2561 (2018) สูงขึ้นจากปีก่อนหน้าร้อยละ 13 และ ยอดขายจำนวนชิ้นผลิตภัณฑ์สูงขึ้นประมาณร้อยละ 10 แต่ยังคงมีความท้าทายสำหรับผลประกอบการของบริษัทฯ ส่วนหนึ่งมาจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินดอลลาร์สหรัฐลดลงโดยเฉพาะในไตรมาสแรกของปี อีกทั้งวัตถุดิบหลักประเภทซิลิโคนที่ราคาปรับตัวสูงขึ้น ทั้งนี้บริษัทฯ คาดการณ์แนวโน้มในปี 2562 ดีขึ้นเนื่องจากปัจจัยภายนอกที่เกื้อหนุน เช่น ราคายางพาราปรับตัวและสถานการณ์ราคาของวัตถุดิบหลักประเภทซิลิโคนเริ่มปรับตัวลดลง อย่างไรก็ตามการแข็งค่าของเงินบาทในช่วงต้นปี 2562 จะยังมีผลกระทบต่อยอดขายของบริษัทฯ

เป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ มุ่งเน้นการขยายตลาดและเพิ่มสัดส่วนการขายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ จากแบรนด์ PLAYBOY และ ONETOUCH™ เป็นหลักและยังคงขยายสัดส่วนของตลาด OEM ซึ่งเป็นตลาดที่บริษัทฯ มีลูกค้าในทุกทวีปทั่วโลก ส่วนด้านงานประมูลจะเข้ามาเติมเต็มกำลังการผลิตเพื่อลดต้นทุนของบริษัทฯ บริษัทฯ มั่นใจว่าด้วยคุณภาพของผลิตภัณฑ์และศักยภาพของแบรนด์ในพอร์ตโฟลีโอ พร้อมทั้งประสบการณ์และความสามารถของผู้บริหารและทีมงานจะสามารถนำพาบริษัทฯ สู่เป้าหมายที่ตั้งไว้ได้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในเรื่องความซื่อสัตย์สุจริต ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส และขอยืนยันจะให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์สุจริตและต่อต้านคอร์รัปชันโดยพยายามปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงานของบริษัทฯพร้อมกับมุ่งหน้าพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลผู้เป็นรากฐานของการเติบโตอย่างมั่นคง ปฏิบัติต่อพวกเขาด้วยความยุติธรรม จริยธรรม และเคารพในสิทธิมนุษยชน ดูแลให้พนักงานมีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีและปลอดภัย มีสวัสดิการและผลตอบแทนที่เหมาะสม รวมถึงใส่ใจดูแลสภาพแวดล้อมของโรงงานและชุมชนโดยรอบโรงงาน

บริษัทฯ ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) โดยได้รับการตอบรับเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2560 บริษัทฯ มีความยินดีที่จะแจ้งให้ทราบว่าในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ มีมติรับรองบริษัทฯ เป็นสมาชิกซึ่งเป็นการก้าวที่นำความภาคภูมิใจต่อความมุ่งมั่นของบริษัทฯ

ในนามของกรรมการบริษัทฯ และทีมผู้บริหาร ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจอย่างใจจริงที่ยังคงเชื่อมั่นและให้การสนับสนุนบริษัทฯ เป็นอย่างดียิ่งตลอดมา ทั้งนี้บริษัทฯ สัญญาจะมุ่งมั่นดำเนินการบริหารงานอย่างเต็มความสามารถด้วยหลักธรรมาภิบาลที่ดีเพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



นายมิชัย วีระไวทยะ
ประธานคณะกรรมการ



นายอมร ดารารัตน์โรจน์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

MILESTONES

ประวัติความเป็นมาของบริษัทฯ

● **1993**

TNR was established in 1993 by Dararattanaroj family, initially aiming to manufacture and sell premium quality condom specifically requested by clients (OEM)

TNR's first manufacturing plant is located in Laem Chabang Industrial Estate, Chonburi, with an initial production capacity of 60 million pieces per year

● **2003**

First production of water based lubricants

● **2010**

Started the commercial operation at Pinthong manufacturing plant with an initial production capacity of 256 million pieces per year

● **1999**

TNR started to manufacture and sell condoms for its own brand namely "ONETOUCH™"

● **2008**

Launched lubricants under the brand "ONETOUCH™"

2016

- Converted to public company limited
- Total production capacity of 1959 million pieces per year
- Received the renewed license for business operations in Pinthong Industrial Estate on 14 June 2016
- Launched ONETOUCH™003, the thinnest natural latex condom

2018

April

Acquisition of PLAYBOY Brand Rights for Condoms and Lubricants

Purchase of the rights to sell and market PLAYBOY brand condoms and lubricants worldwide from United Medical Devices (UMD), holder of the license from Playboy Enterprises International, Inc., USA, with an investment of USD 15.0 million. Giving the company the rights to sell and market the PLAYBOY Brand of Condoms and lubricants in 188 countries globally.

August

Acquisition of

Box Asia Group International Co., Ltd.

Acquisition of the entire 1,691,000 ordinary shares with a par value of THB 100 per share in Box Asia Group International Co., Ltd. ("BAGI") with Baht 24.8 million

2011

Entered into OEM contract with United Medical Device for
1) manufacture condom and lubricants under PLAYBOY® and
2) entitle to act as a sole distributor in Thailand

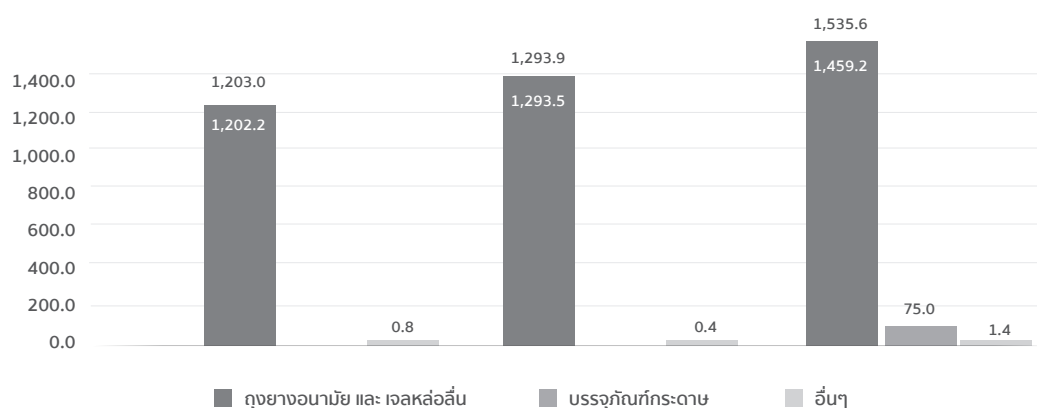
2017

TNR joined Thailand's Private Sector Collective Action against Corruption (CAC) by declare the intention against corruption and is accepted on 8th October 2017
Received the renewed license for business operations in Laem Chabang Industrial Estate on 22 December 2017

FINANCIAL HIGHLIGHTS

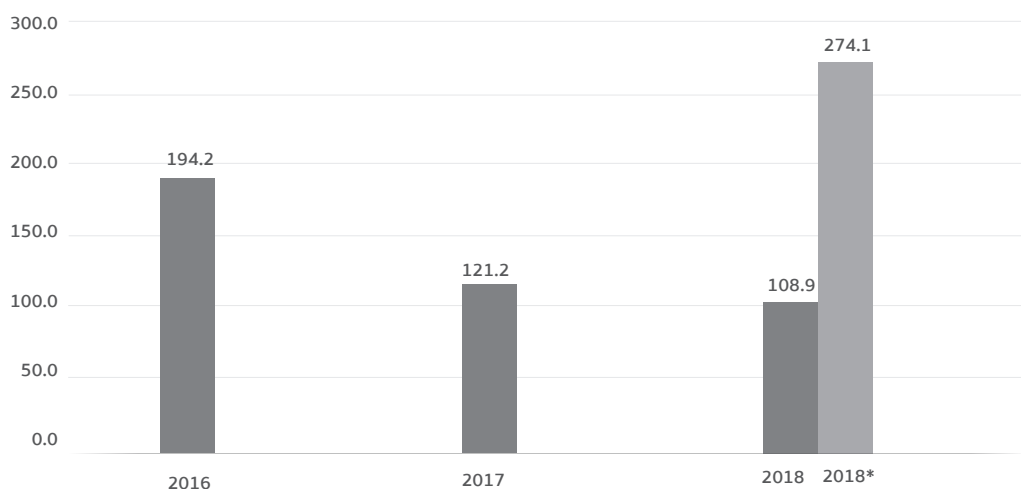
จุดเด่นที่สำคัญทางการเงินปี 2561

รายได้จากการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ล้านบาท)



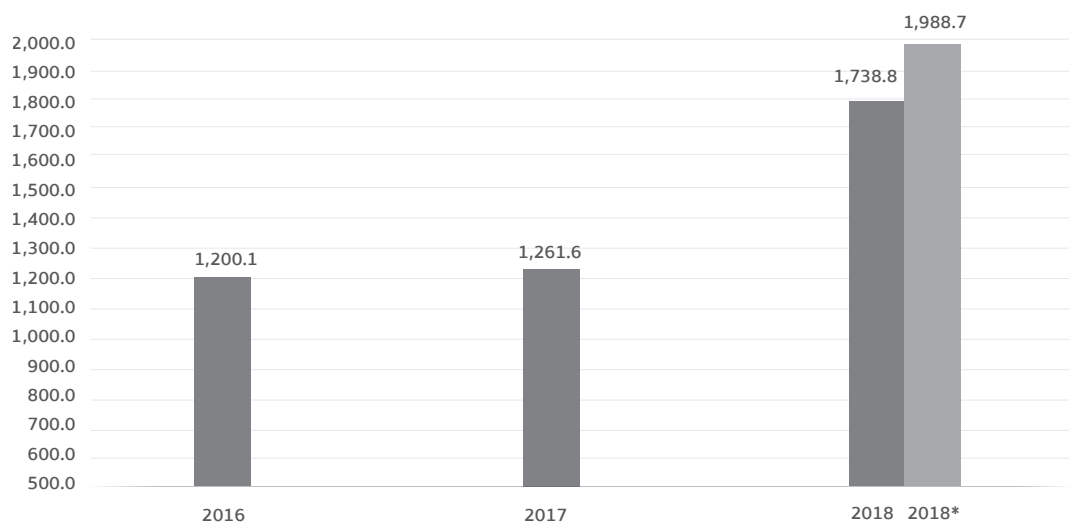
	2016	2017	2018
■ ยางยานยนต์ และ เฟอร์นิเจอร์	1,202.2	1,293.5	1,459.2
■ บรรจุภัณฑ์กระดาษ	-	-	75.0
■ อื่นๆ	0.8	0.4	1.4

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)



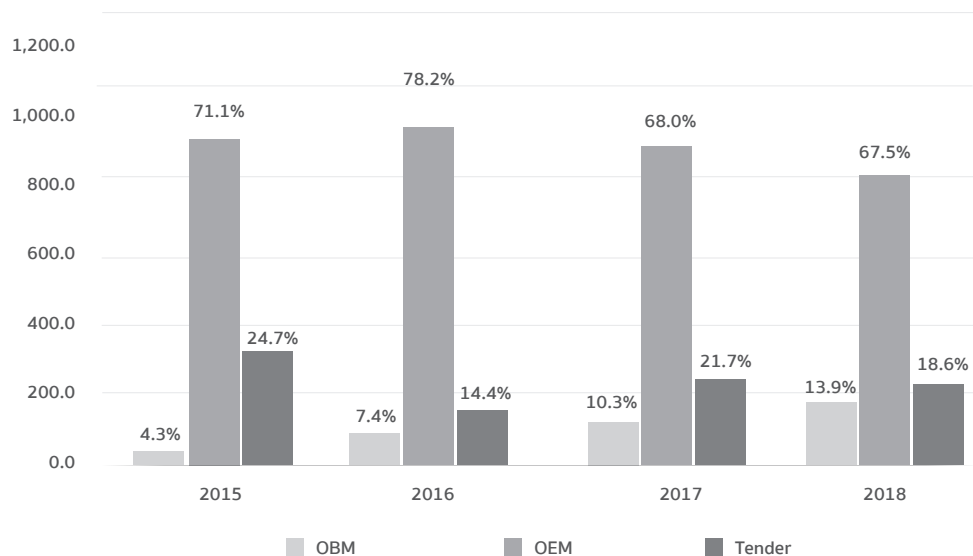
*งบการเงินรวม

สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)



*งบการเงินรวม

สัดส่วนรายได้จากการขาย กุญยางอนามัยและเจลหล่อลื่น แยกตามประเภทธุรกิจ (%)



งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ

	2016*	2017*	2018*	2018**
สินทรัพย์รวม	1,200.1	1,261.6	1,738.8	1,988.7
หนี้สินรวม	297.6	251.3	715.6	800.2
รวมส่วนของเจ้าของ	902.5	1,010.3	1,023.2	1,188.5

* งบการเงินเฉพาะกิจการ

** งบการเงินรวม

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2559	2560	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.6	3.6	1.7
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.7	3.0	1.4
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	28.9	22.8	23.6
อัตรากำไรสุทธิ (%)	16.1	9.4	7.5
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	25.5	12.7	10.7
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	16.5	9.8	7.3
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	50.4	40.8	40.6
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของเจ้าของ (เท่า)	0.3	0.2	0.7

ข้อมูลหุ้น (บาทต่อหุ้น)

	2559*	2560*	2561*
ราคาพาร์	1.00	1.00	1.00
กำไรต่อหุ้น	0.84	0.40	0.36
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	3.00	3.36	3.41

* งบการเงินเฉพาะกิจการ



BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท

ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ

นายโกมล ดารารัตนโรจน์



นายซิลปิชัย รักษาพล



นายสมศักดิ์ ดารารัตนโรจน์



นายมีชัย วีระไวทยะ

นายอมร ดารารัตนโรจน์



นางสาวศิรินันท์ ดารารัตนโรจน์



นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย



นายสุรพล ดารารัตนโรจน์



BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นายมีชัย วีระไวทยะ

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ

อายุ 77 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 22 มีนาคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้น ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์และการพาณิชย์
มหาวิทยาลัยเมลเบิร์น ประเทศออสเตรเลีย

ปริญญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์

- ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาการบริหารการศึกษา วิทยาลัยบัณฑิตเอเซีย
- ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาธุรกิจเพื่อสังคม มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ
- ปริญญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาพัฒนาสังคม มหาวิทยาลัยนครสวรรค์
- Honorary Degree of Doctor of Science, The University of Warwick (United Kingdom)
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (การพัฒนารัพยากรมนุษย์) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการพัฒนารัฐบาล มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาพาณิชย์ศาสตร์และการตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาเศรษฐศาสตร์การพัฒนา สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการพัฒนารัฐบาล มหาวิทยาลัยขอนแก่น

คุณวุฒิการศึกษา (ต่อ)

ปริญญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์

- Fellow (HONORIS CAUSA) of the Australasian Faculty (1995) - Public Health Medicine of the Royal Australasian College of Physicians
- Fellow of the Trinity College Faculty (1999) – The University of Melbourne, Australia
- นิติศาสตรดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเมลเบิร์น ประเทศ ออสเตรเลีย
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาประชากรและการพัฒนา สถาบันบัณฑิต พัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาสุขภาพ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒประสานมิตร
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาแพทยศาสตร์ Monash University ประเทศออสเตรเลีย
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาการประชาสัมพันธ์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล

ประวัติการอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Director Accreditation Program (DAP) 129/2016

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ /กรรมการตรวจสอบ บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด(มหาชน)
- กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ บริษัท เมก้า โลฟโซเอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)
- ประธานกรรมการ บริษัท ประชาธิปไตยรักสามัคคี จำกัด
- ประธานกรรมการ มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
- ประธานกรรมการ คณะกรรมการดำเนินงานพัฒนา นวัตกรรมการบริหารจัดการสถานศึกษาในรูปแบบ Partnership School
- กรรมการคณะกรรมการขับเคลื่อนการปฏิรูปเพื่อรองรับการปรับเปลี่ยนตามนโยบาย Thailand 4.0
- กรรมการ สภามหาวิทยาลัยมหิดล ผู้ทรงคุณวุฒิ
- กรรมการ มูลนิธิสถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาแห่งประเทศไทย (TDRI)
- ผู้ก่อตั้งและประธานมูลนิธิ มูลนิธิมิชชั่น วีระไวทยะ

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นายอมร ดารัตน์โรจน์

รองประธานกรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

อายุ 61 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 29 กันยายน 2536

สัดส่วนการถือหุ้น 8.75

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ
University of Montevallo, Alabama
ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประวัติการอบรม

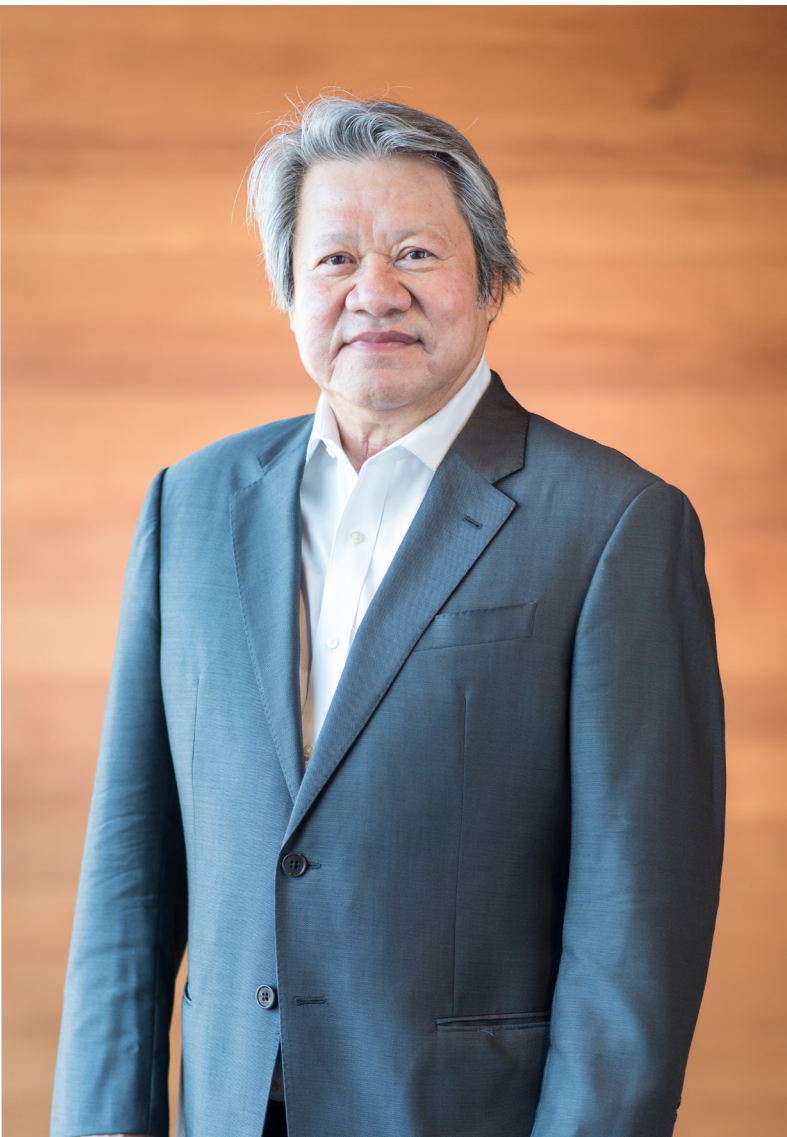
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Director Accreditation Program (DAP) 123/2016

ตำแหน่งปัจจุบัน

- รองประธานกรรมการ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ไทยนิปปอนรีบเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ บริษัท นีโอก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
- กรรมการ THK Investment Company Limited
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท ภูเก็ต จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ มิลล์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. สตาร์ เอนเนอจี จำกัด
- กรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท เจริญอักษร โอเลตติ้ง กรุ๊ป จำกัด

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท เน็ดเบย์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ 69 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 22 มีนาคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้น ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- B. A. in Economics, Louisiana Tech University, USA
- Program for Management Development (PMD 49) Harvard Business School, Harvard University, USA

ประวัติการอบรม

- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- สถาบันวิทยาการตลาดทุน (CMA8) 2009

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Certification Program (DCP) 14/2002
- Director Diploma Examination (Fellow Member) 2002
- Audit Committee Program (ACP) 4/2005
- Quality Financial Reporting 2/2006
- Role of the Compensation Committee (RCC) 18/2014
- Advance Audit Committee Program (AACP) 15/2014
- Successful Formulation and Execution of Strategy (SFE) 2015
- Board Matters and Trends (BMT) 3/2017
- Board Room Success Through Financing and Investment (BFI) 1/2017
- Strategic Board Master Class (SBM) 4/2018
- Board Nomination and Compensation Program (BNCP) 5/2018

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ไทยนิปปอนรีบอร์อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน)
- ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการเงิน มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ประธานคณะทำงานประเมินผลกระทบทางเศรษฐกิจของการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ในประเทศไทย
- สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- กรรมการ โครงการปริญญาตรีบัญชีภาคพิเศษ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ 35 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 22 มีนาคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้น ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- Doctor of Philosophy in Accountancy, The Business School, University of Exeter, UK
- Master of Research in Finance with Merit, Cass Business School, City University London, UK
- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- บัญชีบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

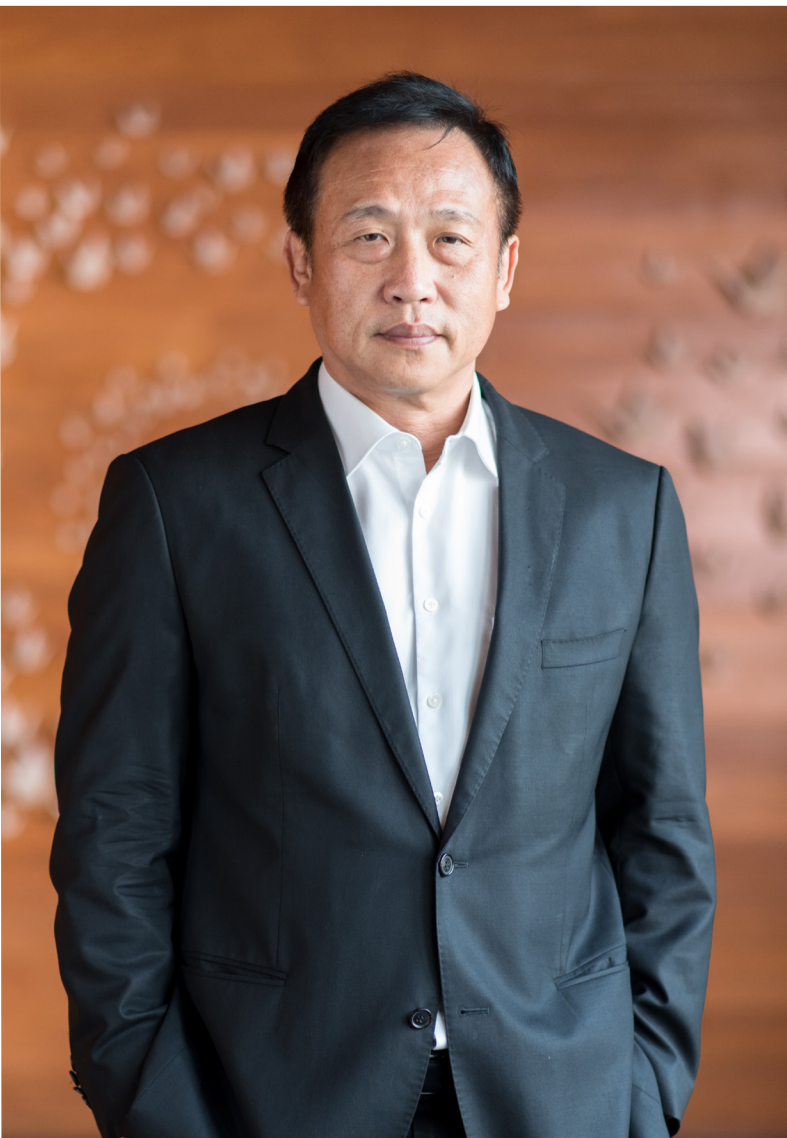
- Director Certification Program (DCP) 246/2017
- Director Accreditation Program (DAP) 129/2016

หลักสูตรอื่นๆ

- JENESYS2016 Economics: Trade and Investment Promotions, Japanese Government
- GW4 PhD Training in Accounting, University of Exeter and University of Bristol
- EDEN Doctoral Seminar on Empirical Financial Accounting Research, European Institute for Advanced Studies in Management
- Learning and Teaching in Higher Education Program (Stage I), University of Exeter, UK
- SWDTC Advanced Workshops for Research Students (Econometrics), University of Bristol

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นายสมศักดิ์ ดารารัตนโรจน์

กรรมการ

อายุ 60 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 29 กันยายน 2536

สัดส่วนการถือหุ้น 8.75

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท สมุทรสาครพัฒนาเมือง (วิสาหกิจเพื่อสังคม) จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอเชีย แคปิ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ออลเอส โฮลดิ้ง จำกัด
- กรรมการ บริษัท เทรด แมททีเรียล 2014 จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท ภูเก็ต จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท เซาท์เทิร์น สตาร์ โฮเทล จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท สีนสาคร วอเตอร์เวิร์ค จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท สีนสาคร เอสเตท จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. สตาร์ เอนเนอจี จำกัด
- กรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท สตาร์ ไวร์ คอมบ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เอ็ดวานซ์ โรลเลอร์ จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท สีนสาคร แฟชิลิตี้ส์ เซอร์วิส จำกัด
- กรรมการบริษัท โอจี เลเบล (ไทยแลนด์) จำกัด
- กรรมการบริษัท บลิสเวิร์ก จำกัด
- กรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท สตาร์ อาร์เอฟโอดี จำกัด
- กรรมการ บริษัท โซเบอร์ เอสเอ็ม (ไทย) จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท จำกัด
- กรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ จำกัด
- กรรมการบริหาร / กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. อิงค์ แอนด์ แมชชีนเนอรี จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรีเกิตติมศักดิ์ วปอ. 56 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ (ภาคพิเศษ) มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาบัณฑิตเกิตติมศักดิ์ สาขาเทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ประวัติการอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Director Certification Program (DCP) 124/2016

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นายโคมล ดารารัตน์โรจน์

กรรมการ

อายุ 68 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 22 มีนาคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้น ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการตลาด University of Montevallo, Alabama ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประวัติการอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Accreditation Program (DAP) 129/2016

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท นีอก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
- กรรมการ บริษัท เจริญอักษร โอสดิจ กรุ๊ป จำกัด
- กรรมการ บริษัท เทรซออน จำกัด
- กรรมการ/ กรรมการบริหาร บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท ภูเก็ต จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการ บริษัท สยาม ทรี ดี เวลสอปเมนต์ จำกัด
- ประธานกรรมการ/ กรรมการบริหาร บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ มิลล์ จำกัด
- กรรมการ/ กรรมการบริหาร Star System International Limited
- กรรมการ บริษัท สีนสาคร วอเตอร์เวิร์ค จำกัด
- กรรมการบริษัท สตาร์ ไลน์ คอมบ จำกัด
- ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการ บริษัท สตาร์ อาร์เอฟไอดี จำกัด
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ จำกัด

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นายสุรพล ดาราดิตโรจน์

กรรมการ

อายุ 57 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 29 กันยายน 2536

สัดส่วนการถือหุ้น 8.75

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
124/2016

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ไทยนิปปอนรีไฟน์เบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการบริหาร/ กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท ภูเก็ต จำกัด
- กรรมการบริหาร/ กรรมการ บริษัท เซาท์ทรีตัน สตาร์ โฮเทล จำกัด
- กรรมการบริหาร/ กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ มิลล์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สีนสาคร เอสเตท จำกัด
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท จำกัด
- กรรมการบริหาร/ กรรมการ บริษัท เจริญอักษร โอเลตติ้ง กรุ๊ป จำกัด

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นายศิลปิชัย รักษาพล

กรรมการ

อายุ 68 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 22 มีนาคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้น ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ประกาศนียบัตรชั้นสูง สาขาสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาบัญชีทั่วไป มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Accreditation Program (DAP) 129/2016

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ มิลล์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท วีมา (ไทยแลนด์) จำกัด

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นางสาวศิรินันท์ ดารารัตนโรจน์

กรรมการ

อายุ 55 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 29 กันยายน 2536

สัดส่วนการถือหุ้น 9.43

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ประวัติการอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 123/2016

ตำแหน่งปัจจุบัน

- กรรมการ บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
- กรรมการ THK Investment Company Limited
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท ภูเก็ต จำกัด
- กรรมการ บริษัท สยาม ทรี ดีเวลลอปเม้นต์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท เซาท์เทิร์น สตาร์ โอเทล จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ มิลล์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท สีนสาคร เอสเตท จำกัด
- กรรมการ บริษัท สตาร์ ไวร์ คอมบ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. แอสเซท จำกัด
- กรรมการ บริษัท สตาร์ อาร์เอฟไอดี จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ จำกัด
- กรรมการ บริษัท ซี.เอ.เอส. อิงค์ แอนด์ แมชชีนเนอรี จำกัด
- กรรมการ บริษัท เวลด์ แอฟซ์ เปเปอร์ จำกัด
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด

MANAGEMENT TEAM

ทีมผู้บริหาร



นางสาววสิริภรณ์ อรุณวิเชียรชัย
ผู้จัดการอาวุโสแผนกบัญชี



นายสุเมธ มาลีรังสี
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน



นายทศพร นิลกำแพง
ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค



นายอมร ตารรัตน์โรจน์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางเทศน์ วรรณเกษม
ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด



นายปฐมพงศ์ ชูพยัคฆ์
ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ



การประกอบธุรกิจ
**BUSINESS
OVERVIEW**

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย

วิสัยทัศน์

เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายยางยานอเนามียและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องที่มีคุณภาพสูง มีความหลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั่วโลก

พันธกิจ

มุ่งเน้นผู้นำระดับโลกด้านการผลิตและจำหน่ายยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่นที่มีคุณภาพสูง เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า โดยพัฒนากระบวนการผลิต การบริการ รวมถึงเทคโนโลยีและนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมการฝึกอบรมพนักงานทุกระดับให้มีความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ ดำรงไว้ซึ่งคุณภาพและความรับผิดชอบต่อสังคม

ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) คือ “ยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่น” จัดอยู่ในกลุ่มเครื่องมือแพทย์ซึ่งต้องผลิตตามมาตรฐานที่กำหนด ผ่านการตรวจสอบคุณภาพก่อนจัดจำหน่าย และมีใบอนุญาตการผลิตและจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ บริษัทฯ ใส่ใจและพิถีพิถันในทุกขั้นตอนของการผลิตให้ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด

ด้วยวิสัยทัศน์ของผู้บริหารที่ต้องการสร้างองค์กรที่มีการเติบโตอย่างยั่งยืน จึงสร้างแบรนด์คุณภาพของบริษัทฯ ที่ตอบโจทย์ลูกค้าที่มีความต้องการและไลฟ์สไตล์ที่แตกต่างกันอย่างเช่น ONETOUCH™ และ PLAYBOY และบริษัทฯ ยังเดินหน้าออกแบบและคิดค้นผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งในเรื่องคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ยางยานอเนามียจากน้ำยางธรรมชาติที่มีความบางที่สุดในปัจจุบันคือรุ่น 0.03 มม. รวมถึงการออกแบบบรรจุภัณฑ์เพื่อดึงดูดความสนใจของลูกค้า ล่าสุด บริษัทฯ ลงทุนเข้าซื้อกิจการผลิต และจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษเพื่อใช้เป็นฐานการผลิตกล่องใส่ยางยานอเนามียแทนการสั่งซื้อจากภายนอก และลดต้นทุนด้านบรรจุภัณฑ์

อุตสาหกรรม “ยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่น” มีศักยภาพในการเติบโตจากการรณรงค์ และให้ความรู้จากภาครัฐและเอกชนทั่วโลกในการป้องกันการตั้งครรภ์โดยไม่ได้อาการแผน และเพื่อป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์และป้องกันโรค HIV/AIDS ซึ่งการใช้ยางยานอเนามียเป็นวิธีหนึ่งที่มีประสิทธิภาพที่สุดในการป้องกันทั้งโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์และป้องกันโรค HIV/AIDS

ทั้งนี้การเติบโตอย่างมั่นคงสำหรับบริษัทฯ ต้องมีพื้นฐานมาจากรากฐานที่แข็งแกร่ง พนักงานที่มีศักยภาพ และวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนแผนการเติบโต ทรัพยากรบุคคลถือเป็นรากฐานและฟันเฟืองของการเติบโต โดยบริษัทฯ พัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง ปลูกจิตสำนึกให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลและการดูแลกิจการที่ดี

ค่านิยมของบริษัทฯ

สะท้อนถึงตัวตน พฤติกรรมและวัฒนธรรมของบริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) โดยเป็นแนวทางให้พนักงานประพฤติปฏิบัติเพื่อสร้างรากฐานองค์กรที่แข็งแกร่งและมุ่งไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

1. มีความรับผิดชอบและมีวินัยในการทำงาน

ตั้งใจปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถโดยไม่ย่อท้อต่ออุปสรรคที่เกิดขึ้นและมีระเบียบวินัยในการทำงาน

2. ทำงานเป็นทีม

ทำงานร่วมกับผู้อื่นโดยให้ความร่วมมือและช่วยเหลือในการทำงานอย่างเต็มที่

3. มุ่งเน้นคุณภาพผลิตภัณฑ์และการให้บริการ

ให้ความสำคัญกับคุณภาพผลิตภัณฑ์ทุกกระบวนการทำงานและทุกขั้นตอนของการผลิตและการบริการ

4. ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

ค้นหาความต้องการ ดูแลเอาใจใส่และบริการลูกค้าให้เกิดความประทับใจตลอดเวลา รวมถึงลูกค้าภายในองค์กร

5. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

เรียนรู้และพัฒนาวิธีการทำงานหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ตลอดเวลา

เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

1. เพิ่มสัดส่วนรายได้ของกลุ่มธุรกิจยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ ให้สูงขึ้นและขยายสู่ตลาดโลก โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1.1 ขยายตลาดสำหรับกลุ่มธุรกิจผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ ในประเทศไทยและตลาดโลก

1.2 สร้าง brand portfolio ของบริษัทฯ ให้แข็งแกร่ง พร้อมเพิ่มประสิทธิภาพการแข่งขันในตลาดโลกโดยปัจจุบันบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ จำนวน 2 แบรินด์หลัก

- แบรินด์ ONETOUCH™ ซึ่งเป็นแบรินด์ดั้งเดิมที่ครองส่วนแบ่งทางการตลาดอันดับ 2 ในประเทศไทยโดยมีกลยุทธ์การวางตำแหน่งของตราสินค้า (Brand Positioning) ให้ชัดเจน และสื่อสารให้แบรินด์เป็นที่รู้จักมากขึ้นผ่านสื่อดั้งเดิม (Traditional Media) และโซเชียลมีเดีย โดยตั้งเป้าหมายขึ้นเป็นผู้นำตลาดยางยานอเนามียในประเทศไทยและประเทศกลุ่มเอเชีย-แปซิฟิก (APAC) ในปีที่ผ่านมา มีการสื่อสารและปรับภาพลักษณ์ของแบรินด์ให้ชัดเจนตรงกับไลฟ์สไตล์ของกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น พัฒนาและออกแบบบรรจุภัณฑ์ใหม่ ๆ ตามภาพลักษณ์ของแบรินด์ แบรินด์ ONETOUCH™ มีการออกยางยานอเนามียรูปแบบฟอล์ยกรงกลมบรรจุกระป๋อง กลิ่นใหม่สู่ตลาด โดยจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์และทางเว็บไซต์ต่าง ๆ

- แบรินด์ PLAYBOY สัญลักษณ์รูปหัวกระต่าย เป็นแบรินด์สินค้าระดับโลกที่เป็นที่รู้จักมากที่สุดแบรินด์หนึ่ง ในปี 2561 บริษัทฯ เข้าซื้อสิทธิการขยายและทำการตลาดยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY ทั่วโลก โดยตั้งเป้าหมายรุกตลาดโลกและเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด ปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารแบรินด์และร่วมกับคู่ค้าในต่างประเทศ พัฒนาตลาดและวางแผนเพิ่มยอดขาย รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบบรรจุภัณฑ์ดีไซน์ใหม่เพื่อยกระดับภาพลักษณ์แบรินด์พร้อมเพิ่มช่องทางจำหน่ายสินค้าในตลาดสำคัญ

1.3 เพิ่มตราสินค้าของบริษัทฯ ให้ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายและวางตำแหน่งของตราสินค้า (Brand Positioning) ให้เหมาะสมต่อความต้องการของลูกค้าสำหรับตลาดพรีเมียม ตลาดระดับกลาง หรือเป็นไฟท์ติ้งแบรินด์ (Fighting Brand)

1.4 พัฒนารูปลักษณ์ของบรรจุภัณฑ์ให้สอดคล้องกับการวางตำแหน่งของตราสินค้า (Brand Positioning) และให้มีความทันสมัย น่าสนใจสำหรับกลุ่มเป้าหมาย

1.5 จัดทะเบียนเครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์ ขอบรับรองและประกาศนียบัตรที่จำเป็นล่วงหน้าให้ครอบคลุมกลุ่มประเทศต่าง ๆ ทั่วทุกภูมิภาคของโลกที่บริษัทฯ วางแผนขยายตลาดในอนาคต และป้องกันการละเมิดเครื่องหมายการค้าในต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้ กรณีไม่ได้จดทะเบียนคุ้มครอง

1.6 มองหาโอกาสทางธุรกิจ และศึกษาความเป็นไปได้ในการร่วมลงทุนกับพันธมิตร รวมทั้งลงทุนซื้อกิจการที่มีศักยภาพ

2. เป็นผู้นำในธุรกิจรับจ้างผลิตยางอนามัยและเจลหล่อลื่นระดับโลก

2.1 ขยายฐานลูกค้าต่างประเทศสำหรับธุรกิจรับจ้างผลิตยางอนามัยและเจลหล่อลื่นโดยการเพิ่มลูกค้าใหม่ที่มีศักยภาพและเพิ่มความร่วมมือกับลูกค้าเดิมที่มีศักยภาพและการเติบโตอย่างต่อเนื่อง

2.2 พัฒนาผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์อย่างครบวงจรมีความหลากหลายมากขึ้น โดยใช้นวัตกรรมใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ

2.3 ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมายทุกกลุ่ม

3. เข้าร่วมประมูลยางอนามัยในองค์กรสากลที่ได้รับการยอมรับและมีมาตรฐานสูงในการคัดเลือกผู้ผลิตยางอนามัย เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่คุณภาพผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในตลาดโลก

4. บริหารและลดต้นทุนการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มศักยภาพด้านการแข่งขัน

4.1 เพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตสินค้าบริษัทฯ มุ่งเน้นพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการผลิตผ่านการใช้ระบบเครื่องจักรอัตโนมัติ ("Automation") โดยบริหารจัดการควบคุมคุณภาพให้สามารถผลิตได้อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ

4.2 เพิ่มประสิทธิภาพในการตรวจสอบและทดสอบคุณภาพทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์

4.3 เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญ

ประวัติของบริษัทฯ

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด ก่อตั้งโดยครอบครัวดาร์ตันโรจน์ เมื่อปี 2536 ด้วยทุนจดทะเบียน 30 ล้านบาท และเริ่มต้นธุรกิจจากการรับจ้างผลิตยางอนามัย (OEM) ต่อมาขยายกำลังการผลิตเพิ่มขึ้นพร้อมมีฐานลูกค้าจากตลาด OEM และธุรกิจงานประมูล (Tender) ทั่วโลก ในปี 2542 บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเองซึ่งได้แก่ แบรนด์ ONETOUCH™ ซึ่งปัจจุบันมีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 2 ในประเทศไทย

ปี 2559 บริษัทฯ แปรสภาพเป็นบริษัท มหาชน จำกัด และเข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ภายใต้สัญลักษณ์ TNR โดยจัดอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค หมวดธุรกิจของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 และเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วเต็มมูลค่าจำนวน 300 ล้านบาท

ปี 2561 เป็นปีที่บริษัทฯ มีการลงทุนอย่างต่อเนื่องด้วยวิสัยทัศน์ของผู้บริหารที่ต้องการนำพาบริษัทฯ สู่การเติบโตอย่างยั่งยืน โดยการตอบสนองความต้องการและคาดหวังของลูกค้า ด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ พัฒนาพนักงานให้มีศักยภาพและปลูกจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทฯ ตัดสินใจเข้าซื้อสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้าระดับโลก PLAYBOY Condom & Lubricants เพื่อเป็นหนึ่งใน TNR Brand Portfolio และลงทุนซื้อธุรกิจของบริษัท นีอก เอเชีย กรุป อินเตอร์เนชันแนล จำกัด ซึ่งผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ เพื่อให้สามารถบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ลงทุนในเครื่องหมายการค้า PLAYBOY (ถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น)

ปี 2561 บริษัทฯ ได้ซื้อสิทธิการขายและทำการตลาดยางอนามัยและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY ทั่วโลก โดยเป็นการซื้อสิทธิต่อจากเจ้าของลิขสิทธิ์เดิมที่ตั้งอยู่ในประเทศสหรัฐอเมริกา (ดูจากงบ) ทำให้ปัจจุบันบริษัทฯ ได้สิทธิในการขายและทำการตลาดยางอนามัยและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY ใน 188 ประเทศทั่วโลกแต่เพียงผู้เดียว

ลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ

ปี 2561 บริษัทฯ เข้าซื้อกิจการบริษัท นีอก เอเชีย กรุป อินเตอร์เนชันแนล จำกัด ("BAGI") ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายกล่องกระดาษ ซึ่งการเข้าซื้อในครั้งนี้เพื่อบริษัทฯ จะสามารถลดต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านบรรจุภัณฑ์ ซึ่งจะทำให้ต้นทุนต่อหน่วยโดยรวมลดลงและเพิ่มอัตรากำไรสูงขึ้น และสามารถบริหารจัดการจัดหาบรรจุภัณฑ์สำหรับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และการบริหารจัดการคลังสินค้าที่ใช้ในการจัดเก็บบรรจุภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

เหตุการณ์ที่สำคัญของบริษัทฯ ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา

2559

พฤษภาคม

- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2559 (ก่อนแปรสภาพ) ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2559 มีมติอนุมัติแปรสภาพบริษัทฯ จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

มิถุนายน

- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2559 (หลังแปรสภาพ) ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 มีมติอนุมัติการดำเนินการต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของบริษัทฯ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

- เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วจาก 192.0 ล้านบาท เป็น 300.0 ล้านบาท และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 108.0 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนเดิมจำนวน 70.5 ล้านหุ้น และเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกจำนวน 37.5 ล้านหุ้น

ប៊ុណាយន (ត្រូវ)

- มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างและเพิ่มผู้บริหารภายในเพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- เปิดตัว ONETOUCH™ 003 ถุงยางอนามัยผลิตจากน้ำยางธรรมชาติ มีความบางเพียง 0.03 มิลลิเมตร (มม.)

