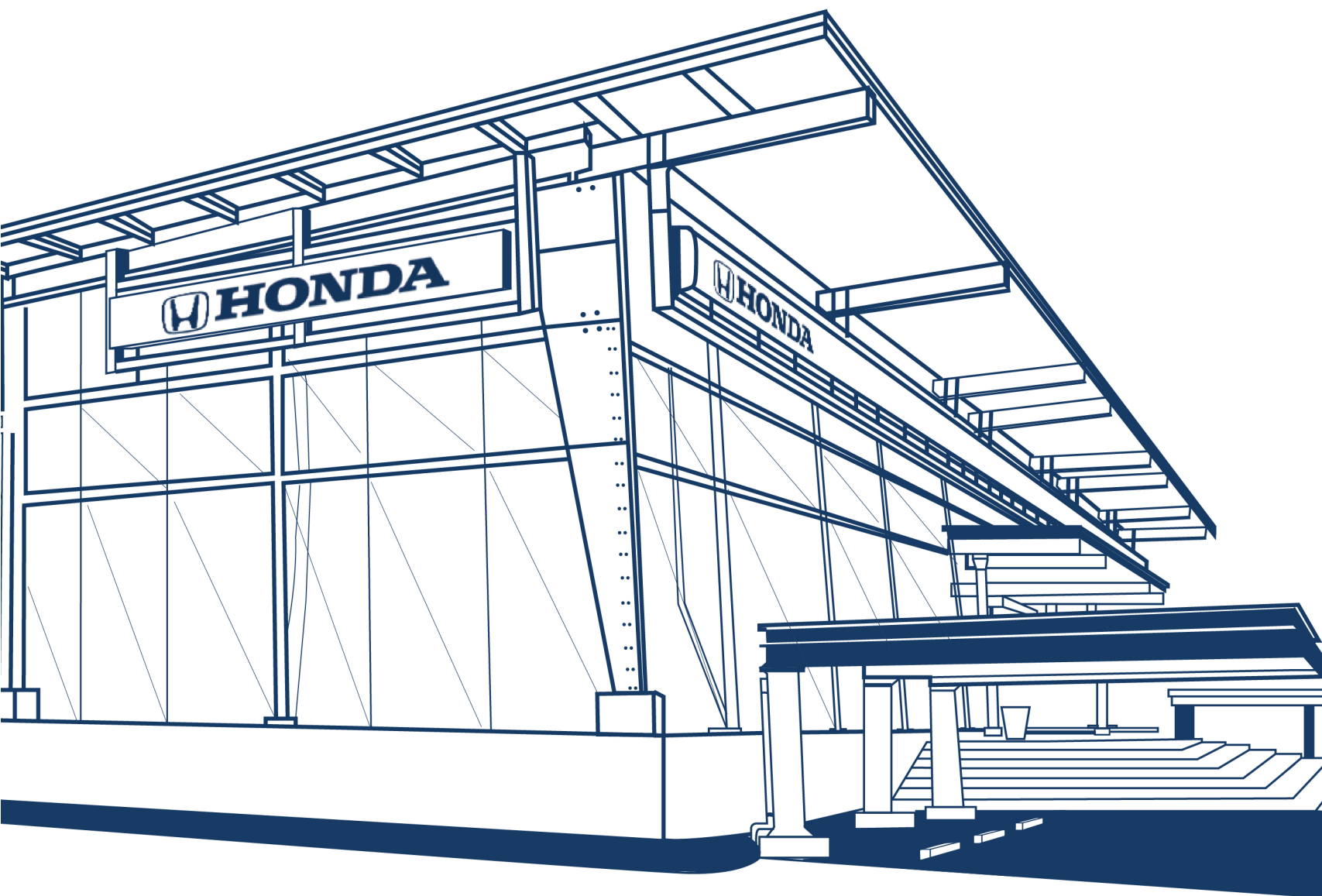


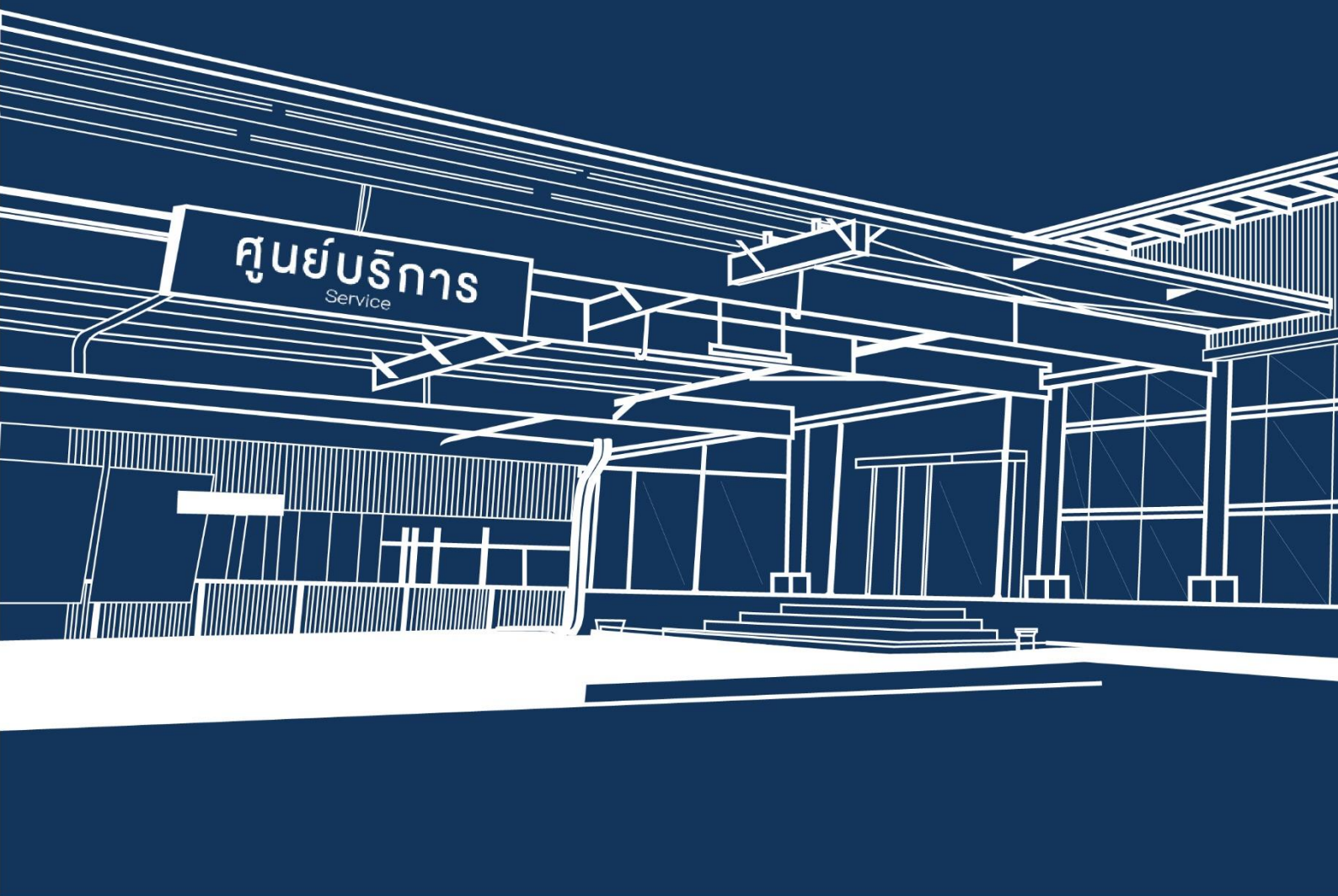
A PASSION

FOR SUSTAINABLE GROWTH
ปรารถนาแห่งการเติบโตอย่างยั่งยืน



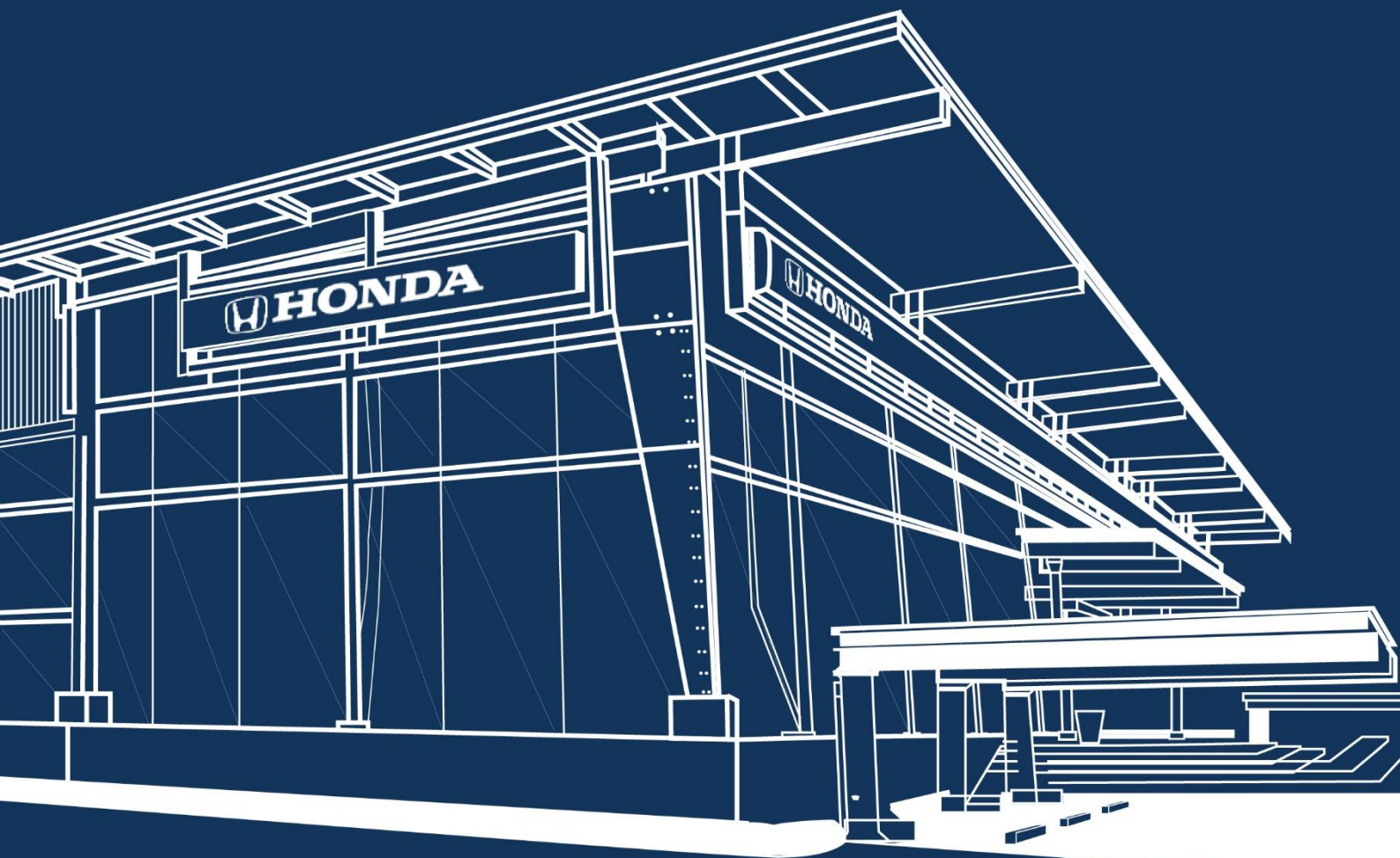
รายงานประจำปี
2562

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

004	วิสัยทัศน์และพันธกิจ	016	จุดเด่นทางการเงิน
006	สารจากคณะกรรมการบริษัทฯ	018	ประวัติความเป็นมาและการพัฒนาที่สำคัญ
008	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	022	โครงสร้างเงินลงทุน
011	นโยบายการจ่ายเงินปันผล	025	ธุรกิจของบริษัท
013	โครงสร้างการลงทุน	047	ภาพรวมอุตสาหกรรม



052	การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน	108	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
057	การพัฒนาอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคม	109	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
068	คณะกรรมการบริษัท	112	รายการระหว่างกัน
069	คณะผู้บริหาร	117	การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
070	โครงสร้างการจัดการ	126	ประวัติคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
082	การกำกับดูแลกิจการ	139	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
		145	งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน



An aerial photograph of a winding asphalt road that snakes through a vast, lush green landscape of rolling hills and dense forests. The road is light gray with yellow lane markings. The surrounding terrain is covered in vibrant green vegetation, with some areas showing signs of deforestation or cleared land. In the distance, more hills are visible under a hazy sky. The overall scene conveys a sense of a remote, scenic location.