พฤศจิกายน

- บริษัทฯ เข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ภายใต้สัญลักษณ์ TNR โดยอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค หมวดธุรกิจ ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559

2560

ตุลาคม

- ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) โดยได้รับการตอบรับเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2560

2561

លេខ១២៣៤៥៦៧៨៩១០១១២១៣១៤១៥១៦១៧១៨១៩២០២១២២២៣២៤២៥២៦២៧២៨២៩៣០៣១៣២៣៣៣៤៣៥៣៦៣៧៣៨៣៩៤០៤១៤២៤៣៤៤៤៥៤៦៤៧៤៨៤៩៥០៥១៥២៥៣៥៤៥៥៥៦៥៧៥៨៥៩៦០៦១៦២៦៣៦៤៦៥៦៦៦៧៦៨៦៩៧០៧១៧២៧៣៧៤៧៥៧៦៧៧៧៨៧៩៨០៨១៨២៨៣៨៤៨៥៨៦៨៧៨៨៨៩៩០៩១៩២៩៣៩៤៩៥៩៦៩៧៩៨៩៩១០០

- ลงทุนในเครื่องหมายการค้า PLAYBOY
ชื่อสิทธิการขายและทำการตลาดถุงยางอนามัยและเจลหล่อ
ลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY ทั่วโลก ต่อจาก United
Medical Devices หรือ UMD ที่ได้รับใบอนุญาตจาก Playboy
Enterprises International, Inc. (“Playboy”) ประเทศสหรัฐฯ ด้วยงบ
ลงทุน 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐ พร้อมรับสิทธิในการขายและทำการตลาด
ถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY ใน
188 ประเทศทั่วโลก

สิงหาคม

- ลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ
บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุป
อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (“BAGI”) ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดที่ประกอบธุรกิจ
ผลิตและจำหน่ายกล่องกระดาษ โดยบริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญใน BAGI
ทั้งหมดจำนวน 1,691,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือ
คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 จากผู้ถือหุ้นเดิมของ BAGI จำนวน 3 ราย
ซึ่งประกอบด้วย (1) บริษัท โอจี เปเปอร์ (ไทยแลนด์) จำกัด (“OPT”)
(2) OJI Holdings Corporation (“OHC”) และ (3) OJI Asia Packaging
Sdn. Bhd. โดยธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 และมี
ราคาซื้อขายหุ้นที่แท้จริงจำนวน 24,800,000 บาท
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในคุณภาพผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างความมั่นใจ
ให้กับลูกค้าและผู้บริโภค อีกทั้งยังเพิ่มศักยภาพการแข่งขันและจัดหา
ลูกค้า โดยบริษัทฯ ผ่านการรับรองมาตรฐานจากองค์กรสากลและได้
รับรางวัลมากมายทั้งในและต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

ใบรับรองและประกาศนียบัตรที่บริษัทฯ ได้รับระหว่างปี 2556-2561

ในประเทศ

2556

- รางวัล Quality Award จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข
- รางวัลความเป็นเลิศด้านคุณภาพห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ และสาธารณสุข ระดับทอง จากกรมวิทยาศาสตร์ กระทรวงสาธารณสุข

2558

- ใบอนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักรจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา
- ฉลากลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ จากสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยสำหรับ
 ทุกรายงานปริมาณได้เครื่องหมายการค้า ONETOUGH™ รุ่นแอปบี
 รุ่นมิกซ์ 3 รุ่นแม็กซ์ ดอก รุ่นกลั่นสดรอเบอร์ รุ่นโซลูชั่น รุ่นอัลติมา
- รางวัลนำเสนอผลงานดีเด่น โครงการให้คำปรึกษาแนะนำเชิง
 ลึกแก่ SMEs ด้วยระบบ Lean โดยกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม ร่วมกับ
 สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย

2559

- ขอใบการรับรองระบบ ISO 50001:2011 Energy management systems – การจัดการพลังงาน จาก SGS ณ โรงงานนิคมอุตสาหกรรมปิ่นทอง
- มอก.625:2559 (ใบอนุญาตแสดงเครื่องหมายมาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม)

2560

- Upgrade ระบบ ISO 14001:2015 – Environmental management systems-Requirements with guidance for use
- ได้รับใบรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 3 ระบบสีเขียว (Green System)
- ได้รับใบประกาศ “วิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดการกากอุตสาหกรรมมูลฝอย ที่เกิดขึ้นในนิคมอุตสาหกรรม ประจำปี 2560 จากสำนักงานนิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง
- Upgrade ระบบ ISO 9001:2015 – Quality management systems – Requirements
- Upgrade ระบบ ISO13485:2016 – Quality management systems – Requirements
- ได้รับรางวัล กรณีศึกษาทรงคุณค่า โครงการ การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในภาคอุตสาหกรรม
- ได้รับรางวัล งรธรรมภิบาลสิ่งแวดล้อม (งรขาวดาวเขียว) ประจำปี 2560

2561

- ต่ออายุ Certificate GMP (หนังสือรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP)) ของโรงงานปั้นทอง
- ฉลากลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ จากสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยสำหรับ
ถุยงาอนามัยภายใต้เครื่องหมายการค้า Onetouch™ รุ่นอัลติมา
รุ่นแอปปี รุ่นมิกซ์3 รุ่นแม็กซ์ดอก รุ่นกลั่นสเตอร์เบอร์รี่ รุ่นโซลูชั่น
รุ่นอินสไปร่า รุ่นจอยส์ รุ่น003

- ได้รับรางวัลโครงการให้คำปรึกษาเชิงปฏิบัติการเพื่ออนุรักษ์พลังงานความร้อน (Heat Facilitator) ตามแผนอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2558 – 2579 ณ วันที่ 16 มกราคม 2562 จากกระทรวงพลังงาน
- ได้รับ Certificate ISO 13485:2016 Medical Device Single Audit Program (MDSAP) (Australia, Brazil, Canada, United States, Japan)

ต่างประเทศ

2556

- KEBS Kenya Pre-Export Verification of Conformity Program จาก SGS (Thailand) Limited

2558

- 510k No.K142790 One Touch Lubricant Gel จากประเทศสหรัฐอเมริกา

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

การดำเนินงานของบริษัทใหญ่

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่นทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยแบ่งประเภทธุรกิจได้เป็น 3 กลุ่ม

1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ (OBM)
2. ธุรกิจรับจ้างผลิตยางยานอเนามียและเจลหล่อลื่นตามความต้องการของลูกค้า (OEM)
3. ธุรกิจงานประมูล (Tender)

การดำเนินงานของบริษัทย่อย

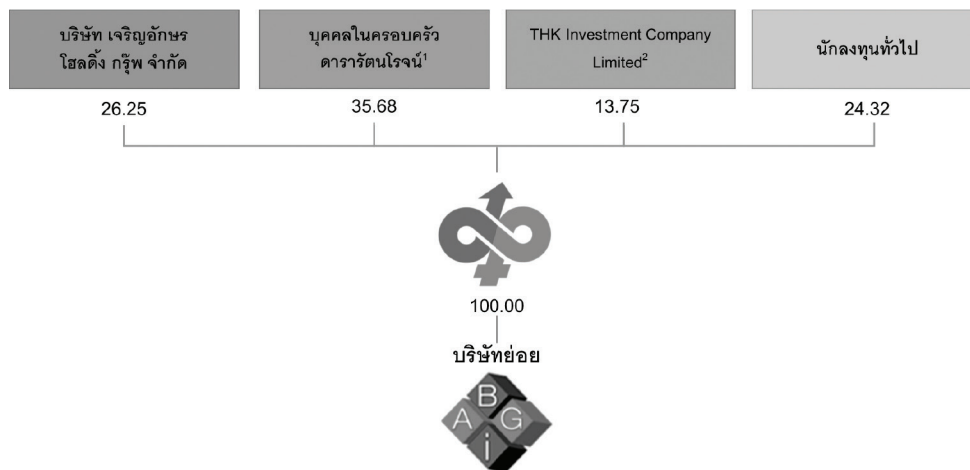
เมื่อเดือนสิงหาคม 2561 บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ("BAGI") ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ โดย BAGI มีหุ้นสามัญทั้งหมดจำนวน 1,691,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ธุรกิจดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 โดยมีมูลค่าการลงทุนรวม 24,800,000 บาท

บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษโดยมีลูกค้าทั่วประเทศจากหลากหลายอุตสาหกรรม อาทิ อาหาร ยาและเครื่องสำอางค์ สินค้าอุปโภค/บริโภค เครื่องใช้ไฟฟ้า อุตสาหกรรมหนักบางประเภท เป็นต้น

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันปิดสมุดทะเบียนเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2561

บริษัทฯ ถือหุ้นโดยกลุ่มครอบครัวดารารัตน์โรจน์ ผ่าน (1) บริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด (2) บุคคลในครอบครัวดารารัตน์โรจน์ (3) THK Investment Company Limited และ (4) นักลงทุนทั่วไป

บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทย่อย บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



หมายเหตุ:

1 ครอบครัวดารารัตน์โรจน์ ประกอบด้วย (1) นายสมศักดิ์ ดารารัตน์โรจน์ (2) นายสุรพล ดารารัตน์โรจน์ (3) นายอมร ดารารัตน์โรจน์ และ (4) นางสาวศิรินันท์ ดารารัตน์โรจน์ ทั้งนี้ กลุ่มครอบครัวดารารัตน์โรจน์ เป็นการนิบรวมกลุ่มครอบครัวตามความสัมพันธ์ทางสายโลหิต มิใช่การจัดกลุ่ม Acting in Concert ตามข้อ 2 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทว. 7/2552 เรื่องการกำหนดลักษณะความสัมพันธ์ หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำความร่วมมือกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตามมาตรา 246 และมาตรา 247

2 THK Investment Company Limited เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายฮ่องกง มีนายอมร ดารารัตน์โรจน์ และนางสาวศิรินันท์ ดารารัตน์โรจน์ เป็นผู้ถือหุ้น และมีผู้ถือหุ้นของบริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด เป็นผู้รับผลประโยชน์

บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดร้อยละ 100 ในบริษัทย่อยคือ บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ("BAGI") และธุรกิจเสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลัก ดังต่อไปนี้

1. บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และยางล้อ
2. บริษัท นีอก เอเชีย กรุป อินเตอร์เนชันแนล จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และยางล้อ สามารถจำแนกประเภทธุรกิจได้เป็น 3 กลุ่ม ดังต่อไปนี้

1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และยางล้อ ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ได้แก่ ตราสินค้า ONETOUGH™ และ PLAYBOY และเครื่องหมายการค้าอื่นภายใต้ลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ โดยจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศผ่านการกระจายสินค้าไปยังร้านค้าแบบสมัยใหม่ แบบดั้งเดิม และร้านค้าออนไลน์

- ONETOUGH™ วางจำหน่ายทั้งในประเทศไทยและบางประเทศในแถบตลาดอาเซียน อาทิ กัมพูชา ลาว เมียนมา เวียดนาม สิงคโปร์ สำหรับประเทศไทย มีบริษัท ซี.พี. คอนซูเมอร์โปรดักส์ จำกัด เป็นผู้จำหน่ายผ่านช่องทางร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) และร้านค้าออนไลน์

- PLAYBOY เป็นเครื่องหมายการค้าที่บริษัทฯ ได้รับสิทธิการขายและทำการตลาดยางรถยนต์และยางล้อสินค้าแต่เพียงผู้เดียวใน

188 ประเทศทั่วโลกจาก Playboy Enterprises International, Inc. ("Playboy") ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยเป็นรูปแบบการขายผ่านผู้จัดจำหน่ายของทางบริษัทฯ

2. ธุรกิจรับจ้างผลิตยางรถยนต์และยางล้อตามความต้องการของลูกค้า (OEM) - บริษัทฯ รับจ้างผลิตยางรถยนต์และยางล้อ (OEM) ตามความต้องการของลูกค้าทั้งภายในประเทศและต่างประเทศโดยมีลูกค้าทั่วโลก

3. ธุรกิจงานประมูล (Tender) - บริษัทฯ เข้าร่วมประมูลงานผลิตยางรถยนต์กับองค์กรภาครัฐ และองค์กรเอกชน (NGOs) ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ โดยองค์กรเหล่านี้จะดำเนินการจำหน่ายและแจกจ่ายยางรถยนต์ไปตามภูมิภาคและทวีปต่างๆ ทั่วโลกเพื่อรณรงค์ทั้งในเรื่อง Health and Well-Being ซึ่งรวมไปถึงการวางแผนครอบครัว การป้องกันการตั้งครรภ์โดยไม่พึงประสงค์ การป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์และ HIV/AIDS โดยบริษัทฯ มีการผลิตและส่งมอบยางรถยนต์และยางล้อตามลักษณะของผลิตภัณฑ์และข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัท นีอก เอเชีย กรุป อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (BAGI)

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษโดยมีลูกค้าทั่วประเทศจากหลากหลายอุตสาหกรรม อาทิ อาหาร ยาและเครื่องสำอาง สินค้าอุปโภค/บริโภค เครื่องใช้ไฟฟ้า อุตสาหกรรมหนัก บางประเภท เป็นต้น

โครงสร้างรายได้

รายได้จากบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปี 2559-2561 ระหว่างเดือนมกราคม-ธันวาคม โดยแบ่งเป็น

- 1) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และยางล้อจากน้ำยางธรรมชาติ ยางล้อและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 2) ธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ

รายได้รวมของบริษัทฯ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 – 2561

รายได้รวม	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2559		2560		2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และยางล้อ และ ยางล้อ	1,202.20	99.93	1,293.50	99.97	1,459.20	95.02
2. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ	-	-	-	-	75.0	4.88
3. รายได้อื่น	0.8	0.07	0.4	0.03	1.4	0.09
รวมรายได้	1,203.0	100.00	1,293.9	100.00	1,535.60	100.00

สัดส่วนรายได้จากการขายยางยานาไมยและเจลหล่อลื่นของบริษัทฯ ในประเทศและต่างประเทศ

รายได้จากการขายสินค้า	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2559		2560		2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางยานาไมยและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า และลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ (ONETOUCH™ และ PLAYBOY)						
ในประเทศ	71.5	5.9	109.0	8.4	134.8	9.2
ต่างประเทศ	17.6	1.5	23.5	1.8	68.3	4.7
รวมรายได้	89.1	7.4	132.5	10.2	203.1	13.9
2. ธุรกิจรับจ้างผลิตยางยานาไมยและเจลหล่อลื่น (OEM)						
ในประเทศ	26.7	2.2	29.8	2.3	1.2	0.1
ต่างประเทศ	912.8	75.9	850.4	65.7	983.4	67.4
รวมรายได้	939.5	78.1	880.2	68.0	984.6	67.5
3. ธุรกิจงานประมูล (Tender)						
ในประเทศ	0.0	0.0	5.2	0.4	7.1	0.5
ต่างประเทศ	173.6	14.4	275.6	21.3	264.4	18.1
รวมรายได้	173.6	14.4	280.8	21.7	271.50	18.6
รวมรายได้จากการขายสินค้า - ในประเทศ	98.2	8.2	144.0	11.1	143.1	9.8
รวมรายได้จากการขายสินค้า - ต่างประเทศ	1,104.0	91.8	1,149.5	88.9	1,316.1	90.2
รวมรายได้จากการขายสินค้า	1,202.2	100.0	1,293.5	100.0	1,459.2	100.0

ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ และบริษัทย่อย แบ่งเป็น 3 ประเภท ดังต่อไปนี้

1. ยางยานาไมยจากน้ำยางธรรมชาติ
2. เจลหล่อลื่น
3. บรรจุภัณฑ์กระดาษ

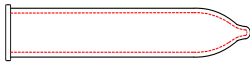
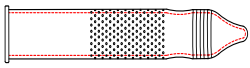
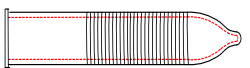


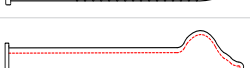
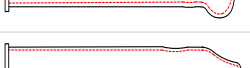
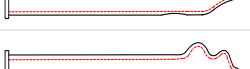


1. ยางยานาไมยจากน้ำยางธรรมชาติ

บริษัทฯ ผลิตยางยานาไมยจากน้ำยางธรรมชาติที่มีความหลากหลายทั้งรูปแบบ ขนาด ความยาว ความหนา สี กลิ่นและบรรจุภัณฑ์ เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า และยังให้บริการ One Stop Service ตั้งแต่กระบวนการออกแบบผลิตภัณฑ์ถึงการผลิต โดยสินค้าประเภทยางยานาไมยและเจลหล่อลื่นนั้นถือเป็นเครื่องมือแพทย์ซึ่งมีกระบวนการควบคุมคุณภาพภายใต้การกำกับดูแลของกองควบคุมเครื่องมือแพทย์ สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผ่านการรับรองคุณภาพ โดยสามารถจำหน่ายในหลายประเทศทั่วโลก

1.1 ประเภทของยางยานาไมย

1. แบบมาตรฐาน โดยมีลักษณะพื้นผิวเรียบ
2. แบบ Texture โดยมีลักษณะพื้นผิวในแบบต่าง ๆ
3. แบบรูปร่างและความหนาที่มีความแตกต่างกัน
4. แบบมีกลิ่น และสีที่หลากหลาย

บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายยางยานาไมยที่มีความหลากหลายทั้งขนาด ความหนา รูปแบบ พื้นผิว กลิ่น สี ตามข้อมูลในตารางต่อไปนี้

	ผิว	รูปร่าง
	ผิวเรียบ	ผนังขนาน
	ผิวแบบปุ่มและแบบขีด (3 in 1)	ผนังไม่ขนาน (1 Contour)
	ผิวแบบขีด	ผนังขนาน
	ผิวเรียบ	ผนังขนานแบบพายออก
	ผิวแบบปุ่ม	ผนังขนาน
	ผิวเรียบ	ผนังไม่ขนานแบบเกลียว 1 รอบ
	ผิวเรียบ	ผนังไม่ขนาน (1 Contour)
	ผิวเรียบแบบเกลียว 2 รอบ	ผนังไม่ขนานแบบเกลียว 2 รอบ
	ผิวแบบปุ่ม	ผนังไม่ขนาน (1 Contour)
	ผิวเรียบ	ผนังจะเอ็ดบิด
	ผิวแบบปุ่ม	ผนังไม่ขนาน (2 Contour)
ขนาด	49 - 60 มม.	
ความยาว	170 – 180 มม.	
ความหนา	0.035 – 1.20 มม.	
สี	ธรรมชาติ,ชมพู,แดง ,ส้ม ,ม่วง และ สีอื่น ตามความต้องการของลูกค้า	
กลิ่น	แอปเปิ้ล,เชอร์รี่,กุหลาบ,สตรอว์เบอร์รี่,เมนทอล และ กลิ่นอื่น ตามความต้องการของลูกค้า	

1.2 ลักษณะบรรจุภัณฑ์

บริษัทฯ มีบรรจุภัณฑ์สำหรับถุงยางอนามัยแบบต่าง ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการที่หลากหลายของลูกค้า ดังต่อไปนี้

1.2.1 ถุงยางอนามัยบรรจุพอยล์ มีลักษณะทั้งแบบบรรจุสี่เหลี่ยมจัตุรัส สีเหลี่ยมผืนผ้า และแบบทรงกลม

1.2.2 บรรจุภัณฑ์สำหรับบรรจุถุงยางอนามัยบรรจุพอยล์

- แบบกล่อง บรรจุ 3 ชิ้น 6 ชิ้น 12 ชิ้น โดยสามารถปรับเปลี่ยนจำนวนที่บรรจุในกล่องตามความต้องการของลูกค้า
- แบบซองซาเช่ (Sachet)
- แบบกระป๋องพลาสติก
- แบบตลับอลูมิเนียม
- บรรจุภัณฑ์แบบบลิสเตอร์ (Blister)
- บรรจุภัณฑ์แบบอื่น ๆ ตามความต้องการของลูกค้า

1.3 ลักษณะผลิตภัณฑ์ถุงยางอนามัย ภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ และ PLAYBOY (OBM)

1.3.1 ผลิตภัณฑ์ ONETOUCH™ ที่จำหน่ายในตลาดประเทศไทย มีจำนวน 11 รุ่น โดยขนาดที่บางที่สุดคือ 0.03 และขนาดใหญ่อุ่น 56 รุ่นกลิ่นวานิลลา-แคนดี้ (ผลไม้รวม) เน้นการจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์



ซีโร่ ซีโร่ 003 :
ชนิดผิวเรียบ แบบบาง 0.03-0.038 มม.
(บางที่สุดในวันทักทุกรุ่น)



วันทัก 56
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน มีกระเปาะ
ขนาด 56 มม.



แอปเปิ้ล:
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน บาง



สตรอเบอร์รี่:
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน
กลื่นสตรอว์เบอร์รี่



มิกซ์ 3:
ชนิดผิวไม่เรียบ แบบปุ่ม และขีด
ผนังไม่ขนาน



อัลติมา:
ขนาด 50.5 มม. ชนิดผิวเรียบ และบาง
0.045-0.053 มม.



แม็กซ์ ดอก:
ชนิดผิวไม่เรียบ แบบปุ่มใหญ่พิเศษ ผนังไม่
ขนาน



จอยส์ :
ขนาด 49 มม. ชนิดผิวเรียบ



โซลูชั่น:
ชนิดผิวเรียบ มีสารชะลอการหลัง (เบนโซ
เคน 5%w/w)



อินสไปรัล:
ชนิดผิวเรียบ ผนังไม่ขนาน แบบเกลียว

1.3.2 ผลิตภัณฑ์ PLAYBOY มีจำนวน 10 รุ่น วางจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศโดยพิจารณาจากความต้องการของลูกค้า



PLAYBOY Nude 003
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน แบบบาง 0.03 มม.



PLAYBOY STRAWBERRY
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน กลื่นสตรอว์เบอร์รี่



PLAYBOY FITT
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน ขนาด 42 มม.



PLAYBOY XTREME
ชนิดผิวไม่เรียบ แบบปุ่มใหญ่



PLAYBOY SHEER
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน แบบบาง 0.04 มม.



PLAYBOY PLAY
ชนิดผิวเรียบ ผนังขนาน



PLAYBOY TRIPLE MIXX
ชนิดผิวไม่เรียบ ผิวแบบปุ่มและแบบขีด
(3 in 1) ผนังไม่ขนาน ขนาด 52 มม.



PLAYBOY WAVES
ผิวแบบขีด ผนังขนาน



PLAYBOY LONG PLAY
ชนิดผิวเรียบ มีสารชะลอการหลัง
(เบนโซเคน 5% w/w)



PLAYBOY LARGER
มีทั้งแบบผิวเรียบผนังขนานขนาด 60 มม.
และผนังขนานแบบผายออกขนาด 56 มม.

1.4 ลักษณะผลิตภัณฑ์ถุงยางอนามัย ภายใต้ธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM)

บริษัทฯ รับจ้างผลิตถุงยางอนามัย (OEM) ตามความต้องการของลูกค้าเป็นหลักโดยบริษัทฯ ให้บริการแบบครบวงจร (One Stop Service) ทั้งให้คำปรึกษาด้านผลิตภัณฑ์และออกแบบบรรจุภัณฑ์ ในส่วนลักษณะของถุงยางอนามัยนั้น บริษัทฯ สามารถผลิตถุงยางอนามัยจากน้ำยางธรรมชาติได้หลากหลายรูปแบบ โดยลูกค้าสามารถเลือกลักษณะผิว รูปร่าง ขนาด ความยาว ความหนา สี และกลิ่น อีกทั้งสามารถบรรจุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในบรรจุภัณฑ์ตามที่คุณลูกค้าต้องการอีกด้วย

1.5 ลักษณะผลิตภัณฑ์ถุงยางอนามัย ภายใต้ธุรกิจงานประมูล (Tender)

ลักษณะของถุงยางอนามัยสำหรับธุรกิจงานประมูลเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีรูปแบบ ลักษณะผิว รูปร่าง ขนาด ความยาว ความหนา สี ตามที่คุณลูกค้าต้องการ โดยบริษัทฯ มีการผลิตและส่งมอบตามลักษณะที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น ถุงยางเปลือย บรรจุในฟอยล์ และ/หรือกล่องแบบมาตรฐาน เพื่อให้องค์กรภาครัฐ และองค์กรเอกชน (NGOs) ดำเนินโครงการแจกจ่ายไปยังกลุ่มเป้าหมาย

2. เจลหล่อลื่น

บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายเจลหล่อลื่นซึ่งเป็นสารหล่อลื่นสูตรน้ำเพื่อใช้ประกอบในการมีเพศสัมพันธ์ โดยควบคุมการผลิตในสถานที่สะอาด ปลอดภัย และได้มาตรฐาน บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ONETOUCH™ และ PLAYBOY และรับผลิตผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าตามคำสั่งซื้อ (OEM) รวมถึงงานประมูล (Tender)

2.1 ลักษณะบรรจุภัณฑ์

1. แบบหลอด
2. แบบซอง (sachet)
3. แบบดัดลบอุมิเนียม
4. อื่น ๆ ตามความต้องการของลูกค้า

3. บรรจุภัณฑ์กระดาษ (บริษัทย่อย)

บริษัท น็อก เอเชีย กรุป อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (“BAGI”) ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษทั้งกระดาษลูกฟูกและกระดาษบรรจุภัณฑ์ที่ทำจากกระดาษและกระดาษแข็งโดยผลิตขนาดและรูปแบบตามความต้องการของลูกค้าทั่วทั้งประเทศจากหลากหลายอุตสาหกรรม อาทิ อาหาร ยา และเครื่องสำอางค์ สินค้าอุปโภค/บริโภค เครื่องใช้ไฟฟ้า อุตสาหกรรมหนักบางประเภท เป็นต้น

การตลาดและการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายถุงยางอนามัยโลก

เมื่อกล่าวถึงการมีเพศสัมพันธ์อย่างปลอดภัย สิ่งแรกที่คุณทุกคนคิดถึงคือการใช้ถุงยางอนามัย ตลาดถุงยางอนามัยโลกแบ่งได้หลัก ๆ ออกเป็น 2 ประเภทคือถุงยางอนามัยที่ผลิตจากน้ำยางธรรมชาติ (Latex) และถุงยางอนามัยที่ผลิตจากวัสดุอื่น (Non-latex) ซึ่งรวมไปถึงถุงยางอนามัยจากยางสังเคราะห์ (Polyurethane และ Polyisoprene) สำหรับผู้ที่แพ้โปรตีนจากน้ำยางธรรมชาติ ถุงยางอนามัยที่ผลิตจาก

สัตว์เช่นส่วนลำไส้ของแกะ ซึ่งประสิทธิภาพในการใช้ป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์และการป้องกันการตั้งครรภ์ในวัสดุแต่ละประเภทมีความแตกต่างกันซึ่งถุงยางอนามัยที่ผลิตจากสัตว์เช่นส่วนลำไส้ของแกะไม่สามารถป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์ได้ ทั้งนี้ถุงยางอนามัยที่ผลิตจากน้ำยางธรรมชาติและยางสังเคราะห์มีประสิทธิภาพสูงถึงประมาณร้อยละ 95-98 (ที่มา: Planned Parenthood) ในการป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์และการป้องกันการตั้งครรภ์หากใช้อย่างถูกวิธี ข้อมูลจาก บริษัท TechNavio Insights, Global Condom Market 2558-2562 (จัดพิมพ์เมื่อเดือนกรกฎาคม 2558) แบ่งสัดส่วนของถุงยางอนามัยที่ผลิตจากน้ำยางธรรมชาติอยู่ที่ร้อยละ 80 และอีกร้อยละ 20 เป็นถุงยางอนามัยที่ผลิตจากยางสังเคราะห์

มีการคาดการณ์ว่าตลาดถุงยางอนามัยโลกจะมีมูลค่าประมาณ 9.1 หมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือจำนวนประมาณ 55.1 หมื่นล้านชิ้นภายในปี 2567 (ที่มา: Global Industry Analysts, Inc. website) ซึ่งเป็นผลมาจากการรณรงค์ และให้ความรู้จากภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่องในการป้องกันการตั้งครรภ์โดยไม่ได้อำนาจแผน ป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์และป้องกันโรค HIV/AIDS การวางแผนครอบครัว ให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนในเรื่องเพศศึกษา ความหลากหลายในตัวของผลิตภัณฑ์ ในปัจจุบันมีทางเลือกของถุงยางอนามัยทั้งสำหรับผู้ชายและผู้หญิงซึ่งทั้งสองชนิดมีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใกล้เคียงกัน โดยถุงยางอนามัยสำหรับผู้หญิงมีอัตราการเติบโตสูงจากการรณรงค์ขององค์กรภาครัฐรวมทั้งหน่วยงานของ UN และใช้มากในประเทศที่กำลังพัฒนา อย่างไรก็ตามถุงยางอนามัยชายที่ผลิตจากน้ำยางธรรมชาติยังคงครองส่วนแบ่งทางการตลาดสูงสุดทั้งด้านจำนวนชิ้นที่จำหน่ายและยอดขายด้วยเหตุผลด้านราคาขายที่ไม่สูงเมื่อเปรียบเทียบกับถุงยางอนามัยผลิตจากยางสังเคราะห์ อีกทั้งเป็นชนิดของถุงยางที่มีช่องทางการจำหน่ายอย่างแพร่หลาย ปัจจุบันผู้บริโภคหันมาซื้อถุงยางอนามัยผ่านช่องทาง on-line เพิ่มขึ้นหากแต่ช่องทางจำหน่ายแบบ off-line ยังคงเป็นช่องทางหลักสำหรับผู้บริโภคซึ่งครองส่วนแบ่งสำหรับช่องทางการขายส่วนใหญ่

ทั้งนี้จากพฤติกรรมที่หลากหลายของผู้บริโภค และ lifestyle ที่แตกต่างกันเช่น คนเลือกที่จะเป็นโสดมากขึ้น แต่งงานช้าลง ต้องการคุมกำเนิด มีการใช้ถุงยางอนามัยเพิ่มขึ้นในกลุ่มวัยรุ่น ผู้บริโภคมีแนวโน้มในการใช้ถุงยางอนามัยเพื่อเพิ่มสุนทรีภาพในการมีเพศสัมพันธ์และใช้ถุงยางในกลุ่มรักร่วมเพศ ทำให้ผู้บริโภคเลือกซื้อถุงยางอนามัยตามความต้องการ ซึ่งในปัจจุบันมีทางเลือกของถุงยางอนามัยที่หลากหลาย และเป็นผลให้ผู้ผลิตออกผลิตภัณฑ์ถุงยางอนามัยที่มีนวัตกรรมและบรรจุภัณฑ์ที่ดึงดูดความสนใจ เช่นถุงยางอนามัยที่มีความบางพิเศษ ถุงยางอนามัยแบบเรืองแสง ถุงยางอนามัยเพื่อเพิ่มสุนทรีภาพให้ผู้หญิง ถุงยางอนามัยแบบมีกลิ่นและสีที่หลากหลาย มี texture แบบต่าง ๆ เป็นต้น

ตลาดถุงยางอนามัยมีโอกาสเติบโตสูงในภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิกและประเทศในแถบอเมริกาใต้โดยเฉพาะในภูมิภาคเอเชีย-แปซิฟิก เช่นประเทศจีน และอินเดียเนื่องจากเศรษฐกิจที่แข็งแกร่ง มีประชากรในวัยเด็กและหนุ่มสาวมากกว่าประเทศในแถบอเมริกาและยุโรป อันเนื่องมาจากการรณรงค์ของภาครัฐ การให้ความรู้เรื่องโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์ และ HIV/AIDS ประกอบกับจำนวนประชากรที่ใช้ถุงยางอนามัยยังไม่สูง สำหรับการใส่ถุงยางอนามัยในทวีปแอฟริกาโดยหลักมาจากการเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจจากโครงการขององค์กรไม่แสวงหารายได้ (NGOs) เพื่อป้องกันโรคติดต่อและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชากรในทวีป ส่วนประเทศในแถบอเมริกาและยุโรปซึ่งส่วนใหญ่เป็นประเทศที่พัฒนาแล้ว ประชากรมีความรู้เรื่องการใส่ถุงยางอนามัย การวางแผนครอบครัวและการป้องกันโรคอีกทั้งองค์กรภาครัฐมีโครงการให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง (ที่มา: Global Industry Analysts, Inc. website)

การแข่งขันของอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายยางอนามัยโลกอยู่ระดับค่อนข้างสูง เนื่องจากมีอุปทานเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากการเพิ่มกำลังการผลิตของผู้ประกอบการรายเดิมและรายใหม่ ทำให้เกิดการแข่งขันสูงทั้งในธุรกิจรับจ้างผลิตและธุรกิจงานประมูล อย่างไรก็ตามเนื่องจากยางอนามัยจัดอยู่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ซึ่งมีมาตรฐานต่าง ๆ ควบคุมอย่างเข้มงวด จึงต้องใช้เวลาในการขออนุญาตกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและต่างประเทศ และต้องผ่านการทดสอบยางอนามัยให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งเป็นอุปสรรคสำหรับผู้ประกอบการรายใหม่ในการเข้าสู่อุตสาหกรรม

ภาวะการแข่งขันของตลาดยางอนามัยในประเทศไทย

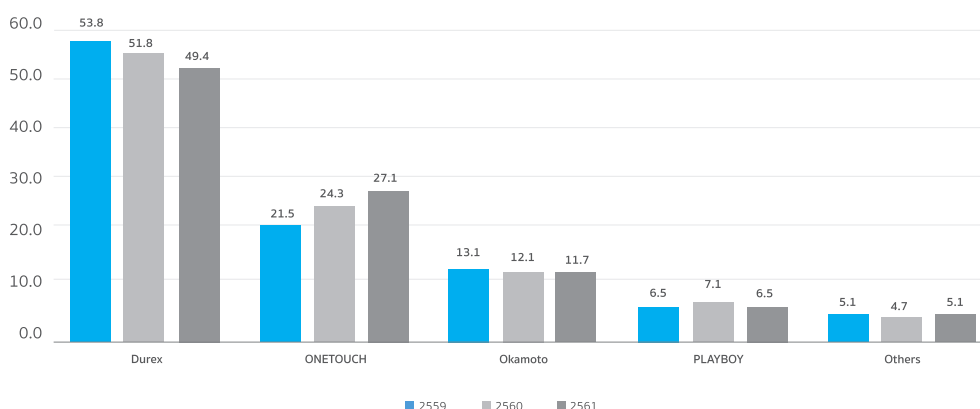
รายงานข้อมูลจากนีสัน (Nielsen) สิ้นสุดเดือนธันวาคม 2561 ระบุว่ามูลค่าตลาดยางอนามัยในประเทศไทย ซึ่งจำหน่ายผ่านช่องทางการค้าปลีกแบบดั้งเดิมและแบบสมัยใหม่ (off-line channel) โดยรวมอยู่ที่ประมาณ 70 ล้านชิ้น คิดเป็นมูลค่า 1,423 ล้านบาท โดยมูลค่าของตลาดลดลงทั้งด้านจำนวนชิ้นของยางอนามัยที่ร้อยละ 2.9 และมูลค่าตลาดร้อยละ 0.6 (ปี 2560 ตลาดประเทศไทยอยู่ที่ 72 ล้านชิ้น คิดเป็นมูลค่า 1,432 ล้านบาท) บริษัท คาดการณ์ว่าตลาดหดตัวเป็นผลมาจากการรณรงค์จากภาครัฐลดลงเมื่อเทียบกับเมื่อ 10 ปีก่อนที่มี

แคมเปญยึดดอกพวงกุญแจทัศนคติและพฤติกรรมที่เปลี่ยนไปด้านการมีเพศสัมพันธ์โดยจะเห็นว่าอายุเฉลี่ยของเยาวชนที่มีเพศสัมพันธ์ครั้งแรกน้อยลง ความเชื่อที่ผิดและความประมาทรวมทั้งการเปลี่ยนวิธีคุมกำเนิดหรือป้องกันการตั้งครรภ์ของผู้หญิง ด้วยการหันไปกินยาคุมกำเนิดแทนการใช้ยางอนามัย อีกหนึ่งเหตุผลคือการเปลี่ยนพฤติกรรมการซื้อของผู้บริโภคบางส่วนไปซื้อยางอนามัยจาก on-line channel จากอิทธิพลของ social media

ในปี 2561 ส่วนแบ่งการตลาดร้อยละ 95 ของมูลค่าตลาดรวมในประเทศไทย เป็นของ 4 แบรนด์สินค้าหลัก โดย 2 ใน 4 สินค้า คือ ONETOUCH™ และ PLAYBOY®

จากการวิเคราะห์ประเภทของยางอนามัยที่วางจำหน่ายในประเทศไทยพบว่า ยางอนามัยบางพิเศษผลิตจากน้ำยางธรรมชาติเป็นที่นิยมมากขึ้น โดยรายงานข้อมูลจากนีสัน (Nielsen) สิ้นสุดเดือนธันวาคม 2561 แสดงอัตราการเติบโตของยางอนามัยบางชนิดของปี 2561 เปรียบเทียบกับปี 2560 โดยรุ่น 003 มีอัตราการเติบโตที่ร้อยละ 6.9 รุ่นบางพิเศษที่ร้อยละ 6.8 ตลาด flavor โตร้อยละ 35.3 ตลาด special โตร้อยละ 2.5 อาจวิเคราะห์ได้ว่าผู้บริโภคในประเทศไทยหันมานิยมยางอนามัยแบบบางและบางพิเศษมากขึ้น รวมทั้งผลิตภัณฑ์ที่มีการตกแต่งกลิ่น เช่นสตอเบอรี่ และจากการสื่อสารของเจ้าของแบรนด์

ส่วนแบ่งทางการตลาดของยางอนามัยรายใหญ่ในประเทศไทยระหว่างปี 2559 ถึงปี 2561

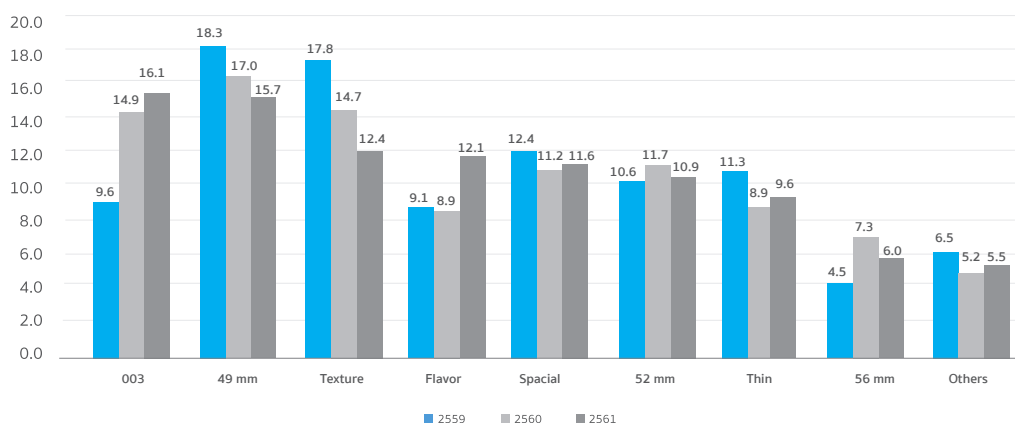


ที่มา: Nielsen: Thailand Condom Market 2018

หมายเหตุ: - ส่วนแบ่งการตลาดตามมูลค่าของยอดขายจำหน่ายยางอนามัยในประเทศไทย

- ยอดจำหน่ายข้างต้นไม่รวมช่องทางทางการจำหน่ายแบบออนไลน์

ส่วนแบ่งทางการตลาดของรูปแบบยางอนามัยในประเทศไทยระหว่างปี 2559 ถึงปี 2561



หมายเหตุ: เปอร์เซนต์ส่วนแบ่งการตลาดเปรียบเทียบกับมูลค่าของยอดขายยางอนามัยในประเทศไทยในแต่ละปี

จากตารางข้างต้น บริษัทฯ มีส่วนแบ่งการตลาดในอุตสาหกรรมถุงยางอนามัยภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 24.3 ในปี 2560 เป็นร้อยละ 27.1 ในปี 2561 เป็นผลมาจากการที่แบรนด์ ONETOUCH™ เป็นที่รู้จักมากขึ้นจากการปรับแผนกลยุทธ์ของแบรนด์ โดยมีการสื่อสารโฆษณา ไปถึงกลุ่มเป้าหมายผ่านโซเชียลมีเดียในปีที่ผ่านมา พฤติกรรมของผู้บริโภคนั้นเลือกซื้อผลิตภัณฑ์จากแบรนด์ที่รู้จักและมีความน่าเชื่อถือ นอกเหนือจากคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ ในขณะที่ถุงยางอนามัย PLAYBOY มีส่วนแบ่งการตลาดลดลงเล็กน้อยจากร้อยละ 7.1 ในปี 2560 เป็นร้อยละ 6.5 ในปี 2561 เนื่องจากในปีที่ผ่านมาได้มีการเปลี่ยนแปลงจาก OEM segment สู่การเป็นแบรนด์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ซึ่งฝ่ายการตลาดมีการปรับเปลี่ยนบรรจุภัณฑ์และเตรียมการพัฒนาผลิตภัณฑ์พร้อมทั้งสื่อสารให้แบรนด์เป็นที่รู้จักเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดและยอดขายให้มีการเติบโตในปี 2562

นโยบายการตลาดและการส่งเสริมการขาย

1. ธุรกิจผลิตและจำหน่ายถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ และ PLAYBOY (OBM)

บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ โดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมรูปลักษณะและบรรจุภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลาย และเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายและส่วนแบ่งการตลาดของถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ และ PLAYBOY ทั้งในและต่างประเทศ ดังนี้

ตลาดในประเทศ

บริษัทฯ จำหน่ายถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ และ PLAYBOY ภายในประเทศผ่าน บริษัท ซี.พี.คอนซูเมอร์ โปรดักส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้กระจายสินค้าที่มีประสบการณ์และมีเครือข่ายการจำหน่ายครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ ด้วยกลยุทธ์การกระจายผลิตภัณฑ์ให้ทั่วถึง (Push Strategy) โดยการจัดจำหน่ายดังกล่าวเป็นการจัดจำหน่ายลักษณะขยายขาด โดยร่วมกำหนดกลยุทธ์การตลาดร่วมกับบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม ผู้จัดจำหน่ายจะรับผิดชอบการบริหารดูแลและติดต่อกับร้านค้าเพื่อรับคำสั่งซื้อ กระจายสินค้าไปยังร้านค้าแบบสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) แต่เพียงผู้เดียว

ช่องทางการจำหน่ายที่สำคัญของตลาดภายในประเทศคือร้านสะดวกซื้อ ผู้บริโภคมีพฤติกรรมซื้อเมื่อต้องการใช้ โดยใช้เวลาในการหยิบและชำระเงินอย่างรวดเร็ว แบรนด์ ONETOUCH™ มีวางจำหน่ายทั้งในช่องทางการค้าปลีกแบบสมัยใหม่และแบบดั้งเดิม ในปี 2562 บริษัทฯ มีแผนในการสร้างแบรนด์และตอกย้ำความน่าไว้วางใจของแบรนด์ด้วยการสื่อสารให้ผู้บริโภคเข้าใจและเข้าถึงแบรนด์

บริษัทฯ มีแผนการปรับเปลี่ยนการจำหน่ายถุงยางอนามัย PLAYBOY โดยบริษัทจะเป็นผู้จัดจำหน่ายและบริหารการกระจายสินค้าเองเริ่มต้นในปี 2562 อีกทั้งบริษัทฯ ได้นำสินค้าเข้าไปขายผ่านช่องทางออนไลน์อีกด้วย

ตลาดต่างประเทศ

ONETOUCH™

ถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ONETOUCH™ ถูกวางตำแหน่งการขายเป็น แบนด์ระดับกลางจำหน่ายผ่านผู้จัดจำหน่ายที่มีศักยภาพสูงในภูมิภาคเอเชีย ได้แก่ กัมพูชา ลาว เมียนมา สิงคโปร์ ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายในต่างประเทศมี

ส่วนร่วมกับบริษัทฯ ในการกำหนดกลยุทธ์ทางการตลาด การส่งเสริมการขาย และการขยายช่องทางการจัดจำหน่าย โดยใช้สื่อที่มีทิศทางเดียวกันในแต่ละแบรนด์ เพื่อคุมเรื่องภาพลักษณ์ของตราสินค้าให้เป็นหนึ่งเดียวกัน

PLAYBOY

ถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ PLAYBOY วางตำแหน่งการขายเป็นแบรนด์ระดับพรีเมียมทั่วโลก บริษัทฯ ทำงานร่วมกับผู้จัดจำหน่ายของ PLAYBOY ที่ได้รับการแต่งตั้งและมีสัญญากับบริษัทฯ ในทุกภูมิภาคทั่วโลกและวางแผนการขายและการตลาดร่วมกับผู้จัดจำหน่ายเพื่อวางกลยุทธ์ในการบุกตลาดและขยายตลาดให้เติบโตอย่างยั่งยืน

2. ธุรกิจรับจ้างผลิตถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น (OEM)

ธุรกิจการรับจ้างผลิต (OEM) ตอบสนองความต้องการของลูกค้าในการผลิตถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น บริษัทฯ มีลูกค้า OEM ทั่วโลกกว่า 100 ประเทศ และเข้าถึงลูกค้าและกลุ่มเป้าหมายผ่านการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าที่สำคัญระดับโลก (Trade Fair) การสื่อสารภาพลักษณ์การเป็นผู้ผลิตถุงยางอนามัยซึ่งได้รับการรับรองตามมาตรฐานจากองค์กรระหว่างประเทศ เช่น UNFPA, WHO (Prequalified Male Condom Manufacturing Sites), การร่วมมือกับลูกค้าที่มีศักยภาพโดยเป็นพันธมิตรเพื่อขยายธุรกิจ, การนำเสนอสินค้าและบริการให้กับองค์กรขนาดใหญ่จากหลากหลายธุรกิจ เช่น องค์กรด้านสุขภาพ ยา สินค้าอุปโภคบริโภค, การสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและยั่งยืนกับลูกค้าทั้งด้านการบริการและการแก้ไขปัญหา, การสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย (Prospect), การทำการจับคู่ทางธุรกิจ (Business Matching), การนำเสนอคุณลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการครบวงจร (One Stop Service), การพัฒนาผลิตภัณฑ์รวมทั้งนวัตกรรมใหม่ ๆ และการสื่อสารข้อมูลทางออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เป็นต้น

3. ธุรกิจงานประมูล (Tender)

บริษัทฯ ติดตามประกาศการประกวดราคาขององค์กรภาครัฐ และองค์กรเอกชน (NGOs) ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศผ่านทางช่องทางข่าวสารขององค์กร และได้รับข้อมูลข่าวสารจากตัวแทนในประเทศที่เปิดการประมูล (Local Agents) ซึ่งในธุรกิจนี้ การรับรู้ข่าวสารการประมูลความพร้อมด้านเอกสาร และการส่งเอกสารการประมูลครบตามที่กำหนด ภายในเวลาที่กำหนดเป็นสิ่งสำคัญ นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ ต้องมีมาตรฐานด้านการผลิตและการควบคุมคุณภาพสูงเป็นไปตามข้อกำหนดของลูกค้า

หลายปีที่ผ่านมาธุรกิจงานประมูลมีการแข่งขันสูงทำให้ราคาเฉลี่ยของงานประมูลต่ำ ในปี 2562 บริษัทฯ มีนโยบายในการเข้าร่วมงานประมูลถุงยางอนามัยในองค์กรสากลที่ได้รับการยอมรับและมีมาตรฐานสูงในการคัดเลือกผู้ผลิตถุงยางอนามัยซึ่งสามารถสร้างภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือที่ดีด้านคุณภาพผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในตลาดโลก

กำลังการผลิตของผู้ผลิตถุงยางอนามัยหลักซึ่งได้รับการรับรองตามมาตรฐานขององค์กร UNFPA
(UNFPA Prequalified Male Condom Manufacturing Sites)

	บริษัท	สถานที่ตั้งโรงงาน	กำลังการผลิตติดตั้ง (ล้านชิ้นต่อปี)
1.	บริษัท Karex Industries Sdn Bhd และบริษัทย่อย บริษัท Karex Industries Sdn Bhd บริษัท Innolates Sdn Bhd บริษัท Innolates Ltd	มาเลเซีย มาเลเซีย ไทย	4,070 2,300 570 1,200
2.	บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอรัล จำกัด (มหาชน)*	ไทย	1,959
3.	บริษัท Suretex Ltd และบริษัทย่อย บริษัท Suretex Ltd บริษัท Suretex Prophylactics Ltd	ไทย อินเดีย	1,595 1,020 575
4.	HLL Lifecare Limited HLL Lifecare Limited-Peroorkada HLL Life Care Limited – Iraparum (dipping only)	อินเดีย อินเดีย	1,515 1,240 275
5.	บริษัท Gulin Zizhu Latex Co., Ltd.	จีน	850
6.	บริษัท TTK Protective Device Ltd	อินเดีย	842
7.	บริษัท Guangzhou Double One Latex Products (formerly Guangxiang Enterpriss Group Co Ltd. Double One Latex Factory)	จีน	800
8.	Qingdao Double Butterfly Group Co. Ltd	จีน	730
9.	Pleasure Latex	มาเลเซีย	628

ที่มา: UNFPA (ธันวาคม 2561)

*หมายเหตุ

- เป็นข้อมูลกำลังการผลิตติดตั้งของบริษัท ไทยนิปปอนรีเบอรัล จำกัด (มหาชน)

- บางบริษัทข้างต้น อาจมีกำลังการผลิตมากกว่าที่ระบุในตาราง เนื่องจากบางส่วนอาจยังไม่ได้รับการรับรองตามมาตรฐานของ UNFPA (UNFPA Prequalified Male Condom Manufacturing Sites)

การจัดหาวัตถุดิบหรือบริการ

โรงงานผลิตและกำลังการผลิต

1. โรงงานผลิต

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีโรงงานผลิตถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น 2 แห่ง ดังนี้

- นิคมอุตสาหกรรมปิ่นทอง จังหวัดชลบุรี

โรงงานปิ่นทอง ตั้งอยู่เลขที่ 789/139 หมู่ 1 นิคมอุตสาหกรรมปิ่นทอง ตำบลหนองขาม อำเภอสัตร์ราชา จังหวัดชลบุรี ปัจจุบันโรงงานดังกล่าวมีกำลังการผลิตติดตั้งในการผลิตถุงยางอนามัยประมาณ 1,533 ล้านชิ้นต่อปี โดยมีกำลังการผลิตเดิมในการผลิตถุงยางอนามัยประมาณ 1,199 ล้านชิ้นต่อปี และมีกำลังการผลิตติดตั้งในการผลิตเจลหล่อลื่น 500 ตันต่อปี โดยมีกำลังการผลิตในการผลิตเจลหล่อลื่นเดิมที่ 495 ตันต่อปี

- นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จังหวัดชลบุรี

โรงงานแหลมฉบังเป็นโรงงานแห่งแรกของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 49-49/1 หมู่ที่ 5 อาคารโรงงานมาตรฐาน เขตส่งออก 1 นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสัตร์ราชา จังหวัดชลบุรี โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบังกับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยเป็นระยะเวลา 3 ปี โดยสัญญาจะสิ้นสุดในเดือนสิงหาคม ปี 2563

โรงงานแหลมฉบังได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์เมื่อปี 2536 เพื่อรับจ้างผลิตถุงยางอนามัย ต่อมาในปี 2546 โรงงานแหลมฉบังได้เริ่มทำการผลิตสารหล่อลื่น ต่อมาปี 2555 บริษัทฯ ได้ทยอยย้ายกำลังการผลิตจากโรงงานแหลมฉบังไปที่โรงงานปิ่นทอง เพื่อรองรับการปิดรีโอทอนในปี 2556 และทำการก่อสร้างโรงงานใหม่ให้มีความทันสมัย โดยโรงงานแหลมฉบังเริ่มเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์อีกครั้งในปี 2557 และได้ทำการย้ายส่วนการผลิตสารหล่อลื่นไปยังโรงงานปิ่นทอง ปัจจุบันโรงงานดังกล่าวมีกำลังการผลิตติดตั้งถุงยางอนามัยสูงสุดประมาณ 426 ล้านชิ้นต่อปี โดยมีกำลังการผลิตเดิมในการผลิตถุงยางอนามัยประมาณ 333 ล้านชิ้นต่อปี

2. กำลังการผลิต

ปัจจุบันโรงงานของบริษัทฯ มีกำลังการผลิตติดตั้งถาวรยางอนามัยรวมประมาณ 1,959.4 ล้านชิ้นต่อปี รายละเอียดตามตารางต่อไปนี้
ตารางแสดงแสดงกำลังการผลิตติดตั้งรวมของบริษัท ในปี 2559 - 2561

ตารางแสดงแสดงกำลังการผลิตติดตั้งรวมของบริษัท ในปี 2559 - 2561

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2559	2560	2561
กำลังการผลิตติดตั้งสูงสุด (ล้านชิ้นต่อปี)	1,959.4	1,959.4	1,959.4
กำลังการผลิตเต็มที่ (ล้านชิ้นต่อปี)	1,532.2	1,532.2	1,532.2
ปริมาณการผลิตจริง (ล้านชิ้นต่อปี)	811.0	988.0	1,119.0
อัตราการใช้กำลังการผลิต (ร้อยละของกำลังการผลิตเต็มที่)	53.0	64.5	73.0

หมายเหตุ: กำลังการผลิตเต็มที่คำนวณจากความสามารถในการผลิตของเครื่องจักร ร้อยละ 85 ที่ความเร็ว 90 ชิ้น/นาที 24 ชั่วโมงต่อวัน 29 วันต่อเดือน 12 เดือนต่อปี หักด้วยอัตราการสูญเสีย ร้อยละ 8

ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการต้นทุนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ จะเลือกดำเนินการผลิตถาวรยางอนามัยที่โรงงานปั่นทองให้เต็มกำลังการผลิตก่อน แล้วจึงดำเนินการผลิตถาวรยางอนามัยที่โรงงานแหลมฉบัง

3. การจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ มีนโยบายในการจัดหาวัตถุดิบจากผู้ขายหลายราย เพื่อไม่ให้บริษัทฯ ต้องพึ่งพิงผู้ขายรายใดรายหนึ่งและเพิ่มอำนาจในการต่อรอง โดยบริษัทฯ จะจัดทำสัญญาซื้อขายวัตถุดิบแบบระยะสั้นไม่เกิน 1 ปี นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการคัดเลือกและประเมินผู้ขายอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบทุกครั้งที่มีการจัดส่ง ซึ่งวัตถุดิบหลักที่ใช้ในกระบวนการผลิตถาวรยางอนามัยของบริษัทฯ ได้แก่ (1) น้ำยางธรรมชาติ เข้มข้น 60 เปอร์เซนต์ (2) ซิลิโคน (ออยล์) (3) ฟอยล์ และ (4) บรรจุภัณฑ์

สรุปการจัดหาวัตถุดิบที่สำคัญของบริษัทฯ จำนวนผู้ขาย และระยะเวลาการชำระเงินที่บริษัทฯ ได้รับจากผู้ขาย

วัตถุดิบ	การจัดหาวัตถุดิบ	จำนวนผู้ขายที่ บริษัทฯ ซื้อ วัตถุดิบในปี 2561	จำนวนผู้ขายใน ทะเบียนผู้ขายของ บริษัทฯ	ระยะเวลาการ ชำระเงิน
		(ราย)	(ราย)	(วัน)
น้ำยางธรรมชาติเข้มข้น 60 เปอร์เซนต์	ซื้อจากผู้ขายในประเทศ	3	3	30
ซิลิโคน (ออยล์)	ซื้อจากผู้ขายในต่างประเทศ	1	1	90
ซิลิโคน (ออยล์)	ซื้อจากผู้ขายในประเทศ	5	7	30 - 90
ฟอยล์	ซื้อจากผู้ขายในประเทศ	2	2	90
บรรจุภัณฑ์	ซื้อจากผู้ขายในประเทศ	14	14	30-90

ที่มา: บริษัทฯ

ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่ได้รับผลกระทบจากปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบหลักที่ส่งผลต่อการผลิตของ บริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

สิทธิประโยชน์ทางภาษีอากร

บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษีที่รวมถึงการยกเว้นและลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลและการยกเว้นและลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1748(2)/2548 1466(1)/2553 และ 2117(1)/2555 โดยสรุปได้ดังนี้

บัตรส่งเสริมเลขที่	1748(2)/2548	1466(1)/2553	2117(1)/2555
ลงวันที่อนุมัติ	14 มิถุนายน 2548	16 มีนาคม 2553	30 เมษายน 2555
ประเภทกิจกรรมที่ส่งเสริม	ผลิตยางอนามัย		
วันที่บริษัทฯ เริ่มมีรายได้	4 กุมภาพันธ์ 2551	27 มกราคม 2554	28 มกราคม 2557
สิทธิประโยชน์ที่สำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ - ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม เป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ - ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น - ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ มีกำหนดเวลา 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลายกเว้นภาษีเงินได้ - ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลา 10 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ - ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุน นอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาปกติ 		
เงื่อนไขที่สำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> - ต้องนำเครื่องจักรที่ได้รับยกเว้นหรือลดหย่อนอากรขาเข้าก่อน 28 กุมภาพันธ์ 2552 - จะต้องเปิดดำเนินการภายใน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม - ได้รับการส่งเสริมในเรื่องดังนี้ ชนิดผลิตภัณฑ์ ยางอนามัย ขนาดของกิจการ มีกำลังผลิตยางอนามัยปีละประมาณ 172.37 ล้านชิ้น (เวลาทำงาน 24 ชั่วโมง/วัน : 350 วัน/ปี) - ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับการยกเว้น มีมูลค่าไม่เกิน 71.80 ล้านบาท - จะต้องดำเนินการให้ได้รับใบรับรองระบบคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9000 หรือมาตรฐานสากลอื่นที่เทียบเท่า ภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดดำเนินการ - จะต้องตั้งโรงงานในนิคมอุตสาหกรรมปิ่นทอง จังหวัดชลบุรี 	<ul style="list-style-type: none"> - ต้องนำเครื่องจักรที่ได้รับยกเว้นหรือลดหย่อนอากรขาเข้าก่อน 26 ตุลาคม 2558 - จะต้องเปิดดำเนินการภายใน 26 เมษายน 2559 - ได้รับการส่งเสริมในเรื่องดังนี้ ชนิดผลิตภัณฑ์ ยางอนามัย ขนาดของกิจการ มีกำลังผลิตยางอนามัยปีละประมาณ 1,400 ล้านชิ้น (เวลาทำงาน 24 ชั่วโมง/วัน : 350 วัน/ปี) - จะต้องดำเนินการให้ได้รับใบรับรองระบบคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9000 หรือ ISO 14000 หรือมาตรฐานสากลอื่นที่เทียบเท่า ภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดดำเนินการ - จะต้องตั้งโรงงานในนิคมอุตสาหกรรมปิ่นทอง จังหวัดชลบุรี 	<ul style="list-style-type: none"> - ต้องนำเครื่องจักรที่ได้รับยกเว้นหรือลดหย่อนอากรขาเข้าก่อน 17 กุมภาพันธ์ 2558 - จะต้องเปิดดำเนินการภายใน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม ได้รับการส่งเสริมในเรื่องดังนี้ ชนิดผลิตภัณฑ์ ยางอนามัย ขนาดของกิจการ มีกำลังผลิตยางอนามัยปีละประมาณ 450 ล้านชิ้น (เวลาทำงาน 24 ชั่วโมง/วัน : 350 วัน/ปี) - จะต้องดำเนินการให้ได้รับใบรับรองระบบคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9000 หรือ ISO 14000 หรือมาตรฐานสากลอื่นที่เทียบเท่า ภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดดำเนินการ - จะต้องตั้งโรงงานในนิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง เขตประกอบการเสรี จังหวัดชลบุรี จะต้องไม่ใช้แรงงานต่างด้าวไร้ฝีมือ ในโครงการที่ได้รับการส่งเสริม
	มีบุคคลสัญชาติไทยถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน การหยุดดำเนินการกิจการเป็นระยะเวลาเกินกว่า 2 เดือน ต้องได้รับอนุญาตจากสำนักงาน		

ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่นดังกล่าว ถือเป็นเครื่องมือแพทย์ ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของกองควบคุมเครื่องมือแพทย์ สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข โดยกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการผลิตถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่นสามารถสรุปได้ ดังนี้

1. พระราชบัญญัติเครื่องมือแพทย์ พ.ศ. 2551 (“พ.ร.บ. เครื่องมือแพทย์”)

พ.ร.บ. เครื่องมือแพทย์ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การควบคุมผู้ผลิต นำเข้า ส่งออก จำหน่าย รวมถึงโฆษณาใด ๆ เกี่ยวกับเครื่องมือแพทย์ตามกฎหมายกระทรวงซึ่งออกตามความใน พ.ร.บ. เครื่องมือแพทย์ โดย “ถุงยางอนามัย” และ “เจลหล่อลื่น” จัดเป็นเครื่องมือแพทย์ภายใต้ พ.ร.บ. เครื่องมือแพทย์ เช่นกัน

การประกอบกิจการที่เกี่ยวข้องกับถุงยางอนามัย ผู้ประกอบกิจการจะต้องได้รับใบอนุญาต และดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด สามารถสรุปได้ ดังนี้

1.1 การขอใบอนุญาตการผลิต การผลิตเพื่อส่งออกนอกราชอาณาจักร และการจำหน่าย

บริษัทฯ ได้จัดให้มีสถานประกอบการผลิตและนำเข้าเครื่องมือแพทย์ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด และได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการผลิตเครื่องมือแพทย์และนำเข้าเครื่องมือแพทย์ ทั้งนี้ ใบจดทะเบียนสถานประกอบการจะมีอายุจนถึงวันที่ 31 ธันวาคมของปีถัดมาแต่ปีที่ยื่นขอใบจดทะเบียนสถานประกอบการดังกล่าวและสามารถยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตได้ก่อนวันที่ใบจดทะเบียนสถานประกอบการสิ้นอายุ

ใบอนุญาต	วันที่ได้รับ	วันหมดอายุ
ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ – โรงงานปั่นทอง	14 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2563
ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ – โรงงานแหลมฉบัง	14 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2564

นอกจากนี้ ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่องถุงยางอนามัย พ.ศ. 2556 ยังได้กำหนดให้ถุงยางอนามัยที่ทำจากน้ำยางธรรมชาติต้องมีมาตรฐานและข้อกำหนด เป็นไปตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรมว่าด้วย เรื่อง มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ถุงยางอนามัยจากน้ำยางธรรมชาติ - คุณสมบัติและข้อกำหนดการทดสอบ (มอก. 625-2559) ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการกระบวนการผลิตตามมาตรฐานดังกล่าวแล้ว และได้รับใบอนุญาตแสดงมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ตามจำนวนโรงงานของบริษัทฯ

ใบอนุญาต	วันที่ได้รับ	วันหมดอายุ
ใบอนุญาตแสดงมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม – โรงงานปั่นทอง	4 มกราคม 2556	ไม่ระบุวันหมดอายุ ¹
ใบอนุญาตแสดงมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม – โรงงานแหลมฉบัง	4 มกราคม 2556	ไม่ระบุวันหมดอายุ ¹

หมายเหตุ: ¹ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะเข้ามาตรวจสอบบริษัทฯ ทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่าระบบและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ยังสอดคล้องกับข้อกำหนดที่ระบุไว้ในมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับใบอนุญาต

สำหรับการผลิตถุงยางอนามัยเพื่อส่งออกนอกราชอาณาจักร พ.ร.บ.เครื่องมือแพทย์ กำหนดอนุญาตให้ผู้ผลิตสามารถผลิตเครื่องมือแพทย์โดยมีคุณภาพ มาตรฐาน ฉลาก หรือรายละเอียดอื่น ๆ ตามที่ผู้สั่งซื้อกำหนดได้

อนึ่ง พ.ร.บ.เครื่องมือแพทย์ถือว่าผู้ได้รับอนุญาตผลิตหรือนำเข้าเครื่องมือแพทย์เป็นผู้ได้รับอนุญาตจำหน่าย เครื่องมือแพทย์โดยไม่ต้องยื่นขออนุญาต บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตผลิตเครื่องมือแพทย์ จึงเป็นผู้ได้รับอนุญาตจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ตาม พ.ร.บ.เครื่องมือแพทย์ด้วย

1.2 การตรวจสอบ

ผู้ผลิตเพื่อส่งออกนอกราชอาณาจักรและจำหน่ายซึ่งเครื่องมือแพทย์มีหน้าที่จัดทำบันทึกและรายงานต่อ กองควบคุมเครื่องมือแพทย์ โดยบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานตามเวลาที่กำหนด และได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องการใช้ฉลากและการโฆษณา

ผู้ผลิตถุงยางอนามัยจำหน่ายหรือมีไว้เพื่อจำหน่ายโดยตรงต่อผู้บริโภค มีหน้าที่ตามกฎหมายที่จะต้องจัดทำฉลากสำหรับกล่องย่อย ภายใต้รายละเอียดตามที่กฎหมายกำหนด

นอกจากนี้ การโฆษณาเครื่องมือแพทย์ต้องได้รับอนุญาตจากกองควบคุมเครื่องมือแพทย์ ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ.เครื่องมือแพทย์ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตโฆษณาเครื่องมือแพทย์และทำการโฆษณาถุงยางอนามัยตามหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ.เครื่องมือแพทย์และประกาศสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยากำหนดทุกประการ

2. พระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.ยา”)

การประกอบกิจการผลิตยางอนามัย มีความจำเป็นอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ที่จะต้องนำหรือส่งยาบางชนิดเข้ามาในราชอาณาจักรเพื่อใช้เป็นส่วนผสมหรือเป็นส่วนประกอบของยางอนามัย ซึ่งการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกันยานั้นต้องอยู่ภายใต้การบังคับของกฎหมายคือ พ.ร.บ.ยา และกฎเกณฑ์ทั้งหลายที่ออกตามความในพ.ร.บ.ยา และอยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตนำหรือส่งยาเข้ามาในราชอาณาจักร ได้จดแจ้งรายการ อีกทั้งดำเนินการตามขั้นตอนที่ พ.ร.บ.ยา และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดแล้วโดยครบถ้วน

ใบอนุญาต	วันที่ได้รับ	วันหมดอายุ
ใบอนุญาตนำหรือส่งยาเข้ามาในราชอาณาจักร	กรกฎาคม 2559	31 ธันวาคม 2561

ปัจจัยความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงโดยครอบคลุมกิจกรรมทุกกระบวนการ อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดผลกระทบและเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย การดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยจัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ประเมินและกำหนดนโยบายในการควบคุม หลีกเลี่ยงและการยอมรับความเสี่ยงสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ

1. ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขันในธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางอนามัย

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางอนามัยทั้งภายในประเทศและต่างประเทศมีการแข่งขันที่รุนแรง ทั้งจากผู้ประกอบการที่มีอยู่ในปัจจุบัน และผู้ประกอบการใหม่ที่อาจจะเข้ามาแข่งขันในตลาด คู่แข่งที่สำคัญเหล่านี้อาจมีศักยภาพด้านเงินทุนและความสามารถในการผลิตรวมถึงมีกลยุทธ์การตลาดที่ดี ซึ่งการแข่งขันที่รุนแรงนี้อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีจุดแข็ง คือ (1) บริษัทฯ มีเครื่องหมายการค้าที่แข็งแกร่งเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค ภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ และ PLAYBOY (2) มีกำลังการผลิตสูงเป็นรายใหญ่แห่งหนึ่งของโลก และสามารถผลิตยางอนามัยได้อย่างมีคุณภาพ (3) สถานที่ตั้งของโรงงานมีความได้เปรียบทางการแข่งขัน (4) สามารถพัฒนาด้านนวัตกรรมผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า (5) มีศักยภาพในการสร้างและพัฒนาเครื่องจักรด้วยตนเอง และ (6) เป็นผู้ผลิตที่มีคุณภาพ และได้รับการรับรองมาตรฐานจากหน่วยงานในประเทศและองค์กรสากล โดยจุดแข็งดังกล่าวจะทำให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันในธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางอนามัยได้ทั้งในและต่างประเทศ

2. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ สำหรับตลาดภายในประเทศ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ทำสัญญาจัดจำหน่ายสินค้า (Distributorship Agreement) กับบริษัท ซี.พี. คอนซูเมอร์ โปรดักส์ จำกัด ซึ่งเป็นหนึ่งใน

กลุ่มบริษัทเครือเจริญโภคภัณฑ์ ให้เป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ ในตลาดภายในประเทศทั้งหมดแต่เพียงผู้เดียวนับตั้งแต่ปี 2542 โดยสัญญา มีระยะเวลา 3 ปี ทั้งนี้ หากไม่มีคู่สัญญาฝ่ายใดบอกเลิกสัญญา สัญญาดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ต่อไปอีกครั้งละ 3 ปี ถึงแม้บริษัทฯ จะมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่ยาวนานกับบริษัท ซี.พี. คอนซูเมอร์ โปรดักส์ จำกัด แต่บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า ผู้จัดจำหน่ายดังกล่าวจะยังคงรักษาความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ต่อไปในอนาคต รวมทั้ง บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า ผู้จัดจำหน่ายในประเทศของบริษัทฯ จะดำเนินการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้ตรงตามเป้าหมายที่บริษัทฯ ตั้งไว้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพเป็นที่นิยมในกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมาย ซึ่งปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ยางอนามัยภายใต้เครื่องหมายการค้า ONETOUCH™ มีส่วนแบ่งทางการตลาดในประเทศไทยเป็นอันดับที่ 2 จึงเชื่อว่าบริษัทฯ มีอำนาจในการต่อรองกับผู้จัดจำหน่าย นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้จัดจำหน่ายต้องการจะยกเลิกสัญญาจัดจำหน่ายสินค้า ทางผู้จัดจำหน่ายจะต้องแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 120 วัน ซึ่งทำให้บริษัทฯ มีระยะเวลาที่จะสรรหาผู้จัดจำหน่ายรายใหม่

3. ความเสี่ยงจากการไม่มีสัญญาระยะยาวกับลูกค้า

บริษัทฯ จะไม่ทำสัญญาซื้อขายสินค้าระยะยาว (เกินกว่า 5 ปี) กับลูกค้า ซึ่งเป็นไปตามหลักปฏิบัติทั่วไปของผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายยางอนามัย โดยปกติบริษัทฯ จะทำสัญญาจัดจำหน่ายสินค้าหรือตัวแทนจำหน่ายสินค้าอายุไม่เกิน 3 ปี สำหรับธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางอนามัยและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ และทำสัญญาซื้อขายสินค้าอายุไม่เกิน 5 ปี สำหรับธุรกิจรับจ้างผลิตยางอนามัยและเจลหล่อลื่น (OEM) และทำสัญญาซื้อขายสินค้าอายุไม่เกิน 1-5 ปี สำหรับธุรกิจงานประมูล (Tender) ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงจากการไม่มีสัญญาระยะยาวกับลูกค้า ซึ่งหากลูกค้าไม่ต่อสัญญา และบริษัทฯ อาจไม่สามารถหาลูกค้ารายใหม่เพื่อทดแทนได้ การดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากยางอนามัยเป็นเครื่องมือทางการแพทย์ ทำให้มีกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและต่างประเทศค่อนข้างเข้มงวด ซึ่งต้องใช้ระยะเวลานานและค่าใช้จ่ายจำนวนมากในขั้นตอนการเปลี่ยนแปลงใบอนุญาต จึงเป็นข้อจำกัดของลูกค้า กรณีต้องการเปลี่ยนผู้ผลิตรายใหม่ และการที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตยางอนามัยที่มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด ทำให้มีลูกค้าที่ทำการซื้อขายกับ

บริษัทฯ มาอย่างยาวนานเป็นจำนวนมากโดยมีฐานลูกค้ากว่า 100 ประเทศทั่วโลก

4. ความเสี่ยงจากการไม่สามารถต่อสัญญาหรือถูกยกเลิกสัญญาเช่าโรงงานมาตรฐาน

บริษัทฯ ทำสัญญาเช่าโรงงานแหลมฉบังเพื่อการผลิตจากกรรมนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ตามสัญญาเช่าโรงงานมาตรฐาน (อายุ 3 ปี) สัญญาดังกล่าวจะหมดอายุในวันที่ 10 สิงหาคม 2563 โดยโรงงานตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จังหวัดชลบุรี หลังจากสัญญาหมดอายุ บริษัทฯ เตรียมดำเนินการขอต่อสัญญากับการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย กรณีไม่สามารถต่อสัญญาดังกล่าวได้ หรือถูกยกเลิกสัญญา อาจทำให้ไม่สามารถผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แกลูกค้าได้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจด้านการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวเป็นอย่างดี จึงทำการขยายโรงงานไปที่นิคมอุตสาหกรรมปิ่นทอง ตั้งอยู่บนที่ดินและโรงงานที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ เพื่อลดผลกระทบจากการพึ่งพิงการผลิตยางพาราจากโรงงานแหลมฉบัง และเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้น ปัจจุบันกำลังการผลิตติดตั้งถาวรของโรงงานแหลมฉบังมีเพียง 426 ล้านชิ้นต่อปี หรือคิดเป็นร้อยละ 21.9 ของกำลังการผลิตติดตั้ง ถวายยางพาราทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งมีจำนวน 1,959.4 ล้านชิ้นต่อปี

จากอดีตที่ผ่านมาทางบริษัทฯ ไม่มีปัญหาในการต่อสัญญากรรมนิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะปรึกษากับนิคมฯ ในการขยายระยะเวลาของสัญญาให้มากกว่า 3 ปี

5. ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้บริหารหลักและพนักงานที่มีความสามารถ