วิสัยทัศน์

ออโตคอร์ปจะก้าวเป็นบริษัทชั้นนำด้าน
การลงทุนในกลุ่มธุรกิจยานยนต์

พันธกิจ

มุ่งมั่นบริหารงานด้วยความซื่อตรง และ
สร้างผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสีย
ทุกกลุ่ม ด้วยการสร้างความไว้วางใจและ
ความน่าเชื่อถือมากที่สุดจากการจำหน่าย
และให้บริการที่มีคุณภาพเพื่อสร้างความ
พึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า

วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

กลุ่มบริษัท มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. เป็นหนึ่งในผู้นำด้านการจำหน่ายและการบริการรถยนต์ฮอนด้าของประเทศไทย
2. เพิ่มยอดขายโดยการขยายตลาดให้ครอบคลุมทุกภูมิภาคของประเทศไทย รวมทั้งสร้างโอกาสในการขยายตลาดไปยังประเทศเพื่อนบ้าน
3. ส่งมอบบริการอย่างมีคุณภาพ ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ เพื่อให้ลูกค้าพึงพอใจ
4. พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีความรู้ ความสามารถ โดยการอบรมทั้งภายในและภายนอกสถานที่ รวมถึงกระบวนการและระบบข้อมูลสารสนเทศ (IT) เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจ
5. สร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืน เพื่อสร้างผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่ทุกฝ่าย



สารจากคณะกรรมการบริษัทฯ



๔๔

ขอให้ความมั่นใจว่าจะนำพาบริษัทฯ เจริญเติบโต
บรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืน
โดยจะดำรงไว้ซึ่งความโปร่งใสบนหลักธรรมาภิบาล
และคำนึงถึงประโยชน์ต่อส่วนรวมอย่างสูงที่สุดเป็นที่ตั้ง

๕๕

พานิช พงศ์ไพโรดม

ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ

ธานูมาศ รังकुสนวัฒน์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2562 ถือได้เป็นปีแห่งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของ ACG เนื่องจากเป็นปีแรกที่บริษัทได้ก้าวเข้าสู่การเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ ด้วยความตั้งใจและเจตนาที่ต้องการให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้นตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาองค์กรในหลายด้านโดยมุ่งเน้นการวางรากฐานองค์กรและระบบการทำงานต่างๆ ให้มีความพร้อมสำหรับการรองรับการเติบโตในอนาคต

บริษัทฯ ได้ตั้งเป้าหมายการเติบโต โดยการเพิ่มยอดขายจากการขยายสาขาให้ครอบคลุมและเข้าถึงลูกค้าในภูมิภาคอื่นมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีเป้าหมายในการขยายธุรกิจเพื่อเพิ่มผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นโดยการมองหาธุรกิจที่อื่นที่ช่วยส่งเสริมและสนับสนุนให้ ACG มีความแข็งแกร่งและมั่นคงมากขึ้น

แม้ว่า ในปีที่ผ่านมาจะเกิดปัจจัยทางธุรกิจที่ไม่เอื้ออำนวยหลายๆ ประการ ไม่ว่าจะเป็นความผันผวนจากสภาวะเศรษฐกิจทั่วโลก สถานการณ์ภายในประเทศที่ส่งผลกระทบ และสภาวะของอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ไม่สดใสนัก

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงเดินหน้าพัฒนาการขายสินค้าและให้บริการต่อเนื่อง ให้ความสำคัญกับคุณภาพเพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ดีให้กับลูกค้าและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคให้มากที่สุดและไม่หยุดที่จะพัฒนาองค์กรในทุกด้าน เพื่อเป้าหมายธุรกิจที่เจริญเติบโตไม่สิ้นสุด และเพื่อสร้างผลตอบแทนกลับคืนสู่ผู้มีส่วนได้เสียอย่างมั่นคงและยั่งยืน

สำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2562 จะเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรเพิ่มขึ้นกว่า 93.36% เมื่อเทียบกับปี 2561 เนื่องจากการขยายสาขาไปยังภาคใต้ ซึ่งทำให้รายได้จากการขายและให้บริการเติบโตขึ้นถึง 29.46% ทั้งนี้ถือเป็นสัญญาณที่ดีในการก้าวตามแผนที่ได้วางไว้

คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนขอใช้โอกาสนี้ขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นเป็นอย่างสูงที่มอบความไว้วางใจและให้การสนับสนุนบริษัทอย่างดียิ่ง และขอให้ความมั่นใจว่าจะนำพาบริษัทฯ เจริญเติบโตบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืน โดยจะดำรงไว้ซึ่งความโปร่งใสบนหลักธรรมาภิบาลและคำนึงถึงประโยชน์ต่อส่วนรวมอย่างสูงที่สุดเป็นที่ตั้ง



ภาณุมาศ รัชकुณวุฒินันท์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



พานิช พงศ์พิโรดม
ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัท	บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “ACG”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Autocorp Holding Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0107561000404
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding company) ที่ประกอบธุรกิจจำหน่ายและการให้บริการในอุตสาหกรรมรถยนต์ และธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ปัจจุบัน บริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อย คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) ซึ่งเป็นผู้จำหน่ายและศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า (Honda) รวมทั้งสิ้น 10 แห่ง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ และสาขาขอนแก่น สำนักงานใหญ่ บริษัทแกน	เลขที่ 1111 หมู่ 1 ถนนมะลิวัลย์ ตำบลบ้านกุ่ม อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น 40000 โทรศัพท์ : 0-4330-6444 โทรสาร : 0-4330-6448
สาขาปราสาทโมสร	เลขที่ 345 หมู่ 6 ถนนปราสาทโมสร ตำบลในเมือง อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น 40000 โทรศัพท์ : 0-4346-6555 โทรสาร : 0-4346-6525
สาขาสุรินทร์	เลขที่ 274 หมู่ 9 ถนนปัทมาบนท์ ตำบลแสงพันธ์ อำเภอเมือง จังหวัดสุรินทร์ 32000 โทรศัพท์ : 0-4451-4075-8 โทรสาร : 0-4451-2644
สาขาวิวัฒนาการโยธิน	เลขที่ 783 หมู่ 20 ถนนสุรินทร์-ปราสาท ตำบลนอกเมือง อำเภอเมือง จังหวัดสุรินทร์ 32000 โทรศัพท์ : 0-4451-4666 โทรสาร : ไม่มี
สาขามุขิรัมย์	เลขที่ 65 หมู่ 9 ถนนบุรีรัมย์-นางรอง ตำบลอโศก อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์ 31000 โทรศัพท์ : 0-4460-2333 โทรสาร : 0-4462-0925
สาขานางรอง	เลขที่ 123 หมู่ 6 ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลถนนหัก อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ 31110 โทรศัพท์ : 0-4466-6044 โทรสาร : 0-4466-6046
สาขาภูเก็	เลขที่ 3/17 หมู่ 3 ถนนเทพระษัตริ ตำบลรัชฎา อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 83000 โทรศัพท์ : 0-7660-6888 โทรสาร : 0-7660-4118
สาขานาคา	เลขที่ 36/3 หมู่ 4 ถนนเจ้าฟ้าตะวันตก ตำบลวิชิต อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 83000 โทรศัพท์ : 0-7660-5999 โทรสาร : 0-7660-5980

สาขากระบี่	เลขที่ 489/8,489/10 ถนนอุตรกิจ ตำบลกระบี่ใหญ่ อำเภอเมืองกระบี่ จังหวัดกระบี่ 81000 โทรศัพท์ : 0-7585-5888 โทรสาร (Fax) 0-7585-5889
สาขาเมืองกระบี่	328 หมู่ที่ 2 ถนนเพชรเกษม ตำบลกระบี่น้อย อำเภอเมืองกระบี่ จังหวัดกระบี่ 81000 โทรศัพท์ (Tel.) 0-7585-5888 โทรสาร (Fax) 0-7585-5889
Website	www.autocorpgroup.com
ทุนจดทะเบียน	300 ล้านบาท / 600 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	300 ล้านบาท / 600 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	
ที่ตั้งสำนักงาน	: เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาคารบี ชั้น 1 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	: 0-2009-9000
โทรสาร	: 0-2009-9991

ที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์ ฟลูป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 849 อาคารวรวัฒน์ ชั้น 11 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์	: 0-2635-1700
โทรสาร	: 0-2635-1662

ผู้สอบบัญชี

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด	
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 48 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	: 0-2677-2000
โทรสาร	: 0-2677-2222

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด จำกัด

ที่ตั้งสำนักงาน	:	เลขที่ 84/77 ซอยเจริญกรุง 80 แขวง/เขตบางคอแหลม จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	:	08-3299-5959

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท สำนักกฎหมายสากล สยามพรีเมียร์ จำกัด

ที่ตั้งสำนักงาน	:	เลขที่ 999/9 อาคาร ดี ออฟฟิศ แอท เซ็นทรัล เวิลด์ ชั้น 26 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	:	0-2646-1888
โทรสาร	:	0-2646-1919

นโยบายการจ่ายเงินปันผล



นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย รวมถึงเงินสำรองอื่นๆ (ถ้ามี) สำหรับงบการเงินเฉพาะของบริษัท อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน สภาพคล่อง ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคตของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบกิจการโดยการถือหุ้นในกิจการอื่น (Holding Company) โดยมีสินทรัพย์หลักคือ เงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนั้น ความสามารถในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน และการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็น

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการพิจารณาการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของแต่ละบริษัทพิจารณาอนุมัติในแต่ละปี โดยการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทย่อยหลังหักภาษี กุณสำรองเงินตามที่กฎหมายกำหนด และการผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้แล้ว อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน สภาพคล่อง ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคตของบริษัทย่อย ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

อย่างไรก็ตาม การพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ก่อน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนรวมทั้งปีไม่ต่ำกว่าที่กำหนดไว้ในงบประมาณรวมประจำปีของแต่ละบริษัท

การจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสรุปได้ดังนี้

เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี	อัตราเงินปันผล (บาท/หุ้น)	อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิตามงบการเงิน เฉพาะกิจการของบริษัทฯ	วันที่จ่ายเงินปันผล
2561	7.5	0.61	มีนาคม 2562
2562	0.04 *	17.57	พฤษภาคม 2563

หมายเหตุ *

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ในอัตรา 0.04 บาท ต่อหุ้น หรือคิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 24 ล้านบาท

โครงสร้างการลงทุน

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 300,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท

บริษัทมีทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 300,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท

หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

-ไม่มีการออกหุ้นประเภทอื่น-

ผู้ถือหุ้น

กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2562

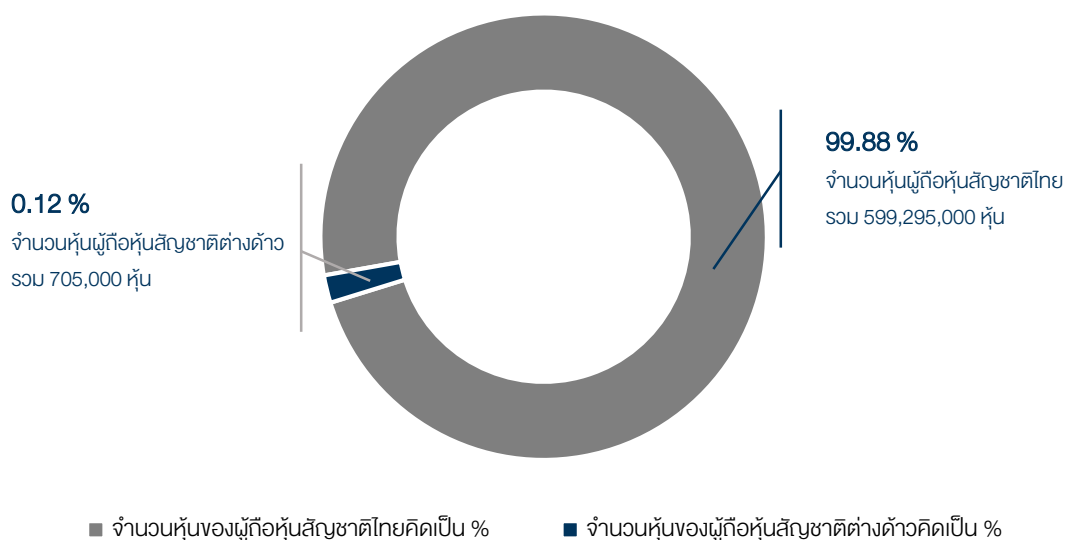
ลำดับที่	ผู้ถือหุ้น	จำนวน(หุ้น)	ร้อยละ
1.	นาย ภาณุมาศ ริงกุลบุญวัฒน์	270,839,000	45.14
2.	นาง หทัยรัตน์ ริงกุลบุญวัฒน์	146,960,000	24.49
3.	นาง วิลาวัณย์ ริงกุลบุญวัฒน์	2,220,000	3.70
4.	บริษัท ฟัลลิปประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,408,000	2.35
5.	น.ส. สุกุลยา เอื้อวัฒนะสกุล	8,521,100	1.42
6.	นาย เอกรินทร์ ลัมภวิล	7,029,000	1.17
7.	นาย สมพล ฤกษ์วิบูลย์ศรี	5,740,000	0.96
8.	นาย นิธิพงศ์ โชติรัตนะนนท์	5,505,000	0.92
9.	นาย อุเทน ลัมภวิล	3,657,200	0.61
10.	นาย บุญชัย พนาสกุลการ	3,100,000	0.51
	รวม	487,635,300	81.27
	ผู้ถือหุ้นอื่น	112,364,700	18.73
	จำนวนผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น	600,000,000	100.00

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2562 คือ 300,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท

การกระจายการถือหุ้นของบริษัทฯ

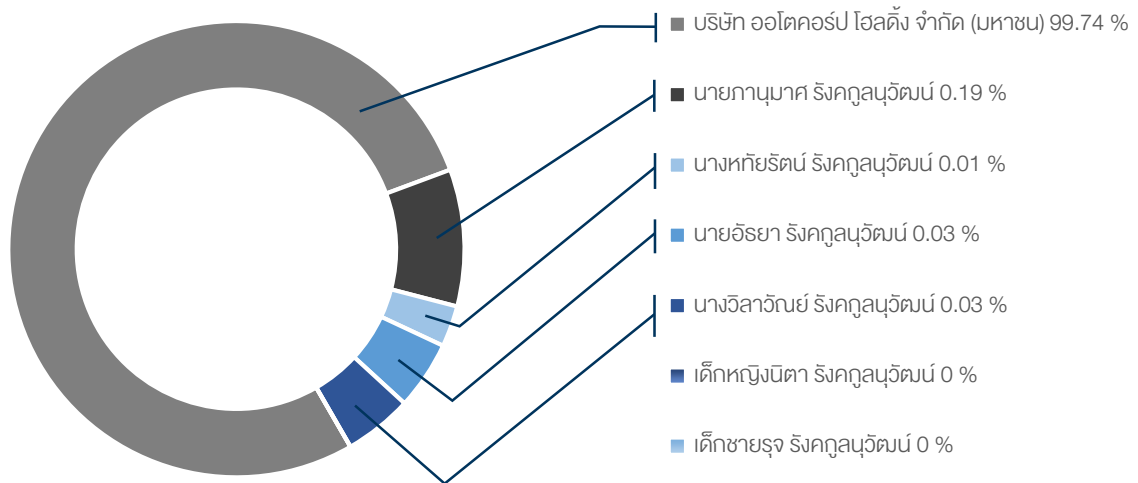
การกระจายการถือหุ้นของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้ายของบริษัทฯ วันที่ 25 ตุลาคม 2562

การกระจายการถือหุ้นของบริษัทฯ คิดเป็น %



	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย	1,162	599,295,000	99.88
ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างด้าว	2	705,000	0.12
รวมทั้งสิ้น	1,164	600,000,000	100.00

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย คิดเป็น % ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562



บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 550,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 5,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย แสดงได้ดังตารางข้างล่างนี้ :

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
บริษัท ออโตคอป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	5,486,000	99.74
นายภาณุมาศ ริงกุลสุนัตน์	10,492	0.19
นางหทัยรัตน์ ริงกุลสุนัตน์	502	0.01
นายอริยา ริงกุลสุนัตน์	1,500	0.03
นางวิลาวัลย์ ริงกุลสุนัตน์	1,500	0.03
เด็กหญิงนิศา ริงกุลสุนัตน์	3	-
เด็กชายรุจ ริงกุลสุนัตน์	3	-
รวม	5,500,000	100.00

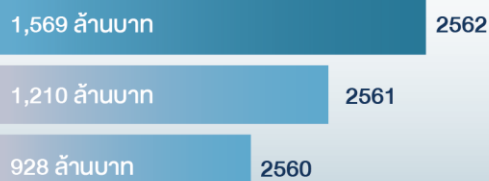
การออกหลักทรัพ์อื่น

- ไม่มี -

จุดเด่นทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

1,569 ล้านบาท



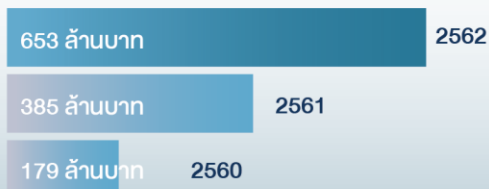
หนี้สินรวม

916 ล้านบาท



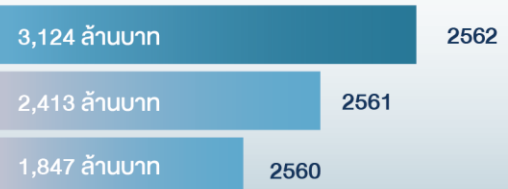
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

653 ล้านบาท



รายได้จากการขาย

3,124 ล้านบาท



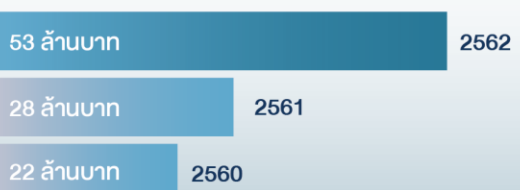
ต้นทุนขายและบริหารรวม

3,055 ล้านบาท

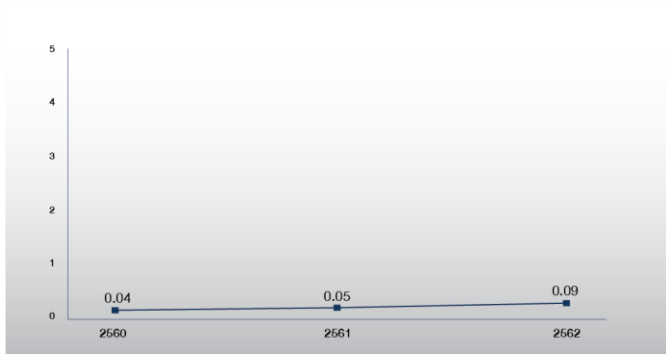


กำไรสุทธิ

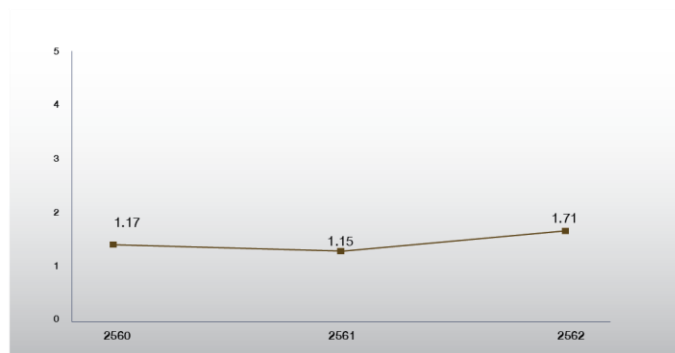
53 ล้านบาท



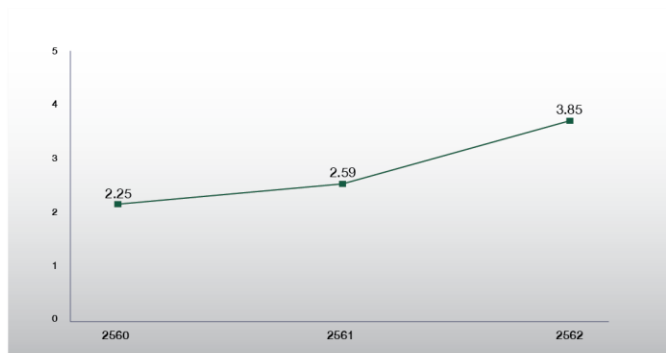
อัตราส่วนทางการเงิน



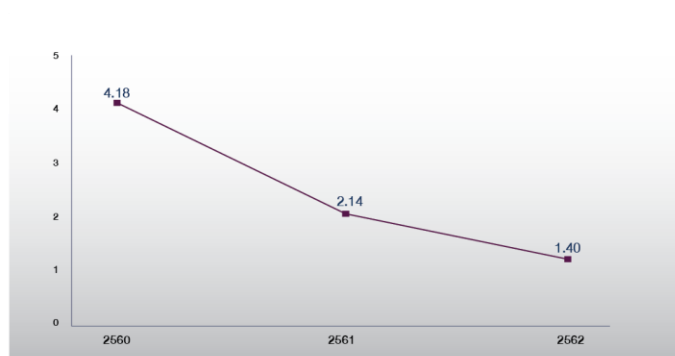
อัตราดอกเบี้ยต่อทุนปรับลดเต็ม (บาท)



อัตราดอกเบี้ยต่อทุนปรับลดเต็ม (%)



อัตราดอกเบี้ยต่อทุนปรับลดเต็ม (%)



อัตราดอกเบี้ยต่อทุนปรับลดเต็ม (%)



ประวัติความเป็นมา และการพัฒนาที่สำคัญ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding company) ที่ประกอบธุรกิจจำหน่ายและให้บริการในอุตสาหกรรมรถยนต์ และธุรกิจที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ปัจจุบันบริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อย คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) ซึ่งเป็นบริษัทผู้จำหน่ายและศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า (ซึ่งต่อไปนี้จะรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มบริษัท”) ซึ่งก่อตั้งโดย นายภานุมาศ รัญกุลสุนัตน์ ที่จังหวัดสุรินทร์เป็นแห่งแรก ในปี 2535

ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท คือ รถยนต์ฮอนด้า ซึ่งเริ่มก่อกำเนิดจากบริษัท ฮอนด้า มอเตอร์ จำกัด (Honda Motor Co., Ltd.) ซึ่งเป็นบริษัทผลิตรถยนต์จากประเทศญี่ปุ่น โดยผลิตรถยนต์ รถบรรทุก จักรยานยนต์ และเครื่องจักรอุตสาหกรรมหนักอีกหลายประเภท บริษัท ฮอนด้า มอเตอร์ จำกัด มีสำนักงานใหญ่อยู่ที่กรุงโตเกียว ประเทศญี่ปุ่น ก่อตั้งเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2492 โดยนายโซอิจิโร่ ฮอนดะ เริ่มรถตลาดโลกโดยการผลิตรถจักรยานยนต์ยี่ห้อฮอนด้า และเริ่มประสบความสำเร็จจากรถยนต์ รุ่น ฮอนด้า ซีวิก โดยเริ่มออกวางในปีพ.ศ. 2515

ในส่วนของการเปิดตลาดรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าในประเทศไทย บริษัท ฮอนด้า มอเตอร์ จำกัด จากประเทศญี่ปุ่น ได้เริ่มดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเมื่อปี 2526 ภายใต้ชื่อ บริษัท ฮอนด้าคาร์ส (ประเทศไทย) จำกัด ต่อมาในปี 2535 ได้ก่อตั้งบริษัท ฮอนด้าคาร์ส แมเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผลิตรถยนต์เองในประเทศไทย และในปี 2543 ได้รวมหน่วยงานการผลิตและการจัดจำหน่ายเข้าด้วยกันโดยก่อตั้ง บริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด (“ฮอนด้า”) จนถึงปัจจุบัน ซึ่งนับว่าเป็นผู้ผลิตรถยนต์ที่เข้ามาดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมยานยนต์ในประเทศไทย เป็นรายหลังๆ ปัจจุบันฮอนด้า นับว่าเป็นหนึ่งในผู้ผลิตยานยนต์นั่งรายใหญ่ของประเทศ ในปี 2560 รถยนต์ยี่ห้อฮอนด้ามีส่วนแบ่งตลาดประมาณร้อยละ 30 ของยอดขายรถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน 7 คน (นับรวม Honda BR-V, Honda HR-V และ Honda CR-V)

ปัจจุบัน ฮอนด้ามีผู้จำหน่าย (Dealers) กระจายอยู่ทั่วประเทศ เพื่อให้ครอบคลุมการให้บริการลูกค้าอย่างทั่วถึง โดยทางฮอนด้าจะเป็นผู้คัดเลือกผู้จำหน่ายในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียว อีกทั้งเป็นผู้จัดส่งรถยนต์ตามคำสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายทั่วประเทศ เป็นผู้กำหนดนโยบายด้านราคา และการจัดรายการส่งเสริมการขายให้แก่ผู้จำหน่าย

บริษัทย่อยเป็นหนึ่งในบริษัทผู้จำหน่ายที่ได้รับ ความไว้วางใจจากฮอนด้า โดยเริ่มดำเนินการครั้งแรก ในปี 2535 ภายใต้ชื่อ บริษัท เอ.วี.คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด

ซึ่งเป็นผู้จำหน่ายรายเดียวในจังหวัดสุรินทร์ จนถึงปัจจุบัน ต่อมาได้ขยายธุรกิจไปยังจังหวัดบุรีรัมย์ ภายใต้ชื่อ บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้าคาร์ส จำกัด ในจังหวัดขอนแก่น จังหวัดภูเก็ตและจังหวัดกระบี่ ภายใต้ชื่อ บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด ตามลำดับ