ความสำเร็จของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับความสามารถในการจูงใจและรักษาผู้บริหารระดับอาวุโส ผู้บริหารหลัก รวมถึงพนักงานที่มีประสบการณ์ความรู้ความเข้าใจในการทำงานด้านการผลิต การตลาด และการจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ฝึกอบรมพนักงานอย่างสม่ำเสมอเนื่องจากหากไม่สามารถรักษาทีมผู้บริหารและพนักงานที่มีความสามารถไว้ได้ หรือไม่สามารถหาบุคลากรมาทดแทนภายในเวลาที่เหมาะสม อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจด้านการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการจูงใจและรักษาทรัพยากรบุคคลโดยมุ่งเน้นพัฒนาความสามารถและความรับผิดชอบของบุคลากร การวางแผนทางอาชีพ (Career Path) แต่ละระดับอย่างชัดเจน รวมถึงจัดสรรผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคลและเทียบเคียงกับผู้ประกอบการรายอื่น นอกจากนี้ มีการสรรหาพนักงานใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อทดแทนบุคลากรที่สูญเสียไปและเพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอสอดคล้องกับแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ

6. ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วน

ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตและใบรับรองต่าง ๆ ที่จำเป็นสำหรับการผลิตผลิตภัณฑ์ โดยจะดำเนินการขอต่ออายุตามที่กฎหมาย

และระเบียบข้อบังคับกำหนด แต่เนื่องจากมาตรฐานของการต่ออายุใบอนุญาต หรือการประเมินใหม่ดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงเป็นครั้งคราว ดังนั้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่าจะสามารถต่ออายุใบอนุญาตและใบรับรองดังกล่าวได้ทั้งหมดหรือทั้งหมดทั้ง การที่ไม่สามารถต่ออายุใบอนุญาต หรือใบรับรองใด ๆ ซึ่งมีความสำคัญต่อธุรกิจ อาจส่งผลกระทบต่อทางลบด้านผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินและโอกาสทางธุรกิจของ บริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ที่ผ่านมา แม้ว่าการระเบียบ กฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในและต่างประเทศมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตและการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ทำให้ปัจจุบันสามารถจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยไม่ประสบปัญหาในการต่อใบอนุญาตที่สำคัญ นอกจากนี้ ผู้บริหารของบริษัทฯ ยังดำรงเป็นผู้ทรงคุณวุฒิของคณะกรรมการวิชาการคณะที่ 473 เรื่องมาตรฐานยางพาราอนามัย ส่งผลให้ สามารถติดตามแนวโน้ม/การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้อย่างสม่ำเสมอ

7. ความเสี่ยงจากการไม่สามารถขึ้นทะเบียนหรือต่ออายุทะเบียนผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในต่างประเทศ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จำเป็นต้องได้รับการขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์กับหน่วยงานที่กำกับดูแลในแต่ละประเทศที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ดังนั้น หากตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นในประเทศต่าง ๆ ไม่สามารถขึ้นทะเบียนหรือต่ออายุทะเบียนผลิตภัณฑ์ด้วยเหตุผลใดก็ตาม อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศดังกล่าวได้ และอาจเกิดผลกระทบในทางลบต่อการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินและโอกาสทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้พยายามเลือกสรรตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นในต่างประเทศที่มีความสามารถซึ่งส่วนใหญ่มีความเข้าใจและมีประสบการณ์ในการขึ้นทะเบียนหรือต่ออายุทะเบียนผลิตภัณฑ์ในประเทศนั้น ๆ โดยมีหน่วยงานจดทะเบียนสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (Regulatory Affair) ของบริษัทฯ ทำหน้าที่ช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกแก่ตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นในต่างประเทศ

8. ความเสี่ยงจากการพัฒนาการรักษาหรือวัคซีนรักษาเชื้อไวรัสเอชไอวี (HIV)

ในอนาคตหากมีการพัฒนาการรักษาหรือวัคซีนรักษาเชื้อไวรัสเอชไอวี (HIV) ให้หายขาดได้สำเร็จ การค้นพบดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อความต้องการใช้ยางพารา และอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันการใช้ยางพาราเป็นวิธีการป้องกันการติดเชื้อไวรัสเอชไอวีได้ดีที่สุด วิธีหนึ่งและยังช่วยป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์ที่มีประสิทธิภาพในราคาที่สามารถเข้าถึงได้

9. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบาย กฎเกณฑ์และระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายยางพาราอนามัยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลตามหลักเกณฑ์ทางกฎหมายและระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่สำคัญ ได้แก่ พระราชบัญญัติเครื่องมือแพทย์ พ.ศ. 2551 (“พ.ร.บ. เครื่องมือแพทย์”) พระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.ยา”) รวมทั้งประกาศและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของกระทรวง

สาธารณสุข หากกฎหมายหรือระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือการกำหนดเงื่อนไขในการปฏิบัติตามใบอนุญาตต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงที่เข้มงวดขึ้น อาจส่งผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายมากขึ้นในการปรับเปลี่ยนการดำเนินงาน และอาจกระทบต่อผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ทำการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการปรับเปลี่ยนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ควบคู่ไปกับการศึกษาภาวะตลาดอย่างสม่ำเสมอ

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

10. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบและภาวะขาดแคลนวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตยางอนามัยของบริษัทฯ ได้แก่ น้ำยางธรรมชาติเข้มข้น 60 เปอร์เซนต์ ซิลิโคน (ออยล์) ฟอยล์ และบรรจุภัณฑ์ ซึ่งส่วนใหญ่ซื้อจากผู้จำหน่ายในประเทศ โดยปี 2561 บริษัทฯ จัดซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายในประเทศ และต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 88 และ ร้อยละ 12 ของมูลค่าการสั่งซื้อทั้งหมดตามลำดับ

ช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ฟอยล์ และบรรจุภัณฑ์มีราคาค่อนข้างคงที่ แต่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมาราคาสิลิโคนออยล์ปรับตัวสูงขึ้นเนื่องจากปริมาณสินค้าในตลาดลดลงจากการควบคุมเรื่องสิ่งแวดล้อมในประเทศผู้ผลิต โดยส่งผลกระทบต่อผู้ผลิตในอุตสาหกรรมนี้ แต่ตั้งแต่ไตรมาส 4/2561 ราคาสิลิโคน (ออยล์) เริ่มลดลงเนื่องจากปริมาณผลผลิตในตลาดเริ่มกลับมา ส่วนในปี 2561 ราคาน้ำยางธรรมชาติเข้มข้น 60 เปอร์เซนต์ ค่อนข้างคงที่ แต่คาดการณ์ว่าในปี 2562 ราคาน้ำยางอาจจะปรับตัวสูงขึ้นเล็กน้อย บริษัทฯ มีต้นทุนจากน้ำยางธรรมชาติเข้มข้น 60 เปอร์เซนต์ คิดเป็นร้อยละ 10 ของต้นทุนการผลิตทั้งหมด

ปัจจุบันสัญญาจัดซื้อวัตถุดิบเป็นแบบระยะสั้นไม่เกิน 1 ปี และซื้อขายกันตามราคาตลาด ณ วันที่ทำสัญญาซื้อขาย ดังนั้น หากราคาวัตถุดิบปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่าจะสามารถจัดซื้อวัตถุดิบได้ในราคา ปริมาณและเงื่อนไขทางการค้าที่เหมาะสม อีกทั้งไม่สามารถคาดการณ์ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นให้แก่ผู้บริโภคได้ทั้งหมด ซึ่งปัจจัยดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาและภาวะการขาดแคลนวัตถุดิบ จึงได้บริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว โดยติดตามการเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มราคาอย่างใกล้ชิด รวมทั้งประเมินความต้องการใช้วัตถุดิบในการผลิตแต่ละชนิดเพื่อวางแผนการสั่งซื้อในปริมาณที่เหมาะสมเพียงพอต่อการผลิต มีต้นทุนที่เหมาะสม เปรียบเทียบราคา คุณภาพและเงื่อนไขทางการค้าของผู้ขายหลายรายในทะเบียนผู้ขายของบริษัทฯ ไม่ต้องพึ่งพาผู้ขายรายใดรายหนึ่งและเพิ่มอำนาจในการต่อรอง นอกจากนี้ ที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่ประสบภาวะขาดแคลนวัตถุดิบที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ธุรกิจ ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

เนื่องจากยางธรรมชาติเป็นวัตถุดิบหลักซึ่งมีราคาผันผวนมากสามารถส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ จึงติดตามประเมินสถานการณ์ด้านราคาและปริมาณการใช้เป็นพิเศษ

โดยมีการสั่งซื้อยางจากหลายแหล่งการผลิตเพื่อลดความเสี่ยงกรณีที่แหล่งการผลิตใดไม่สามารถจัดส่งสินค้าได้ ด้วยเหตุต่าง ๆ ทั้งภัยธรรมชาติ หรือการก่อการร้ายฯ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ พิจารณาการป้องกันความเสี่ยงจากราคายางพารา โดยทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง Rubber Hedge กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในประเทศไทยโดยอ้างอิงราคาจาก TNR20-Sicom

ความเสี่ยงทางการเงิน

11. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ปี 2559 2560 และ 2561 บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศจำนวน 1,104.0 ล้านบาท 1,149.5 ล้านบาท และ 1,316.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 91.8 ร้อยละ 88.9 และร้อยละ 90.2 ของรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์รวมตามลำดับ ทั้งนี้ ยางอนามัยที่บริษัทฯ ส่งออกส่วนใหญ่จะจำหน่ายเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ ในขณะที่วัตถุดิบส่วนใหญ่เป็นการจัดซื้อจากในประเทศเป็นเงินสกุลบาท ดังนั้น หากเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น รายได้จากการส่งออกเมื่อแปลงค่าเป็นเงินบาทจะลดลง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อทางลบต่อผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ในรูปเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ ในอดีตจึงกู้ยืมเงินบางส่วนเป็นสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ เพื่อบริหารรายได้และรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศบางส่วนให้สอดคล้องกัน (Natural Hedge) ซึ่งช่วยบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ กรณีเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นได้ระดับหนึ่ง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จึงมีนโยบายการป้องกันความเสี่ยง สำคัญ กล่าวคือ (1) พิจารณาเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า อย่างน้อยร้อยละ 30 ของมูลค่าของงานประมูลและประมาณการยอดขายของธุรกิจจากงบประมาณประจำปีที่จะจัดทำและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนมาตรฐาน และ (2) ระหว่างปี บริษัทฯ จะติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดและวิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง กรณีที่เงินบาทมีแนวโน้มที่จะแข็งค่าขึ้นมากกว่าร้อยละ 10 เทียบกับอัตราแลกเปลี่ยนมาตรฐาน บริษัทฯ จะพิจารณาเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในส่วนที่ยังไม่ได้เข้าทำสัญญา เพื่อนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติตามตารางอำนาจการอนุมัติ

ความเสี่ยงจากการถือหุ้นของบริษัทฯ

12. ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญในครั้งนี ครบครวัดารัตนโรจน์จะถือหุ้นในบริษัทฯ ทั้งทางตรงผ่านบริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด และผ่าน THK Investment Company Limited รวมกันแล้วคิดเป็นร้อยละ 75.68 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดยครบครวัดารัตนโรจน์ยังคงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและผู้บริหารของบริษัทฯ จึงทำให้ครบครวัดารัตนโรจน์ในฐานะ

ผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้บริหารมีอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัทฯ รวมถึงสามารถควบคุมการออกเสียงลงคะแนนของที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และเสียงที่ครอบครัวดารารัตน์โรจน์มีส่วนได้เสียในการออกเสียงลงคะแนน ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ครอบครัวดารารัตน์โรจน์เสนอได้

อย่างไรก็ตาม จากโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ, คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการแต่ละชุดมีขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้บริษัทฯ มีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ และมีระบบที่ตรวจสอบได้

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการอิสระทั้งหมด 3 ท่าน ซึ่งทุกท่านดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นกลไกในการตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่ใช้อำนาจอนุมัติ และไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้น ๆ

ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

การทุจริตคอร์รัปชัน มีความผิดทั้งด้านกฎหมายและศีลธรรม ซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน ความน่าเชื่อถือและความมั่นใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย และส่งผลกระทบต่อทุกภาคส่วนและเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม การสร้างจิตสำนึกของพนักงานเรื่องการทุจริต บริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) โดยได้รับการตอบรับเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2560 รวมทั้งได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตและประกาศใช้เรียบร้อยแล้ว และเมื่อต้นปี 2562 บริษัทฯ ได้รับการรับรองให้เป็นสมาชิก CAC เพื่อแสดงถึงความร่วมมือในฐานะองค์กรภาคเอกชนไทยที่มีส่วนร่วมต่อต้านแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และสะท้อนถึงการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่ง ยึดหลักธรรมาภิบาลที่ดีสามารถตรวจสอบได้ ในการกำหนดความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ พิจารณารiskความเสี่ยงดังต่อไปนี้

13. ความเสี่ยงจากการยื่นขอใบอนุญาตผลิตเครื่องมือแพทย์

ความเสี่ยง: ในกรณีที่มีการส่งออกสินค้าเร่งด่วนก่อนการยื่นขอใบอนุญาตที่ สำนักงาน อย. พนักงานของบริษัทฯ อาจมีการเสนอให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ อย. ที่ทำหน้าที่ออกใบอนุญาต ในกรณีที่ต้องเร่งกระบวนการออกใบอนุญาตจากเจ้าหน้าที่

มาตรการป้องกัน: บริษัทกำหนดคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานโดยกำหนดให้ พนักงานกำกับดูแลข้อบังคับและขึ้นทะเบียน (ในประเทศ) มีหน้าที่ยื่นขอใบอนุญาตที่สำนักงาน อย. ภายในกระบวนการทำงาน และติดตามรายการสินค้าที่จัดจำหน่ายทุกรายการตามแผนที่กำหนด

ก่อนการยื่นขอใบอนุญาตที่สำนักงาน อย. บริษัทได้กำหนดกระบวนการตรวจสอบรายงานสินค้าส่งออกที่ได้รับใบอนุญาตกรณีเร่งด่วน ตามขั้นตอนการตรวจสอบและกำหนดช่องทางร้องเรียนไว้เพื่อป้องกันการเสนอสินบนต่อเจ้าหน้าที่

14. ความเสี่ยงจากการสุ่มตรวจผลิตภัณฑ์ ภายหลังการขายผลิตภัณฑ์ออกสู่ท้องตลาด โดยเจ้าหน้าที่จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา

ความเสี่ยง: ในกรณีที่ทางเจ้าหน้าที่ อย. สุ่มตรวจผลิตภัณฑ์ในท้องตลาดแล้ว ผลการทดสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน มีโอกาสที่จะติดสินบนเจ้าหน้าที่ในห้องปฏิบัติการเพื่อปรับผลการทดสอบให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานแทน

มาตรการป้องกัน: บริษัทฯ กำหนดให้แผนกประกันคุณภาพทำการทดสอบผลิตภัณฑ์ทุกขั้นตอนการผลิตเพื่อขาย ซึ่งผลการทดสอบต้องผ่านเกณฑ์การยอมรับตามมาตรฐานการผลิตทางการแพทย์ ตามมาตรฐาน มอก.625-2559 มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมยางยานยนต์ยานพาหนะจากน้ำยางธรรมชาติ ก่อนที่จะจัดส่งให้ลูกค้า อีกทั้งบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญด้านคุณภาพโดยได้ขึ้นทะเบียนเป็นห้องปฏิบัติการที่ผ่านการรับรองตามมาตรฐาน ISO/IEC โดยสำนักมาตรฐานห้องปฏิบัติการ กรมวิทยาศาสตร์การแพทย์จะเข้ามาตรวจสอบวิธีการทดสอบเป็นประจำ 2 ปีเพื่อยืนยันได้ว่า อุปกรณ์หรือเครื่องมือการทดสอบ และความสามารถของบุคลากร

15. ความเสี่ยงจากการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม

ความเสี่ยง: ฝ่ายบัญชีมีการจัดทำรายงานการยื่นภาษีมูลค่าเพิ่มประจำทุกเดือน ในกรณีที่ภาษีซื้อมากกว่าภาษีขาย ฝ่ายบัญชีดำเนินการยื่นเรื่องเพื่อดำเนินการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่มแก่กรมสรรพากร จุดเสี่ยงในกรณีที่มีการขอคืนภาษี อาจมีการติดสินบนแก่เจ้าหน้าที่รัฐ เป็นการเร่งรัดเพื่อให้ได้เงินภาษีคืนเร็วว่ระยะเวลาที่กำหนด

มาตรการป้องกัน: ฝ่ายบัญชีเป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาทักษะความรู้ด้านบัญชีให้แก่พนักงานบัญชี เป็นประจำทุกปี จัดทำ knowledge center flow chart และมีการแบ่งปันประสบการณ์

16. ความเสี่ยงจากการไม่ชนะการประมูลงาน ด้วยวิธีการคัดเลือกประเภทถุงยางอนามัย กับองค์การเภสัชกรรม กระทรวงสาธารณสุข

ความเสี่ยง: พนักงานมีโอกาสเสนอให้สินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดกับคณะกรรมการคัดเลือก เพื่อให้ชนะการประมูล

มาตรการป้องกัน: กำหนดขั้นตอนการยื่นเสนอราคางานประมูล โดยกำหนดให้ฝ่ายการตลาดเป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับยื่นงานประมูล และติดตามข่าวสารการประมูล จากนั้นนำเสนอโครงการต่อผู้บริหารเพื่ออนุมัติให้ดำเนินการ เมื่อได้รับอนุมัติแล้วจึงจัดเตรียมเอกสารงานประมูลตามที่กำหนดไว้เพื่อยื่นภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยบริษัทฯ ได้กำหนดช่องทางทางการร้องเรียนหากพบว่ามีคนไม่ชอบธรรมและโปร่งใสในการประมูล

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินกิจการโดยมีสถานประกอบการ 3 แห่งประกอบด้วย สำนักงานใหญ่ 1 แห่ง ตั้งอยู่ ณ อาคารเจริญอักษร เลขที่ 1 ถนนเจริญราษฎร์ แขวงทุ่งดอน เขตสาทร กรุงเทพฯ และโรงงาน 2 แห่งคือ 1) นิคมอุตสาหกรรมบึงทอง เลขที่ 789/139 หมู่ 1 ตำบลหนองขาม อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี 2) นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง เลขที่ 49-49/1 หมู่ 5 ถนนสุขุมวิท ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี โดยบริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ระบบไฟฟ้า เครื่องจักร อุปกรณ์โรงงาน เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง อุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะและงานระหว่างก่อสร้าง ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เท่ากับ 477.7 ล้านบาท และ 497.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.47 และร้อยละ 39.4 ของสินทรัพย์รวม สามารถแยกรายละเอียดตามสถานประกอบการ ดังนี้

สถานประกอบการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระค้ำประกัน	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560			
1.โรงงานบึงทอง	400.1	410.1	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	มี
2.โรงงานแหลมฉบัง	64.6	78.3	เช่า	ไม่มี	ไม่มี
3.สำนักงานกรุงเทพฯ	12.9	8.6	เช่า	ไม่มี	ไม่มี
รวม	477.7	497.0			

โดยสามารถแยกรายละเอียดตามกลุ่มทรัพย์สินได้ ดังนี้

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระค้ำประกัน	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		2561	2560
1. ที่ดิน					
-โรงงานบึงทอง เนื้อที่ 16 ไร่ เลขที่โฉนด 151963	37.6	37.6	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	มี
รวม	37.6	37.6			
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร					
-โรงงานบึงทอง	160.7	173.4	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	มี
-โรงงานแหลมฉบัง	30.4	33.3			ไม่มี
-สำนักงานกรุงเทพฯ	0.1	0.1			ไม่มี
รวม	191.1	206.8			
3. ระบบไฟฟ้า					
-โรงงานบึงทอง	2.5	3.5	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	มี
-โรงงานแหลมฉบัง	0.2	2.0			ไม่มี
รวม	2.6	5.5			
4. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน					
-โรงงานบึงทอง	169.2	178.8	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	มี
-โรงงานแหลมฉบัง	33.9	39.2			ไม่มี
รวม	203.1	218.0			
5. เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน และอะไหล่					
-โรงงานบึงทอง	10.7	9.2	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	ไม่มี
-โรงงานแหลมฉบัง	0.2	1.2			
-สำนักงานกรุงเทพฯ	3.1	4.3			
รวม	14.0	14.7			

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)		ลักษณะกรรมสิทธิ์	การรับประกัน	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		2561	2560
6. ยานพาหนะ					
-โรงงานปิ่นทอง	5.1	5.4	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	ไม่มี
-สำนักงานกรุงเทพฯ	9.7	4.1			
รวม	14.8	9.5			
7. งานระหว่างก่อสร้าง					
-โรงงานปิ่นทอง	14.3	2.2	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	ไม่มี
-โรงงานแหลมฉบัง	-	2.6			
-สำนักงานกรุงเทพฯ	-	0.1			
รวม	14.3	4.9			
รวมทั้งสิ้น	477.7	497.0			

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุดหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำใด ๆ ซึ่งอาจมีผลในเชิงลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนผู้ถือหุ้น หรือที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ยังไม่เคยถูกเรียกร้องใด ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าไม่ปลอดภัย (Product Liability) ของบริษัทฯ หรือการบาดเจ็บ (Personal Injury) หรือการเสียชีวิตที่เกิดขึ้นโดยมิชอบ (Wrongful Death) อันมีสาเหตุจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ หรือการเรียกคืนผลิตภัณฑ์ (Product Recall)

ข้อมูลทั่วไปและสำคัญอื่น

ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

ข้อมูลบริษัทฯ และข้อมูลผู้เกี่ยวข้อง

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	:	บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
ประกอบธุรกิจ	:	ผลิตและจำหน่ายยางยานพาหนะจากน้ำยางธรรมชาติและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	1 ถนนเจริญราษฎร์ แขวงทุ่งดอน เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์	:	66-2-210-8888
โทรสาร	:	66-2-210-8821
ที่ตั้งโรงงานปั่นทอง	:	นิคมอุตสาหกรรมปั่นทอง 789/139 หมู่ 1 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20110
โทรศัพท์	:	66-38-317-999
โทรสาร	:	66-38-317-950
ที่ตั้งโรงงานแหลมฉบัง	:	นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง 49-49/1 หมู่ 5 ถนนสุขุมวิท ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230
โทรศัพท์	:	66-38-490-258 ถึง 9
โทรสาร	:	66-38-490-414
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107559000257
Home Page	:	www.tnrcondom.com
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	300,000,000 บาท
ชื่อบริษัทย่อย	:	บริษัท บิ๊ก เอเซีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
ประกอบธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระดาษ
ที่ตั้งสำนักงาน	:	98 หมู่ 5 ต.หนองบัว อ.บ้านค่าย จ.ระยอง
โทรศัพท์	:	66-38-961-550-1
โทรสาร	:	66-38- 961-303
ถือหุ้นโดย	:	บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้น	:	100%

บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

นายทะเบียน	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ โทรศัพท์ : 66-2-009-9000 : โทรสาร : 66-2-009-9991
ผู้ตรวจสอบบัญชี	:	บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเพเอส จำกัด 179/74-80 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120 โทรศัพท์ : 66-2-844-1000 โทรสาร : 66-2-286-2740
ที่ปรึกษาทางกฎหมาย	:	บริษัท สำนักงานกฎหมาย แคมป์เบลล์ จำกัด อาคารสมุทไถไฟ ชั้นที่ 16 เลขที่ 44 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ : 66-2-633-9088 โทรสาร : 66-2-633-9089
ผู้ตรวจสอบภายใน	:	บริษัท พีแอนด์แอล อินเตอร์เนชั่นแนล ออดิท จำกัด หมู่ที่ 8 เดอะฟีลด์ อเวนิว คอนโดมิเนียม 73/290 ถนนกรุงเทพ-นนทบุรี ตำบลบางเขน อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 11000 โทรศัพท์ : 66-2-526-6100 โทรสาร : 66-2-526-6100



การจัดการและ
การกำกับดูแลกิจการ

**CORPORATE
GOVERNANCE**

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้วทั้งสิ้นจำนวน 300 ล้านบาท มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยชำระแล้วเต็มมูลค่า

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 10 อันดับแรก ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	ชื่อ	สัดส่วนการถือหลักทรัพย์	
		หุ้น	สัดส่วน (%)
1	กลุ่มครอบครัวดารารัตน์โรจน์ ¹	227,054,300	75.68
2	บัวหลวงหุ้นระยะยาว	8,034,900	2.68
3	บัวหลวงปัจจัย 4 หุ้นระยะยาวปันผล	6,663,900	2.22
4	บัวหลวงปัจจัย 4	3,386,700	1.13
5	บัวหลวงปัจจัย 4 เพื่อการเลี้ยงชีพ	3,146,200	1.05
6	นางจารุณี ชินวงศ์วรกุล	3,141,000	1.05
7	นายวรรณะ เจริญนวัตน์	3,000,000	1.00
8	นายทวีจักร จุฬางกูร	2,763,300	0.92
9	บัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	2,595,800	0.87
10	นายธนศพลนิก ดารารัตน์โรจน์	2,084,300	0.69
	รวม	261,870,400	87.29

หมายเหตุ: ¹ กลุ่มครอบครัวดารารัตน์โรจน์เป็นการนับรวมกลุ่มครอบครัวตามความสัมพันธ์ทางสายโลหิต มิใช่การจัดกลุ่ม Acting in concert ตามข้อ 2 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทอ. 7/2552 เรื่องการกำหนดลักษณะความสัมพันธ์ หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำความร่วมมือกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตาม มาตรา 246 และมาตรา 247

การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

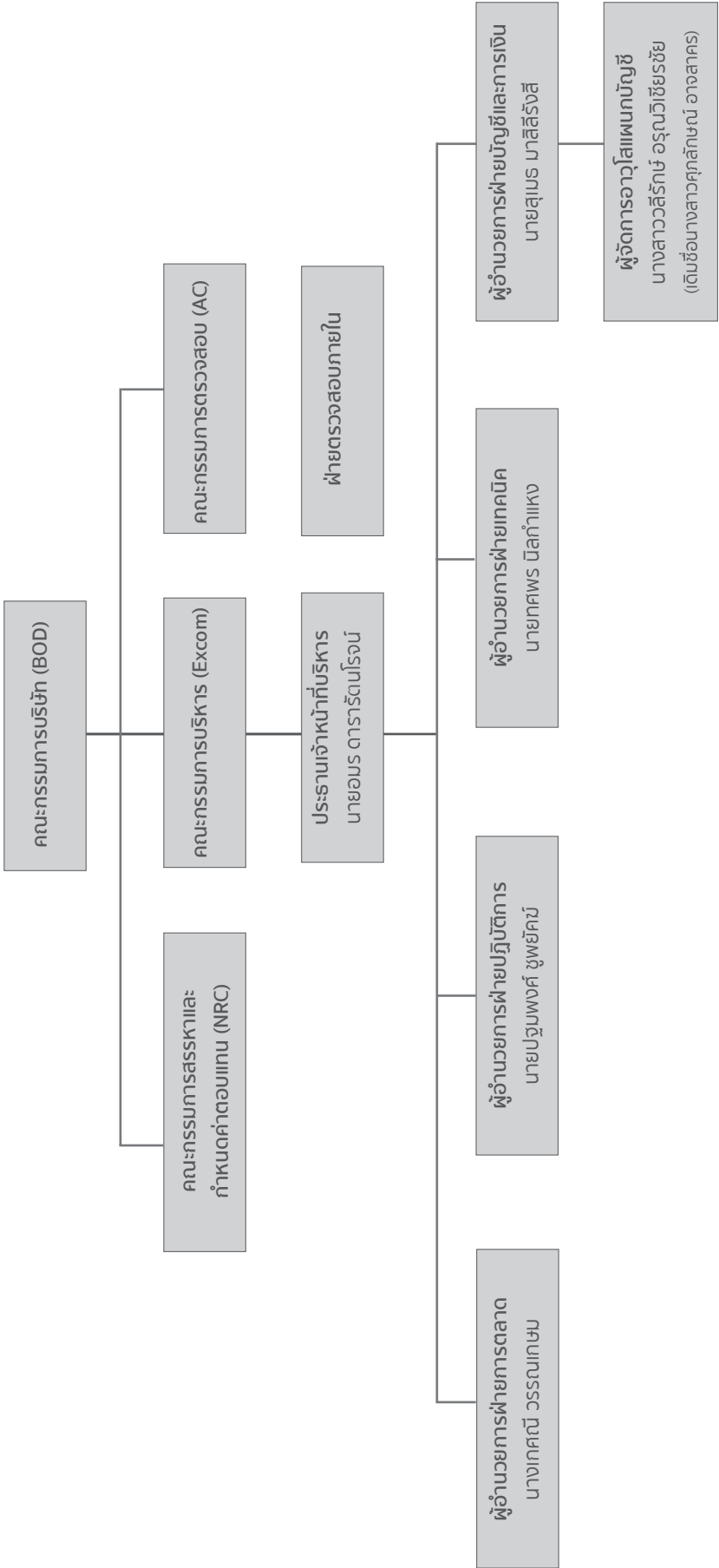
นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับ (1) แผนการลงทุน เงินไข และข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงินหรือสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) (2) ฐานะทางการเงิน (3) ผลการดำเนินงาน (4) ปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ โดยคณะกรรมการบริษัทอาจจะพิจารณาบททวน และแก้ไขนโยบายการจ่ายเงินปันผลเป็นครั้งคราวเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

แผนผังองค์กรบริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)



คณะกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ

โครงสร้างกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 9 ท่าน โดยมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน และกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นายมีชัย วีระไวทยะ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ กรรมการตรวจสอบ
นายอมร ดารารัตน์โรจน์	รองประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายสมศักดิ์ ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ
นายโกมล ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ
นายสุรพล ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ
นายศิลปชัย รักชาพล	กรรมการ
นางสาวศิริรัตน์ ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ

หมายเหตุ: นางสาวรองรอง เขมะรังษี ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการทั้ง 3 ท่านเป็นกรรมการอิสระ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
นายมีชัย วีระไวทยะ	กรรมการตรวจสอบ
นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: นางสาวรองรอง เขมะรังษี ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายอมร ดารารัตน์โรจน์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ: นางสาวรองรอง เขมะรังษี ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นายอมร ดารารัตน์โรจน์	ประธานคณะกรรมการบริหาร
นางสาวศิรินันท์ ดารารัตน์โรจน์	รองประธานคณะกรรมการบริหาร
นางเกศณี วรรณเกษม	กรรมการบริหาร
นายปฐมพงศ์ ชูพยัคฆ์	กรรมการบริหาร
นายทศพร นิลกำแหง	กรรมการบริหาร
นายสุเมธ มาลีสีรังสี	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ: นางสาวรองรอง เขมะรังษี ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นายอมร ดารารัตน์โรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
นางเกศณี วรรณเกษม	ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด
นายปฐมพงศ์ ชูพยัคฆ์	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ
นายทศพร นิลกำแหง	ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค
นายสุเมธ มาลีสีรังสี	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
นางสาววชิรวิทย์ อรุณวิชัยรัชย์	ผู้จัดการอาวุโสแผนกบัญชีทั่วไป

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ประกอบด้วย นายอมร ดารารัตน์โรจน์ นายสมศักดิ์ ดารารัตน์โรจน์ นายสุรพล ดารารัตน์โรจน์ และนางสาวศิรินันท์ ดารารัตน์โรจน์ โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ สองในสี่ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดกิจการของบริษัทฯ ปัจจุบันมีกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน และกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 8 ท่าน (ในจำนวนนี้ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน) ทั้งนี้ กรรมการแต่ละท่านมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี และจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 22 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป

ชื่อ	ปีที่ได้รับแต่งตั้ง	ปีที่เลือกครั้งล่าสุด (ปี 2561)	ตำแหน่งกรรมการ	การสรรหา/การแต่งตั้งเป็นกรรมการในปี 2562	การแต่งตั้งในครั้งถัดไป
1. นายมิชัย วีระไวทยะ	2559	ใช่	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ กรรมการตรวจสอบ	ไม่ใช่	2564
2. นายอมร ดารารัตน์โรจน์	2559	ไม่ใช่	รองประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	ไม่ใช่	2563
3. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	2559	ใช่	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	ไม่ใช่	2564

ชื่อ	ปีที่ได้รับแต่งตั้ง	ปีที่เลือกครั้งสุดท้าย (ปี 2561)	ตำแหน่งกรรมการ	การสรรหา/การแต่งตั้งเป็นกรรมการในปี 2562	การแต่งตั้งในครั้งถัดไป
4. ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ	2559	ใช่	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	ไม่ใช่	2564
5. นายสมศักดิ์ ดารารัตนโรจน์	2559	ไม่ใช่	กรรมการ	ใช่	2562
6. นายโกมล ดารารัตนโรจน์	2559	ไม่ใช่	กรรมการ	ไม่ใช่	2563
7. นายสุรพล ดารารัตนโรจน์	2559	ไม่ใช่	กรรมการ	ใช่	2562
8. นายศิลปชัย รักชาพล	2559	ไม่ใช่	กรรมการ	ไม่ใช่	2563
9. นางสาวศิรินันท์ ดารารัตนโรจน์	2559	ไม่ใช่	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร	ใช่	2562

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2. กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการและอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

3. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้บรรลุกลยุทธ์และเป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ

4. กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดเงินโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

5. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ จัดให้มีการรายงานทางการเงิน การสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอ

6. รับทราบรายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

7. พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่และการดำเนินงานใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

8. พิจารณานุมัติและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

9. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

10. พิจารณากำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับ บริหารจัดการวิธีลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงาน

11. ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ หรือมีส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยทันที

12. กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ และความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชัน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

13. แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ ตามความเหมาะสม

14. แต่งตั้งเลขานุการบริษัทฯ เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทฯ ในการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

15. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอกหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

16. จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

17. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ

18. พิจารณานุมัติเรื่องต่าง ๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรม

19. มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือนุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทฯ

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ นั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทฯ สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือนุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติไว้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ

4. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ พร้อมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย/กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

6.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

6.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

6.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ

6.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

6.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

6.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)

6.8 รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และผู้ลงทุนทั่วไป ควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

7. ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแก้ไข ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

8. ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมา ช่วยในงานตรวจสอบ

9. หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

9.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

9.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

9.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อ บังคับ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และ/หรือธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการ ปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่ง อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน คณะ กรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย

10. ให้ความเห็นต่อฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการแต่งตั้ง เลิกจ้าง ผลการดำเนินงาน งบประมาณ และอัตราของฝ่ายตรวจสอบภายใน

11. สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายการกำกับ ดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการ คอรัปชั่น

12. สอบทานและให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการกำกับ ดูแลกิจการ ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอรัปชั่น ประจำปีของบริษัทฯ

13. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการ และ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์และ ความเชี่ยวชาญเพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

2. พิจารณาความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้ แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นผู้มีความเหมาะสมครบถ้วน

3. พิจารณารูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และสภาวการณ์

4. พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน (ไม่ว่าจะอยู่ ในรูปเงินสด หลักทรัพย์หรืออื่นใด) ของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ บริหารให้เหมาะสมเป็นธรรมและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

5. พิจารณารูปแบบหลักเกณฑ์การเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ หรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่กรรมการและพนักงานเพื่อให้เกิด การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว สามารถรักษาคุณค่าการ ที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง ในขณะเดียวกันต้องเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นด้วย

6. พิจารณาเกณฑ์ประเมินผลประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ

7. ทบทวนและเสนอแก้ไขขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของ คณะกรรมการสรรหาให้สอดคล้องกับสภาวการณ์พร้อมทั้งนำเสนอ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ

8. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. จัดทำและกำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน อำนาจการบริหารงานเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท เห็นชอบและดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2. เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตามปกติธุระ

3. อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติหรือตามที่คณะกรรมการกำหนด

4. อนุมัติการกู้ยืมเงินและการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัท และบริษัทย่อยภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ หรือตามที่คณะกรรมการกำหนด

5. อนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในแต่ละปี

6. กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดเงินโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน

7. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด

8. มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติไว้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุระกิจเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนการดำเนินงานและงบประมาณที่กำหนดโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท) และเป็น

ไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ หรือตามที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด

3. อนุมัติการกู้ยืมเงินและการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัท และบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ หรือตามที่คณะกรรมการกำหนด

4. กำกับดูแลการดำเนินการด้านการเงิน การตลาด งานบริหารบุคคล และด้านการปฏิบัติงานอื่น ๆ โดยรวมเพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย และแผนการดำเนินงานของบริษัท ที่กำหนดไว้โดยคณะกรรมการบริษัท

5. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ภายในอำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ หรือตามที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด

6. ว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออกและเลิกจ้างพนักงานบริษัท ในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

7. กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัสและปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับผู้บริหารในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารและพนักงานทั่วไป ภายใต้กรอบนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้

8. ออกคำสั่ง ระบียบ ประกาศและบันทึกต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามนโยบาย เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร

9. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

10. มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติไว้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 วันที่ 9 เมษายน 2561 มีมติแต่งตั้งนายสุเมธ มาลีสีรังสี ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยนายสุเมธ มาลีสีรังสี มีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตามรายละเอียดในเอกสารแนบ 1 ทั้งนี้ เลขานุการบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
4. ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ
5. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
6. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
7. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
8. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

1. คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณาความเหมาะสมของคำตอบแทนกรรมการอย่างเป็นธรรมสมเหตุสมผลจากหลายปัจจัย อาทิ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ขนาดของธุรกิจ ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ โดยอ้างอิงจากบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงและอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน

คำตอบแทนกรรมการดังกล่าวเป็นคำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบไปด้วย คำตอบแทนรายไตรมาสและค่าเบี้ยประชุม โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาเห็นชอบ ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการมีรายละเอียดดังนี้

คำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2561		
คำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย	คำตอบแทนรายไตรมาส	ค่าเบี้ยประชุม
1. คณะกรรมการบริษัทฯ		
ประธานกรรมการบริษัทฯ	90,000 บาท/ไตรมาส	25,000 บาท/ครั้ง
กรรมการบริษัทฯ	80,000 บาท/คน/ไตรมาส	20,000 บาท/คน/ครั้ง
2. คณะกรรมการตรวจสอบ		
ประธานกรรมการตรวจสอบ	25,000 บาท/ไตรมาส	12,000 บาท/ครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	20,000 บาท/คน/ไตรมาส	10,000 บาท/คน/ครั้ง
3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน		
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	16,000 บาท/ไตรมาส	6,000 บาท/ครั้ง
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	15,000 บาท/คน/ไตรมาส	5,000 บาท/คน/ครั้ง

คำตอบแทนที่ไม่ใช่ตัวเงิน

- ไม่มี -

สรุปค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ดังนี้

	ค่าตอบแทนรายไตรมาส และค่าเบี้ยประชุม							
รายชื่อ	ตำแหน่ง	คณะกรรมการ บริษัทฯ (บาท)	ประชุม (ครั้ง)	คณะกรรมการ ตรวจสอบ (บาท)	ประชุม (ครั้ง)	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน (บาท)	ประชุม (ครั้ง)	รวม (บาท)
1. นายมีชัย วีระไวทยะ ¹	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ กรรมการตรวจสอบ	535,000	7/8	110,000	4/5	-	-	645,000
2. นายอมร ดารารัตน์โรจน์	รองประธานกรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	480,000	8/8	-	-	80,000	4/4	560,000
3. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน	480,000	8/8	120,000	5/5	88,000	4/4	688,000
4. ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	460,000	7/8	148,000	4/5	80,000	4/4	688,000
5. นายสมศักดิ์ ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ	460,000	7/8	-	-	-	-	460,000
6. นายโกลน ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ	460,000	7/8	-	-	-	-	460,000
7. นายสุรพล ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ	480,000	8/8	-	-	-	-	480,000
8. นายคิศิลป์ชัย รักเขาพล	กรรมการ	460,000	7/8	-	-	-	-	460,000
9. นางสาวศิริรัตน์ ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ	480,000	8/8	-	-	-	-	480,000
รวม		4,295,000		378,000		248,000		4,921,000

หมายเหตุ:

1 บริษัทฯ ได้ตกลงที่จะจ่ายค่าตอบแทนกรรมการให้แก่ นายมีชัย วีระไวทยะ ในรูปเงินบริจาคแก่มูลนิธิ มีชัย วีระไวทยะ ในปี 2561 จำนวนเงิน 645,000 บาท

2. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ พิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนผู้บริหารจากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน ความสมเหตุผลผลและความเป็นธรรม อีกทั้งเป็นแรงจูงใจสำหรับผู้บริหาร ในการสร้างองค์กรที่มั่นคงและเติบโต ทั้งนี้ต้องให้สอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้กำหนดค่าตอบแทน โบนัส และประเมินผลการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) เพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

บริษัทฯ สรุปการจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหารในปี 2561 มีดังนี้

ประเภทค่าตอบแทน	สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	
	จำนวนผู้บริหาร (คน)	ค่าตอบแทน (บาท)
เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่น	5	29,377,229
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	1,292,589
รวม	5	30,669,818

ค่าตอบแทนที่ไม่ใช่ตัวเงิน

- ไม่มี -

บุคลากรของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีพนักงานรวมทั้งสิ้น (ไม่รวมผู้บริหาร) 1,171 คน และ 1,062 คน ตามลำดับ ซึ่งจำแนกรายละเอียดจำนวนบุคลากรตามฝ่ายงาน ได้ดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวนพนักงาน (คน)	
	2561	2560
ฝ่ายการตลาด	18	20
ฝ่ายปฏิบัติการ	1,033	932
ฝ่ายเทคนิค	57	53
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	28	28
ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	3	1
ฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์	32	28
รวม	1,171	1,062

พนักงานของบริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับบริษัทฯ มาโดยตลอด และไม่ได้มีการจัดตั้งสหภาพพนักงาน โดยบริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม และถูกต้องตามกฎหมายแรงงาน

1. ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 2560 และ 2559 เท่ากับ 351.2 ล้านบาท 319.2 ล้านบาท และ 305.9 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนพนักงานประกอบด้วย เงินเดือน ค่าแรง โบนัส และอื่น ๆ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าอาหาร ค่าเบี้ยขยัน เงินประกันสังคม เงินสำรองเลี้ยงชีพ ค่าสวัสดิการพนักงาน การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เป็นต้น

2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมถึงที่มีการแก้ไข) ตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2545

3. การพัฒนาบุคลากร

ทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยที่สำคัญที่สุดที่นำพาบริษัทฯ สู่อำนาจในการดำเนินธุรกิจในวันนี้ และเป็นทรัพยากรที่จะสามารถนำบริษัทฯ ให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ สู่อำนาจมั่นคง และเติบโตในอนาคต

บริษัทฯ กำหนดนโยบายเพื่อมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพของพนักงานโดยการเพิ่มพูนทักษะและสร้างจิตสำนึกที่ดี โดยยึดในค่านิยมองค์กร ซึ่ง

เป็นส่วนหนึ่งในการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งเป็นองค์กรที่มีศักยภาพในการแข่งขันในระดับโลก เป็นรากฐานขององค์กรที่มีการเติบโตอย่างยั่งยืน

4. ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานในสาระสำคัญอย่างครบถ้วน และไม่เคยมีข้อพิพาทด้านแรงงานที่บริษัทฯ เป็นคู่กรณีและไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทฯ เดินตามวิถีแห่งหลักธรรมาภิบาลของบริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กำหนดเป็นแนวทางในการดำเนินงานเพื่อให้บริษัทฯ มุ่งสู่ความสำเร็จ มีการเติบโตอย่างยั่งยืน เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานและมีความโปร่งใสต่อนักลงทุนอื่น จะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ครอบคลุมหลักการ 5 หมวด เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2559

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบการปรับเปลี่ยนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) ฉบับปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560 และการประชุมครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 ได้ศึกษาและพิจารณาความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) ฉบับปี 2560 มาปรับใช้ในการดำเนินธุรกิจขององค์กรให้เกิดความยั่งยืน โดยได้ศึกษาและพิจารณาความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) มาปรับใช้ในการดำเนินธุรกิจขององค์กรให้เกิดความยั่งยืน รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบข้อมูลการวิเคราะห์ Gap ของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2555 ซึ่งเป็นนโยบายปัจจุบันของบริษัทฯ กับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับปี 2560 ซึ่งพบว่าบริษัทมีทั้งนโยบาย / แนวปฏิบัติ ที่สอดคล้องอยู่แล้วจำนวนหนึ่ง และมีบางข้อที่อยู่ระหว่างการกำหนดเป็นแนวปฏิบัติที่ดี ทั้งนี้แนวปฏิบัติในบางข้อยังอยู่ระหว่างการศึกษาเพื่อปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริษัทฯ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯ มีแผนในการพิจารณา ทบทวนความเหมาะสมของการนำ CG Code ไปปรับใช้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ครอบคลุมหลักการ 5 หมวด

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)
5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

1. บริษัทฯ เคารพและให้ความสำคัญเรื่องสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และสิทธิในความเป็นเจ้าของผ่านคณะกรรมการบริษัทฯ ที่ได้รับการเลือกตั้งเข้ามา โดยมีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน อำนวยความสะดวก รักษาสิทธิให้ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการซื้อขายและโอนหุ้นที่ตนถืออยู่รวมทั้งได้รับส่วนแบ่งจากผลกำไรของบริษัทฯ ในรูปแบบของเงินปันผล ทั้งนี้บริษัทฯ มีการสื่อสารให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข่าวสาร ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ถูกต้องชัดเจนตามช่องทางต่างๆ พร้อมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม และนำเสนอข้อบุคคลที่เหมาะสมตามคุณสมบัติเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งให้เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทฯ

2. ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเข้าร่วมประชุม แสดงความคิดเห็น และลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ยังให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ เป็นต้น

3. บริษัทฯ เปิดเผยกำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้นทันทีหลังจากที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้กำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถวางแผนในการเข้าร่วมประชุม พร้อมแจ้งวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 และสิทธิในการรับเงินปันผล/วันปิดสมุดทะเบียน

4. บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น วิธีการในการเข้าร่วมวาระการประชุม เอกสารประกอบการประชุม และข้อมูลที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระให้ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุมหรือตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประกอบไปด้วย วาระการประชุม ซึ่งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระ พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ แยกตามหัวข้อหนังสือมอบฉันทะตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด รายละเอียดวิธีการมอบฉันทะ รายชื่อของกรรมการอิสระที่บริษัทฯ เสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะให้เข้าประชุมแทนได้ รวมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ วันเวลา สถานที่และแผนที่ไปยังสถานที่ประชุม

5. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือนุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทนได้

6. บริษัทฯ เผยแพร่รายละเอียดในการประชุมผู้ถือหุ้นและ สิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.tnrcondom.com พร้อมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ

7. ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ อำนวยความสะดวกในการประชุมโดยเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมล่วงหน้า

ประมาณ 2 ชั่วโมงก่อนเริ่มการประชุม โดยกำหนดจุดตรวจเอกสาร และจุดลงคะแนนพร้อมมีเจ้าหน้าที่คอยให้คำแนะนำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในกระบวนการลงคะแนน การนับคะแนนเพื่อความเที่ยงระบบ ความรวดเร็วและแม่นยำ

8. ประธานในที่ประชุมหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายชี้แจงกฎเกณฑ์ในการประชุม อธิบายขั้นตอนการลงคะแนนเสียง จัดสรรและควบคุมเวลาอย่างเหมาะสม โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็น ให้ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ และจะมีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม

9. บริษัทฯ สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญเพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ กรณีที่มีข้อโต้แย้งในภายหลัง

10. ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม และนำเสนอรายงานการประชุมดังกล่าวให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยมีการเผยแพร่ผ่าน www.tnrcondom.com

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างดาว การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 จัดขึ้นในวันที่ 12 เมษายน 2561 เวลา 9.00 น. ณ ห้องสุรศักดิ์ 1 ชั้น 11 โรงแรมอีสติน แกรนด์ สาทร กรุงเทพฯ

1. บริษัทฯ แจ้งมติการกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 และได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นเผยแพร่ข้อมูลผ่านระบบข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ www.tnrcondom.com เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2561

2. บริษัทฯ อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอข้อกรรมการหรือเสนอวาระเพิ่มเติมได้ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนล่วงหน้าเกี่ยวกับวิธีการให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการรวมทั้งหลักเกณฑ์เพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ จะเพิ่มวาระการประชุมที่ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอหรือไม่

3. ในวาระเรื่องการเลือกตั้ง กรรมการบริษัทฯ นำเสนอข้อมูลและประวัติของบุคคลที่จะเสนอแต่งตั้งอย่างเพียงพอและชัดเจน โดยให้มีการเลือกตั้งเป็นรายบุคคล

4. อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบอำนาจแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม

5. การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทฯ ให้อำนาจแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงวิธีการใช้สิทธิลงคะแนนเสียงและวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมทุกรายสามารถแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ

รวมทั้งซักถามในแต่ละวาระโดยใช้เวลาอย่างเหมาะสมเพียงพอ ประธานในที่ประชุมจะดำเนินการประชุมตามข้อบังคับบริษัทฯ และดำเนินการประชุมตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีนโยบายในการไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยมิได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญซึ่งผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

6. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาว่าวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้ง ห้ามไม่ให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้น ๆ

7. บริษัทฯ กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ โดยห้ามบุคคลหรือหน่วยงานที่ทราบข้อมูลภายในนำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง กรณีที่บุคคลใดเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวหรือนำข้อมูลนั้นไปใช้ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำการรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรงและจะถูกลงโทษทางวินัย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย มีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทฯ เป็นประจำและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงานของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง สังคมและส่วนรวม เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการได้รับความสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี นอกจากนี้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามแนวทางดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดี การเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน

บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียมเป็นธรรมและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละบุคคล ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน ยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรมโดยให้อำนาจอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับ

บริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

บริษัทฯ เคารพในความเป็นส่วนตัวของพนักงาน โดยจะไม่นำข้อมูลส่วนตัว เช่น เงินเดือน ประวัติรักษาพยาบาลและประวัติครอบครัว ไปเปิดเผยให้บุคคลภายนอก หรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามข้อบังคับของกฎหมาย หรือได้รับความยินยอมจากพนักงานที่เกี่ยวข้องแล้ว

คู่ค้า

บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยคุณธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื่อสัตย์สุจริตจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า

บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วน และครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคำนึงถึงสุขลักษณะและอนามัยของลูกค้าในการบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง ครบถ้วนแก่ลูกค้า โดยไม่โฆษณาเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิด รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาผลิตภัณฑ์เพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกันแก้ไขปัญหาลูกค้าเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

เจ้าหนี้

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้ง การชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณ และอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรี และเป็นธรรม โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีใด ๆ

สังคมและส่วนรวม

บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้

นี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป โดยมีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ดังนี้

ผ่านทาง email ir@tnrcondom.com

ผ่านทางไปรษณีย์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ไทยนิปปอนเรबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 1 ถนนเจริญราษฎร์ แขวงทุ่งวัดดอน

เขตสาทร กทม.

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นที่มีผลหรืออาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งล้วนมีผลต่อการตัดสินใจของนักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน รวมทั้งจะเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องรับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ กล่าวคือ การรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข่าวสารเป็นประจำผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยข้อมูลที่อยู่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ จะมีการปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวรวมถึงวิสัยทัศน์ พันธกิจ งบการเงิน ข่าวประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี โครงสร้างบริษัทฯ และผู้บริหาร ตลอดจนโครงสร้างการถือหุ้นและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หนังสือเชิญประชุม เอกสารทางทะเบียนของบริษัทฯ กฎบัตรต่าง ๆ เป็นต้น

3. บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบ โดยจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำ

ปี นอกจากนี้ คณะกรรมการยังสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินในทุกไตรมาส

4. คณะกรรมการบริษัทฯ จะดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางการเงินมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบถึงจุดอ่อน ป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกันและระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

5. บริษัทฯ มีนโยบายเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุม การเข้าประชุมในปีที่ผ่านมา ความเห็นจากการทำหน้าที่ การฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน ลักษณะรายละเอียดของค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในบริษัทฯ และบริษัทย่อย (หากมี) ด้วย

6. บริษัทฯ จะเปิดเผยค่าสอบบัญชี และค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ

7. บริษัทฯ จะจัดให้มีรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวรวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล โดยรายงานผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น รายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

1. โครงสร้างคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน (Executive Director) และกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน (Non-executive Directors) โดยมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระ 3 ท่าน ซึ่งคิดเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะอันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดโดยกรรมการอิสระจะพิจารณาการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทฯ จะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ หรือผู้บริหารของ

บริษัทในเครือ หรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้รับทราบด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

1.1 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

1.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อย 3 ท่านเพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ

2. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางเพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทฯ

2.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

2.2 หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติ ดังนี้

- จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
- จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อลูกค้า
- จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้
- จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อพนักงาน
- จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

2.3 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา รวมถึงไม่ใช้อำนาจอนุมัติในรายการดังกล่าว

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ตลอดจนข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งจะเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

2.4 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ มีการจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

2.5 การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อดูรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

2.6 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. หลักปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 1: ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี รวมทั้งกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน กำหนดเป้าหมายตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ มีการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน ดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กรและดูแลให้การดำเนินงานเป็นไป ตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและกำหนดขอบเขต การมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจน ติดตามดูแลประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และมีการนำวัดผลกระทบและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบสัดส่วน กรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ รวมทั้งกำกับดูแลให้ การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาวงค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ครอบคลุมและกลไกในการกำกับดูแล นโยบายและการดำเนินงานของ บริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไป ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้ง บริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบ ธุกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุน ให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหาร บุคลากร

คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนา ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงและตำแหน่งสำคัญอื่นๆ ในบริษัท ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อ

การขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย พร้อมทั้งดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน และการประเมินผลงานที่เป็นธรรมและเหมาะสม ซึ่งนำไปสู่การพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร

คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวนความรู้ทักษะประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสมพร้อมทั้งปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างวัฒนธรรมที่ดีในองค์กรรวมทั้งดูแลให้มีจำนวนบุคลากรที่เหมาะสมและกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงและตำแหน่งสำคัญอื่นๆ ในบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ของกิจการ พร้อมทั้งดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและ อิสระ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กร และต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการ ชี้เบาะแส

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน พร้อมทั้งเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไป อย่างถูกต้องและครบถ้วน

4. การประชุมคณะกรรมการและการประเมินตนเอง

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับบริษัทฯ และบริษัทฯ จะมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน และจะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้ง ควรจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่นำเข้าประชุมและใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประชุมชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุม รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

5. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยจะคำนึงถึงประสบการณ์ การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ส่วนผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารโดยเฉลี่ยของบริษัทฯ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก

บริษัทฯ จัดให้มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้

พิจารณากำหนดคำตอบแทนของกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยกำหนดคำตอบแทนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม และจะนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา (แล้วแต่กรณี) อนุมัติต่อไป

6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้การฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกได้

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทฯ จะจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยกรรมการผู้จัดการจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

การดูแลข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีความมุ่งหมายที่จะมีนโยบายห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2559 (หลังแปลสภาพ) เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2559 ได้กำหนดแนวทางป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะจัดทำ และเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ

ตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่เลขานุการบริษัทฯ ในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 30 วันก่อนงบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงหลังจากข้อมูลดังกล่าวของบริษัทฯ ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีการกระทำความผิดฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายคำตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ ให้แก่บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพียอเอส จำกัด (PWC) สำหรับการตรวจสอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 3,120,000 บาทและไม่มีคำตอบแทนอื่น

ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีสังกัดข้างต้นไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

TNR กับการพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ เชื่อมโยงว่าการที่เราจะเติบโตไปได้นั้นต้องมีรากฐาน และความสัมพันธ์ที่ดีกับทั้งชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม อย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อและมีสำนึกที่ดี ซึ่งจะช่วยให้ธุรกิจของบริษัทฯ เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนต่อไป

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทฯ เดินตามวิถีแห่งหลักธรรมาภิบาลของบริษัทฯ และปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดเป็นแนวทางในการดำเนินงานเพื่อให้บริษัทฯ มุ่งสู่ความสำเร็จ มีการเติบโตอย่างยั่งยืน ทำให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และมีความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (รายละเอียดอยู่หมวดหลักการกำกับดูแลกิจการ)

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ยึดมั่นในเรื่องความโปร่งใส มีจริยธรรม และบริหารกิจการภายใต้หลักการการกำกับดูแลกิจการ โดยปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

บริษัทฯ โดยมีมติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) โดยได้รับการตอบรับการเข้าร่วมในวันที่ 8 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามกระบวนการ certification process ของโครงการฯ และแสดงเอกสารประกอบเกี่ยวกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ มีมติให้การรับรองบริษัทฯ เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 โดยใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

แนวปฏิบัติที่ดี

1. ห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริต คอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ

2. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

3. บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

4. คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการบริหาร และฝ่ายจัดการต้องปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และทำหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

5. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

6. บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมและการเผยแพร่ความรู้ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ให้มีความเข้าใจในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมด้านคุณธรรม ความซื่อสัตย์ความรับผิดชอบและการะหน้าที่ของตน

7. บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้สัญญา คู่ค้า หรือบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ รายงานการละเมิดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ

8. บริษัทฯ มีนโยบายในการสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การ

เลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมและเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และเป็นการสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ

9. เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องดังต่อไปนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามความระมัดระวัง และตรวจสอบให้แน่ชัด

9.1 การให้ มอบหรือรับของกำนัล และการเลี้ยงรับรองจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นตามธรรมเนียมทางการค้าปกติหรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสม

9.2 การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าการให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนดังกล่าวไม่ได้เป็นการอำพรางการติดสินบน

9.3 ในการดำเนินกิจการ การติดต่อ การเจรจา การประมูล และการดำเนินการอื่น ๆ กับหน่วยงานภาครัฐหรือเอกชนจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ จะต้องไม่ให้หรือรับสินบนในทุกขั้นตอนของการดำเนินกิจการ

3. การดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ มีนโยบายการประกอบธุรกิจโดยมุ่งเน้นเรื่องความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ และตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าตามหลักจริยธรรมในการประกอบการค้า ตามหลักกฎหมาย และหลักการแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม

แนวทางปฏิบัติที่ดี

1. เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา
2. ปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา
3. การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย
4. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า
5. ไม่เรียกรับและไม่ให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า

4. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชนโดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชนและสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพ ที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อิทธิพลของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน

แนวปฏิบัติที่ดี

1. บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการล่วงละเมิดหรือคุกคามทางเพศในการทำงานและการใช้แรงงานเด็ก

2. บริษัทฯ ไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สปีชี เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม

3. บริษัทฯ ได้จัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ที่ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และดำเนินการเยียวยาตามสมควร และได้ดำเนินการสร้างองค์ความรู้ทางด้านสิทธิมนุษยชนและปลูกจิตสำนึกให้บุคลากรของบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน

5. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต

แนวทางปฏิบัติที่ดี

1. เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน

2. จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน เชื้อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม

3. ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถ ศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรมและการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร

4. จัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ เป็นต้น รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่าง ๆ แก่พนักงาน เช่น ทุนการศึกษาแก่บุตร และเงินช่วยฌาปนกิจ เป็นต้น

5. จัดให้มีบริการตรวจสุขภาพประจำปีแก่บุคลากรทุกระดับชั้นของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากปัจจัยความเสี่ยงตามระดับ อายุ เพศ และสภาพแวดล้อมในการทำงานของแต่ละบุคคล

6. ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ เสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม ส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

7. เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

6. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้า ยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบและความซื่อสัตย์ ดังนี้

แนวทางปฏิบัติที่ดี

1. บริษัทฯ คำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์เป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นการใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพและการผลิตที่มีมาตรฐาน เพื่อให้ลูกค้าได้ใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ อนามัย และได้รับความพึงพอใจสูงสุด

2. บริษัทฯ มีโครงการที่จะพัฒนาคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง

เนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าได้ใช้ผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย มีคุณภาพและมาตรฐาน ตรงความต้องการ

3. บริษัทฯ ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม โดยมีนโยบายในการดำเนินการให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่ถูกต้อง ไม่บิดเบือน คลุมเครือ หรือโฆษณาเกินจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ

4. บริษัทฯ คำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้า มุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าได้ใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยตามมาตรฐานและกฎระเบียบข้อบังคับด้านความปลอดภัยในระดับสากลตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงออกแบบ สร้างสรรค์ พัฒนาผลิตภัณฑ์อยู่เสมอ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจด้านคุณภาพมาตรฐาน และความปลอดภัยในผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

5. บริษัทฯ จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์เพื่อใช้ในการสื่อสารติดต่อกับลูกค้า รวมถึงการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว

6. บริษัทฯ จะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มิชอบ

7. บริษัทฯ จัดให้มีกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้าและระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ ให้ยั่งยืน

7. การพัฒนาชุมชน และสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง โดยมีวัตถุประสงค์ในการสร้างองค์ความรู้ สร้างงาน สร้างคน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายในการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคม

แนวทางปฏิบัติที่ดี

1. บริษัทฯ ให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ กับชุมชนโดยรอบในพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าดำเนินธุรกิจตามสมควรแก่กรณี

2. บริษัทฯ ตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

3. บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงาน มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการพัฒนาชุมชน และสังคมในปี 2561

โครงการสนับสนุนและให้ความรู้แก่โรงเรียน

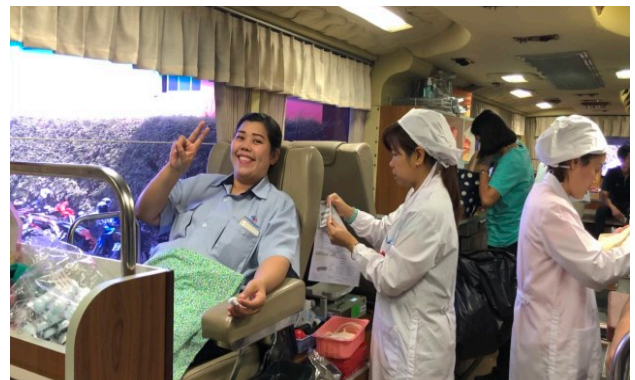
- กุมภาพันธ์ 2561 โครงการ “แบ่งปัน ปันน้ำใจ ครั้งที่ 2” เลี้ยงอาหารกลางวันเด็กและมอบอุปกรณ์กีฬาให้กับนักเรียนโรงเรียนบ้านวังค้อ จำนวน 350 คน



- ตุลาคม 2561 ร่วมเป็นเจ้าภาพทอดกฐินสามัคคีเพื่อสมทบทุนสร้าง “ศาลาเอนกประสงค์” วัดปากกิลิน จ. กาญจนบุรี และมอบอุปกรณ์ทางการศึกษาให้โรงเรียน วัดปากกิลิน จ. กาญจนบุรี และ โรงเรียนบ้านเขาหิน อ. ศรีราชา จ.ชลบุรี
- พฤศจิกายน 2561 โครงการ “OneพัฒนาTOUCHชุมชน ครั้งที่ 2” ONE พัฒนา TOUCH ชุมชน โรงเรียนดาราสมุทร อ. ศรีราชา จ.ชลบุรี เป็นกิจกรรมที่ให้ความรู้แก่นักเรียนและชุมชนเกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ประโยชน์ของการใช้ถุงยางอนามัย อันตรายจากโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์
- ธันวาคม 2561 สนับสนุนการแข่งขัน เดิน-วิ่งเพื่อสุขภาพการกุศล “วิ่ง สู้เอดส์ ครั้งที่ 21” จัดโดยสมาคมพัฒนาประชากร พร้อมมอบถุงยางอนามัยเพื่อใช้รณรงค์และให้ความรู้เรื่องการใช้ถุงยางอนามัยให้กับกลุ่มเป้าหมาย

โครงการบริจาคโลหิตและสิ่งของ

- เมษายน 2561 บริษัทฯ มอบถุงยางอนามัยให้คามิลเลียน โซเชียล เซนเตอร์ ปราจีนบุรี สำหรับผู้สูงอายุชายที่นอนติดเตียงและไม่สามารถควบคุมการขับถ่ายของตัวเองได้ดี การใส่ถุงยางอนามัยเพื่อระบายนิสสาวะทำให้ลดภาวะการติดเชื้อได้
- เมษายน และ ตุลาคม 2561 โครงการ ‘บริจาคโลหิตในสถานประกอบการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุบัติเหตุ’ โดยบริจาคให้สภากาชาดไทย ณ โรงงานปิ่นทอง



8. การจัดการทรัพยากร สิ่งแวดล้อม และพลังงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมโดยบริษัทฯ ดำเนินการและควบคุมให้การผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ ยังดำเนินกิจการภายใต้แนวคิดการใส่ใจและรักษาสิ่งแวดล้อม

แนวทางปฏิบัติที่ดี

1. บริษัทฯ มุ่งเน้นดูแล พัฒนาระบบการผลิตโดยเลือกใช้วัตถุดิบที่เป็นมิตรกับธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
2. บริษัทฯ ยึดหลักการใช้เท่าที่จำเป็นและหมุนเวียนใช้ทรัพยากรร่วมกันเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
3. บริษัทฯ จัดหาระบบรักษาสิ่งแวดล้อมโดยกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติและเป็นอุปกรณ์ในการดำเนินธุรกิจ
4. บริษัทฯ ลดของเสียจากระบบการผลิตและใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า

9. การวิจัยและพัฒนา เพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีนวัตกรรมทั้งในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กรและระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งนวัตกรรมดังกล่าวหมายถึงการริเริ่มทำสิ่งต่าง ๆ ด้วยวิธีใหม่ ๆ นอกจากนี้ ยังอาจหมายถึงการเปลี่ยนแปลงทางความคิด หรือการผลิตเพื่อเป็นการเพิ่มมูลค่าเพิ่มให้แก่ธุรกิจ เป้าหมายของนวัตกรรมคือการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก ทำให้สิ่งต่าง ๆ เกิดความเปลี่ยนแปลงไปในทางที่ดีขึ้น ก่อให้เกิดผลผลิตเพิ่มขึ้น เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างสูงสุด โดยบริษัทฯ มีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

แนวทางปฏิบัติที่ดี

1. สำรวจกระบวนการต่าง ๆ ของธุรกิจของบริษัทฯ ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันว่า ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบในทางลบต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อมหรือไม่ อย่างไร พร้อมทั้งศึกษาหาแนวทางแก้ไขเพื่อลดผลกระทบดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ จะศึกษา พิจารณาและวิเคราะห์กระบวนการทำงานอย่างละเอียดรอบคอบทุกด้าน เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรมทางธุรกิจ
2. เปิดเผยนวัตกรรมที่ค้นพบในสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อกระตุ้นให้ธุรกิจและผู้ประกอบการรายอื่นได้ปฏิบัติตาม
3. วิเคราะห์แนวทางการแก้ไขปัญหา ตลอดจนพัฒนานวัตกรรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ซึ่งเป็นการสร้างโอกาสในการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อการเติบโตของบริษัทฯ และตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

ทั้งนี้ การเผยแพร่นวัตกรรมถือเป็นความรับผิดชอบต่อสังคม โดยการสื่อสารและเผยแพร่ให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ เข้าถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างทั่วถึง

10. การจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืน

คณะกรรมการ เห็นว่านอกจากการให้ความสำคัญต่อการเงิน (Financial) แล้ว บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นให้ความสำคัญในด้าน (Non-Financial) ซึ่งประกอบด้วย สิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแลกิจการเพื่อสร้างองค์กรให้เกิดความยั่งยืน อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังไม่ได้แยกรายงานความยั่งยืนออกจากรายงานประจำปีของบริษัทฯ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ ด้านเศรษฐศาสตร์ การบัญชี การเงินและการบริหารองค์กร จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายมีชัย วีระไวทยะ กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุวิทย์ อรุณานนท์ชัย กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายที่สำคัญ คือ การกำกับดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป การสอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสร้างความเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการตรวจสอบกรณีต่าง ๆ ที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ ในรอบปีบัญชี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งการประชุมแต่ละครั้งจะมีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง อันสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

- ประชุมกับผู้สอบบัญชี และ/หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย

- สำหรับรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยสำหรับรอบปีบัญชี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และมีข้อมูลซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

2. รายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และมีความเห็นว่า การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเป็นไปตามเงื่อนไขหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ ก.ล.ด.

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยคณะกรรมการได้มีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาและสอบทานประสิทธิภาพ และความเหมาะสมของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาสรวมทั้งให้มีข้อเสนอแนะเพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณและบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ พบว่ากรรมการบริษัทและพนักงานได้ปฏิบัติตามหลักการที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการได้ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มีความโปร่งใสและมีจริยธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้าและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

5. การสอบทานการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

เพื่อความเป็นอิสระของการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้แจ้งให้ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน และติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2561 ไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ

บริษัทร่วมลงนามในการประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) โดยได้รับการตอบรับเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามกระบวนการ certification process ของโครงการฯ และแสดงเอกสารประกอบเกี่ยวกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ระบบการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ มีมติให้การรับรองบริษัทฯ เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 โดยในรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

6. การสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมด้านการปฏิบัติงาน การเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ตลอดจนสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ โดยทำการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งผลการประเมินโดยฝ่ายบริหารและสำนักตรวจสอบภายในมีความเห็นว่าการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ

7. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติและผลการปฏิบัติงานของ บริษัท ไพรชวอเดอร์เอสคิวเปอร์ เอบีเอเอส จำกัด ในรอบระยะเวลาบัญชีปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี พร้อมทั้งค่าสอบบัญชี เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ



ดร. ศรายุทธ เรืองสุวรรณ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยง หรือความเสียหายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย และมีการจัดทำรายงานทางบัญชีที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ โดยนโยบายของบริษัทฯ ให้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นบุคคลจากภายนอกเป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน โดยอยู่ภายใต้การควบคุมและกำกับของคณะกรรมการตรวจสอบ และ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท พินคันทันท์ อินเตอร์เนชั่นแนล ออดิท จำกัด (“พินคันทันท์”) ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2559 เพื่อทำการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยพินคันทันท์ได้เข้าทำการตรวจสอบระบบการควบคุมและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยการประเมินเปรียบเทียบกับแนวทางการควบคุมภายในภายใต้แนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งประกอบด้วย

- (1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- (2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- (3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
- (4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
- (5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

ในปี 2561 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน โดย พินคันทันท์ ซึ่งครอบคลุมกระบวนการที่สำคัญ 4 ด้าน ได้แก่ (1) การบริหารการจ่ายเงินเดือน (2) ตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ (3) การบริหารจัดการกระบวนการผลิต (4) ระบบวงจรจ่าย ระหว่าง เดือนมกราคม-ธันวาคม 2561 และได้รายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ

รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าว เป็นรายการตามปกติของธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 มาตรา 89/12 (1) คณะกรรมการอนุมัติในหลักการ ให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจเข้าทำรายการระหว่างกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยฝ่ายจัดการดังกล่าวสามารถทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

รายการความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

บุคคล/บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท เจริญอักษระ โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด	บริษัทใหญ่
บริษัท นีอก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทย่อย ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2561
บริษัท ซี. เอ. เอส. เปเปอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท เจริญอักษระ เทรดดิ้ง จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
THK Investment Company Limited	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
นายอมร ดารารัตน์โรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ
นายโกมล ดารารัตน์โรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ
นายสมศักดิ์ ดารารัตน์โรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ
นายสุพล ดารารัตน์โรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ
นางสาวศิรินันท์ ดารารัตน์โรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ

โดยรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบุคคลหรือมีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งผ่านการให้ความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 สามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ
		2561 (บาท)	2560 (บาท)	
1. บริษัท เจริญอักษร โอเลตติ้ง กรุ๊ป จำกัด	• ค่าเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน	6,685,503	6,615,105	บริษัทฯ เช่าพื้นที่อาคารสำนักงานจากบริษัท เจริญอักษร โอเลตติ้ง กรุ๊ป จำกัด ซึ่งราคาและเงื่อนไขการปล่อยเช่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการปล่อยเช่าตลาดในบริเวณใกล้เคียง
	• เงินมัดจำค่าเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน	499,416	44,334	บริษัทฯ จ่ายเงินมัดจำค่าเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงานให้แก่ บริษัท เจริญอักษร โอเลตติ้ง กรุ๊ป จำกัด
	• เจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ค้างจากการเช่าพื้นที่อาคาร	286,000	232,250	
2. บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	• <u>ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง</u>	5,933,683	-	บริษัทฯ จ้างบริษัทย่อยผลิตกล่องถุงยางอนามัยให้แก่บริษัทฯ
	• <u>เจ้าหนี้การค้า</u> เจ้าหนี้ค้างจากการซื้อกล่องถุงยางอนามัย	6,194,092	-	
3. บริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ จำกัด	• <u>ซื้อวัตถุดิบ</u>	8,326,678	-	บริษัทย่อยซื้อกระดาษบ้วนจากบริษัท ซี.เอ.เอส. เปเปอร์ จำกัดเพื่อใช้ในการผลิตสินค้า โดยมีราคาและเงื่อนไขการค่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าของตลาด
	• <u>เจ้าหนี้การค้า</u> เจ้าหนี้ค้างจากการซื้อม้วนกระดาษ	7,529,568	-	



ฐานะการเงิน
และผลการดำเนินงาน

**FINANCIAL
STATEMENTS**

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ผลิตภัณฑ์ยางอนามัย และ สารหล่อลื่น		ผลิตภัณฑ์กล้องกระดาษ		รวม	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
รายได้จากการขายสินค้า	1,460,600,000	1,293,930,772	74,971,592	-	1,535,571,592	1,293,930,772
ต้นทุนสินค้าขาย	(1,115,706,838)	(999,186,430)	(68,074,997)	-	(1,183,781,835)	(999,186,430)
ค่าเสื่อมราคาส่วนเพิ่ม สำหรับอาคารและ อุปกรณ์ที่รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	-	-	(2,863,237)	-
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	344,893,162	294,744,342	6,896,595	-	348,926,520	294,744,342
รายได้อื่น (หมายเหตุ 29)					201,249,193	6,899,053
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(142,915,212)	(109,992,744)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(112,409,272)	(83,026,261)
กำไร(ขาดทุน)อื่น (หมายเหตุ 30)					(7,360,451)	10,898,810
ต้นทุนทางการเงิน (สุทธิ) (หมายเหตุ 31)					(8,918,049)	3,343,861
กำไรจากการดำเนินงาน					278,572,729	122,867,061
ภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 32)					(4,425,800)	(1,674,426)
กำไรสุทธิสำหรับปี					274,146,929	121,192,635

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เกิดจากการรวมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบ 12 เดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และ ผลการดำเนินงาน ของ บริษัทบ็อก เอเชีย กรู๊ป อินเดอร์เนชั่นแนล จำกัด (บริษัทย่อย) ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (4 เดือน) และผลกระทบของรายการที่เกิดขึ้นจากการซื้อธุรกิจของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2561 (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 13) อย่างไรก็ตาม สัดส่วนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมมาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นหลัก (ยกเว้นผลกระทบจากการซื้อธุรกิจ ซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13) ดังนั้น การวิเคราะห์เปรียบเทียบของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม จึงไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญ จากการวิเคราะห์งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		ข้อมูลเปรียบเทียบ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	2561 & 2560	
	บาท	บาท	บาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้า				
- กุญยางอนามัย	1,402,597,619	1,248,021,376	154,576,243	12.4
- เจลหล่อลื่น	56,589,963	45,520,088	11,069,875	24.3
- อื่น ๆ	1,412,419	389,307	1,023,111	262.8
รวมรายได้จากการขายสินค้า	1,460,600,000	1,293,930,772	166,669,228	12.9
ต้นทุนสินค้าขาย	(1,115,706,838)	(999,186,430)	(116,520,408)	11.7
กำไรขั้นต้น	344,893,162	294,744,342	50,148,820	17.0
รายได้อื่น	27,988,362	6,899,053	21,089,309	305.7
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	372,881,524	301,643,395	71,238,129	23.6
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(141,770,656)	(109,992,744)	(31,777,912)	28.9
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(102,319,001)	(83,026,261)	(19,292,740)	23.2
กำไร(ขาดทุน)อื่น	(7,263,977)	10,898,810	(18,162,787)	(166.6)
ต้นทุนทางการเงิน (สุทธิ)	(8,838,826)	3,343,861	(12,182,687)	(364.3)
รวมค่าใช้จ่าย	(260,192,460)	(178,776,334)	(81,416,126)	45.5
กำไรก่อนภาษีเงินได้	112,689,064	122,867,061	(10,177,997)	(8.3)
ภาษีเงินได้	(3,816,331)	(1,674,426)	(2,141,905)	127.9
กำไรสุทธิสำหรับปี	108,872,733	121,192,635	(12,319,902)	(10.2)

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้ตามประเภทธุรกิจ	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				ข้อมูลเปรียบเทียบ	
	2561		2560		2561 & 2560	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ธุรกิจผลิตและจำหน่ายกุญยางอนามัยและ เจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า ของบริษัทฯ (OBM)	203,142,740	13.9	185,868,701	14.4	17,274,039	9.3
ธุรกิจรับจ้างผลิตกุญยางอนามัยและ เจลหล่อลื่น (OEM)	984,573,437	67.5	826,910,492	63.9	157,662,944	19.1
ธุรกิจงานประมูล (Tender)	271,471,405	18.6	280,762,271	21.7	(9,290,866)	(3.3)
รวมรายได้จากการขายกุญยางอนามัย และเจลหล่อลื่น	1,459,187,582	100.0	1,293,541,465	100.0	165,646,117	12.8