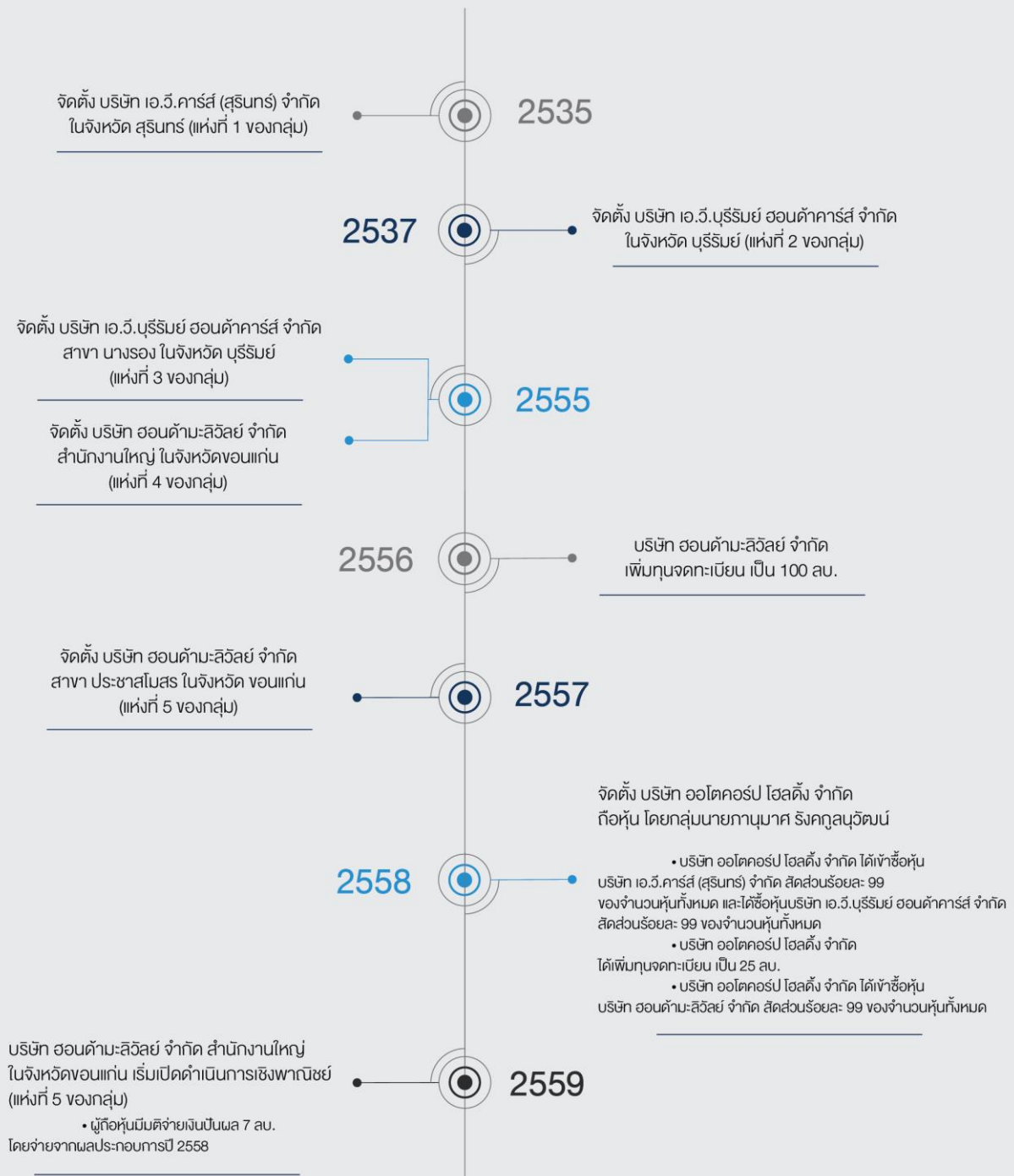
ในไตรมาสแรกปี 2561 กลุ่มบริษัท ได้มีการปรับโครงสร้างโดยมีบริษัทย่อยเพียงบริษัทเดียว คือ บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด ซึ่งปัจจุบันมีศูนย์จำหน่ายและศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าทั้งหมด 9 แห่ง ครอบคลุม 5 จังหวัด ได้แก่ สุรินทร์ บุรีรัมย์ ขอนแก่น ภูเก็ต และกระบี่ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในตลาดรถยนต์ และติดตามความนิยมที่เปลี่ยนแปลงไปของผู้บริโภค

นอกเหนือจากการขายรถยนต์และชิ้นส่วนอะไหล่ กลุ่มบริษัทยังมีศูนย์บริการซ่อมบำรุง และซ่อมตัวถังและสี ซึ่งเป็นการบริการหลังการขาย รวมทั้งมีการแนะนำจัดหาสินค้าเชื้อเพลิง (“โฟเนนซ์”) และการทำประกันภัยรถยนต์เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจร

เมื่อเดือนมีนาคม 2561 บริษัทย่อยมีการขยายสาขาไปภาคใต้ที่จังหวัดภูเก็ต 2 แห่ง (สาขากูเก็ตและสาขานาคา) และเดือนมกราคม 2562 ได้ขยายสาขาไปยังจังหวัดกระบี่ ซึ่งเป็นการขยายตลาดนอกเหนือไปจากภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ทั้งนี้ ในอนาคตบริษัทย่อยยังมุ่งมั่นในการขยายตลาดเพิ่มเติมต่อไปในจังหวัดที่มีศักยภาพในการเติบโตทางเศรษฐกิจและความต้องการของลูกค้าเพื่อให้ครอบคลุมทุกภูมิภาค

“ ทั้งนี้ ในอนาคตบริษัทย่อยยังมุ่งมั่นในการขยายตลาดเพิ่มเติมต่อไปในจังหวัดที่มีศักยภาพในการเติบโตทางเศรษฐกิจและความต้องการของลูกค้าเพื่อให้ครอบคลุมทุกภูมิภาค ”

“เหตุการณ์สำคัญ”



“เหตุการณ์สำคัญ”

2560

จัดตั้ง บริษัท เอ.วี. คาร์ส จำกัด
สาขา ธีรวัฒน์โยธิน ในจังหวัด สุรินทร์
(แห่งที่ 6 ของกลุ่ม)

จัดตั้ง บริษัท ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด สาขา ภูเก็ต
ในจังหวัด ภูเก็ต (แห่งที่ 7 ของกลุ่ม)

- บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด และบริษัท ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด
ได้จดทะเบียนควบกิจการ ภายใต้บุคคลใหม่ชื่อ บริษัท ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด
("บริษัทย่อย") มีทุนจดทะเบียน 140 ลบ.
- บริษัท จ่ายปันผล 18.75 ลบ. โดยจ่ายจากผลประกอบการปี 2560
- บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 25 ลบ.
เป็น 222 ลบ.
- บริษัท ย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 140 ลบ เป็น 337 ลบ.
- จัดตั้ง บริษัท ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด สาขา นาคา ในจังหวัด ภูเก็ต
(แห่งที่ 8 ของกลุ่ม)
- บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรรูปเป็นบริษัทมหาชนจำกัด
(17 กันยายน 2561)
- จัดตั้ง บริษัท ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด สาขา กระบี่ ในจังหวัด กระบี่
และเริ่มก่อสร้าง

2561

บริษัท ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด สาขา กระบี่
ในจังหวัด กระบี่ เริ่มเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์
(แห่งที่ 9 ของกลุ่ม)

- หุ่นสามัญของบริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนและเริ่มการซื้อขาย
ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นวันแรกในวันที่ 27 มิถุนายน 2562
- จัดตั้ง บริษัท ออนด์ม-สิวลย์ จำกัด สาขา เมืองกระบี่
ในจังหวัด กระบี่ (แห่งที่ 10 ของกลุ่ม) โดยเริ่มเปิดดำเนินการศูนย์บริการ
เดือน ต.ค. 2562 และจะเริ่มเปิดดำเนินการโชว์รูมสำหรับส่วนงานขาย
ในเดือน ม.ค. 2563

2562



โครงสร้างเงินลงทุน

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 1 บริษัท คือ บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด

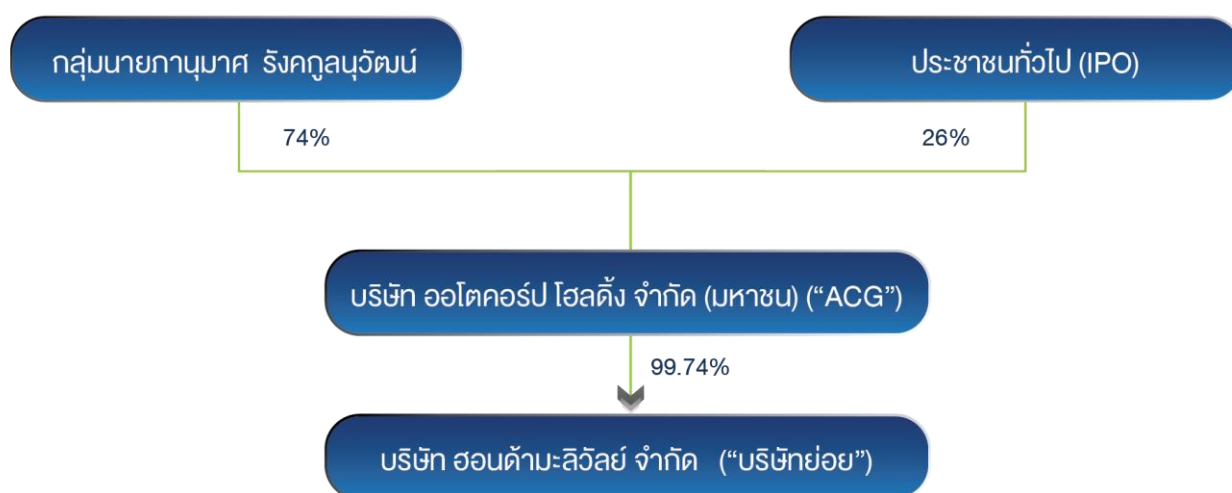
โครงสร้างปัจจุบัน



กลุ่มบริษัท มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นในไตรมาส 1 ปี 2561 ซึ่งจากเดิมบริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อย 3 บริษัทในการดำเนินการธุรกิจหลัก จึงได้มีการควบรวม 3 บริษัทย่อยเพื่อให้มีความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน และการสั่งซื้อสินค้าและบริหารสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

การเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรกนี้ เป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 156,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 26 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญ โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรกแสดงโครงสร้างได้ดังนี้

ตารางแสดงโครงสร้างการถือหุ้นภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก



บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด (“บริษัทย่อย”)

วันที่ก่อตั้ง	วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ควบรวมกิจการ 3 บริษัท ได้แก่ : 1. บริษัท เอ.วี.คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด (ก่อตั้งเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2535) 2. บริษัท เอ.วี.บุรีรัมย์ ฮอนด้าคาร์ส จำกัด (ก่อตั้งเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2537) 3. บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด (ก่อตั้งเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2555)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 1111 หมู่ที่ 1 ถนนมะลิวัลย์ ต.บ้านกุ่ม อ.เมือง จังหวัดขอนแก่น : โดยจุดสำนักงานสาขาทั้งหมด 10 แห่ง
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: เป็นผู้จำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง
ทุนจดทะเบียน/ชำระแล้ว	: 550.00 ล้านบาท
กรรมการบริษัท	: 1. นายภาณุมาศ รัชกุลนุวัฒน์ 2. นางหทัยรัตน์ รัชกุลนุวัฒน์ 3. นางสาวสุภา โกศลทรัพย์ 4. นางสาวนุชนาถ สกุลสันเทียะ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	: นายภาณุมาศ รัชกุลนุวัฒน์ หรือ นางหทัยรัตน์ รัชกุลนุวัฒน์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางสุภา โกศลทรัพย์ หรือ นางสาวนุชนาถ สกุลสันเทียะ รวมเป็นสองคน
ความสัมพันธ์กับบริษัท	: บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของ ACG ซึ่งถือหุ้นจำนวน 5,486,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.74 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน กับบริษัท ได้แก่ นายภาณุมาศ รัชกุลนุวัฒน์ นางหทัยรัตน์ รัชกุลนุวัฒน์ นางสุภา โกศลทรัพย์ และ นางสาวนุชนาถ สกุลสันเทียะ
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	: ACG ถือหุ้นจำนวน 5,486,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.74 : กลุ่มนายภาณุมาศ รัชกุลนุวัฒน์ ถือหุ้นจำนวน 14,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 0.26

ทั้งนี้ การพิจารณาขนาดของบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวกับการอนุญาตให้ Holding Company เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ มีรายละเอียดดังนี้

เกณฑ์การเปรียบเทียบขนาดของบริษัท	ข้อกำหนดตามประกาศ Holding Company	คุณสมบัติของบริษัท ¹
ขนาดบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักเปรียบเทียบกับขนาดบริษัท วิธีการคำนวณ: (สินทรัพย์รวมของบริษัท หัก เงินลงทุนในบริษัท ร่วมและบริษัทอื่น) / สินทรัพย์รวมของบริษัท	≥ ร้อยละ 25.0	ร้อยละ 100
ขนาดบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักเปรียบเทียบกับขนาดบริษัท วิธีการคำนวณ: (สินทรัพย์รวมของบริษัท หัก เงินลงทุนในบริษัท อื่น) / สินทรัพย์รวมของบริษัท	≥ ร้อยละ 75.0	ร้อยละ 100
ขนาดบริษัทอื่นเปรียบเทียบกับขนาดบริษัท วิธีการคำนวณ: เงินลงทุนในบริษัทอื่น / สินทรัพย์รวมของบริษัท	≤ ร้อยละ 25.0	ร้อยละ 0

หมายเหตุ: ¹ จำนวนจากงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาแล้ว พบว่า

- ขนาดบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25.0 ของขนาดบริษัท
- ขนาดบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักมีสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 75.0 ของขนาดบริษัท และ
- บริษัทฯ ไม่มีบริษัทลงทุนอื่น นอกจากบจ. ฮอนด้ามะลิวัด (บริษัทย่อย)

ดังนั้นบริษัท จึงมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศ Holding Company ทุกประการ

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ กลุ่มนายภานุมาศ รัศกุลณวัฒน์ ซึ่งไม่มีธุรกิจอื่นใดที่มีการพึ่งพิงหรือสนับสนุนกับ บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ธุรกิจของบริษัท

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ส จำกัด (“บริษัทย่อย”) ประกอบธุรกิจเป็นผู้จำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า รวมถึงการให้บริการที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

1. ธุรกิจจากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง แบ่งผลิตภัณฑ์เป็น 2 ประเภท ได้แก่
 - ก. จำหน่ายรถยนต์
 - ข. จำหน่ายอุปกรณ์ตกแต่ง
2. ธุรกิจจากส่วนงานบริการซ่อมและจำหน่ายอะไหล่
3. ธุรกิจจากการนำเสนอบริการสินเชื่อเช่าซื้อและประกันภัยรถยนต์
4. การให้บริการหลังการขาย

1.1 ธุรกิจจากส่วนจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง

ก. จำหน่ายรถยนต์

ธุรกิจหลักของบริษัทย่อย คือเป็นผู้จำหน่ายและศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า โดยปัจจุบันมีสาขาทั้งหมด 10 แห่ง โดยแบ่งเป็นโชว์รูมและศูนย์บริการ 9 แห่ง และศูนย์แสดงสินค้า (โชว์รูม) อีก 1 แห่ง รวมทั้งสิ้น 10 แห่ง ดังนี้