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้ตามประเภทธุรกิจ	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				ข้อมูลเปรียบเทียบ	
	2561		2560		2561 & 2560	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และ เจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า ของบริษัทฯ (OBM)	203,142,740	13.9	185,868,701	14.4	17,274,039	9.3
ธุรกิจรับจ้างผลิตยางรถยนต์และ เจลหล่อลื่น (OEM)	984,573,437	67.5	826,910,492	63.9	157,662,944	19.1
ธุรกิจงานประมูล (Tender)	271,471,405	18.6	280,762,271	21.7	(9,290,866)	(3.3)
รวมรายได้จากการขายยางรถยนต์และ เจลหล่อลื่น	1,459,187,582	100.0	1,293,541,465	100.0	165,646,117	12.8

รายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย ONETOUCH™ และ PLAYBOY

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางรถยนต์และ เจลหล่อลื่นภายใต้ เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ (OBM)	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				ข้อมูลเปรียบเทียบ	
	2561		2560		2561 & 2560	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ขายในประเทศ	134,769,755	66.3	134,611,977	72.4	157,778	0.1
ขายต่างประเทศ	68,372,985	33.7	51,256,724	27.6	17,116,261	33.4
รวมรายได้จากการขายธุรกิจผลิตและ จำหน่ายยางรถยนต์และเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ	203,142,740	100.0	185,868,701	100.0	17,274,039	9.3

* ข้อมูลปี 2560 มีการจัดประเภทข้อมูลการขายของสินค้า PLAYBOY จาก ธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) มาเป็น ธุรกิจผลิตและจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ (OBM) เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบได้กับข้อมูลปี 2561

- ONETOUCH™

ยอดขายรวมปี 2561 ลดลง 4.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.1 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจาก ยอดขายต่างประเทศลดลง 5.3 ล้านบาท ส่วนยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 1.2 ล้านบาท

- PLAYBOY

ยอดขายรวมปี 2561 เพิ่มขึ้น 21.3 ล้านบาท หรือร้อยละ 40.1 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจาก ยอดขายต่างประเทศที่เพิ่มสูงขึ้น 22.4 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปิดตลาดลูกค้าใหม่ในทวีปยุโรป และ อเมริกา ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้ถือสิทธิในการขายและการทำการตลาดยางรถยนต์และเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า “PLAYBOY” ส่วนยอดขายในประเทศลดลง 1.1 ล้านบาท

รายได้จากธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM)

ธุรกิจรับจ้างผลิตยางรถยนต์และ เจลหล่อลื่น (OEM) แยกตามตลาด	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				ข้อมูลเปรียบเทียบ	
	2561		2560		2561 & 2560	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ทวีปเอเชีย	518,487,213	52.7	417,451,439	50.5	101,035,774	24.2
ทวีปแอฟริกา	188,370,394	19.1	123,410,438	14.9	64,959,955	52.6
ทวีปยุโรป และโอเชียเนีย	97,083,962	9.9	75,154,022	9.1	21,929,940	29.2
ทวีปอเมริกา	180,631,868	18.3	210,894,593	25.5	(30,262,725)	(14.3)
รวมรายได้ธุรกิจรับจ้างผลิตยางรถยนต์และ เจลหล่อลื่น (OEM)	984,573,437	100.0	826,910,492	100.0	157,662,944	19.1

รายได้จากธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) (ต่อ)

ยอดขายรวมปี 2561 เพิ่มขึ้น 157.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 19.1 สาเหตุหลักจากยอดขายในตลาดทวีปเอเชีย แอฟริกา ยุโรป และโอเชียเนีย เพิ่มขึ้น 187.9 ล้านบาท ในขณะที่ยอดขายในตลาดทวีปอเมริกาลดลง 30.2 ล้านบาท

• ตลาดทวีปเอเชีย

ยอดขายปี 2561 เพิ่มขึ้น 101.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 24.2 เนื่องจากลูกค้าหลักรายหนึ่งในประเทศปากีสถาน มีแผนที่จะขยายตลาด จึงได้เพิ่มจำนวนรุ่นยางอนามัยที่สั่งซื้อกับบริษัทฯ ในขณะที่ลูกค้าในประเทศอินเดีย และ ญี่ปุ่น มีการสั่งซื้ออย่างต่อเนื่อง จึงส่งผลให้ยอดขายในตลาดเอเชียเพิ่มขึ้น

• ตลาดทวีปแอฟริกา

ยอดขายปี 2561 เพิ่มขึ้น 65.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 52.6 เนื่องจากลูกค้าหลักในประเทศไนจีเรียมียอดการสั่งซื้อสูงขึ้น ตามอัตราการเติบโตของตลาด อีกทั้งลูกค้าหลักในประเทศเอธิโอเปียได้รับการสนับสนุนจากทางรัฐบาล เพื่อส่งเสริมการใช้ยางอนามัยเพื่อป้องกันโรคติดต่อทางเพศสัมพันธ์ ส่งผลให้ยอดขายสูงขึ้น

• ตลาดยุโรปและโอเชียเนีย

ยอดขายปี 2561 เพิ่มขึ้น 22.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 29.2 เนื่องจากลูกค้าหลักในประเทศออสเตรเลีย และ สเปนมีการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มสูงขึ้น

• ตลาดทวีปอเมริกา

ยอดขายปี 2561 ลดลง 30.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.3 เนื่องจากลูกค้าหลักยังมีสต็อกคงเหลือจากการสั่งซื้อในปลายปี 2560 ทำให้ยอดการสั่งซื้อปี 2561 ลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดว่ายอดการสั่งซื้อสินค้าจะกลับมาในไตรมาสแรก ปี 2562

รายได้จากธุรกิจงานประมูล (Tender)

ยอดขายรวมปี 2561 ลดลง 9.3 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 3.3 เนื่องจากบริษัทฯ เข้าร่วมงานประมูลลดลงจากปีก่อน โดยเฉพาะในทวีปแอฟริกา และ อเมริกา

กำไรขั้นต้น และ อัตรากำไรขั้นต้น

อัตรากำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้นจาก 22.8% เป็น 23.6% เนื่องจาก ราคาขายเฉลี่ยต่อหน่วยของยางอนามัยปี 2561 สูงขึ้นเมื่อเทียบกับราคาขายเฉลี่ยปี 2560 โดยมีสาเหตุมาจากราคาขายเฉลี่ยต่อหน่วยของสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ

รายได้อื่น

รายได้อื่นปี 2561 เพิ่มขึ้นจำนวน 21.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 305.7 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการรับรู้รายได้ค่าลิขสิทธิ์ PLAYBOY ตั้งแต่ไตรมาสที่ 2/2561

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายปี 2561 เพิ่มขึ้น 31.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 28.9 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการตลาด ค่าที่ปรึกษาทางการตลาด และการส่งเสริมการขาย ของสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารปี 2561 เพิ่มขึ้น 9.1* ล้านบาท หรือร้อยละ 9.8 เนื่องจาก มีการเพิ่มจำนวนผู้บริหารเพื่อช่วยรองรับการขยายธุรกิจในด้านประเทศ ค่าที่ปรึกษาอื่น และค่าธรรมเนียมประกอบวิชาชีพ

* สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีการกลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 10.2 ล้านบาท ซึ่งส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารจากเดิม 93.2 ล้านบาท ลดลงเหลือ 83.0 ล้านบาท

กำไร (ขาดทุน) อื่น

กำไร (ขาดทุน) อื่น ปี 2561 ลดลง 18.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 166.6 โดยมีสาเหตุหลักจาก การขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ปี 2561 บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยเฉพาะสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อลดผลกระทบจากการผันผวนดังกล่าว จึงทำให้ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนมีจำนวนสุทธิ 4.4 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2560 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน 10.8 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน (สุทธิ)

ต้นทุนทางการเงิน (สุทธิ) ปี 2561 เพิ่มขึ้น 6.2* ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทฯ มีการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 320.0 ล้านบาท มาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และเพื่อจ่ายค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY จึงทำให้ดอกเบี้ยจ่ายสูงขึ้นจากปีก่อน

* สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากเงินกู้ยืมจากธนาคาร 6.0 ล้านบาท ส่งผลให้ต้นทุนทางการเงิน(สุทธิ) จากเดิมเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 2.7 ล้านบาท กลายเป็นกำไรจากต้นทุนทางการเงิน(สุทธิ) จำนวน 3.3 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ

	งบการเงินรวม		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	86,672,714	75,313,943	221,905,128
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	549,838,781	501,312,344	392,453,221
สินค้าคงเหลือ (สุทธิ)	159,368,188	137,032,624	113,431,152
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	32,667,635	32,277,441	10,306,587
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	588,567	588,567	633,667
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,000,000	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	831,135,885	746,524,919	738,729,755
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	584,896	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	25,822,529	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	667,718,205	477,634,629	496,960,698
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	479,823,206	479,415,861	17,883,353
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7,316,467	7,316,467	6,064,104
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,156,887	2,134,687	1,994,958
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,157,599,661	992,324,173	522,903,113
รวมสินทรัพย์	1,988,735,546	1,738,849,092	1,261,632,868
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	6,276,839	6,276,839	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	392,882,292	341,868,170	183,805,242
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของ			
- หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	3,846,274	57,600	57,600
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	90,540,000	90,540,000	13,500,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	982,023	982,023	3,584,067
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,810,072	3,601,528	3,240,538
รวมหนี้สินหมุนเวียน	498,337,500	443,326,160	204,187,447
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	676,613	28,800	86,400
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	239,960,000	239,960,000	10,500,000
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24,040,888	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	37,226,971	32,314,754	36,512,376
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	301,904,472	272,303,554	47,098,776
รวมหนี้สิน	800,241,972	715,629,714	251,286,223

งบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	
	บาท		บาท	
ส่วนของเจ้าของ				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น (สุทธิ)	549,079,673	549,079,673	549,079,673	549,079,673
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร	309,674,006	144,399,810	131,527,077	131,527,077
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ (สุทธิ)	(260,105)	(260,105)	(260,105)	(260,105)
รวมส่วนของเจ้าของ	1,188,493,574	1,023,219,378	1,010,346,645	1,010,346,645
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	1,988,735,546	1,738,849,092	1,261,632,868	1,261,632,868

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

เนื่องจากบริษัทฯ ได้เข้าทำการซื้อกิจการของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชันแนล จำกัด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เกิดจากการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชันแนล จำกัด ซึ่งงบแสดงฐานะการเงินรวมดังกล่าวไม่สามารถแสดงเปรียบเทียบได้กับปี 2560 เนื่องจากการจัดทำงบการเงินรวมเป็นปีแรก อย่างไรก็ตาม หากยกเว้นข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยออกจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ การวิเคราะห์เปรียบเทียบของงบแสดงฐานะการเงินรวมจะเปรียบเสมือนการวิเคราะห์เปรียบเทียบงบการเงินเฉพาะกิจการ

งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สินทรัพย์หมุนเวียน

สินทรัพย์หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 7.8 ล้านบาท จากปีก่อน เนื่องจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ) เพิ่มขึ้น 108.8 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ (สุทธิ) เพิ่มขึ้น 23.6 ล้านบาท และภาษีมูลค่าเพิ่ม เพิ่มขึ้น 22.0 ล้านบาท ในขณะเดียวกัน เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 146.6 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ) เพิ่มขึ้น เนื่องจากยอดขายโดยรวมของบริษัทสูงขึ้น และลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ ยังคงชำระเงินตามปกติ ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของบริษัทฯ
2. สินค้าคงเหลือ(สุทธิ) เพิ่มขึ้น เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูป ทั้งนี้สินค้าสำเร็จรูปดังกล่าวรอการส่งมอบให้ลูกค้าในไตรมาส 1/2562 ในขณะเดียวกัน มีการเตรียมความพร้อมในการจัดหาวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิตเพิ่มขึ้น
3. ภาษีมูลค่าเพิ่ม(สุทธิ) เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทฯ มีภาษีมูลค่าเพิ่มที่เกิดขึ้นในปี 2561 ซึ่งอยู่ในระหว่างการขอคืนและตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่สรรพากร ซึ่งคาดว่าจะกิจการจะได้รับคืนภาษีมูลค่าเพิ่มดังกล่าวทั้งจำนวน
4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 146.6 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากกิจกรรมของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้
 - เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 64.7 ล้านบาท
 - เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน (419.3) ล้านบาท*
 - เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 206.3 ล้านบาท**

* ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 นอกเหนือจากการลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 71.6 ล้านบาท บริษัทฯ มีการจ่ายเงินเพื่อซื้อสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY จำนวน 319.2 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทบ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 24.8 ล้านบาท

** ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีการจัดหาเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 320.0 ล้านบาท มาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และเพื่อจ่ายค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY อย่างไรก็ดีตามบริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 96.0 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 469.4 ล้านบาท เนื่องจาก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน(สิทธิ) เพิ่มขึ้น 461.5 ล้านบาท และเงินลงทุนในบริษัทย่อย เพิ่มขึ้น 25.8 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

5. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สิทธิ) เพิ่มขึ้น เนื่องจาก บริษัทฯ ได้ซื้อสิทธิในการขาย และการตลาดถุงยางอนามัยและเจลหล่อลื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY ในเดือนเมษายน 2561 ที่ผ่านมา

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย เพิ่มขึ้น เนื่องจาก บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 100% ของหุ้นทั้งหมดของบริษัท ทำให้บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2561

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 464.3 ล้านบาท เนื่องจาก เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้นสุทธิ 306.5 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 158.1 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

7. เงินกู้ยืมระยะยาว เพิ่มขึ้นสุทธิ 306.5 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทฯ มีการจัดหาเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 320.0 ล้านบาท มาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และเพื่อจ่ายค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า PLAYBOY อย่างไรก็ดีตาม บริษัทฯ มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างปีจำนวน 13.5 ล้านบาท

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น เนื่องจาก บริษัทฯ บันทึกเจ้าหนี้ค่าสิทธิในเครื่องหมายการค้า PLAYBOY จำนวน 5 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 163.1 ล้านบาท ซึ่งหนี้ดังกล่าวจะถึงกำหนดชำระภายในปี 2562

ส่วนของเจ้าของ

ส่วนของเจ้าของ เพิ่มขึ้น 12.9 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 108.9 ล้านบาท อย่างไรก็ดีตามบริษัทฯ มีการประกาศจ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 จำนวน 96.0 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่เดือนพฤษภาคม 2561 เป็นต้นไป

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานการเงิน

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

“บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือบิดเบือนข้อมูลที่ต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

1. จบบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว

2. บริษัทฯ จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วน รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าวแล้ว

3. บริษัทฯ จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ปี 2561 บริษัทฯ ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน โดยบริษัท พิแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด (“พิแอนด์แอล”) ซึ่งครอบคลุมกระบวนการที่สำคัญ 4 ด้าน ได้แก่ (1) การบริหารการจ่ายเงินเดือน (2) ตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ (3) การบริหารจัดการกระบวนการผลิต (4) ระบบวงจรรายจ่าย ระหว่าง เดือนมกราคม-ธันวาคม 2561 และได้รายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำมิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นายอมร ดารารัตน์โรจน์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายอมร ดารารัตน์โรจน์ กำกับไว้ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายอมร ดารารัตน์โรจน์	รองประธานกรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	 - นายอมร ดารารัตน์โรจน์ -
2. นางสาวศิรินันท์ ดารารัตน์โรจน์	กรรมการ / กรรมการบริหาร	 - นางสาวศิรินันท์ ดารารัตน์โรจน์ -
<u>ผู้รับมอบอำนาจ</u>		
1. นายอมร ดารารัตน์โรจน์	รองประธานกรรมการ/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	 - นายอมร ดารารัตน์โรจน์ -

บริษัท ไทยนิปปอนรีบเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

รายงานสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมของบริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องมูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>การประเมินมูลค่าของเครื่องหมายการค้า Playboy</p> <p>อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้อ 15 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 เครื่องหมายการค้า Playboy มีมูลค่าสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมจำนวน 458 ล้านบาท</p> <p>ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัทเข้าทำสัญญาซื้อขายสิทธิมูลค่า 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (หรือเทียบเท่า 471 ล้านบาท) กับ บริษัทที่ถือลิขสิทธิ์ในประเทศสหรัฐอเมริกาในการขายและการทำการตลาดยางอนามัยและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า “Playboy” บริษัทบันทึกต้นทุนค่าสิทธิรวมถึงต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการได้มาซึ่งสิทธิดังกล่าว รวมจำนวน 476 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และตัดจำหน่ายค่าสิทธิดังกล่าวโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ตามประมาณการเป็นเวลา 20 ปี</p> <p>บริษัทได้ดำเนินการขายสินค้าภายใต้สิทธิเครื่องหมายการค้า “Playboy” ในปีแรกและพบว่ารายได้จากการขายสินค้า คลาดเคลื่อนจากแผนที่ได้มีการตั้งประมาณการไว้ ซึ่งมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกในการดำเนินธุรกิจซึ่งเป็นปกติของธุรกิจของบริษัท ทำให้เกิดข้อบ่งชี้ว่า มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนอาจต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีสุทธิของเครื่องหมายการค้า “Playboy” ผู้บริหารจึงได้ประเมินการด้อยค่าของเครื่องหมายการค้า “Playboy” และสรุปว่าไม่มีการด้อยค่า</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการประเมินการด้อยค่าในเครื่องหมายการค้า “Playboy” เนื่องจากเครื่องหมายการค้าเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีมูลค่าเป็นจำนวนที่มีสาระสำคัญ และมีสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารใช้ดุลยพินิจในการประเมินอัตราการเติบโตโดยรวมของรายได้และอัตราคิดลด เพื่อคำนวณประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับการเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบของสมมติฐานเพียงเล็กน้อยอาจส่งผลให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญและมีผลต่อการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานที่สำคัญดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ทำความเข้าใจการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดของเครื่องหมายการค้า Playboy ที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร ● สอบถามผู้บริหารเชิงทดสอบเกี่ยวกับสมมติฐานที่สำคัญคือการเติบโตของรายได้ เพื่อทำความเข้าใจแผนการเติบโตในอนาคต โดยการเปรียบเทียบอัตราการเติบโตของรายได้กับภาพรวมของอุตสาหกรรม ● ทดสอบความเหมาะสมของการใช้อัตราคิดลดของต้นทุนเงินทุนในบริษัทโดยเปรียบเทียบกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากธนาคารที่บริษัทได้จ่ายจริง ● ทดสอบการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการเติบโตของรายได้ และอัตราคิดลด เพื่อพิจารณาการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานเหล่านี้ ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการด้อยค่าของเครื่องหมายการค้า “Playboy” <p>จากผลการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าสมมติฐานที่ใช้ในการประเมินมูลค่าของเครื่องหมายการค้า “Playboy” มีความสมเหตุสมผลตามหลักฐานสนับสนุน</p>

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>การซื้อขาย</p> <p>อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทข้อ 13 เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทย่อย</p> <p>ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัทได้เข้าซื้อกิจการของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยการซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดคิดเป็นจำนวนเงิน 24.8 ล้านบาท โดยบริษัทมีอำนาจควบคุมและบริหารธุรกิจดังกล่าว ผู้บริหารประเมินว่าการซื้อกิจการดังกล่าว เข้านิยามการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3</p> <p>ผู้บริหารได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาจากการซื้อกิจการนี้ และบริษัทได้บันทึกสินทรัพย์เหล่านี้เป็นจำนวนเงิน 197.92 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการซื้อธุรกิจในกลุ่มกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม จำนวน 173.12 ล้านบาท</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องนี้เนื่องจากกำไรจากการซื้อธุรกิจมีสาระสำคัญต่องบการเงิน และกำไรจากการซื้อธุรกิจขึ้นอยู่กับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา ณ วันซื้อกิจการ นอกจากนี้วิธีการประเมินมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งข้อมูลและสมมติฐานที่ใช้มีผลต่อกำไรจากการซื้อธุรกิจในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานที่สำคัญ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การประเมินการซื้อขายกิจการของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ว่าเป็นการรวมธุรกิจตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 • ประเมินความสามารถของผู้ประเมินราคาอิสระโดยการตรวจกับรายชื่อผู้ประเมินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ • ประเมินความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ ณ วันซื้อกิจการ โดย ข้าพเจ้าได้ทำการสอบถามในเชิงทดสอบต่อกระบวนการของผู้บริหารในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ รวมถึงข้อมูลและสมมติฐานที่ใช้เพื่อประเมินความเหมาะสมโดย <ul style="list-style-type: none"> - มูลค่ายุติธรรมของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร รวมถึงเครื่องจักร ซึ่งใช้วิธีต้นทุนทดแทนใหม่ - ประเมินความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องจักรซึ่งเป็นสินทรัพย์หลัก โดยการสุ่มเปรียบเทียบราคาในรายงานการประเมินราคากับข้อมูลซื้อขายในตลาดที่มีสภาพการใช้ประโยชน์คล้ายคลึงกันในด้านเทคโนโลยี วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ประสิทธิภาพ และกำลังการผลิต - ประเมินความเหมาะสมในการกำหนดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ดังกล่าว - ส่วนมูลค่ายุติธรรมของที่ดินซึ่งใช้วิธีราคาตลาดเปรียบเทียบราคาในรายงานการประเมินราคากับราคาตลาดของที่ดินลักษณะเดียวกันที่อยู่ในบริเวณใกล้เคียงกัน <p>รวมถึงทำการประเมินวิธีการที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นวิธีการที่ปฏิบัติกันเป็นการทั่วไป นอกจากนี้ข้าพเจ้าปรึกษาผู้เชี่ยวชาญที่อยู่ในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าเพื่อประเมินความเหมาะสมของวิธีการประเมินและสมมติฐานที่ใช้โดยผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทดสอบคำนวณกำไรจากการซื้อธุรกิจ ซึ่งเป็นผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่โอนให้สุทธิและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ <p>ข้าพเจ้าพบว่าสมมติฐานที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ ณ วันซื้อธุรกิจมีความสมเหตุสมผลตามหลักฐานสนับสนุน</p>

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบบและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจ ภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบและข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีความสำคัญที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

จากเรื่อง que สื่อกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มึนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์กรุ๊ปเอส เอบีเอส จำกัด



กฤษณ์ ชัชวาลวงศ์
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5016
 กรุงเทพมหานคร
 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	
	หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	86,672,714	75,313,943	221,905,128	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	8	549,838,781	501,312,344	392,453,221	
สินค้าคงเหลือ (สุทธิ)	9	159,368,188	137,032,624	113,431,152	
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	10	32,667,635	32,277,441	10,306,587	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	11	588,567	588,567	633,667	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,000,000	-	-	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		831,135,885	746,524,919	738,729,755	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	12	584,896	-	-	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	25,822,529	-	
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	14	667,718,205	477,634,629	496,960,698	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	15	479,823,206	479,415,861	17,883,353	
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	16	7,316,467	7,316,467	6,064,104	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	2,156,887	2,134,687	1,994,958	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,157,599,661	992,324,173	522,903,113	
รวมสินทรัพย์		1,988,735,546	1,738,849,092	1,261,632,868	

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
		บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	6,276,839	6,276,839	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	392,882,292	341,868,170	183,805,242
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของ				
- หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	20	3,846,274	57,600	57,600
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	90,540,000	90,540,000	13,500,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		982,023	982,023	3,584,067
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22	3,810,072	3,601,528	3,240,538
รวมหนี้สินหมุนเวียน		498,337,500	443,326,160	204,187,447
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	20	676,613	28,800	86,400
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	239,960,000	239,960,000	10,500,000
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	16	24,040,888	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	37,226,971	32,314,754	36,512,376
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		301,904,472	272,303,554	47,098,776
รวมหนี้สิน		800,241,972	715,629,714	251,286,223
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	24			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท		300,000,000	300,000,000	300,000,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท		300,000,000	300,000,000	300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น (สุทธิ)		549,079,673	549,079,673	549,079,673
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	30,000,000	30,000,000	30,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		309,674,006	144,399,810	131,527,077
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (สุทธิ)		(260,105)	(260,105)	(260,105)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,188,493,574	1,023,219,378	1,010,346,645
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,988,735,546	1,738,849,092	1,261,632,868

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	
		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้า	27	1,535,571,592	1,460,600,000	1,293,930,772	
ต้นทุนสินค้าขาย	28	(1,186,645,072)	(1,115,706,838)	(999,186,430)	
กำไรขั้นต้น		348,926,520	344,893,162	294,744,342	
รายได้อื่น	29	201,249,193	27,988,362	6,899,053	
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		550,175,713	372,881,524	301,643,395	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	28	(142,915,212)	(141,770,656)	(109,992,744)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	28	(112,409,272)	(102,319,001)	(83,026,261)	
กำไร(ขาดทุน)อื่น	30	(7,360,451)	(7,263,977)	10,898,810	
ต้นทุนทางการเงิน (สุทธิ)	31	(8,918,049)	(8,838,826)	3,343,861	
รวมค่าใช้จ่าย		(271,602,984)	(260,192,460)	(178,776,334)	
กำไรก่อนภาษีเงินได้		278,572,729	112,689,064	122,867,061	
ภาษีเงินได้	32	(4,425,800)	(3,816,331)	(1,674,426)	
กำไรสุทธิสำหรับปี		274,146,929	108,872,733	121,192,635	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของการระงับผลประโยชน์พนักงาน		-	-	1,913,810	
ภาษีเงินได้ของการวัดมูลค่าใหม่ของการระงับผลประโยชน์พนักงาน					
ผลประโยชน์พนักงาน		-	-	(193,366)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		-	-	1,720,444	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		274,146,929	108,872,733	122,913,079	
กำไรต่อหุ้น	33				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)		0.91	0.36	0.40	

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

งบการเงินรวม									
หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (สุทธิ)				
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (สุทธิ)				
	กำไรสะสม				การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (สุทธิ)				
	ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วเต็มมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (สุทธิ)	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	300,000,000	549,079,673	30,000,000	131,527,077	(260,105)	1,010,346,645	1,010,346,645	1,010,346,645	1,010,346,645
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2561	-	-	-	(96,000,000)	-	(96,000,000)	(96,000,000)	(96,000,000)	(96,000,000)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	274,146,929	-	274,146,929	274,146,929	274,146,929	274,146,929
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	309,674,006	(260,105)	1,188,493,574	1,188,493,574	1,188,493,574	1,188,493,574
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	300,000,000	549,079,673	30,000,000	309,674,006	(260,105)	1,188,493,574	1,188,493,574	1,188,493,574	1,188,493,574

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						องค์ประกอบอื่นของ		
		กำไรสะสม			ส่วนของผู้ถือหุ้น (สุทธิ)			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (สุทธิ)		
		จัดสรรแล้ว -			การวัดมูลค่าใหม่			ของการผูกพัน		
		ทุนจดทะเบียน	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	เงินปันผล	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ
ที่ออกและชำระแล้ว		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เพิ่มมูลค่า		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
รวม										
หมายเหตุ										
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560		300,000,000	549,079,673	27,964,800	27,369,642	(1,980,549)	902,433,566			
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี พ.ศ. 2560										
ทุนสำรองตามกฎหมาย		-	-	2,035,200	(2,035,200)	-	-			
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	(15,000,000)	-	(15,000,000)			
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	121,192,635	1,720,444	122,913,079			
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560		300,000,000	549,079,673	30,000,000	131,527,077	(260,105)	1,010,346,645			
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561		300,000,000	549,079,673	30,000,000	131,527,077	(260,105)	1,010,346,645			
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี พ.ศ. 2561										
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	(96,000,000)	-	(96,000,000)			
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	108,872,733	-	108,872,733			
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561		300,000,000	549,079,673	30,000,000	144,399,810	(260,105)	1,023,219,378			

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท		บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้		278,572,729	112,689,064	122,867,061
รายการปรับปรุง:				
ค่าเสื่อมราคา	14	96,429,906	88,746,102	92,820,375
ค่าตัดจำหน่าย	15	19,273,254	19,252,045	1,718,615
กำไรจากการซื้อธุรกิจ	29	(173,119,763)	-	-
หนี้สูญ - ลูกหนี้การค้า		-	-	591,152
หนี้สูญ - เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		-	-	30,000
กลับรายการเงินปันผลค้างจ่าย		(1,500)	(1,500)	-
กลับรายการค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ*	8	(416,830)	(18,572)	(10,259,276)
ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย*	9	3,050,131	4,621,813	5,148,410
(กลับรายการ)ค่าเผื่อสินค้าราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ*	9	5,227,723	3,825,054	(4,414,402)
กลับรายการเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	29	(310,959)	(310,959)	(1,121,747)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน*	23	3,821,416	4,378,888	6,055,412
ดอกเบี้ยรับ	29	(146,342)	(141,468)	(109,858)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายอุปกรณ์	30	622,900	622,900	(121,766)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	30	32,259	32,259	12,701
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องหมายการค้า Playboy		6,080,000	6,080,000	-
ต้นทุนทางการเงิน	31			
- ดอกเบี้ยจ่ายจาก - หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน		76,833	-	-
- ดอกเบี้ยจ่ายจาก - เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		8,841,216	8,838,826	2,667,922
- กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่เกิดขึ้นจริง		-	-	(6,011,783)
การเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน		248,032,973	248,614,452	209,872,816
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น*		(110,312,441)	(108,840,551)	3,904,244
- สินค้าคงเหลือ*		(31,422,210)	(32,048,339)	18,368,295
- ภาษีมูลค่าเพิ่ม*		(22,397,992)	(21,970,854)	68,544,234
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,000,000	-	-
- สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น*		48,191	(139,729)	217,817
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น*		6,918,276	(5,090,868)	81,478,203
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น*		286,825	360,990	(4,234,595)
- ผลประโยชน์พนักงานจ่าย		(8,576,510)	(8,576,510)	(494,540)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยรับและภาษีเงินได้จ่าย		83,577,112	72,308,591	377,656,474
ดอกเบี้ยรับ		62,229	57,355	43,433
ภาษีเงินได้จ่าย		(9,483,380)	(7,670,738)	(1,385,098)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		74,155,961	64,695,208	376,314,809

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท		บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน - เงินต้น	45,100		45,100	(200,717)
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน - ดอกเบี้ยรับ	84,113		84,113	66,425
เงินฝากสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักทรัพยั้ประกัน*	(584,896)		-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อย*	(20,060,115)		(24,800,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อ - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์*	(72,132,348)		(71,634,453)	(37,307,592)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อ - สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน	(4,536,858)		(4,536,858)	(4,037,633)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อ - เครื่องหมายการค้า Playboy	(319,171,592)		(319,171,592)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	710,799		710,799	171,265
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(415,645,797)		(419,302,891)	(41,308,252)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - เงินสดรับ	18.2, 18.3	258,438,700	258,438,700	107,898,069
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - เงินสดจ่าย	18.2, 18.3	(253,838,700)	(253,838,700)	(203,295,155)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - เงินสดรับ	21.1	320,000,000	320,000,000	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - เงินสดจ่าย	21.1	(13,500,000)	(13,500,000)	(26,651,086)
ต้นทุนทางการเงินจ่าย - ดอกเบี้ยจ่ายจากเงินกู้ยืม		(8,713,899)	(8,711,509)	(2,702,006)
ต้นทุนทางการเงินจ่าย - ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน*		(76,833)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - เงินต้น*		(1,737,453)	(57,600)	(57,600)
เงินปันผลจ่าย	26	(95,991,232)	(95,991,232)	(14,993,240)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		204,580,583	206,339,659	(139,801,018)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		(136,909,253)	(148,268,024)	195,205,539
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด, ยอดคงเหลือต้นปี		221,905,128	221,905,128	26,699,589
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด, ยอดคงเหลือปลายปี		84,995,875	73,637,104	221,905,128

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	
	บาท		บาท	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด, ขอดคงเหลือปลายปี ประกอบด้วย				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	86,672,714	75,313,943	221,905,128	
<u>หัก</u> เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	18 (1,676,839)	(1,676,839)	-	
	<u>84,995,875</u>	<u>73,637,104</u>	<u>221,905,128</u>	
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
คัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	6,626,296	5,321,264	-	
รายการซื้อสินทรัพย์ระหว่างปีที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	19			
- อุปกรณ์	1,889,188	1,889,188	2,769,909	
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	539,194	539,194	424,832	
- เครื่องหมายการค้า Playboy	156,994,000	156,994,000	-	
เงินปันผลที่ประกาศจ่ายแต่ยังไม่จ่ายชำระ	14,028	14,028	6,760	

* รายการเหล่านี้รวมการเปลี่ยนแปลงเนื่องมาจากการซื้อกิจการของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2561

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (“บริษัท”) เป็นบริษัทจำกัด ซึ่งจัดตั้งในประเทศไทยเมื่อวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2536 บริษัทได้จดทะเบียนแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนและได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อจากบริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด เป็น “บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)” เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2559 บริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559

ธุรกิจหลักของกลุ่มกิจการ ได้แก่ ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายยางอนามัย และสารหล่อลื่น รวมถึงธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตกล่องกระดาษ และมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ ดังนี้

สำนักงานใหญ่

เลขที่ 1 ถนนเจริญราษฎร์ แขวงทุ่งวัดดอน เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

สาขา

สาขา 1 : เลขที่ 49 และ 49/1 หมู่ที่ 5 อาคาร โรงงานมาตรฐาน เขตส่งออกนิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี 20230

สาขา 2 : เลขที่ 789/139 อาศารนิคมอุตสาหกรรมปิ่นทอง หมู่ที่ 1 ตำบลหนองขาม อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี 20110

เพื่อวัตถุประสงค์ในรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำ และนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ยกข้อยกเว้นในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกิจการไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณี
ที่
มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนในเรื่องวิธีการบัญชีสำหรับภาษีเงินได้
รอตัดบัญชีกรณีมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์ ในเรื่อง
ดังต่อไปนี้

- กรณีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าต่ำกว่าฐานภาษีของสินทรัพย์นั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน จะถือว่ามิใช่ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเกิดขึ้น
- ในการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต กิจการสามารถสันนิษฐานว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีได้
- ในกรณีที่กฎหมายภาษีอากรมีข้อจำกัดเกี่ยวกับแหล่งที่มาของกำไรทางภาษี ที่สามารถใช้ประโยชน์สินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอดักบัญชีได้เฉพาะในประเภทที่กำหนด การพิจารณาการจะได้ใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอดักบัญชีจะต้องนำไปประเมินรวมกันกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดักบัญชีที่เป็นประเภทเดียวกันเท่านั้น
- ในการประมาณกำไรทางภาษีในอนาคตจะไม่รวมจำนวนที่ใช้หักภาษีที่เกิดจากการกลับรายการของ ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนว่าการเปิดเผยตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ให้ถือปฏิบัติกับส่วนได้เสียที่ถูกต้องประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ตามขอบเขตของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) ยกเว้นการเปิดเผยข้อมูลทาง

ก ร เ จี น

โดยสรุป

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ส่งผลบังคับใช้

2.2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตราฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

หลักการของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่นี้อ้างอิงหลักการว่า

- รายได้จะรับรู้เมื่อการควบคุมในสินค้าหรือบริการได้โอนไปยังลูกค้า ซึ่งแนวคิดของการควบคุมได้ถูกนำมาใช้แทนแนวคิดของความเสี่ยงและผลตอบแทนที่ใช้อยู่เดิม
- กลุ่มกิจการรับรู้รายได้เพื่อแสดงการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาให้ลูกค้าในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการนั้นๆ

การรับรู้รายได้ต้องปฏิบัติตามหลักการสำคัญ 5 ขั้นตอน ดังต่อไปนี้

- 1) ระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- 2) ระบุแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา
- 3) กำหนดราคาของรายการในสัญญา
- 4) บันทึกราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ และ
- 5) รับรู้รายได้ขณะที่กิจการเสร็จสิ้นการปฏิบัติตามแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตราฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากวิธีปฏิบัติในปัจจุบันได้แก่

- สินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันแต่นำมาขายรวมกัน จะต้องรับรู้รายการแยกกัน และการให้ส่วนลดหรือการให้ส่วนลดภายหลัง จาการาคาตามสัญญาจะต้องถูกป้อนส่วนไปยังแต่ละองค์ประกอบของแต่ละสินค้าหรือบริการ
- รายได้อาจจะต้องถูกรับรู้เร็วขึ้นกว่าการรับรู้รายได้ภายใต้มาตรฐานปัจจุบัน หากสิ่งตอบแทนมีความผันแปรด้วยเหตุผลบางประการ (เช่น เงินจูงใจ การให้ส่วนลดภายหลัง ค่าธรรมเนียมที่กำหนดจากผลการปฏิบัติงาน ค่าสิทธิ ความสำเร็จของผลงาน เป็นต้น) - จำนวนเงินขั้นต่ำของสิ่งตอบแทนผันแปรจะต้องถูกรับรู้รายได้หากไม่ได้มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่จะกลับรายการ
- จุดที่รับรู้รายได้ อาจมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม : รายได้บางประเภทที่ในปัจจุบันรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ณ วันสิ้นสุดสัญญาอาจจะต้องเปลี่ยนเป็นรับรู้รายได้ตลอดช่วงอายุสัญญา หรือในกรณีตรงกันข้าม
- มีข้อกำหนดใหม่ที่เฉพาะเจาะจงสำหรับรายได้จากการให้สิทธิ การรับประกัน ค่าธรรมเนียมเริ่มแรกที่ไม่สามารถเรียกคืนได้ และสัญญาฝากขาย
- เนื่องจากเป็นมาตรฐานฉบับใหม่จึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพิ่มมากขึ้น

กลุ่มกิจการมีทางเลือกในการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ โดยการปรับปรุงย้อนหลังตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาดโดยมีข้ออนุโลม หรือปรับปรุงโดยรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลัง กับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ประกอบกับการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานฉบับนี้มาใช้เป็นครั้งแรก

2.2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
(ปรับปรุง 2561)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ฉบับที่ 22

เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทน
จ่ายล่วงหน้า

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 มีการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับ

- การวัดมูลค่าของรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด กิจการต้องไม่นำเงื่อนไขการได้รับสิทธิ ซึ่งอยู่นอกเหนือเงื่อนไขทางตลาดมาพิจารณาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด ณ วันที่วัดมูลค่า แต่ต้องนำมาปรับปรุงจำนวนผลตอบแทนที่รวมอยู่ในจำนวนที่วัดมูลค่าของหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการดังกล่าว
- เมื่อกิจการต้องหักจำนวนภาระผูกพันภาษีเงินได้ของพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ และนำส่งภาษีที่หักไว้ดังกล่าวซึ่งโดยปกติเป็นเงินสด กิจการต้องจัดประเภทรายการดังกล่าวเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุนทั้งหมด เสมือนว่าไม่มีลักษณะของการชำระด้วยเงินสด
- การบัญชีสำหรับการปรับปรุงเงื่อนไขของรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่เปลี่ยนการจัดประเภทจากรายการชำระด้วยเงินสดเป็นการจ่ายชำระด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนว่ากิจการร่วมลงทุน กองทุนรวม กองทรัสต์ และกิจการที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันที่สามารถเลือกวิธีการวัดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมหรือการร่วมค้าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกิจการต้องเลือกวิธีการนี้ในแต่ละบริษัทร่วมหรือการร่วมค้า ณ วันที่รับรู้รายการครั้งแรกของบริษัทร่วมและการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการโอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปยังบัญชีอื่นๆ หรือโอนจากบัญชีอื่นๆ มาเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะทำได้ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์นั้น โดยมีหลักฐานสนับสนุน การเปลี่ยนแปลงในการใช้งานจะเกิดขึ้นเมื่ออสังหาริมทรัพย์เข้าเงื่อนไข หรือสิ้นสุดการเข้าเงื่อนไขของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน การเปลี่ยนแปลงในความตั้งใจเพียงอย่างเดียวไม่เพียงพอที่จะสนับสนุนว่าเกิดการโอนเปลี่ยนประเภทของสินทรัพย์นั้น

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 ได้ให้หลักเกณฑ์ว่าควรใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ใดมาใช้ในการรับรู้มูลค่าเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายหรือรายได้ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหรือรับชำระสิ่งตอบแทนล่วงหน้าที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยกำหนดให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่กิจการรับรู้สินทรัพย์ที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น เงินยาล่วงหน้า หรือหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น รายได้รับล่วงหน้าที่เกิดจากการจ่ายหรือรับชำระสิ่งตอบแทนล่วงหน้านั้น กรณีที่มีการจ่ายสิ่งตอบแทนล่วงหน้าหลายงวดให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดการรับรู้สินทรัพย์ที่ไม่เป็นตัวเงินหรือหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินในแต่ละงวดของการจ่ายสิ่งตอบแทนล่วงหน้า

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ที่ประกาศแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุน สุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังกล่าวข้างต้น จะนำมาใช้แทนและยกเลิกมาตรฐานการบัญชี ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 101	เรื่อง หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 103	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของ ธนาคารและสถาบันการเงินที่คล้ายคลึงกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104	เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106	เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้าน การลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107	เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผย ข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน กำหนดหลักการเกี่ยวกับการแสดงรายการเครื่องมือทางการเงินเป็นหนี้สินหรือส่วนของเจ้าของ และการหักกลบลินทรัพย์ทางการเงินกับหนี้สินทางการเงิน มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ใช้กับการจัดประเภทเครื่องมือทางการเงิน ในมุมมองของผู้ออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อจัดเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงิน และตราสารทุน รวมถึงการจัดประเภทดอกเบี้ย เงินปันผล ผลกำไรและขาดทุนที่เกี่ยวข้อง และสถานการณ์ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต้องหักกลบลินกัน

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ใช้บังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ที่ประกาศแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้กิจการต้องเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้ผู้ใช้งบการเงินสามารถประเมินเกี่ยวกับความมีนัยสำคัญของเครื่องมือทางการเงินที่มีต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการ และลักษณะและระดับของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากเครื่องมือทางการเงินที่กิจการเปิดรับระหว่างรอบระยะเวลารายงานและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งแนวทางการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน กล่าวถึงการจัดประเภทรายการการวัดมูลค่า การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การคำนวณการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า
 - การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็นสามประเภทได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น
 - การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกิจการสามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
 - หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือกิจการเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเมื่อเข้าเงื่อนไขที่กำหนด
 - ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ที่ประกาศแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ต่อ)

- ข้อกำหนดการด้อยค่าถาวรถึงการบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า และสินทรัพย์ที่เกิดจากการผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน กิจการต้องพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในคุณภาพเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นสามระดับ ในแต่ละระดับจะกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อการด้อยค่าและการคำนวณวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันไป โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าหรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 ที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า จะใช้วิธีการอย่างง่าย (simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่า
- การบัญชีป้องกันความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงผลกระทบในงบการเงิน ซึ่งเกิดจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของกิจการที่ใช้เครื่องมือทางการเงินในการจัดการฐานะเปิดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน (หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในกรณีของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กิจการเลือกแสดงการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) วิธีการดังกล่าวมีเป้าหมายในการแสดงถึงบริบทของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงภายใต้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์และผลกระทบที่เกิดขึ้น

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ ให้ความชัดเจนเกี่ยวกับวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ โดยให้แนวทางในการระบุความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เข้าเงื่อนไข ให้แนวทางเกี่ยวกับเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงในการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ ว่าสามารถถือโดยกิจการใดๆ ภายในกลุ่มกิจการมิใช่เฉพาะเพียงบริษัทใหญ่เท่านั้น และให้แนวทางในการที่จะระบุมูลค่าที่จะจัดประเภทรายการใหม่จากส่วนของเจ้าของไปยังกำไรหรือขาดทุนสำหรับทั้งเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี

2.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ที่ประกาศแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน ให้ข้อกำหนดทางบัญชีสำหรับกรณีที่กิจการออกตราสารทุนให้แก่เจ้าหนี้เพื่อชำระหนี้สินทางการเงินทั้งหมดหรือบางส่วน กิจการต้องวัดมูลค่าตราสารทุนที่ออกให้แก่เจ้าหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรม กิจการต้องตัดรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดหรือบางส่วนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงิน (หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงิน) ที่ชำระและมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออกต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตราฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ฉบับเหล่านี้มาใช้เป็นครั้งแรก

2.3 บัญชีกลุ่มกิจการ - เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการ (ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่กลุ่มกิจการควบคุม กลุ่มกิจการควบคุมกิจการเมื่อกลุ่มกิจการมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการใช้อำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการควบคุม กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มกิจการจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยถือปฏิบัติตามวิธีซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อย ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิมของผู้ถูกซื้อ และส่วนได้เสียในส่วนของผู้ขายที่ออกโดยกลุ่มกิจการ สิ่งตอบแทนที่โอนให้ รวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่ผู้ซื้อคาดว่าจะต้องจ่ายชำระตามข้อตกลง ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น มูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือ มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยไม่เสียอำนาจควบคุม

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 บัญชีกลุ่มกิจการ - เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

ก) บริษัทย่อย (ต่อ)

ในการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ ผู้ซื้อต้องวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ถูกซื้อก่อนหน้านี้ การรวมธุรกิจใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่นั้น ในกำไรหรือขาดทุน

สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายออกไปโดยกลุ่มกิจการ รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้ภายหลังวันที่ซื้อซึ่งจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายซึ่งจัดประเภทเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นต้องไม่มีการวัดมูลค่าใหม่ และให้บันทึกการจ่ายชำระในภายหลังไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนเกินของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ ที่มากกว่ามูลค่ายุติธรรมสุทธิ ณ วันที่ซื้อของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา ต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม หากมูลค่าของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ น้อยกว่ามูลค่าราคายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ได้มาเนื่องจากการซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

กิจการจะตัดรายการบัญชีระหว่างกัน ขอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ

รายชื่อของบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

ข) การจำหน่ายบริษัทย่อย

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียการควบคุมต้องหยุดรวมบริษัทย่อยในการจัดทำงบการเงินรวม ส่วนได้เสียในกิจการที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของบริษัทร่วม กิจการร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 บัญชีกลุ่มกิจการ - เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

ค) งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อย จะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องจากการได้มาของเงินลงทุนนี้

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

(ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ให้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่บริษัทดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินแสดงในสกุลเงินไทยบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ให้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

(ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตราหกรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่าย
ชั ๑ ร ะ
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนด้วย

2.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มาและเงินเบิกเกินบัญชี เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.6 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญหมายถึง ผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างปีจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

2.7 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของ วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอะไหล่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ราคาทุนของงานระหว่างทำและสินค้าสำเร็จรูปคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ย ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ส่วนยอมให้หรือเงินที่ได้รับคืน ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิต ประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิต ซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ส้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

2.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ระบบไฟฟ้า เครื่องจักร อุปกรณ์โรงงาน เครื่องตกแต่งและติดตั้ง อุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะและงานระหว่างก่อสร้าง ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมสะสมและค่าเผื่อด้อยค่าของสินทรัพย์ ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ที่ดิน ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี
ระบบไฟฟ้า	5 ปี
เครื่องจักร	10 ปี
อุปกรณ์โรงงาน	5 ปี
อะไหล่	5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์จะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที (หมายเหตุ 2.11)

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

2.9 ค่าความนิยม

ค่าความนิยมที่เกิดจากการได้มาซึ่งบริษัทย่อย (หมายเหตุ 2.3 ก)) จะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ค่าความนิยมที่รับรู้จะต้องถูกทดสอบการด้อยค่าทุกปี และแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม ค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมที่รับรู้แล้วจะไม่มีการกลับรายการ ทั้งนี้มูลค่าคงเหลือตามบัญชีของค่าความนิยมจะถูกรวมคำนวณในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการขายกิจการ

ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม ค่าความนิยมจะถูกปันส่วนไปยังหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดโดยที่หน่วยนั้นอาจจะเป็นหน่วยเดียวหรือหลายหน่วยรวมกันซึ่งคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการรวมธุรกิจที่เกิดความนิยมเกิดขึ้นและระบุส่วนงานดำเนินงานได้

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เครื่องหมายการค้า

เครื่องหมายการค้าที่ได้มาจากการซื้อจะแสดงด้วยราคาทุน เครื่องหมายการค้ามีอายุการให้ประโยชน์ที่ทราบได้แน่นอน แสดงราคาด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม วิธีตัดจำหน่ายจะใช้วิธีเส้นตรง เพื่อปันส่วนต้นทุนของเครื่องหมายการค้าใช้ตามอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายใน 20 ปี

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกแบบและทดสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้ดูแล จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- มีความเป็นไปได้ทางเทคนิคที่กิจการจะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์เพื่อนำมาใช้ประโยชน์หรือขายได้
- ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์และนำมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- กิจการมีความสามารถที่จะนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- สามารถแสดงว่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นให้ผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจในอนาคตอย่างไร
- มีความสามารถในการจัดหาทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และด้านอื่นได้เพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์มาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้
- กิจการมีความสามารถที่จะวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนโดยตรงที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะรวมถึงต้นทุนพนักงานที่ทำงานในทีมพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในจำนวนเงินที่เหมาะสม

ต้นทุนการพัฒนาอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหากก่อนหน้านี้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายไปแล้ว จะไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในเวลาภายหลัง

ต้นทุนในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรง ตลอดอายุการให้ประโยชน์ตามประมาณการแต่ไม่เกิน 10 ปี

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2.11 การซื้อขายของสินทรัพย์

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด (เช่น ค่าความนิยม) ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้ สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยมซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

2.12 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่านั้นถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ซึ่งผู้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะบันทึกเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

2.13 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินงานอยู่และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวดๆ ในกรณีที่มีสถานการณ์ที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความคิดเห็น จะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

บริษัท ไทยนิปปอนรีบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2.13 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และ ณ วันที่เกิดรายการ รายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีหรือทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ กลุ่มกิจการได้ตั้งภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เว้นแต่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

2.14 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทน (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้สินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลากู้ยืม

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้ยืมจะรับรู้เป็นต้นทุนการจัดทำรายการเงินกู้ยืมในกรณีที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด ในกรณีนี้ค่าธรรมเนียมจะรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน หากไม่มีหลักฐานที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินบางส่วนหรือทั้งหมด ค่าธรรมเนียมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับการให้บริการสภาพคล่องและจะตัดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ยืมที่เกี่ยวข้อง

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2.14 เงินกู้ยืม (ต่อ)

ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาทั่วไปและที่กู้มาโดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขต้องนำมาเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น โดยสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขคือสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องใช้ระยะเวลานานในการเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

รายได้จากการลงทุนที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะที่ยังไม่ได้นำไปเป็นรายจ่ายของสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขไปลงทุนเป็นการชั่วคราวก่อน ต้องนำมาหักจากต้นทุนการกู้ยืมที่สามารถตั้งขึ้นเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นๆ ต้องถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

2.15 ผลประโยชน์พนักงาน

2.15.1 ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มกิจการจัดให้มีโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานในหลายรูปแบบ กลุ่มกิจการมีทั้งโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

ก) โครงการสมทบเงิน

สำหรับโครงการสมทบเงินบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้กองทุนในจำนวนเงินที่คงที่ โดยเป็นการจ่ายชำระผ่านผู้บริหารกองทุน บริษัทไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่จะต้องจ่ายเงินเพิ่มเมื่อได้จ่ายเงินสมทบไปแล้ว ถึงแม้กองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายให้พนักงานทั้งหมดสำหรับการให้บริการจากพนักงานทั้งในอดีตและปัจจุบัน บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอกตามเกณฑ์และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ สำหรับเงินสมทบจ่ายล่วงหน้าจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์จนกว่าจะมีการได้รับเงินคืนหรือหักออกเมื่อครบกำหนดจ่าย

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2.15 ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

2.15.1 ผลประโยชน์หลังออกจากงาน (ต่อ)

ข) โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

สำหรับโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงินจะกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทน

หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของพันธบัตรรัฐบาลใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพัน โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานจะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

2.16 ประมาณการหนี้สิน - ทั่วไป

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อ กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงซึ่งจัดทำไว้อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไปและสามารถประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีภาระผูกพันที่คล้ายคลึงกันหลายรายการ บริษัทกำหนดความน่าจะเป็นที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันเหล่านั้น โดยพิจารณาจากความน่าจะเป็นโดยรวมของภาระผูกพันทุกประเภท แม้ว่าความเป็นไปได้อย่างแน่ที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันบางรายการที่จัดอยู่ในประเภทเดียวกันจะมีระดับต่ำ

2.17 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสุทธจากภาษีจะถูกแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกตราสารทุนดังกล่าว

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2.18 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลและเงินปันผลระหว่างกาลที่จ่ายจะบันทึกในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรอบระยะเวลาบัญชี
ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นและกรรมการ ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลตามลำดับ

2.19 การรับรู้รายได้

รายได้ประกอบด้วยมูลค่าธุรกรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของกลุ่มกิจการ รายได้
จะแสดงด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย การรับคืน เงินคืนและส่วนลด โดยไม่รวมรายการขายภายในกลุ่มกิจการสำหรับ
งบการเงินรวม รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อผู้ซื้อรับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็น
เจ้าของสินค้า

รายได้อื่น รับรู้ตามเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- รายได้ดอกเบี้ยรับรู้รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุ
และพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค่ารับของบริษัท
- รายได้จากการขายเศษซากรับรู้เมื่อได้รับเงินจริง
- รายได้เกี่ยวกับค่าสิทธิรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างซึ่งเป็นไปตามเนื้อหาของข้อตกลงที่เกี่ยวข้อง

2.20 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่ายจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน
และกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

2.21 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน
ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงาน
ของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ ซึ่งเลือกจัดตามข้อมูล
เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ โดยเปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินรวมในงวดปัจจุบันเทียบกับข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของปีก่อน

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

3.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการย่อยมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มกิจการให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ กลุ่มกิจการจึงใช้เครื่องมืออนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยฝ่ายบริหารเงินส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มกิจการ เป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มกิจการจะซื้อประกัน ประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมือกันทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานต่างๆ ภายในบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการโดยภาพรวมเพื่อจัดการความเสี่ยงและนโยบายที่เกี่ยวข้องไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อครอบคลุมความเสี่ยงอย่างเฉพาะเจาะจง เช่น ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงการให้สินเชื่อ และใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินและใช้การลงทุนโดยใช้สภาพคล่องส่วนเกินในการจัดการความเสี่ยง

3.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและการบัญชีสำหรับอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงิน

กิจการในกลุ่มกิจการใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าไว้เพื่อช่วยในการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไม่ใช่เพื่อการค้าหรือเก็งกำไร โดยทั่วไปนโยบายของกลุ่มกิจการกำหนดให้ต้องทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อครอบคลุมเงินตราต่างประเทศสุทธิบางส่วนที่คาดว่าจะรับหรือจ่ายในแต่ละเดือน

กลุ่มกิจการเป็นคู่สัญญาในอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินซึ่งส่วนมากจะประกอบด้วยสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า เครื่องมือนี้อาจกล่าวไม่รับรู้ในงบการเงินในวันเริ่มแรก

สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าช่วยป้องกันกลุ่มกิจการจากความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งมีผลกระทบต่อสินทรัพย์และหนี้สินในสกุลเงินต่างประเทศ กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาเพื่อกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนที่จะรับชำระสินทรัพย์ หรือจ่ายชำระหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศในอนาคต ซึ่งกลุ่มกิจการจะยังไม่รับรู้รายการสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าในงบการเงินจนกว่าจะได้ชำระหรือรับชำระตามสัญญา โดยรายการกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นจริงจากการรับชำระหรือจ่ายชำระสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าจะแสดงรวมอยู่ในบัญชี “กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน” ในกำไรหรือขาดทุน ค่าธรรมเนียมในการทำสัญญาแต่ละฉบับจะตัดจำหน่ายตามอายุของแต่ละสัญญา

รายละเอียดของอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นคู่สัญญาได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 38.1

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.1.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ธุรกิจทั้งหมดที่ใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ยต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มกิจการก่อนเข้าทำรายการ กลุ่มกิจการไม่มีสินทรัพย์ที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการมีการทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน แบบอัตราดอกเบี้ยลอยตัว กลุ่มกิจการไม่ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยในการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากฝ่ายบริหารเชื่อว่าผลกระทบจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการอย่างมีนัยสำคัญ

3.1.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อที่มีนัยสำคัญ และกลุ่มกิจการได้ฝากเงินสดไว้กับสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือ ส่วนความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของการให้สินเชื่อที่เป็นผลจากลูกหนี้การค้ามีน้อย เนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกค้าจำนวนมากรายและจากหลากหลายธุรกิจ ด้วยเหตุผลเหล่านี้ ทำให้ฝ่ายบริหารเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อเพิ่มเติมเกินกว่าจำนวนที่ได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้ที่เรียกเก็บไม่ได้ไปแล้ว

3.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

จำนวนเงินสดที่มีอยู่เพียงพอแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากการที่มีวงเงินอำนวยความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มกิจการได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้ให้เพียงพอที่จะหามาได้เนื่องจากลักษณะธรรมชาติของธุรกิจที่เป็นฐานของกลุ่มกิจการมีพลวัตเปลี่ยนแปลงได้

3.1.5 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคารายาง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากการผันผวนของราคารายาง เนื่องจากยางเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตสินค้า เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงบางส่วนจากการผันผวนของราคารายาง กลุ่มกิจการจึงได้จัดทำสัญญาแลกเปลี่ยนราคารายาง (Rubber Swap) กับธนาคารพาณิชย์ และจะทำการปิดสถานะสัญญาแลกเปลี่ยนดังกล่าวเมื่อครบกำหนดตามสัญญา

3.2 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

ความแตกต่างของระดับข้อมูลที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า มีดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 : ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาดตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาดตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับ 3 : ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณมูลค่ายุติธรรมเปิดเผยรวมอยู่ในหมายเหตุ 21, 38.1 และ 38.3 ตามลำดับ

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

4 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และข้อสมมติฐาน

กลุ่มกิจการมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

(ก) เครื่องหมายการค้า Playboy

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของเครื่องหมายการค้า Playboy ณ วันที่ได้มาตลอดจนการทดสอบการค้ำค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

(ข) มูลค่ายุติธรรมในการรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิจากการซื้อกิจการโดยแต่งตั้ง ผู้ประเมินอิสระซึ่งมีคุณสมบัติของผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพ โดยใช้วิธีการการประเมินมูลค่าที่เหมาะสม บนพื้นฐานของสมมติฐานทางการเงินในการได้มาซึ่งมูลค่ายุติธรรมของการซื้อกิจการ การคำนวณดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้บริหาร โดยอาศัยการอ้างอิงจากสมมติฐานต่าง ๆ เช่น อัตราการเติบโตของธุรกิจ อัตราดอกเบี้ย อัตราค่าธรรมเนียม อัตราต้นทุนและอัตราคิดลด

มูลค่ายุติธรรมในการรวมธุรกิจเปิดเผยในหมายเหตุ 13

(ค) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวบางรายการซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยการประมาณการของผู้บริหาร ซึ่งมีข้อสมมติฐานจากการคาดการณ์ผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต และปรับปรุงด้วยปัจจัยความผันผวนภายนอกอย่างอื่นที่คาดว่าจะกระทบต่อประมาณผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รวมทั้งการพิจารณาการใช้ผลขาดทุนทางภาษีในอดีต ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาด้วยหลักความระมัดระวังรอบคอบ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเปิดเผยในหมายเหตุ 16

5 การจัดการความเสี่ยงในส่วนลงทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มกิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

รายงานประจำปี 2561 | 125

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	
	บาท		บาท	
เงินสดในมือ	120,366	64,426	168,343	
เช็คในมือ	60,068	60,068	8,321,803	
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	63,622,956	53,729,220	68,740,065	
- ประเภทออมทรัพย์	22,869,324	21,460,229	144,674,917	
	86,672,714	75,313,943	221,905,128	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.37 ต่อปี - ร้อยละ 0.50 ต่อปี (พ.ศ. 2560 : ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.37 ต่อปี - ร้อยละ 0.63 ต่อปี)

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	
	บาท		บาท	
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	542,629,193	495,080,564	389,238,883	
<u>หัก</u> ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - บริษัทอื่น	(255,351)	(36,385)	(54,957)	
	542,373,842	495,044,179	389,183,926	
ลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	101,182	-	-	
รายได้ค่าสิทธิค้ำรับ	2,679,638	2,679,638	-	
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,580,802	1,629,962	2,317,883	
เงินมัดจำระยะสั้น	1,930,085	1,803,733	164,079	
เงินทดรองจ่ายจ่ายล่วงหน้า	173,232	154,832	787,333	
	549,838,781	501,312,344	392,453,221	

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ) (ต่อ)

ลูกหนี้การค้า - บริษัทย่อย (สุทธิ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ (ระยะเวลาสินเชื่อ 30 วัน - 150 วัน)	296,756,438	260,449,396	240,214,076
เกินกำหนดชำระ			
ไม่เกิน 3 เดือน	183,704,005	172,681,384	134,300,174
3 เดือน - 6 เดือน	50,785,832	50,785,832	7,386,134
6 เดือน - 12 เดือน	9,539,962	9,539,962	7,228,584
เกินกว่า 12 เดือน	1,842,956	1,623,990	109,915
	542,629,193	495,080,564	389,238,883
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(255,351)	(36,385)	(54,957)
	542,373,842	495,044,179	389,183,926

9 สินค้าคงเหลือ (สุทธิ)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
วัตถุดิบ	50,323,081	37,161,921	16,557,470
วัสดุหีบห่อ	27,992,212	27,890,385	44,012,407
งานระหว่างทำ	44,912,180	40,200,078	38,195,176
สินค้าสำเร็จรูป	43,244,607	40,124,052	19,868,756
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	4,036,995	4,036,995	3,293,584
	170,509,075	149,413,431	121,927,393
หัก ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย			
- วัตถุดิบ	-	-	(300,162)
- วัสดุหีบห่อ	(1,912,874)	(1,912,874)	(3,225,438)
- งานระหว่างทำ	(4,263,489)	(4,263,489)	(4,389,572)
- สินค้าสำเร็จรูป	(2,034,222)	(2,034,222)	(994,864)
ค่าเผื่อสินค้าราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ			
- งานระหว่างทำ	(690,303)	-	-
- สินค้าสำเร็จรูป	(4,973,044)	(4,170,222)	(345,168)
	156,635,143	137,032,624	112,672,189
วัตถุดิบระหว่างทาง	2,733,045	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อสินค้า	-	-	758,963
	159,368,188	137,032,624	113,431,152

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

9 สินค้ำคงเหลือ (สุทธิ) (ต่อ)

ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและรวมอยู่ในต้นทุนขายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ได้เปิดเผยในหมายเหตุ 28

กลุ่มกิจการรับรู้ค่าเผื่อสำหรับสินค้ำคงเหลือในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ค่าเผื่อสินค้ำเคลื่อนไหวก้าวและลำสมัย	3,050,131	4,621,813	5,148,410
(กลับรายการ)ค่าเผื่อสินค้ำราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	5,227,723	3,825,054	(4,414,402)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 สินค้ำคงเหลือ ซึ่งแสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับซึ่งต่ำกว่าทุน มีราคาทุนดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
งานระหว่างทำ	2,413,997	-	-
สินค้ำสำเร็จรูป	30,772,621	28,571,613	3,254,603
	33,186,618	28,571,613	3,254,603

10 ภาษีมูลค่าเพิ่ม

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืนที่เกิดขึ้นในปี			
- พ.ศ. 2556 ถึง พ.ศ. 2558	-	-	2,973,677
- พ.ศ. 2559	-	-	2,297,954
- พ.ศ. 2560	-	-	3,886,251
- พ.ศ. 2561	31,157,870	31,157,870	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอการชำระ	(146,504)	(12,915)	-
ภาษีที่ซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,656,269	1,132,486	1,148,705
	32,667,635	32,277,441	10,306,587

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 กลุ่มกิจการได้รับชำระเงินคืนภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี พ.ศ. 2556 ถึง พ.ศ. 2560 เป็นจำนวนเงิน 9.15 ล้านบาท กลุ่มกิจการไม่มีการตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มในระหว่างปี (ในระหว่างปี พ.ศ. 2560 บริษัทได้รับชำระเงินคืนภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืนในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี พ.ศ. 2556 ถึง พ.ศ. 2560 เป็นจำนวนเงิน 99.97 ล้านบาท บริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มในระหว่างปี)

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

10 ภาษีมูลค่าเพิ่ม (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขคืนอยู่ในระหว่างการขอคืนและตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่สรรพากร ผู้บริหารของกลุ่มกิจการมีความเห็นว่ากลุ่มกิจการจะได้รับคืนภาษีมูลค่าเพิ่มรอขคืนทั้งจำนวน ดังนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้บันทึกค่าเผื่อมูลค่าที่คาดว่าจะไม่ได้รับคืน ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ภาษีมูลค่าเพิ่มแสดงรายการสุทธิตามหน่วยภาษี ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ภาษีมูลค่าเพิ่ม - สินทรัพย์	32,667,635	32,277,441	10,306,587

11 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.0 ต่อปี และร้อยละ 12.0 ต่อปี เงินต้นและดอกเบี้ยมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนโดยหักผ่านบัญชีเงินเดือนของพนักงาน

12 เงินฝากสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 เงินฝากสถาบันการเงินในงบการเงินรวมเป็นเงินฝากประเภทออมทรัพย์ใช้เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 18) และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.38 ต่อปี (พ.ศ. 2560 : ไม่มี)

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

13 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 เงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จดทะเบียนใน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			ทุนชำระแล้ว (บาท)		สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
บริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจบริษัท บิโกลเอเซีย กรุ๊ปอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ผลิตคอกุ้งกระดาด	ประเทศไทย	169,100,000	-	100	25,822,529
บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น ได้รวมอยู่ในการจัดทำงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการ สัดส่วนของสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยโดยบริษัทใหญ่ ไม่แตกต่างจากสัดส่วนที่ถือหุ้นสามัญ						-

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

13 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีดังนี้

	งบการเงิน เฉพาะกิจการ บาท
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	-
การลงทุนเพิ่มขึ้นในบริษัทย่อย	25,822,529
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	25,822,529

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2561 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งถือเป็นการซื้อธุรกิจของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ในวงเงินไม่เกิน 40 ล้านบาท

การเข้ามาซื้อธุรกิจดังกล่าวจะทำให้กลุ่มกิจการเกิดการส่งเสริมกันดังนี้

- บริษัทจะสามารถลดต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านบรรจุภัณฑ์ และสามารถบริหารจัดการหาบรรจุภัณฑ์สำหรับผลิตภัณฑ์ของบริษัท และการบริหารจัดการคลังสินค้าที่ใช้ในการจัดเก็บบรรจุภัณฑ์ของบริษัท ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2561 บริษัทได้ทำการชำระเงินเบื้องต้นเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 17.6 ล้านบาท โดยบริษัทมีอำนาจควบคุมและบริหารธุรกิจดังกล่าวตั้งแต่นั้นเป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม บริษัทสรุปมูลค่าราคาซื้อขายหุ้นที่แท้จริงกับทางผู้ขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ภายในวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 เป็นจำนวนเงินรวม 24.8 ล้านบาท และบริษัทได้ดำเนินการชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 7.2 ล้านบาท ให้แก่ผู้ขายเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม พ.ศ. 2561

มูลค่าต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจจำนวน 1,022,529 บาท ได้รับรู้เป็นต้นทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบการเงินรวม

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

13 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

ประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ และหนี้สินจากการซื้อธุรกิจของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2561 ซึ่งผ่านการประเมินราคาโดยกลุ่มผู้บริหาร มีดังต่อไปนี้

		31 สิงหาคม พ.ศ. 2561
	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		4,156,082
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)		46,656,289
สินค้าคงเหลือ (สุทธิ)		22,792,680
เงินฝากสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักประกัน		583,803
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	14	197,287,675
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	15	428,554
สินทรัพย์อื่นๆ		3,210,120
		<u>275,115,203</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		40,045,697
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)		6,116,340
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	16	25,244,061
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	5,469,689
หนี้สินอื่น ๆ		319,653
		<u>77,195,440</u>
สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา		<u>197,919,763</u>
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อธุรกิจ		24,800,000
หัก สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา		(197,919,763)
กำไรจากการซื้อธุรกิจ	29	<u>(173,119,763)</u>
เงินสดรับจากการซื้อธุรกิจ		4,739,885
หัก เงินสดจ่ายเพื่อซื้อธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561		(24,800,000)
เงินสดจ่ายสุทธิจากการซื้อธุรกิจ (ในงบกระแสเงินสด)		<u>(20,060,115)</u>

บริษัทบันทึกส่วนต่างจากการซื้อธุรกิจของบริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 173,119,763 บาท เป็นกำไรจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 29) ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

บริษัทย่อยที่ถูกซื้อมาก่อนให้เกิดรายได้และขาดทุนสุทธิแก่กลุ่มกิจการสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ในงบการเงินรวมจำนวน 74,971,592 บาท และจำนวน 3,732,448 บาทตามลำดับ

ถ้าการซื้อกิจการบริษัทย่อยเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 รายได้และขาดทุนสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ในงบการเงินรวมจะเป็นจำนวน 220,223,430 บาท และ 41,694,401 บาท ตามลำดับ

บริษัท ไทยนิปปอนรีบเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)

	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบไฟฟ้า	เครื่องจักรและอุปกรณ์	อะไหล่	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง/เงินจ่ายล่วงหน้า	รวม	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561										
ราคาทุน	37,600,000	325,635,001	29,614,672	639,025,748	2,899,168	45,951,904	23,035,123	4,981,842	1,108,743,458	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(118,868,589)	(24,155,522)	(421,136,275)	(763,375)	(33,312,895)	(13,546,104)	-	(611,782,760)	
ราคาตามบัญชีสุทธิ	37,600,000	206,766,412	5,459,150	217,889,473	2,135,793	12,639,009	9,489,019	4,981,842	496,960,698	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561										
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	37,600,000	206,766,412	5,459,150	217,889,473	2,135,793	12,639,009	9,489,019	4,981,842	496,960,698	
รับโอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 13)										
- ราคาทุน	14,200,000	88,690,000	-	381,654,118	-	4,537,794	-	2,200	489,084,112	
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(35,139,000)	-	(252,737,342)	-	(3,920,095)	-	-	(291,796,437)	
ซื้อสินทรัพย์	-	257,470	-	11,019,361	-	3,062,162	10,371,000	46,523,444	71,233,437	
โอนสินทรัพย์	-	21,710	-	34,977,724	196,264	1,970,575	-	(37,166,273)	-	
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาทุน	-	-	-	(37,319,693)	(110,500)	(1,263,540)	(6,139,000)	-	(44,832,733)	
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-	36,961,567	38,804	1,133,222	5,365,441	-	43,499,034	
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 28)	-	(16,693,642)	(2,814,941)	(66,939,221)	(582,516)	(5,135,993)	(4,263,593)	-	(96,429,906)	
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	51,800,000	243,902,950	2,644,209	325,505,987	1,677,845	13,023,134	14,822,867	14,341,213	667,718,205	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561										
ราคาทุน	51,800,000	414,604,181	29,614,672	1,029,357,258	2,984,932	54,258,895	27,267,123	14,341,213	1,624,228,274	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(170,701,231)	(26,970,463)	(703,851,271)	(1,307,087)	(41,235,761)	(12,444,256)	-	(956,510,069)	
ราคาตามบัญชีสุทธิ	51,800,000	243,902,950	2,644,209	325,505,987	1,677,845	13,023,134	14,822,867	14,341,213	667,718,205	

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
อาคารและส่วนปรับปรุง			เครื่องจักรและอุปกรณ์		เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน		งานระหว่างก่อสร้าง/เงินจ่ายล่วงหน้า				
ที่ดิน	อาคาร	ระบบไฟฟ้า	โรงงาน	อะไหล่	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560											
ราคาทุน	37,600,000	324,743,112	28,839,672	614,304,741	2,214,224	45,858,486	22,230,423	8,645,058	1,084,435,716		
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(103,276,225)	(21,077,104)	(362,648,519)	(221,164)	(33,731,044)	(10,400,352)	-	(531,354,408)		
ราคาตามบัญชีสุทธิ	37,600,000	221,466,887	7,762,568	251,656,222	1,993,060	12,127,442	11,830,071	8,645,058	553,081,308		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560											
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	37,600,000	221,466,887	7,762,568	251,656,222	1,993,060	12,127,442	11,830,071	8,645,058	553,081,308		
ซื้อสินทรัพย์	-	398,300	-	5,047,034	684,944	2,177,835	1,197,500	27,243,651	36,749,264		
โอนสินทรัพย์	-	790,589	775,000	26,281,665	-	3,059,613	-	(30,906,867)	-		
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาทุน	-	(297,000)	-	(6,607,692)	-	(5,144,030)	(392,800)	-	(12,441,522)		
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	296,998	-	6,574,091	-	5,128,135	392,799	-	12,392,023		
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 28)	-	(15,889,362)	(3,078,418)	(65,061,847)	(542,211)	(4,709,986)	(3,538,551)	-	(92,820,375)		
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	37,600,000	206,766,412	5,459,150	217,889,473	2,135,793	12,639,009	9,489,019	4,981,842	496,960,698		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560											
ราคาทุน	37,600,000	325,635,001	29,614,672	639,025,748	2,899,168	45,951,904	23,035,123	4,981,842	1,108,743,458		
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(118,868,589)	(24,155,522)	(421,136,275)	(763,375)	(33,312,895)	(13,546,104)	-	(611,782,760)		
ราคาตามบัญชีสุทธิ	37,600,000	206,766,412	5,459,150	217,889,473	2,135,793	12,639,009	9,489,019	4,981,842	496,960,698		

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	อาคารและ		เครื่องจักร		เครื่องตกแต่ง		งานระหว่างก่อสร้าง/			
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง	และอุปกรณ์	อะไหล่	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เงินจ่ายล่วงหน้า	รวม		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561										
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	37,600,000	206,766,412	217,889,473	2,135,793	12,639,009	9,489,019	4,981,842	496,960,698		
ซื้อสินทรัพย์	-	257,470	10,692,902	-	2,932,116	10,371,000	46,500,244	70,753,732		
โอนสินทรัพย์	-	21,710	34,977,724	196,264	1,945,175	-	(37,140,873)	-		
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาทุน	-	-	(37,319,693)	(110,500)	(1,263,540)	(6,139,000)	-	(44,832,733)		
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	36,961,567	38,804	1,133,222	5,365,441	-	43,499,034		
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 28)	-	(15,896,542)	(60,138,328)	(582,516)	(5,050,182)	(4,263,593)	-	(88,746,102)		
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	37,600,000	191,149,050	203,063,645	1,677,845	12,335,800	14,822,867	14,341,213	477,634,629		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561										
ราคาทุน	37,600,000	325,914,181	647,376,681	2,984,932	49,565,655	27,267,123	14,341,213	1,134,664,457		
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(134,765,131)	(444,313,036)	(1,307,087)	(37,229,855)	(12,444,256)	-	(657,029,828)		
ราคาตามบัญชีสุทธิ	37,600,000	191,149,050	203,063,645	1,677,845	12,335,800	14,822,867	14,341,213	477,634,629		

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) (ต่อ)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้

ค่าเสื่อมราคาแสดงภายใต้	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนการผลิต	90,990,737	83,492,021	88,526,085
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,041,623	3,041,623	2,513,834
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,397,546	2,212,458	1,780,456
	96,429,906	88,746,102	92,820,375

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ในงบการเงินรวมมีจำนวน 238,074,770 บาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 207,391,069 บาท (พ.ศ. 2560 : ในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 172,755,487 บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 กลุ่มกิจการได้นำ ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทย่อยซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิในงบการเงินรวมจำนวน 118 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักทรัพยค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 18)

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทได้ปลดภาระค้ำประกันแล้ว (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 : ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัท ซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 306 ล้านบาท อยู่ภายใต้การค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 18, 21))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า ซึ่งรวมแสดงในรายการข้างต้นประกอบด้วยส่วนปรับปรุงอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน	21,993,060	230,400	230,400
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(8,827,252)	(108,630)	(62,574)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	13,165,808	121,770	167,826

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

	งบการเงินรวม			
	เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์		รวม
		โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ระหว่างติดตั้ง	
บาท	บาท	บาท	บาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561				
ราคาทุน	-	22,044,538	2,989,000	25,033,538
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(7,150,185)	-	(7,150,185)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	-	14,894,353	2,989,000	17,883,353
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	-	14,894,353	2,989,000	17,883,353
รับโอนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 13)				
- ราคาทุน	-	634,553	-	634,553
- ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(205,999)	-	(205,999)
ซื้อสินทรัพย์*	476,165,592	1,569,120	3,082,100	480,816,812
โอนสินทรัพย์	-	2,005,400	(2,005,400)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ราคาทุน	-	(84,300)	-	(84,300)
- ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	52,041	-	52,041
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 28)	(17,273,633)	(1,999,621)	-	(19,273,254)
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	458,891,959	16,865,547	4,065,700	479,823,206
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาทุน	476,165,592	26,169,311	4,065,700	506,400,603
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(17,273,633)	(9,303,764)	-	(26,577,397)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	458,891,959	16,865,547	4,065,700	479,823,206

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ) (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560				
ราคาทุน	-	16,669,648	3,962,000	20,631,648
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(5,444,669)	-	(5,444,669)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	-	11,224,979	3,962,000	15,186,979
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560				
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	-	11,224,979	3,962,000	15,186,979
ซื้อสินทรัพย์	-	513,190	3,914,500	4,427,690
โอนสินทรัพย์	-	4,887,500	(4,887,500)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ราคาทุน	-	(25,800)	-	(25,800)
- ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	13,099	-	13,099
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 28)	-	(1,718,615)	-	(1,718,615)
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	-	14,894,353	2,989,000	17,883,353
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560				
ราคาทุน	-	22,044,538	2,989,000	25,033,538
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(7,150,185)	-	(7,150,185)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	-	14,894,353	2,989,000	17,883,353
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	-	14,894,353	2,989,000	17,883,353
ซื้อสินทรัพย์*	476,165,592	1,569,120	3,082,100	480,816,812
โอนสินทรัพย์	-	2,005,400	(2,005,400)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ราคาทุน	-	(84,300)	-	(84,300)
- ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	52,041	-	52,041
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 28)	(17,273,633)	(1,978,412)	-	(19,252,045)
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	458,891,959	16,458,202	4,065,700	479,415,861
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาทุน	476,165,592	25,534,758	4,065,700	505,766,050
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(17,273,633)	(9,076,556)	-	(26,350,189)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	458,891,959	16,458,202	4,065,700	479,415,861

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ) (ต่อ)

* เครื่องหมายการค้า Playboy

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2561 กรรมการได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เข้าทำสัญญาซื้อขายสิทธิมูลค่า 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ กับบริษัทที่ถือลิขสิทธิ์ในประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งถือสิทธิในการขายและการทำการตลาดยางอนามัย และเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า “Playboy” บริษัทบันทึกต้นทุนค่าสิทธิรวมถึงต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการได้มาซึ่งสิทธิดังกล่าวในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการรวมจำนวน 476,165,592 บาท เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และตัดจำหน่ายค่าสิทธิดังกล่าวโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ตามประมาณการเป็นเวลา 20 ปี

เงินค่าสิทธิดังกล่าวงวดแรกจำนวน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ได้จ่ายชำระแล้วเมื่อวันที่ 11 เมษายน พ.ศ. 2561 และส่วนที่เหลือจำนวน 5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จะจ่ายชำระภายในปี พ.ศ. 2562

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
ค่าตัดจำหน่ายแสดงภายใต้	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนการผลิต	17,309,958	17,309,958	94,771
ค่าใช้จ่ายในการขาย	10,719	10,719	11,375
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,952,577	1,931,368	1,612,469
	19,273,254	19,252,045	1,718,615

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งหักค่าตัดจำหน่ายสะสมทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 3,273,606 บาท (พ.ศ. 2560 : ในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 3,265,606 บาท)

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

16 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	
	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะใช้ประโยชน์				
- ภายใน 12 เดือน	1,289,038	1,289,038	14,120	
- เกินกว่า 12 เดือน	6,457,955	6,027,429	6,049,984	
	7,746,993	7,316,467	6,064,104	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะใช้ประโยชน์				
- ภายใน 12 เดือน	(2,324,380)	-	-	
- เกินกว่า 12 เดือน	(22,147,034)	-	-	
	(24,471,414)	-	-	
	(16,724,421)	7,316,467	6,064,104	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงรายการสุทธิตามหน่วยภาษีประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	
	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7,316,467	7,316,467	6,064,104	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (สุทธิ)	(24,040,888)	-	-	
	(16,724,421)	7,316,467	6,064,104	

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี(สุทธิ)สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	
	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	6,064,104	6,064,104	3,681,277	
รับโอนจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 13)	(25,244,061)	-	-	
(เพิ่ม)/ลดในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 32)	2,455,536	1,252,363	2,576,193	
(เพิ่ม)/ลดในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	(193,366)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(16,724,421)	7,316,467	6,064,104	

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

16 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

	งบการเงินรวม				
	เพิ่ม/(ลด)ใน				
	(หมายเหตุ 13)				
	1 มกราคม พ.ศ. 2561	รับโอนจาก การซื้อขายธุรกิจ	(หมายเหตุ 32) กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	388	-	3,250	-	3,638
ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวและค่าสมทบ	-	-	842,217	-	842,217
ค่าเผื่อสินค้าราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	-	417,022	-	417,022
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6,063,716	-	420,400	-	6,484,116
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,064,104	-	1,682,889	-	7,746,993
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
มูลค่ายุติธรรมของอาคารและอุปกรณ์	-	(24,644,061)	572,647	-	(24,071,414)
อื่นๆ	-	(600,000)	200,000	-	(400,000)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(25,244,061)	772,647	-	(24,471,414)
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้					
รอการตัดบัญชี (สุทธิ)	6,064,104	(25,244,061)	2,455,536	-	(16,724,421)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่ม/(ลด)ใน			
	1 มกราคม	(หมายเหตุ 32)	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2561	กำไรหรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	388	3,250	-	3,638
ค่าเผ่อินค้าเคลื่อนไหวน้ำและลำสมบัย	-	842,217	-	842,217
ค่าเผ่อินค้าราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	417,022	-	417,022
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6,063,716	(10,126)	-	6,053,590
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,064,104	1,252,363	-	7,316,467

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

16 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เพิ่ม/(ลด)ใน		31 ธันวาคม พ.ศ. 2560
	1 มกราคม พ.ศ. 2560	(หมายเหตุ 32) กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	61,121	(60,733)	388
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,620,156	2,636,926	6,063,716
	<u>3,681,277</u>	<u>2,576,193</u>	<u>6,064,104</u>

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงินรวม จำนวน 22,511,298 บาท (พ.ศ. 2560 : ไม่มี) ที่เกิดจากรายการขาดทุนสะสมทางภาษีของบริษัทย่อยมีในงบการเงินรวม จำนวน 112,556,489 บาท (พ.ศ. 2560 : ไม่มี) ที่สามารถยกไปเพื่อหักลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต

17 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
เงินมัดจำ - บริษัทอื่น	1,870,887	1,848,687	1,762,708
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 34 ข)	286,000	286,000	232,250
	<u>2,156,887</u>	<u>2,134,687</u>	<u>1,994,958</u>

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

18 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	งบการเงินรวม และงบการเงิน เฉพาะกิจการ พ.ศ. 2561 บาท	งบการเงิน เฉพาะกิจการ พ.ศ. 2560 บาท
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	1,676,839	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	4,600,000	-
สินเชื่อเพื่อการส่งออก	-	-
	<u>6,276,839</u>	<u>-</u>

18.1 เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 เงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารในประเทศ ในสกุลเงินบาทและไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.12 ต่อปี (พ.ศ. 2560 : ไม่มี)

18.2 ตั๋วสัญญาใช้เงิน

รายการเคลื่อนไหวสำหรับตั๋วสัญญาใช้เงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ พ.ศ. 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ พ.ศ. 2560 บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	32,402,250
กู้เพิ่มขึ้นระหว่างปี	95,000,000	30,917,430
ชำระคืนระหว่างปี	(90,400,000)	(62,179,830)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง (หมายเหตุ 31)	-	(1,139,850)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>4,600,000</u>	<u>-</u>

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

18 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ต่อ)

18.2 ตัวสัญญาใช้เงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ตัวสัญญาใช้เงินประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
พ.ศ. 2561			พ.ศ. 2560		
สกุลเงิน	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) (ร้อยละต่อปี)	สกุลเงิน	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) (ร้อยละต่อปี)
บาท	4,600,000	2.96	-	-	-

18.3 สินเชื่อเพื่อการส่งออก

รายการเคลื่อนไหวสำหรับสินเชื่อเพื่อการส่งออกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	68,188,735
ผู้เพิ่มขึ้นระหว่างปี	163,438,700	76,980,639
ชำระคืนระหว่างปี	(163,438,700)	(141,115,325)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเกิดขึ้นจริง (หมายเหตุ 31)	-	(4,054,049)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-

บริษัท ไทยนิปปอนรีบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

18 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 วงเงินสินเชื่อที่กลุ่มกิจการยังไม่ได้เบิกออกมาใช้มีดังนี้

	วงเงินสำหรับ	สกุลเงิน	หน่วย : ล้านบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2560	
			จำนวนเงิน	บาทและ เศษบาท	จำนวนเงิน	บาทและ เศษบาท
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท		85.0	85.0	50.0	50.0
วงเงินที่ผู้ขายให้เงิน, สินเชื่อเพื่อการส่งออกและเลตเตอร์ออฟเครดิต	บาท		1,045.5	1,045.5	925.0	925.0
วงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ดอลลาร์สหรัฐ		56.4	1,839.5	56.9	1,869.0
หนี้สินที่รับประกัน	บาท		390.0	390.0	200.0	200.0
	บาท		83.1	83.1	77.8	77.8

วงเงินสินเชื่อของกลุ่มกิจการที่รับประกัน โดย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

- 1) เงินฝากสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)
- 2) ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 14)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

- 1) ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัท (หมายเหตุ 14)

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

19 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	137,686,387	97,975,566	104,959,007
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 34 ข))	7,529,568	6,194,092	-
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทอื่น	36,970,837	31,984,303	23,283,217
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 34 ข))	499,416	499,416	44,334
เจ้าหนี้จากการซื้อ - อุปกรณ์	1,889,188	1,889,188	2,769,909
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	539,194	539,194	424,832
- เครื่องหมายการค้า Playboy	163,074,000	163,074,000	-
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	14,069,364	14,069,364	16,807,179
เงินปันผลค้างจ่าย	14,028	14,028	6,760
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
- ค่าใช้จ่ายพนักงาน	19,152,613	16,324,512	19,284,738
- ค่าส่งเสริมการขายและการตลาด	4,057,453	4,057,453	4,229,922
- ค่านายหน้า	2,294,522	2,294,522	4,517,558
- ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	2,100,850	1,275,000	1,030,000
- ค่าตอบแทนกรรมการ (หมายเหตุ 34 ข))	1,026,000	1,026,000	841,000
- ดอกเบี้ยจ่าย	130,537	130,537	3,220
- ค่าขนส่งและต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้อง	-	-	1,261,924
- อื่น ๆ	1,848,335	520,995	4,341,642
	392,882,292	341,868,170	183,805,242

20 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4,653,481	86,400	144,000
หัก ดอกเบี้ยในอนาคตของสัญญาเช่าการเงิน	(130,594)	-	-
	4,522,887	86,400	144,000
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
ของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	(3,846,274)	(57,600)	(57,600)
	676,613	28,800	86,400

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

20 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ) (ต่อ)

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าการเงินข้างต้น มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
ถึงกำหนดชำระภายใน	บาท	บาท	บาท
1 ปี	3,944,761	57,600	57,600
1 ปี - 5 ปี	708,720	28,800	86,400
	4,653,481	86,400	144,000

21 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	330,500,000	24,000,000
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของเงินกู้ยืมระยะยาว	(90,540,000)	(13,500,000)
	239,960,000	10,500,000

21.1 รายการเคลื่อนไหวสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
<u>เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	13,500,000	27,468,970
รับโอนจากเงินกู้ยืมระยะยาว	90,540,000	13,500,000
ชำระคืนระหว่างปี	(13,500,000)	(26,651,086)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง (หมายเหตุ 31)	-	(817,884)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	90,540,000	13,500,000
<u>เงินกู้ยืมระยะยาว</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	10,500,000	24,000,000
กู้เพิ่มขึ้นระหว่างปี	320,000,000	-
โอนไปเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(90,540,000)	(13,500,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	239,960,000	10,500,000

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

21 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ต่อ)

21.1 รายการเคลื่อนไหวสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

วันที่ทำสัญญา	19 กรกฎาคม พ.ศ. 2556	19 กรกฎาคม พ.ศ. 2556	7 พฤษภาคม พ.ศ. 2561	6 มิถุนายน พ.ศ. 2561
วงเงินสินเชื่อ (บาท)	18,000,000	63,000,000	96,000,000	224,000,000
จำนวนเงินกู้ยืม (บาท)	18,000,000	63,000,000	96,000,000	224,000,000
วัตถุประสงค์	ปรับปรุงโรงงาน	ซื้อเครื่องจักร	เป็นเงินทุนหมุนเวียน	ชำระเครื่องหมายการค้า
อัตราดอกเบี้ยต่อปี	THB FIX 3M + ร้อยละ 1.50	LIBOR	THB FIX 6M + ร้อยละ 1.07	THB FIX 6M + ร้อยละ 1.22
กำหนดชำระคืนเงินต้น	ผ่อนชำระเงินต้นจำนวน 24 งวด (ทุกงวดราย 3 เดือน) งวดละ 750,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม พ.ศ. 2557 การผ่อนชำระงวดสุดท้ายเสร็จสิ้นภายใน 84 เดือนนับจากเดือนที่มีการเบิกเงินกู้งวดแรก	ผ่อนชำระเงินต้นจำนวน 24 งวด (ทุกงวดราย 3 เดือน) งวดละ 2,625,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม พ.ศ. 2557 การผ่อนชำระงวดสุดท้ายเสร็จสิ้นภายใน 84 เดือนนับจากเดือนที่มีการเบิกเงินกู้งวดแรก	ผ่อนชำระเงินต้นจำนวน 48 งวด (ทุกงวดรายเดือน) งวดละ 2,000,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม พ.ศ. 2562 การผ่อนชำระงวดสุดท้ายเสร็จสิ้นภายใน 48 เดือนนับจากเดือนมกราคม พ.ศ. 2562	ผ่อนชำระเงินต้นจำนวน 48 งวด (ทุกงวดรายเดือน) งวดละ 4,670,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม พ.ศ. 2562 การผ่อนชำระงวดสุดท้ายเสร็จสิ้นภายใน 48 เดือนนับจากเดือนมกราคม พ.ศ. 2562
กำหนดชำระคืนดอกเบี้ย	ดอกเบี้ยมีกำหนดจ่ายเป็นรายเดือน	ดอกเบี้ยมีกำหนดจ่ายเป็นรายเดือน	ดอกเบี้ยมีกำหนดจ่ายเป็นรายเดือน	ดอกเบี้ยมีกำหนดจ่ายเป็นรายเดือน
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย/อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี	ไม่มี	ไม่มี	มี/ร้อยละ 3.50	มี/ร้อยละ 3.50 และ ร้อยละ 3.70
ข้อจำกัดในการกู้ยืม	ไม่มี	ไม่มี	ไม่นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทไปก่อภาระผูกพัน	ไม่นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทไปก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ค่าประกันโดย	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (หมายเหตุ 14)	เครื่องจักรของบริษัท (หมายเหตุ 14)	ไม่มี	ไม่มี
ค่างวดอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	ไม่มากกว่า 2.00 ต่อ 1.00	ไม่มากกว่า 2.00 ต่อ 1.00	ไม่มากกว่า 2.00 ต่อ 1.00	ไม่มากกว่า 2.00 ต่อ 1.00
ค่างวดอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้	ไม่น้อยกว่า 1.15 ต่อ 1.00	ไม่น้อยกว่า 1.15 ต่อ 1.00	ไม่น้อยกว่า 1.15 ต่อ 1.00	ไม่น้อยกว่า 1.15 ต่อ 1.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 (บาท)	3,000,000	7,500,000	96,000,000	224,000,000
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (บาท)	6,000,000	18,000,000	-	-

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

21 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ต่อ)

21.1 รายการเคลื่อนไหวสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 การดำรงอัตราส่วนทางการเงินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นไปตามข้อกำหนดของสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มูลค่ายุติธรรมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมซึ่งมีอัตราร้อยละ THB FIX 3M+ร้อยละ 1.50, LIBOR, ร้อยละ 3.50 ต่อปี และร้อยละ 3.70 ต่อปี (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 : ในงบการเงินเฉพาะกิจการคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมต่อปีอัตราร้อยละ THB FIX 3M + ร้อยละ 1.50 และ LIBOR) (ระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม) ซึ่งไม่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการวัดมูลค่าในระหว่างงวด อย่างไรก็ตามมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว มีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบจากอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

21.2 ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัทเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคงที่กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งที่อัตราร้อยละ 3.50 ต่อปี สำหรับเงินกู้ยืมจำนวน 196 ล้านบาท และอัตราร้อยละ 3.70 ต่อปี สำหรับเงินกู้ยืมจำนวน 124 ล้านบาท ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่เดือนที่มีการเบิกใช้เงินกู้ยืมจนถึงเดือนที่มีการจ่ายชำระเงินกู้ครบเต็มจำนวน

22 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,309,330	2,202,672	2,000,126
เงินประกันสังคมค้างจ่าย	1,485,457	1,398,856	1,240,412
อื่นๆ	15,285	-	-
	3,810,072	3,601,528	3,240,538

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

23 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

รายการเคลื่อนไหวสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	36,512,376	36,512,376	32,865,314
รับโอนภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 13)	5,469,689	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี (หมายเหตุ 28)			
- ต้นทุนบริการ	2,960,889	3,560,052	5,395,176
- ต้นทุนดอกเบี้ย	860,527	818,836	660,236
- การวัดมูลค่าใหม่จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย	-	-	(1,913,810)
จ่ายเงินผลประโยชน์พนักงานระหว่างปี	(8,576,510)	(8,576,510)	(494,540)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	37,226,971	32,314,754	36,512,376

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี	ร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	1.15 - 3.98	1.15 - 3.93	1.15 - 3.93
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเคื่อน	5.00	5.00	5.00
อัตราการลาออก	0.00 - 50.00	0.00 - 25.00	0.00 - 25.00

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

23 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

		ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	33,393,406	28,856,485	33,258,371
อัตราคิดลด	ลดลงร้อยละ 1	41,645,510	36,315,568	40,286,019
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	41,978,833	36,603,267	40,162,655
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ลดลงร้อยละ 1	33,036,814	28,547,151	33,295,592
อัตราการลาออก	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20 จากข้อสมมติเดิม	33,680,981	29,181,234	33,880,136
อัตราการลาออก	ลดลงร้อยละ 20 จากข้อสมมติเดิม	41,568,253	36,162,811	39,721,285

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวอ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของงบการเงินรวม 9.3 ปี และ 13.4 ปี และของงบการเงินเฉพาะกิจการ 13.4 ปี (พ.ศ. 2560 : ของงบการเงินเฉพาะกิจการ 14.4 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ครบกำหนดชำระภายใน			
1 ปี	378,128	378,128	1,999,407
1 ปี - 5 ปี	12,874,931	10,115,346	16,916,364
เกินกว่า 5 ปี	122,831,124	112,378,479	114,041,535
	136,084,183	122,871,953	132,957,306

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม พ.ศ. 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน และมีผลกระทบให้บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

24 ทุนเรือนหุ้น

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวม
			เต็มมูลค่า		(สุทธิ)	
	จำนวนหุ้นสามัญ	บาท	จำนวนหุ้นสามัญ	บาท	บาท	บาท
ทุนจดทะเบียน ที่ออกและชำระแล้ว						
เต็มมูลค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	549,079,673	849,079,673
การออกหุ้น	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	549,079,673	849,079,673
การออกหุ้น	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	549,079,673	849,079,673

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดจำนวน 300,000,000 หุ้น มีราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดได้ออกและชำระแล้วเต็มมูลค่า

25 ทุนสำรองตามกฎหมาย

รายการเคลื่อนไหวสำหรับทุนสำรองตามกฎหมายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะ	
	กิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	30,000,000	27,964,800
จัดสรรระหว่างปี	-	2,035,200
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30,000,000	30,000,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

26 การจ่ายเงินปันผล

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2561 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์ อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 ภายใต้บัตรส่งเสริมเลขที่ 1466(1)/2553 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.32 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 96,000,000 บาท บริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นตั้งแต่เดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

ที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 19 เมษายน พ.ศ. 2560 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์ อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ภายใต้บัตรส่งเสริมเลขที่ 1466(1)/2553 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.05 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 15,000,000 บาท บริษัทจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นตั้งแต่เดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2560 เป็นต้นไป

27 สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 สิทธิประโยชน์ในการรับการส่งเสริมการลงทุนคงเหลือที่ยังไม่หมดอายุ ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

เลขที่บัตรส่งเสริม	วันที่ได้รับสิทธิพิเศษ	ชื่อผลิตภัณฑ์	วันที่บริษัทเริ่มมีรายได้	วันที่สิทธิพิเศษจากการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลหมดอายุ	สิทธิพิเศษสำคัญ*			
					1	2	3	4
1748(2)/2548	29 สิงหาคม พ.ศ. 2548	ถุงยางอนามัย	4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2551	3 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559	✓	✓	✓	✓
1466(1)/2553	26 เมษายน พ.ศ. 2553	ถุงยางอนามัย	27 มกราคม พ.ศ. 2554	26 มกราคม พ.ศ. 2562	✓	✓	✓	✓
2117(1)/2555	17 สิงหาคม พ.ศ. 2555	ถุงยางอนามัย	28 มกราคม พ.ศ. 2557	27 มกราคม พ.ศ. 2565	✓	✓	✓	✓

* สิทธิพิเศษสำคัญ

- ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการอนุมัติ
- ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- ลดหย่อนร้อยละ 50 จากอัตราปกติของภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 5 ปี นับต่อจากการสิ้นสุดของสิทธิประโยชน์ข้อ 2) ข้างต้น
- ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีนิติบุคคลนั้น

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

27 สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน (ต่อ)

ทั้งนี้กลุ่มกิจการจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับสิทธิประโยชน์ที่ได้รับนั้นตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มกิจการมีรายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ซึ่งแยกเป็นส่วนที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล และที่ไม่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 (บาท)			สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 (บาท)			สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (บาท)		
	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้รับ	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้รับ	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้รับ	รวม
	ยกเว้นภาษีเงินได้	ยกเว้นภาษีเงินได้		ยกเว้นภาษีเงินได้	ยกเว้นภาษีเงินได้		ยกเว้นภาษีเงินได้	ยกเว้นภาษีเงินได้	
รายได้จากการขาย	1,402,597,618	132,973,974	1,535,571,592	1,402,597,618	58,002,382	1,460,600,000	1,248,241,937	45,688,835	1,293,930,772

28 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ถูกจัดประเภทตามลักษณะดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงไว้ในกำไรก่อนภาษีเงินได้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุหีบห่อ	628,270,869	581,747,366	481,001,486	
การเปลี่ยนแปลงของวัตถุดิบและวัสดุหีบห่อ	1,143,828	(4,482,429)	(4,398,812)	
การเปลี่ยนแปลงของงานระหว่างทำ	(3,218,632)	(2,004,902)	5,425,796	
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูป	(20,003,617)	(20,255,296)	17,286,242	
ค่าเพื่อสินค้าเคลื่อนไหวซ้ำและเสื่อมสภาพ	9 3,050,131	4,621,813	5,148,410	
(กลับรายการ)ค่าเพื่อสินค้าราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	9 5,227,723	3,825,054	(4,414,402)	
วัสดุสิ้นเปลืองโรงงานและสำนักงาน	28,071,885	26,900,236	35,446,937	
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	380,667,938	366,224,176	333,007,510	
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	11,269,151	11,232,994	10,800,129	
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23 3,821,416	4,378,888	6,055,412	
ค่าสาธารณูปโภค	81,052,233	78,095,170	63,654,067	
ค่าเสื่อมราคา	14 96,429,906	88,746,102	92,820,375	
ค่าตัดจำหน่าย	15 19,273,254	19,252,045	1,718,615	
ค่าขนส่ง	28,652,062	25,677,966	31,138,976	
ค่าส่งเสริมการขายและการตลาด	50,203,597	50,203,597	44,301,813	

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

29 รายได้อื่น

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
กำไรจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 13)	173,119,763	-	-
รายได้ค่าสิทธิ	22,787,414	22,787,414	-
รายได้จากการขายเศษซาก	2,280,600	2,280,600	1,717,055
รายได้จากเงินรับคืนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,117,656	1,117,656	722,571
กลับรายการเข้าหนี้การค้าและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า ที่ไม่ต้องชำระคืน	310,959	310,959	1,121,747
ดอกเบี้ยรับจาก - เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	84,113	84,113	66,425
- สถาบันการเงิน	62,229	57,355	43,433
รายได้จากการบรรจุหีบห่อ	-	-	2,576,710
อื่นๆ	1,486,459	1,350,265	651,112
	201,249,193	27,988,362	6,899,053

รายได้ค่าสิทธิ ได้แก่ รายได้ค่าสิทธิที่ได้รับจากบริษัทอื่น ๆ ในการใช้สิทธิในการผลิตและขายยางอนามัยและเจลหล่อลื่นภายใต้เครื่องหมายการค้า Playboy

30 กำไร(ขาดทุน)อื่น

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน	(4,450,370)	(4,353,896)	10,792,745
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริงจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนราคาขาย (หมายเหตุ 37.3)	(2,254,922)	(2,254,922)	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(622,900)	(622,900)	121,766
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(32,259)	(32,259)	(15,701)
	(7,360,451)	(7,263,977)	10,898,810

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

31 ต้นทุนทางการเงิน (สุทธิ)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยจ่ายจาก - หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(76,833)	-	-
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(8,841,216)	(8,838,826)	(2,667,922)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ที่เกิดขึ้นจริง (หมายเหตุ 18.2, 18.3 และ 21.1)	-	-	6,011,783
	(8,918,049)	(8,838,826)	3,343,861

32 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:			
ภาษีเงินได้ในปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษี	(7,000,622)	(7,000,622)	(4,250,230)
ภาษีเงินได้บันทึกสูง(ต่ำ)ไปสำหรับปีก่อน	1,932,319	1,932,319	(389)
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายสำหรับปีปัจจุบัน	(1,813,033)	(391)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6,881,336)	(5,068,694)	(4,250,619)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:			
รายการที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว (หมายเหตุ 16)	2,455,536	1,252,363	2,576,193
รวมภาษีเงินได้	(4,425,800)	(3,816,331)	(1,674,426)

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

32 ภาษีเงินได้ (ต่อ)

รายการกระทบยอดภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีทางบัญชี	278,572,729	112,689,064	122,867,061
หัก กำไรสุทธิที่ได้รับการยกเว้นภาษีได้บัตร์ส่งเสริมการลงทุน	(78,039,948)	(78,039,948)	(101,720,852)
กำไรจากการซื้อธุรกิจ (หมายเหตุ 29)	(173,119,763)	-	-
	27,413,018	34,649,116	21,146,209
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20	(5,482,604)	(6,929,823)	(4,229,242)
ผลกระทบ:			
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษีได้	226,020	-	(12,765)
ผลแตกต่างของอัตราภาษีของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ภายใต้บัตร์ส่งเสริมการลงทุนที่จะใช้ประโยชน์ในอนาคต	1,181,564	1,181,564	2,567,970
ขาดทุนสุทธิของบริษัทย่อยที่ไม่ได้บันทึกสินทรัพย์			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(470,066)	-	-
ภาษีเงินได้บันทึกสูง(ต่ำ)ไปสำหรับปีก่อน	1,932,319	1,932,319	(389)
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่ายสำหรับปีปัจจุบัน	(1,813,033)	(391)	-
ภาษีเงินได้	(4,425,800)	(3,816,331)	(1,674,426)

33 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	274,146,929	108,872,733	121,192,635
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	300,000,000	300,000,000	300,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.91	0.36	0.40

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

34 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 หุ้นของบริษัทถูกถือโดยบริษัท/บุคคล ดังต่อไปนี้

บุคคล/บริษัท	ร้อยละการถือครอง		ตั้งอยู่ที่/สัญชาติ
	พ.ศ. 2561 ร้อยละ	พ.ศ. 2560 ร้อยละ	
ตระกูลดาราตันโรจน์	35.68	35.00	ไทย
บริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด	26.25	26.25	ประเทศไทย
THK Investment Company Limited	13.75	13.75	ประเทศฮ่องกง
นักลงทุนอื่น	24.32	25.00	-
	100.00	100.00	

นักลงทุนอื่น คือ ผู้ถือหุ้นทั่วไปในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บุคคล/บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัท
บริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด	บริษัทใหญ่
บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2561
บริษัท ซี. เอ. เอส. เปเปอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท เจริญอักษร เทคคิง จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
THK Investment Company Limited	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
นายอมร ดาราตันโรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท
นายโกลด ดาราตันโรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท
นายสมศักดิ์ ดาราตันโรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท
นายสุพล ดาราตันโรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท
นางสาวศิรินันท์ ดาราตันโรจน์	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท

บริษัท ไทยนิปปอนรีबरอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

34 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ก) รายการที่สำคัญต่อไปนี้เป็นการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท
ซื้อวัตถุดิบ			
บริษัท ซี. เอ. เอส. เปเปอร์ จำกัด	8,326,678	-	-
ซื้อวัสดุหีบห่อ			
บริษัท บ็อก เอเชีย กรู๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	5,933,683	-
บริษัท ซี. เอ. เอส. เปเปอร์ จำกัด	-	-	8,670
	-	5,933,683	8,670
ค่าเช่าจ่ายและค่าบริการจ่าย			
บริษัท เจริญอักษร โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด	6,685,503	6,685,503	6,615,105
ค่าตอบแทนผู้บริหาร			
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	30,228,345	29,377,229	30,163,458
- ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ	1,318,864	1,292,589	519,634
	31,547,209	30,669,818	30,683,092
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,276,000	4,276,000	4,602,000

รายการซื้อวัตถุดิบ วัสดุหีบห่อและค่าใช้จ่ายต่างๆ จากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามราคาที่ตกลงกันระหว่างคู่สัญญา

ค่าตอบแทนผู้บริหารได้แก่ ค่าตอบแทนจากการทำงานที่ผู้บริหารได้รับจากบริษัทและผลประโยชน์ที่ผู้บริหารจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นค่าตอบแทนที่กำหนดในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทและได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้น

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

34 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ยอดค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ที่เกิดจากการซื้อ การใช้บริการ และค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท		บาท	บาท
เงินมัดจำ (หมายเหตุ 17)				
บริษัท เจริญอักษร โสติ่ง กรุ๊ป จำกัด	286,000		286,000	232,250
เจ้าหนี้การค้า (หมายเหตุ 19)				
บริษัท ซี. เอ. เอส. เปเปอร์ จำกัด	7,529,568		-	-
บริษัท บ็อก เอเชีย กรู๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-		6,194,092	-
	7,529,568		6,194,092	-
เจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 19)				
บริษัท เจริญอักษร โสติ่ง กรุ๊ป จำกัด	499,416		499,416	44,334
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 19)				
กรรมการ	1,026,000		1,026,000	841,000

35 หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 กลุ่มกิจการมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในประเทศในนามของกลุ่มกิจการเพื่อวัตถุประสงค์ในการค้ำประกัน ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		
	พ.ศ. 2561		
	บาทและ		
	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	เทียบเท่าบาท
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	บาท	9,601,300	9,601,300
ค้ำประกันการซื้อวัตถุดิบ	บาท	2,500,000	2,500,000
ค้ำประกันผลงาน	บาท	991,850	991,850
ดอลลาร์สหรัฐฯ		192,768	6,287,087
			19,380,237

บริษัท ไทยนิปปอนรีบเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

35 หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 กลุ่มกิจการมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในประเทศในนามของกลุ่มกิจการ เพื่อวัตถุประสงค์ในการค้ำประกัน ดังต่อไปนี้ (ต่อ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2560	
		บาทและ		บาทและ	
	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	เทียบเท่าบาท	จำนวนเงิน	เทียบเท่าบาท
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	บาท	8,370,300	8,370,300	8,370,300	8,370,300
ค้ำประกันผลงาน	บาท	991,850	991,850	1,646,913	1,646,913
ดอลลาร์สหรัฐฯ		192,768	6,287,087	248,966	8,095,024
ปอนด์สเตอร์ลิง			-	34,931	1,520,183
			15,649,237		19,632,420

36 ภาระผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มกิจการได้มีการทำเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ออกโดยธนาคารเพื่อใช้ในการซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 กลุ่มกิจการมีเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ออกในนามของกลุ่มกิจการจำนวน 243,000 ดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 7,877,331 บาท (พ.ศ. 2560 : ไม่มี)

37 ภาระผูกพัน

ก) ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการจ่ายชำระค่าซื้อเครื่องจักรอุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561		พ.ศ. 2561	
	บาท		บาท	
ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	5,438,834	2,208,934	20,784,576	
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,627,700	1,627,700	475,950	
	7,066,534	3,836,634	21,260,526	

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

37 ภาระผูกพัน (ต่อ)

ข) ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานเกี่ยวกับ
ค่าเช่า อุปกรณ์สำนักงานและยานพาหนะมีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
ถึงกำหนดชำระภายใน	บาท	บาท	บาท
1 ปี	12,211,112	10,358,152	6,953,684
1 ปี - 5 ปี	11,093,364	10,625,972	5,268,548
	23,304,476	20,984,124	12,222,232

38 เครื่องมือทางการเงิน

38.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ามีไว้เพื่อช่วยในการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
เงินตราต่างประเทศไม่ใช่เพื่อการค้าหรือเก็งกำไร โดยทั่วไปนโยบายของกลุ่มบริษัทกำหนดให้ต้องทำสัญญาซื้อขายเงินตรา
ต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อครอบคลุมเงินตราต่างประเทศบางส่วนที่คาดว่าจะรับในแต่ละเดือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 วันครบกำหนดชำระเงินของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิด
สถานะไว้มีอายุ 6 เดือน จำนวนเงินและอัตราแลกเปลี่ยนที่จะได้รับตามสัญญา มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พ.ศ.2561			พ.ศ.2560		
	จำนวนเงิน			จำนวนเงิน		
สกุลเงินต่างประเทศ	ตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยน	เทียบเท่าบาท	ตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยน	เทียบเท่าบาท
ดอลลาร์สหรัฐฯ	1,800,000	32.83	59,098,500	1,330,000	32.48	43,193,300

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

38 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

38.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (ต่อ)

มูลค่ายุติธรรมสุทธิ

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของตราสารอนุพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากมูลค่ายุติธรรมสุทธิ		
ของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	880,426	(94,981)

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า คำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 (ระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม)

38.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ขอลดลงเหลือสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญและอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561					
	บาท					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่					
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา					
	อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	น้อยกว่า 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ลอยตัว	น้อยกว่า 1 ปี	1 ปี - 5 ปี	ดอกเบี้ย	รวม	ลอยตัว คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	22,869,324	-	-	63,803,390	86,672,714	0.37 - 0.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	-	-	-	549,838,781	549,838,781	-
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	-	-	32,667,635	32,667,635	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	588,567	-	-	588,567	-
เงินฝากสถาบันการเงินเพื่อเป็น						
หลักทรัพย์ค้ำประกัน	584,896	-	-	-	584,896	0.37
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	23,454,220	588,567	-	646,309,806	670,352,593	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,676,839	4,600,000	-	-	6,276,839	7.12
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	392,882,292	392,882,292	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	4,436,487	-	-	86,400	4,522,887	4.51 - 4.58
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงิน	10,500,000	-	320,000,000	-	330,500,000	LIBOR, THBFX3M+1.50
รวมหนี้สินทางการเงิน	16,613,326	4,600,000	320,000,000	392,968,692	734,182,018	3.50, 3.70

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

38 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

38.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561							
บาท							
	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ยคงที่		ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
		ระยะเวลาคงเหลือก่อน ครบกำหนดของสัญญา				ลอยตัว	คงที่
		หรือก่อนกำหนดค้ำไถ่ใหม่					
		น้อยกว่า 1 ปี	1 ปี - 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,460,229	-	-	53,853,714	75,313,943	0.37 - 0.50	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	-	-	-	501,312,344	501,312,344	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	-	-	32,277,441	32,277,441	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	588,567	-	-	588,567	-	0.00 - 12.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	21,460,229	588,567	-	587,443,499	609,492,295		
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,676,839	4,600,000	-	-	6,276,839	7.12	2.96
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	341,868,170	341,868,170	-	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	86,400	86,400	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						LIBOR,	
สถาบันการเงิน	10,500,000	-	320,000,000	-	330,500,000	THBFIX3M+1.50	3.50, 3.70
รวมหนี้สินทางการเงิน	12,176,839	4,600,000	320,000,000	341,954,570	678,731,409		
งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560							
บาท							
	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ยคงที่		ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
		ระยะเวลาคงเหลือก่อน ครบกำหนดของสัญญา				ลอยตัว	คงที่
		หรือก่อนกำหนดค้ำไถ่ใหม่					
		น้อยกว่า 1 ปี	1 ปี - 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	144,674,917	-	-	77,230,211	221,905,128	0.37 - 0.63	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	-	-	-	392,453,221	392,453,221	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	-	-	10,306,587	10,306,587	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	-	633,667	-	633,667	-	0.00, 12.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	144,674,917	-	633,667	479,990,019	625,298,603	-	-
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	183,805,242	183,805,242	-	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	144,000	144,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	24,000,000	-	-	-	24,000,000	LIBOR, THBFIX3M+ 1.50	-
รวมหนี้สินทางการเงิน	24,000,000	-	-	183,949,242	207,949,242		

บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

38 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

38.3 ความเสี่ยงจากราคายาง

เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2560 บริษัท ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนราคายาง (Rubber Swap) กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของราคายางสำหรับยาง Rubber-TSR20-Sicom ในปริมาณ 600 ตัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัท ไม่มีสัญญาแลกเปลี่ยนราคายางคงเหลือ (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 : บริษัท มีสัญญาแลกเปลี่ยนราคาในปริมาณ 150 ตันต่อเดือน ตั้งแต่เดือนมกราคม พ.ศ. 2561 ถึงเดือนเมษายน พ.ศ. 2561 โดยมีราคาที่กำหนดไว้ระหว่าง 1.4765 ดอลลาร์สหรัฐต่อกิโลกรัมถึง 1.5065 ดอลลาร์สหรัฐต่อกิโลกรัม)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัท มีผลขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริงจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนราคายางในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 2,254,922 บาท (พ.ศ. 2560 : ไม่มี) และรับรู้เป็นกำไร(ขาดทุน)อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หมายเหตุ 30)

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนราคายาง	-	(831,598)

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนราคายางคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญานั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 (ระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม)

39 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 กรรมการ ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 0.20 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 60 ล้านบาท ซึ่งจะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น ภายหลังจากได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2562



FACTORY LAEM CHABANG

LAEM CHABANG INDUSTRIAL ESTATE
49-49/1 MOO.5, SUKHUMVIT ROAD,
TUNGSAKLA, SRIRACHA,
CHONBURI 20230

TEL : 66-38-490-258-9
FAX : 66-38-490-414



FACTORY PINTHONG

PINTHONG INDUSTRIAL ESTATE
780/139 MOO 1, NONGKHAM,

SRIRACHA, CHONBURI 20110
TEL : 66-38-317-999
FAX : 66-38-317-950



HEAD OFFICE

THAI NIPPON RUBBER INDUSTRY PCL
1 CHAROENRAT ROAD, THUNG WAT DON,
SATHON, BANGKOK 10120

TEL : 66-2-210-8888
FAX : 66-2-210-8821
EMAIL : INFO@TNRCONDOM.COM

WWW.TNRCONDOM.COM