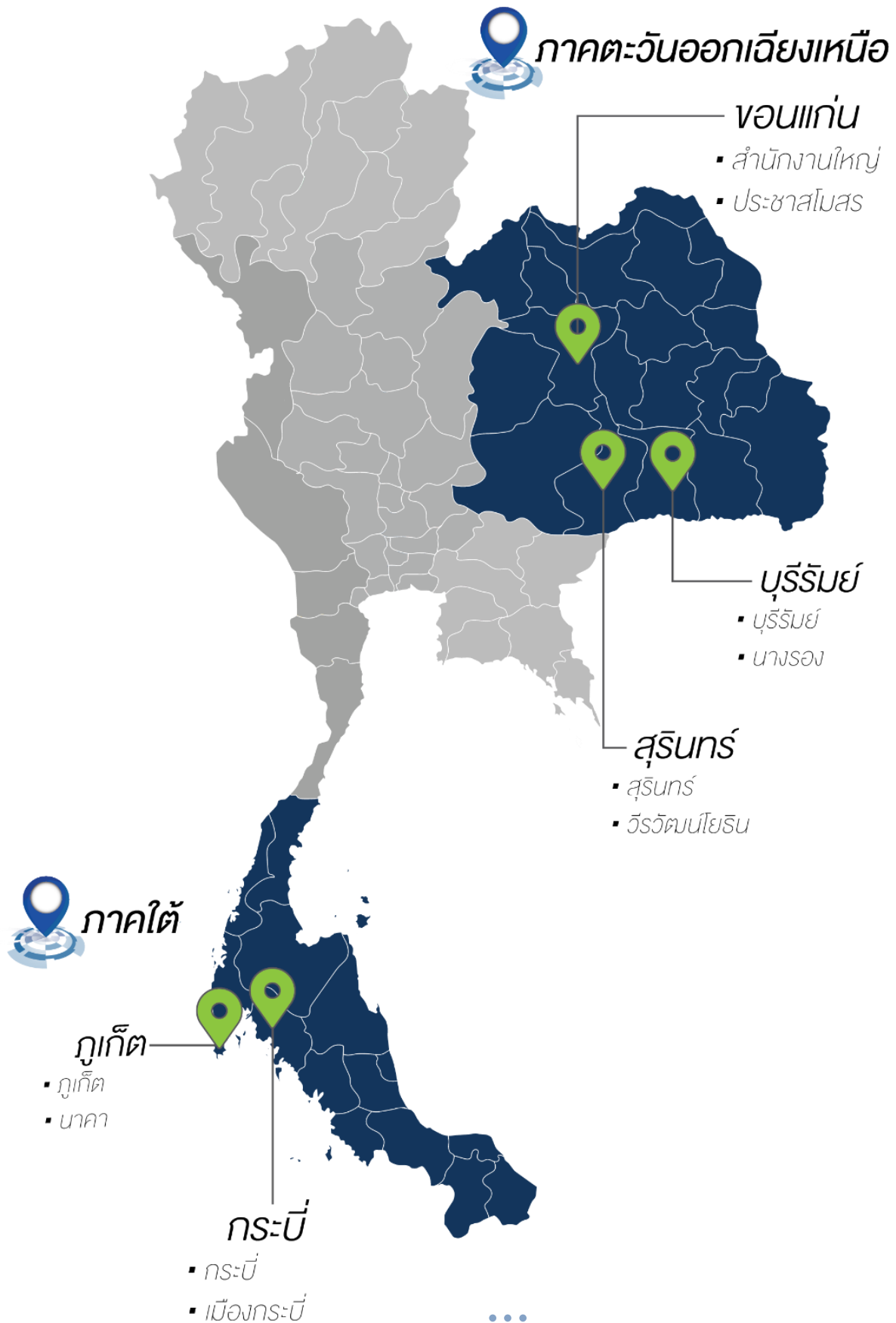
โชว์รูมและศูนย์บริการ*	จังหวัด	ที่ตั้ง	ปีที่เริ่มให้บริการ	พื้นที่โชว์รูม (ตร.เมตร)	พื้นที่ ศูนย์บริการ (ตร.เมตร)
สาขาสุรินทร์	สุรินทร์	เลขที่ 274 หมู่ที่ 9 ถนนปัทมานนท์ ต.แสงพันธ์ อ.เมือง	2535	525	3,260
สาขามะลิวัลย์	บุรีรัมย์	เลขที่ 65 หมู่ที่ 9 ถนนบุรีรัมย์-นางรอง ต.อิสาน อ.เมือง	2537	650	1,820
สาขานางรอง	บุรีรัมย์	เลขที่ 123 หมู่ที่ 6 ถนนโชคชัย-เดชอุดม ต.ถนนหัก อ.นางรอง	2555	625	1,400
สาขาประชาสโมสร	ขอนแก่น	เลขที่ 345 หมู่ที่ 6 ถนนประชาสโมสร ต.ในเมือง อ.เมือง	2557	370	360
สาขามะลิวัลย์ (สำนักงานใหญ่)	ขอนแก่น	เลขที่ 1111 หมู่ที่ 1 ถนนมะลิวัลย์ ต.บ้านทุ่ม อ.เมือง	2559	2,400	8,200
สาขาวิวัฒนาการ	สุรินทร์	เลขที่ 783 หมู่ที่ 20 ต.นอกเมือง อ.เมือง	2560	240	ไม่มี
สาขาภูเก็ท	ภูเก็ต	เลขที่ 3/17 หมู่ที่ 3 ถนนเทพกระษัตรี ต.รัษฎา อ.เมือง	2561	316	312
สาขานาคา	ภูเก็ต	เลขที่ 36/3 หมู่ที่ 4 ถนนเจ้าฟ้าตะวันตก ต.วิชิต อ.เมือง	2561	920	1,840
สาขาระบี่**	กระบี่	เลขที่ 489/8, 489/10 ถนนอุตสาหกรรม ต.กระบี่ใหญ่ อ.เมือง	2562	240	570
สาขาเมืองกระบี่***	กระบี่	เลขที่ 328 หมู่ที่ 2 ถนนเพชรเกษม ต.กระบี่น้อย อ.เมืองกระบี่	2562	1,000	1,600

หมายเหตุ *โชว์รูมเปิดให้บริการทุกวัน ไม่เว้นวันหยุดนักขัตฤกษ์ และศูนย์บริการเปิดให้บริการจันทร์-เสาร์ ยกเว้นวันหยุดนักขัตฤกษ์ (เฉพาะศูนย์บริการสาขามะลิวัลย์และสาขานาคาที่ปิดวันอาทิตย์ด้วย ส่วนสาขาวิวัฒนาการไม่มีศูนย์บริการ)

** สาขาระบี่ได้เปิดดำเนินการสำหรับโชว์รูมขายและศูนย์บริการเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2562

*** สาขาเมืองกระบี่ได้เปิดดำเนินการสำหรับศูนย์บริการในเดือนตุลาคม 2562 และโชว์รูมขายในเดือนมกราคม 2563 ตามลำดับ

ธุรกิจหลักของบริษัทย่อย คือเป็นผู้จำหน่ายรถยนต์และศูนย์บริการฮอนด้า โดยปัจจุบันมีสาขาทั้งหมด 10 แห่งโดยแบ่งเป็น โชว์รูมและศูนย์บริการ 9 แห่ง และศูนย์แสดงสินค้า (โชว์รูม) อีก 1 แห่งรวมทั้งสิ้น 10 แห่ง ดังนี้





ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ



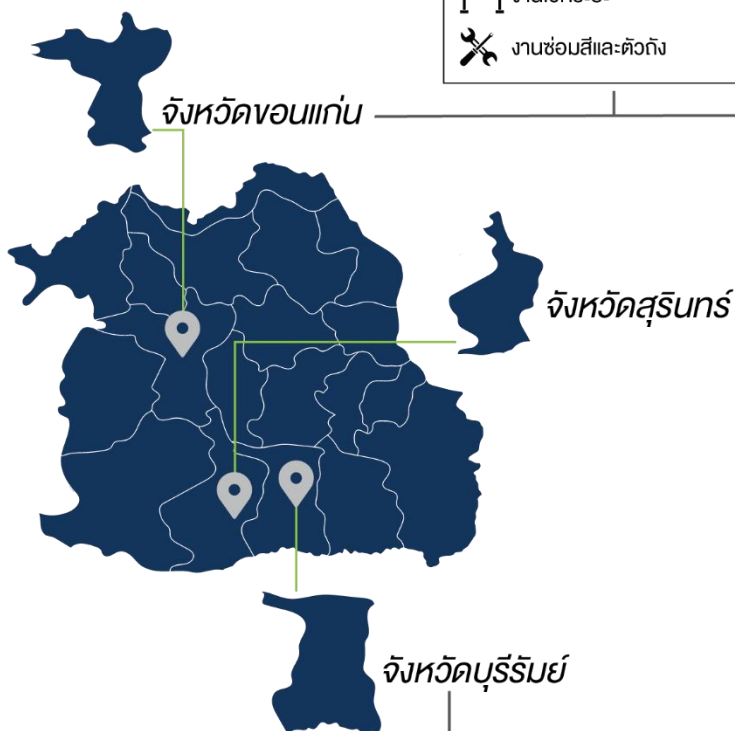
▪ สำนักงานใหญ่

ปีทีเริ่มให้บริการ : 2559
ที่ตั้ง : เลขที่ 1111 ม.1 ถ.มะลิวัลย์ ต.บ้านทุ่ม
อ.เมือง จ.ขอนแก่น
พื้นที่โชว์รูม : 2,400 ตารางเมตร
พื้นที่ศูนย์บริการ : 8,200 ตารางเมตร
 งานเช็คระยะ
 งานซ่อมสีและตัวถัง



▪ สาขา ประชาสโมสร

ปีทีเริ่มให้บริการ : 2557
ที่ตั้ง : เลขที่ 345 ม.6 ถ.ประชาสโมสร
ต.โนนเมือง อ.เมือง จ.ขอนแก่น
พื้นที่โชว์รูม : 370 ตารางเมตร
พื้นที่ศูนย์บริการ : 360 ตารางเมตร
 งานเช็คระยะ



▪ สาขา สุรินทร์

ปีทีเริ่มให้บริการ : 2535
ที่ตั้ง : เลขที่ 274 ม.9 ถ.ปัทมานนท์
ต.แสลงพันธ์ อ.เมือง จ.สุรินทร์
พื้นที่โชว์รูม : 525 ตารางเมตร
พื้นที่ศูนย์บริการ : 3,260 ตารางเมตร
 งานเช็คระยะ
 งานซ่อมสีและตัวถัง



▪ สาขา บุรีรัมย์

ปีทีเริ่มให้บริการ : 2537
ที่ตั้ง : เลขที่ 65 ม.9 ถ.บุรีรัมย์ - นางรอง
ต.อิสาน อ.เมือง จ.บุรีรัมย์
พื้นที่โชว์รูม : 650 ตารางเมตร
พื้นที่ศูนย์บริการ : 1,820 ตารางเมตร
 งานเช็คระยะ
 งานซ่อมสีและตัวถัง



▪ สาขา นางรอง

ปีทีเริ่มให้บริการ : 2555
ที่ตั้ง : เลขที่ 123 ม.6 ถ.โชคชัย - เดชอุดม
ต.ถนนหัก อ.นางรอง จ.บุรีรัมย์
พื้นที่โชว์รูม : 625 ตารางเมตร
พื้นที่ศูนย์บริการ : 1,400 ตารางเมตร
 งานเช็คระยะ
 งานซ่อมสีและตัวถัง



▪ สาขา วิธวัฒโนโยธิน

ปีทีเริ่มให้บริการ : 2560
ที่ตั้ง : เลขที่ 783 ม.20
ต.นอกเมือง อ.เมือง จ.สุรินทร์
พื้นที่โชว์รูม : 240 ตารางเมตร
พื้นที่ศูนย์บริการ : ไม่มี



▪ สาขา ภูเก็ต

ปีที่เริ่มให้บริการ : 2561

ที่ตั้ง : เลขที่ 3/17 ม.3 ถ.เทพกระษัตรี

ต.รัชฎา อ.เมือง จ.ภูเก็ต

พื้นที่โชว์รูม : 316 ตารางเมตร

พื้นที่ศูนย์บริการ : 312 ตารางเมตร

 งานเชิคระยะ



▪ สาขา นาคา

ปีที่เริ่มให้บริการ : 2561

ที่ตั้ง : เลขที่ 36/3 ม.4 ถ.เจ้าฟ้าตะวันตก

ต.วิชิต อ.เมือง จ.ภูเก็ต

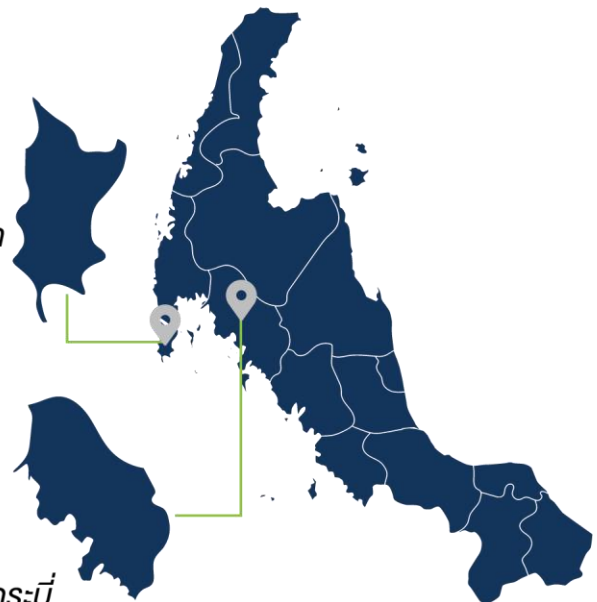
พื้นที่โชว์รูม : 920 ตารางเมตร

พื้นที่ศูนย์บริการ : 1,840 ตารางเมตร

 งานเชิคระยะ

 งานซ่อมสีและตัวถัง

จังหวัดภูเก็ต



จังหวัดกระบี่



▪ สาขา กระบี่

ปีที่เริ่มให้บริการ : 2562

ที่ตั้ง : เลขที่ 489/8, 489/10 ถ.อุตสาหกรรมกิจ

ต.กระบี่ใหญ่ อ.เมือง จ.กระบี่

พื้นที่โชว์รูม : 240 ตารางเมตร

พื้นที่ศูนย์บริการ : 570 ตารางเมตร

หมายเหตุ สาขากระบี่เปิดให้บริการงานซ่อม

บำรุง (เชิคระยะ) ตั้งแต่ ม.ค. 62

ถึง ก.ย 62



▪ สาขา เมืองกระบี่

ปีที่เริ่มให้บริการ : 2562

ที่ตั้ง : เลขที่ 328 ม.2 ถ.เพชรเกษม

ต.กระบี่น้อย อ.เมืองกระบี่ จ.กระบี่

พื้นที่โชว์รูม : 1,000 ตารางเมตร

พื้นที่ศูนย์บริการ : 1,600 ตารางเมตร

 งานเชิคระยะ

 งานซ่อมสีและตัวถัง

ผลิตภัณฑ์หลัก

จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์
ของบริษัทย่อย

คือ รถยนต์นั่งยี่ห้อฮอนด้า ซึ่งแบ่งกลุ่มประเภทรถยนต์ได้
เป็น **6 กลุ่มใหญ่** ได้ดังนี้

1.กลุ่ม Eco car

รถยนต์ขนาดเล็กที่มีเครื่องยนต์ขนาด 1,300 ซีซี.

ได้แก่ รุ่นบริโอ (Brio) และ รุ่นบริโอ อเมซ (Brio Amaze)

2.กลุ่ม Subcompact

รถยนต์ขนาดเล็กที่มีเครื่องยนต์ขนาด 1,000 และ 1,500 ซีซี.

ได้แก่ รุ่นซิตี (City) และ รุ่นแจ๊ซ (Jazz)



3.กลุ่ม Compact

รถยนต์ขนาดกลางที่มีเครื่องยนต์ขนาด 1500 – 1800 ซีซี.

ได้แก่ รุ่นซีวิค (Civic) และ รุ่นซีวิค แฮทช์แบ็ก (Civic Hatchback)

4.กลุ่ม Sedan

รถยนต์ขนาดใหญ่ที่มีเครื่องยนต์ขนาด 1,500 – 2,000 ซีซี.

คือ รุ่นแอกคอร์ด (Accord)

5. กลุ่มรถยนต์อเนกประสงค์ หรือ SUV (Sport Utility Vehicle)

รถยนต์ที่มีเครื่องยนต์ขนาด 1,500 -2,000 ซีซี.

ได้แก่ รุ่นบิอาร์-วี (BR-V), รุ่นเอชอาร์-วี (HR-V) และรุ่นซีอาร์-วี (CR-V)

6. กลุ่ม MUV (Multi Utility Vehicle)

รถยนต์อเนกประสงค์ 7 ที่นั่ง และ 5 ที่นั่งสำหรับรถครอบครัว

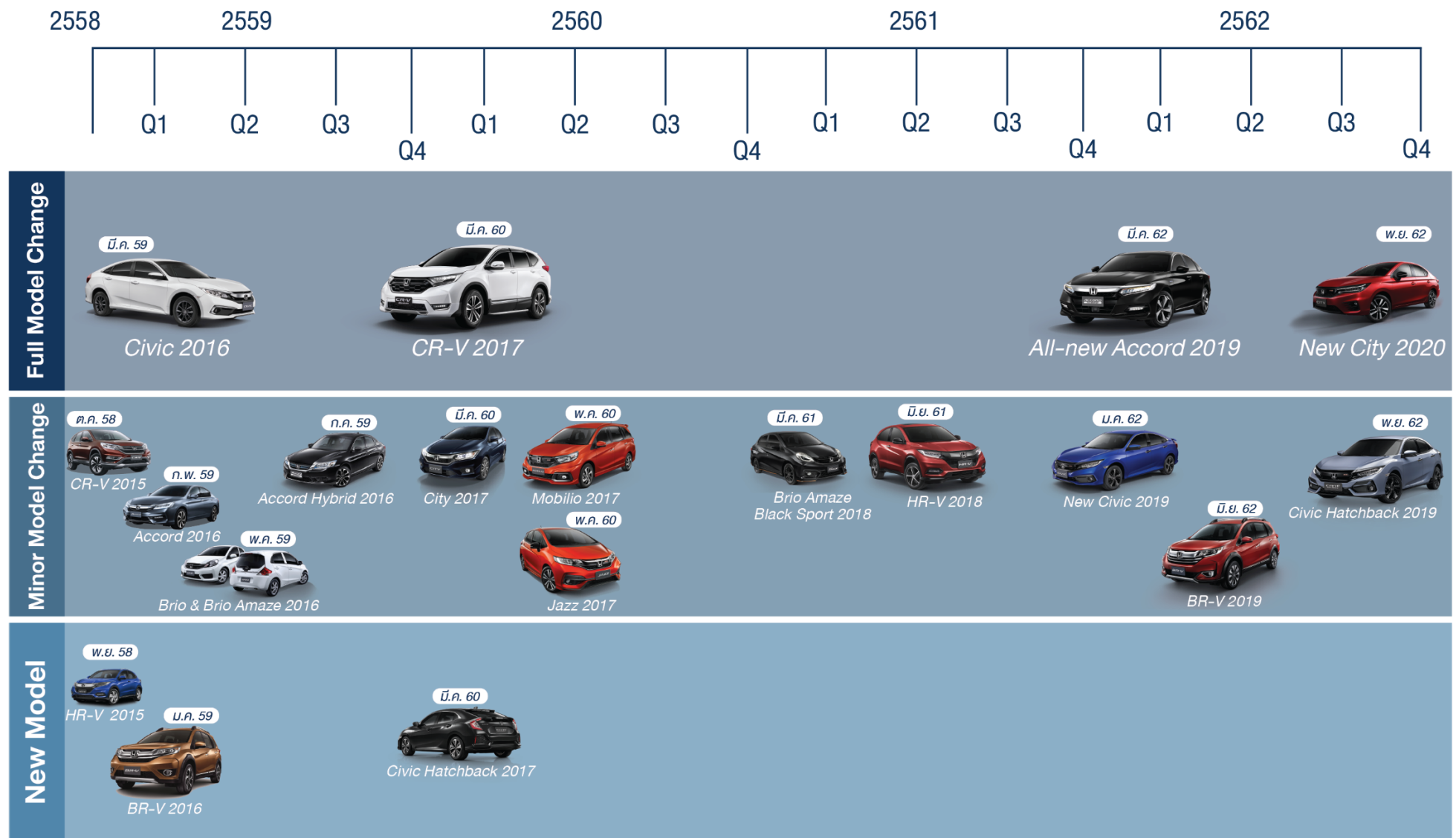
ที่มีเครื่องยนต์ขนาด 1500 ซีซี. คือ รุ่นโมบิลิโอ (Mobilio)



ฮอนด้ามีการพัฒนาด้านผลิตภัณฑ์ออกสู่ตลาดรถยนต์นั่งตลอดมาเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคและสร้างการเติบโตของสินค้ารถยนต์ฮอนด้าในอุตสาหกรรมยานยนต์ของไทย โดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์จะแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มหลัก ดังนี้

1. New Model คือ รถรุ่นที่ไม่เคยวางตลาดมาก่อน
2. Full Model Change คือ รถรุ่นที่มีวางตลาดอยู่แล้วและมีการปรับโฉมใหม่
3. Minor Model Change คือรถรุ่นที่มีวางตลาดอยู่แล้วและมีการปรับรูปแบบหรือลักษณะรถเพียงบางส่วน

พัฒนาการด้านผลิตภัณฑ์รุ่นต่างๆ ของฮอนด้า ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา (2558-2562)



จุดเด่นของรถยนต์ฮอนด้า

บริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้ผลิตรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าในประเทศไทย โดยมีรถยนต์นั่งทุกรุ่นเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างทั่วถึง และรองรับความนิยมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของผู้บริโภค โดยปี 2527 ฮอนด้าเริ่มนำรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้ารุ่นซีวิค (Civic) มาจำหน่ายในประเทศไทย และมีการเติบโตและพัฒนาการด้านผลิตภัณฑ์ การบริการ และการตลาดมาโดยตลอด จนทำให้รถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าได้รับความนิยมและการยอมรับจากผู้บริโภคในประเทศไทย และเป็นหนึ่งในผู้นำด้านการผลิตและจำหน่ายรถยนต์นั่งของไทย โดยอาจกล่าวได้ว่าจุดเด่นของฮอนด้า ได้แก่

- ดีไซน์หรูหราทุกรายละเอียด กันสับมี เหมาะสมกับทุกกลุ่มเป้าหมาย
- มีขนาดห้องโดยสารที่กว้างขวาง สะดวกสบาย ครบครันด้วยมาตรฐานความปลอดภัย
- ราคาคุ้มค่ากับคุณภาพความปลอดภัยและเทคโนโลยีที่ล้ำสมัย
- จำนวนศูนย์บริการที่ครอบคลุมทั่วประเทศ และการให้บริการภายใต้มาตรฐานฮอนด้า อีกทั้งบริการช่วยเหลือฉุกเฉินนอกสถานที่ 24 ชั่วโมง ที่จะช่วยเพิ่มความอุ่นใจให้กับผู้ใช้รถทุกคน
- มีรถให้เลือกหลากหลายรุ่นเหมาะกับลูกค้าทุกกลุ่มเป้าหมาย ตั้งแต่รถยนต์นั่งขนาดเล็ก (Eco car/Sub Compact) เช่น บรีโอ อเมซ (Brio Amaze) ซิตี้ (City) และแจ๊ซ (Jazz) รถยนต์นั่งขนาดกลาง เช่น ซีวิค (Civic) และ ซีวิค แฮทช์แบ็ก (Civic Hatchback) รถยนต์นั่งขนาดใหญ่ เช่น แอคคอร์ด (Accord) จนถึงรถยนต์อเนกประสงค์ทั้ง SUV และ MPV เช่น บิอาร์-วี (BR-V) เอชอาร์-วี (HR-V) ซีอาร์-วี (CR-V) และ โมบิลิโอ (Mobilio) โดยในแต่ละรุ่นก็จะมีหลายแบบให้เลือก ตั้งแต่รุ่นเริ่มต้นจนถึงรุ่นสูงสุด (รุ่น TOP) อีกทั้งมีสีให้เลือกหลากหลายตามความต้องการและรสนิยมของลูกค้า





ว. การขายอุปกรณ์ตกแต่ง

บริษัทย่อยยังมีรายได้จากอุปกรณ์ตกแต่ง ประกอบด้วย ชุดอุปกรณ์ตกแต่งพวงแก็พ่นกันสนิม เคลือบสีรถ และฟิล์มกรองแสง เป็นต้น

1.2 ธุรกิจส่วนงานบริการซ่อมและจำหน่ายอะไหล่

บริษัทย่อยมีศูนย์บริการที่ทันสมัยและปลอดภัยตามมาตรฐานของฮอนด้า เพื่อให้บริการดูแลหลังการขาย เช่น บริการซ่อมบำรุง ซ่อมตัวถังและสี ตลอดจนการจำหน่ายอะไหล่ โดยมุ่งเน้นการบริการที่มีคุณภาพและรวดเร็ว เหมาะสมสำหรับลูกค้า มีการให้บริการแบบครบวงจร เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดสำหรับลูกค้าที่นำรถมาเข้ารับบริการ ทั้งนี้ การให้บริการไม่เพียงแต่สำหรับลูกค้าที่ซื้อรถยนต์จากกลุ่มบริษัทเท่านั้น แต่รวมถึงที่ซื้อจากผู้จำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้ารายอื่นด้วย โดยสามารถแบ่งประเภทการซ่อมได้ดังนี้

1. การบำรุงรักษาตามกำหนด (PM: Periodic Maintenance) เพื่อให้ผู้ใช้รถเกิดความมั่นใจและเพื่อยืดอายุการใช้งานของรถยนต์ จึงต้องเข้าตรวจเช็คตามระยะที่กำหนด ตามคู่มือการใช้งาน โดยเงื่อนไขการรับประกันเป็นไปตามที่แจ้งไว้ในสมุดรับประกัน

2. การซ่อมทั่วไป (GR: General Repair) เช่น ระบบเครื่องยนต์ ระบบขับเคลื่อน ระบบช่วงล่าง ระบบแอร์ และระบบไฟฟ้า เป็นต้น โดยช่างผู้ชำนาญการที่มีประสบการณ์อย่างยาวนานจะตรวจวิเคราะห์ปัญหาด้วยเครื่องมือที่ทันสมัย ซ่อมแซมและตั้งค่าเครื่องยนต์ เพื่อแก้ไขปัญหาก็แก่ลูกค้า โดยหากต้องมีการเปลี่ยนอะไหล่ ทางศูนย์บริการจะแจ้งให้ลูกค้าทราบและตกลงก่อนที่จะดำเนินการ อีกทั้งมีการรับประกันอะไหล่ที่เปลี่ยนแทน ซึ่งอายุการรับประกันขึ้นอยู่กับอะไหล่แต่ละประเภท

3. การให้บริการซ่อมตัวถังและสี (BP: Body and Paint) การให้บริการซ่อมตัวถังและสีนั้นเพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่ารถจะคืนสู่สภาพเดิมได้อย่างที่ต้องการและสะท้อนให้เห็นถึงความงดงามราวกับรถใหม่ ด้วยความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในงานบริการซ่อมตัวถังและสีของช่างผู้ชำนาญการที่ผ่านการฝึกอบรมอย่างดีเยี่ยมตามมาตรฐานการบริการที่เน้นความปรารถนาและกระบวนการตรวจสอบคุณภาพทุกขั้นตอน รวมทั้งมีการใช้นวัตกรรมใหม่ของสีซ่อมรถยนต์ด้วยสีสูตรน้ำ (Waterborne) ที่ให้สีฉ่ำเงางามเรียบสม่ำเสมอ และยึดติดคงทนในทุกสภาวะแวดล้อมเพื่อสิ่งแวดล้อมที่ดีต่อธรรมชาติ

ซึ่งทางศูนย์บริการจะอำนวยความสะดวกเรื่องการเคลมประกันให้กับผู้ใช้รถ โดยให้ความเชื่อมั่นได้ว่ารถยนต์จะได้รับการดูแลรักษาอย่างเหมาะสม และคุณภาพของงานที่ออกมาเป็นไปตามมาตรฐาน หากมีค่าใช้จ่ายที่นอกเหนือการเคลมประกัน ทางบริษัทย่อยจะแจ้งให้ลูกค้าทราบและตกลงก่อนดำเนินการทุกครั้ง

ทั้งนี้ การให้บริการซ่อมรถยนต์ทั้งสามประเภทข้างต้นทางกลุ่มบริษัทรับประกันงานใช้ระยะ 10,000 กิโลเมตร หรือ 6 เดือน แล้วแต่อย่างใดอย่างหนึ่งจะถึงก่อน งานซ่อมทั่วไปตามอายุรับประกันอะไหล่ และบริษัทจะรับประกันงานบริการซ่อมตัวถังและสี 1 ปี





1.3 ธุรกิจจากการนำเสนอบริการสินเชื่อเช่าซื้อและประกันภัยรถยนต์

ในกรณีที่ลูกค้ามีความประสงค์จะเช่าซื้อรถยนต์ กลุ่มบริษัทจะนำเสนอสถาบันการเงินที่ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถยนต์ (“สถาบันการเงิน” หรือ “บริษัทไฟแนนซ์”) ให้แก่ลูกค้าในการซื้อรถใหม่ และเมื่อมีความประสงค์จะทำประกันภัยรถยนต์ ทางกลุ่มบริษัทจะนำเสนอบริษัทนายหน้าตัวแทนประกันภัยหรือบริษัทประกันภัย (“บริษัทประกันภัย”)

ให้แก่ลูกค้าทั้งที่ซื้อรถใหม่และลูกค้าเดิมของฮอนด้า โดยบริษัทจะได้รับผลตอบแทนจากการดำเนินการดังกล่าว

กลุ่มบริษัทมีนโยบายคัดเลือกสถาบันการเงินและบริษัทประกันภัยที่จะแนะนำให้แก่ลูกค้า ซึ่งมีการพิจารณาเงื่อนไขและการให้บริการของสถาบันทางการเงินหรือบริษัทนายหน้าแต่ละรายเป็นประจำทุกเดือน

1.4 การให้บริการหลังการขาย

กลุ่มบริษัทมีการให้บริการหลังการขายหลายรูปแบบ ที่จะช่วยอำนวยความสะดวกและให้บริการที่สอดคล้องกับความต้องการและความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า พร้อมให้บริการดูแลรถยนต์โดยช่างผู้ชำนาญการที่ทุ่มเทเอาใจใส่ภายใต้คุณภาพมาตรฐานพร้อมการตรวจเช็คที่ได้มาตรฐานจากฮอนด้า ด้านต่าง ๆ เช่น



Super Fast Tech

การให้บริการด่วน “ซูเปอร์ฟาสต์เทค” (Super Fast Tech) ซึ่งเป็นบริการใช้ระยะเวลาเร่งด่วนทุกๆ 10,000 กิโลเมตร ที่ให้ความสะดวกรวดเร็ว ประหยัดเวลาและค่าใช้จ่าย ภายใต้สโลแกน “เร็วถูกใจ นัดเมื่อไร เราพร้อมบริการ” โดยไม่มีค่าบริการเพิ่มเติม

Honda Ultimate Care

ผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มความมั่นใจให้กับลูกค้าด้วยโปรแกรมการให้บริการด้านการรับประกันคุณภาพรถยนต์ “ฮอนด้า อัลติเมทแคร์” ที่ช่วยเพิ่มการรับประกันคุณภาพรถยนต์อีก 2 ปี หรือ 40,000 กิโลเมตร โดยไม่ต้องกังวลกับค่าใช้จ่ายเรื่องอะไหล่และค่าแรงในการซ่อมบำรุงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต โดยลูกค้าสามารถจ่ายค่ารับประกันคุณภาพรถยนต์เพิ่มขึ้นจากระยะเวลาเดิม 3 ปีที่ฮอนด้ารับประกันให้อยู่แล้ว รวมเป็น 5 ปี โดยเสียค่าใช้จ่ายในราคาที่กำหนดไว้



Honda 24 hr Roadside Assistance

กลุ่มบริษัทสร้างความมั่นใจด้านความปลอดภัยด้วยการให้บริการช่วยเหลือฉุกเฉินนอกสถานที่ 24 ชั่วโมง (Honda 24 hr Roadside Assistance) ซึ่งเป็นบริการสำหรับผู้ใช้งานรถยนต์ฮอนด้าทุกรุ่นที่จะได้รับสิทธิพิเศษฟรีในการเป็นสมาชิกในระยะเวลาประกัน 3 ปี หรือ 100,000 กิโลเมตร

Honda Paysave แพ็กเกจใช้ระยะ

กลุ่มบริษัทให้การบำรุงรักษารถยนต์อย่างต่อเนื่องกับแพ็กเกจใช้ระยะ “ฮอนด้า เพย์สฟ” เป็นการเสนอโปรแกรมใช้ระยะตั้งแต่ระยะที่ 10,000 จนถึง 200,000 กิโลเมตร ได้รับส่วนลดค่าแรงและค่าอะไหล่สูงสุด 15% สำหรับงานบำรุงรักษาตามระยะที่กำหนด โดยระยะเวลาของแพ็กเกจจะมีอายุการใช้งาน 12 เดือน หรือ 24 เดือน

2. หลักการให้บริการศูนย์ Honda มาตรฐาน ACG

เนื่องจากกลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าและบริการเป็นหลัก ดังนั้น การบริหารสาขาที่กระจายอยู่หลายจังหวัดให้ประสบความสำเร็จต้องกำหนดนโยบายธุรกิจการบริการของแต่ละสาขาให้เป็นไปในทิศทางและมาตรฐานเดียวกัน บริษัทจึงใช้วิธีการบริหารงานจากส่วนกลาง เพื่อส่งต่อนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานจากสำนักงานใหญ่ไปยังสาขาทั้ง 9 แห่ง

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีมาตรฐานเพื่อสร้างความประทับใจในหลายด้าน ตั้งแต่การอบรมพนักงานให้มีศักยภาพและปลูกฝังการต้อนรับลูกค้าด้วยใจ (Service Mind) ความรวดเร็วในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าได้ทันตามกำหนดเวลา เนื่องจากจำนวนสาขาที่มากทำให้กลุ่มบริษัทสามารถบริหารจัดการสต็อกสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกเหนือจากการบริการกลุ่มบริษัทยังมีการออกแบบโชว์รูมและศูนย์บริการให้ทันสมัยและใส่ใจสิ่งแวดล้อม มีพื้นที่รับรองลูกค้าเพื่อให้ลูกค้าได้สัมผัสกับบรรยากาศที่ทำให้การรอคอยการพักผ่อน ไม่ว่าจะเป็นห้องชมภาพยนตร์ สนามเด็กเล่นนาคาย่อม มุมดื่มกาแฟและมุมพักผ่อนอื่นๆ รวมถึงการให้บริการโดยการนำเทคโนโลยีต่างๆ มาปรับใช้เพื่อให้ลูกค้าเกิดความสะดวกสบายมากยิ่งขึ้น

นอกจากการบริการต่างๆ ที่มอบแก่ลูกค้าแล้ว กลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมและการจัดการภายในองค์กรเป็นอย่างมากเช่นกัน ซึ่งกลุ่มบริษัทมีนโยบายในการควบคุมดูแลสินค้าคงคลัง (รถยนต์ อะไหล่และอุปกรณ์ตกแต่ง) โดยการเข้าตรวจสอบทั้งจากภายในและภายนอกตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด การอบรมพัฒนาบุคลากร การให้สวัสดิการและสร้างแรงจูงใจเพื่อรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพ รวมทั้งนโยบายในด้านอื่นๆ ที่เป็นการส่งเสริมให้ทุกสาขามีโครงสร้างการปฏิบัติงานที่แข็งแรง

การประเมินผลงานของบริษัทฮอนด้า

ในแต่ละปีทางฮอนด้าจะมีการประเมินผลการดำเนินงานของตัวแทนจำหน่าย (“Dealer”) มาตรฐานไว้ 3 ด้าน ได้แก่

1. มาตรฐานการดำเนินงานของผู้จำหน่าย (Dealer Standard) ได้แก่ การจัดสถานที่ ความสะอาด ความครบถ้วนของเครื่องมือ ความสามารถในการให้บริการทั้งศูนย์จำหน่ายและการซ่อมแซม รวมทั้งการสื่อสารข้อมูลกับทางฮอนด้า
2. คะแนนความพึงพอใจของลูกค้าด้านการขายและบริการ (CSI Survey) เป็นการสำรวจความพึงพอใจ กับลูกค้าโดยตรง โดยจะสอบถามด้านการขายและบริการ เช่น ความพึงพอใจในตัวพนักงาน ความกระตือรือร้นในการขาย การให้ข้อมูลของตัวแทนจำหน่ายเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ด้านสถานที่ การให้บริการ ตลอดจนการส่งมอบรถยนต์
3. ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของผู้จำหน่าย (KPI) ได้แก่ เรื่องผลการดำเนินงานทั้งด้านยอดขายและศูนย์บริการ (Performance) ว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดหรือไม่

โดยหลักเกณฑ์ทั้งหมดทางฮอนด้าจะนำไปเป็นข้อมูลในการพิจารณาแผนการดำเนินธุรกิจ และผลตอบแทนที่แต่ละ Dealer จะได้รับ ที่ผ่านมากลุ่มบริษัทได้รับการประเมินผลงานในเกณฑ์ดีมากโดยตลอด และได้รับเงินรางวัลจากผลการประเมินการดำเนินงานผู้จัดการจำหน่ายที่มีผลการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับเป้าหมายและแนวทางของฮอนด้า

3. ตลาดและสภาวะการแข่งขัน

3.1 กลุ่มลูกค้าและช่องทางการจัดจำหน่าย

พฤติกรรมผู้บริโภค

ปัจจุบันรถยนต์ถือเป็นสิ่งสำคัญในชีวิตประจำวัน แม้จะยังไม่เทียบเท่าปัจจัยหลักแต่ก็เป็นสิ่งที่ช่วยให้การเดินทางสะดวกและรวดเร็ว ผู้บริโภคจึงให้ความสำคัญและใช้เวลาอย่างพิถีพิถันในการเลือกซื้อรถยนต์ ซึ่งเหตุผลลำดับต้นๆที่ใช้ในการตัดสินใจของผู้บริโภค มีหลักๆดังนี้

- **ความปลอดภัย** ถือเป็นปัจจัยหลักของการตัดสินใจใช้รถยนต์ โดยปัจจุบันฮอนด้าได้มุ่งเน้นให้รถยนต์รุ่นใหม่มีเทคโนโลยีที่ทันสมัยมากขึ้นเพื่อช่วยเพิ่มความมั่นใจในการขับขี่ของผู้บริโภคว่าจะมีความปลอดภัยสูงขึ้น

- **ความประหยัดน้ำมัน** เนื่องจากราคาน้ำมันมีความผันผวนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ผู้บริโภคต้องใช้ความระมัดระวังในการเลือกซื้อ โดยการเลือกใช้รถยนต์ที่ประหยัดน้ำมันจะเป็นทางเลือกหลักสำหรับผู้บริโภคในยุคปัจจุบัน

- **การออกแบบทั้งภายในและภายนอกรวมถึงขนาดของรถยนต์** ปัจจัยเรื่องการออกแบบที่สวยงาม ล้ำสมัย โดนใจ อุปกรณ์อำนวยความสะดวกของทั้งผู้ขับขี่และผู้โดยสารครบครัน วัสดุภายในมีคุณภาพ งานประกอบละเอียดเรียบร้อย เก็บเสียงจากภายนอกได้ดี สิ่งเหล่านี้ล้วนแต่เข้ามามีอิทธิพลในการตัดสินใจซื้อของคนในยุคนี้ทั้งสิ้น

- **ราคารถยนต์** เป็นปัจจัยที่สำคัญที่สุดเนื่องจากเงินคืองบประมาณที่จะใช้ตัดสินใจว่าผู้บริโภคมีความสามารถในการซื้อหรือผ่อนชำระได้หรือไม่ รวมถึงความสามารถในการรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในราคาของอะไหล่และค่าบำรุงรักษาที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอีกด้วย

ปัจจุบันพฤติกรรมในการเลือกซื้อรถยนต์เริ่มเปลี่ยนไปจากอดีต จากการตรงไปยังโชว์รูมเพื่อต้องการเห็น สัมผัสรถยนต์ที่ต้องการและข้อมูลต่างๆ เช่น สเปก เครื่องยนต์ ระบบผ่อนชำระ หรือรายละเอียดอื่นๆ นั้น โดยภาพรวมจะลดน้อยลง เนื่องจากผู้บริโภคสามารถหาข้อมูลผ่านระบบอินเทอร์เน็ตได้ ซึ่งจะพิจารณาเลือกซื้อรถยนต์ที่สนใจ 2-3 ยี่ห้อ และหาข้อมูลเบื้องต้นด้วยตัวเอง ก่อนการตัดสินใจเข้าโชว์รูมและศูนย์บริการเพื่อพิจารณาเปรียบเทียบข้อมูลและตัดสินใจในที่สด

กลุ่มลูกค้า

ลูกค้าและกลุ่มเป้าหมายของกลุ่มบริษัท คือ ผู้บริโภคทุกระดับที่มีรายได้และมีกำลังซื้อเพียงพอ และมีความต้องการซื้อรถยนต์หนึ่งเพื่อใช้งาน หรือเป็นการเปลี่ยนรถยนต์คันใหม่ทดแทนรถยนต์คันเก่า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทยังมีศูนย์บริการ ซึ่งสามารถรองรับลูกค้าที่ใช้รถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าได้ทุกรุ่น ไม่ว่าจะเป็นรถยนต์ที่ซื้อจากทางบริษัทหรือไม่ก็ตาม

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทไม่มีการจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายใดเกินร้อยละ 30 ของรายได้รวม เนื่องจากกลุ่มบริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายย่อยเป็นหลัก

กลุ่มลูกค้าประเภทบริษัทไฟแนนซ์ และบริษัทประกันภัย

กลุ่มบริษัท มีลูกค้าที่ขอสินเชื่อเช่าซื้อจากบริษัทไฟแนนซ์กับลูกค้าที่ซื้อรถยนต์เงินสดในสัดส่วน 90 ต่อ 10 โดยกลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรก (ซึ่งเป็นบริษัทไฟแนนซ์และบริษัทประกันภัย) ปี 2561 และปี 2562 ในสัดส่วนร้อยละ 85.80 และร้อยละ 83.37 ของรายได้หลัก ตามลำดับ

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีบริษัทลูกค้าที่เป็นบริษัทไฟแนนซ์จำนวน 2 ราย ซึ่งมีรายได้เกินร้อยละ 30 อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทยังมีบริษัทไฟแนนซ์อื่นๆ ซึ่งมีสัดส่วนรายได้เช่าซื้อลดลงมา โดยกลุ่มบริษัทสามารถเลือกใช้บริการได้ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงจากการสูญเสียรายได้จากลูกค้ารายใหญ่รายนี้ แต่ถือว่าการได้ประโยชน์ทั้งกลุ่ม บริษัท และบริษัทไฟแนนซ์

สำหรับรายได้ค่านายหน้าจากการนำเสนอบริษัทประกันภัยรถยนต์มีสัดส่วนเพียงเล็กน้อยคือไม่เกินร้อยละ 5 ของยอดรายได้รวม ถึงแม้ว่าอย่างไรก็ตามรายได้ ค่านายหน้าในปี 2562 เพิ่มขึ้นจากปี 2561 เท่ากับ 19.50 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 33.33 โดยปี 2561 มีมูลค่าเท่ากับ 58.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.42 ของรายได้รวม และปี 2562 มีมูลค่าเท่ากับ 78.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.50 ของรายได้รวม ซึ่งเป็นไปตามแนวโน้มปริมาณการขายรถที่เพิ่มขึ้นจากการขยายสาขา

การจำหน่ายและช่องทางการจัดจำหน่าย

ช่องทางการจำหน่ายของบริษัทเป็นการจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรงผ่านฝ่ายขาย โดยปัจจุบันมีโชว์รูมพร้อมทั้งศูนย์บริการทั้งหมด 9 แห่ง และศูนย์แสดงสินค้า (โชว์รูม) 1 แห่ง รวมทั้งสิ้น 10 แห่ง โดยมีรายละเอียดดังนี้



หมายเหตุ :

สาขานาคาเปิดดำเนินการสาขาชั่วคราวเดือน มีนาคม 2561 เปิดศูนย์บริการในเดือนตุลาคม 2561 และได้เปิดโชว์รูมขายในวันที่ 27 มีนาคม 2562 (เริ่มมีรายได้จากการขายเดือนเมษายน 2562)

สาขากระบี่เปิดดำเนินการสาขาเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2562

สาขามือกระบี่เปิดดำเนินการสาขาเปิดศูนย์บริการในเดือนตุลาคม 2562 และได้เปิดโชว์รูมขายในวันที่ 4 มกราคม 2563 (เริ่มมีรายได้จากการขายเดือนมกราคม 2563)

โดยกลุ่มบริษัทมีกลยุทธ์ที่สำคัญในการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านสาขา ดังนี้

(1) การขยายสาขาให้ครอบคลุมทั่วทุกภูมิภาค โดยพิจารณาจากปัจจัยสำคัญต่างๆ เช่น รายได้เฉลี่ยต่อครัวเรือน ความหนาแน่นของประชากรที่อยู่อาศัย สภาพเศรษฐกิจชุมชนหรือเมืองเป้าหมาย กำลังซื้อของพื้นที่นั้นๆ เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทมีแผนที่จะเปิดสาขาใหม่ในอนาคตไปยังพื้นที่ที่มีศักยภาพสูงในทุกภูมิภาค

(2) ปรับปรุงสาขาเดิมเพื่อสร้างบรรยากาศที่ดีและเพิ่มความประทับใจให้แก่ลูกค้า และ

(3) เพิ่มการใช้สื่อออนไลน์เพื่อสร้างเครื่องอำนวยความสะดวกให้เข้าถึงผู้บริโภคอย่างทั่วถึงมากยิ่งขึ้น

การจัดแบ่งพื้นที่การขายและการให้บริการออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่

- **พื้นที่ขาย (Showroom Area)** ได้แก่ บริเวณพื้นที่ภายในอาคารที่จัดแสดงรถยนต์ให้ลูกค้าสามารถเข้าชมและสอบถามรายละเอียดเกี่ยวกับประสิทธิภาพการขาย ซึ่งการจัดแสดงรถใหม่และชุดอุปกรณ์ตกแต่งจะคำนึงถึงความสวยงามทันสมัยสะอาดและเป็นระเบียบ ตลอดจนการสร้างบรรยากาศในการเข้าชมให้มีความเป็นกันเอง

ภายในบริเวณโชว์รูม บริษัทจัดให้มีที่ปรึกษาการขายประจำแต่ละพื้นที่แสดงสินค้า เพื่ออำนวยความสะดวก และให้ข้อมูล ตลอดจนให้คำแนะนำด้านเทคนิคและการทำงานของรถยนต์ รวมถึงรายการส่งเสริมการขายประจำเดือนอีกด้วย

- **พื้นที่บริการ (Service Area)** แบ่งเป็นศูนย์ซ่อมตัวถังและสี (Body and paint) และศูนย์ซ่อมเครื่องยนต์ โดยขนาดของโรงซ่อมขึ้นอยู่กับปริมาณการรถเข้าซ่อมที่คำนวณจากประสบการณ์ของผู้บริหาร

บริษัทไม่เพียงแต่จัดแสดงรถใหม่ในบริเวณโชว์รูมจำหน่ายรถยนต์ทั้ง 10 แห่ง แต่ยังมี การจัดแสดงประชาสัมพันธ์ รวมถึงการจัดอีเวนต์ (Event) ในห้างสรรพสินค้า หรือแหล่งชุมชน เพื่อนำเสนอรถยนต์รุ่นใหม่ๆ หรือการจัดรายการส่งเสริมการขายประจำเดือนให้แก่ประชาชนทั่วไป

3.2 กลยุทธ์ทางการตลาด

กลุ่มบริษัทมีการกำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขันเพื่อรักษาลูกค้าที่มีอยู่เดิมรวมถึงเพื่อเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัท ดังต่อไปนี้

1. กลยุทธ์การขยายสาขาให้ครอบคลุมทุกภูมิภาค

การขยายสาขาเป็นปัจจัยสำคัญในการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อเพิ่มการเติบโตของรายได้ ยังตอบใจของกลุ่มบริษัทในการเป็นตัวแทนจำหน่ายและให้บริการที่ลูกค้านึกถึงเป็นเจ้าของเมื่อต้องการสินค้าและบริการของฮอนด้า และการได้มาซึ่งทำเลที่มีศักยภาพสูง กลุ่มบริษัทมีการทำแผนงานศึกษาโครงการในอนาคต (Feasibility Study) ในการขยายสาขาเพื่อเสนอต่อฮอนด้าสำหรับการขออนุมัติการลงทุนในสาขาใหม่ ถึงแม้ว่ากลุ่มบริษัทจะเริ่มต้นธุรกิจในพื้นที่ตะวันออกเฉียงเหนือ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่หยุดนิ่งที่จะขยายสาขาไปยังจังหวัดอื่นๆ นอกเหนือจากตะวันออกเฉียงเหนือ โดยในปี 2561 กลุ่มบริษัทเล็งเห็นการเติบโตทางเศรษฐกิจในจังหวัดภูเก็ต จึงได้เสนอขออนุมัติเข้าเปิดสาขาเพื่อขยายตลาดไปยังลูกค้ากลุ่มใหม่ที่มีศักยภาพและความสามารถในการซื้อ และในปี 2562 ขยายสาขาไปยังจังหวัดกระบี่ โดยกลุ่มบริษัทมีแผนที่จะขยายสาขาไปยังภูมิภาคอื่นๆ ของประเทศอีกด้วย

2. ความรวดเร็วในการส่งมอบสินค้าและบริการ

เหตุผลอันดับต้นๆ ที่ลูกค้าใช้ในการตัดสินใจเข้ารับบริการจากศูนย์บริการหรืออู่ซ่อมรถต่างๆ คือความสะดวกสบายและความรวดเร็วในการให้บริการแม้ว่าการนำเสนอผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีความสมบูรณ์แบบมากนักน้อยเพียงใดก็ตาม หากไม่สามารถส่งมอบได้ตรงเวลาตามที่ลูกค้าต้องการหรือตามเวลาที่สัญญาไว้กับลูกค้าก็ไม่มี ความหมายใด ๆ ทางกลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้มาโดยตลอดจนเกิดเป็นแนวปฏิบัติในการวางแผนการสั่งซื้อสินค้าเพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการของลูกค้าอยู่เสมอ โดยที่ผ่านมากลุ่มบริษัทสามารถส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าได้เพียงพอต่อความต้องการและสร้างความประทับใจมาโดยตลอด มากกว่านั้นด้วยจำนวนสาขาที่ครอบคลุม เป็นหนึ่งในปัจจัยหลักที่ทำให้กลุ่มบริษัทสามารถบริหารจัดการสินค้า (Stock) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. กลยุทธ์การสร้างความแตกต่างตามมาตรฐาน AUTOCORP (“ACG”)

เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันกับผู้จำหน่ายรถยนต์ที่อยู่ในจังหวัดเดียวกันและจังหวัดใกล้เคียง กลุ่มบริษัทจึงวางแผนกลยุทธ์การตลาดโดยการสร้างโชว์รูมและศูนย์บริการรถยนต์ที่จังหวัดขอนแก่นซึ่งถือเป็นเมืองหลักในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ให้เป็นโชว์รูมและศูนย์บริการที่ใหญ่ที่สุดในเมืองไทย ภายใต้แนวคิดการออกแบบที่หรูหรา โอโถง กันสแลม ลดการใช้พลังงาน และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม บนพื้นที่ขนาดใหญ่กว่า 25 ไร่ ซึ่งแบ่งเป็นพื้นที่อาคารใช้สอยกว่า 11,000 ตร.ม. พื้นที่จัดแสดงรถใหม่กว่า 1,200 ตร.ม. สามารถโชว์รถได้มากกว่า 30 คัน และศูนย์บริการที่มีขนาดใหญ่ถึง 9,000 ตร.ม. รองรับได้มากถึง 139 ช่องซ่อม สามารถรองรับลูกค้าและให้บริการซ่อมทั่วไปและซ่อมบำรุงรักษาตามกำหนดได้ถึงเดือนละ 4,350 คัน และให้บริการซ่อมตัวถังและสี (Body and paint) ได้มากถึงเดือนละ 720 คัน ถือเป็นโชว์รูมและศูนย์บริการฮอนด้าแบบครบวงจร สามารถรองรับการให้บริการได้มากที่สุดในประเทศไทย

กลุ่มบริษัทมีเจตนารมณ์ในการสร้างเอกลักษณ์ของศูนย์ฮอนด้าด้วยมาตรฐาน ACG โดยนำโชว์รูมและศูนย์บริการของสำนักงานใหญ่เป็นต้นแบบสำหรับสาขาต่อไป โดยยึดมาตรฐาน กลุ่มบริษัท ที่มุ่งมั่นตั้งใจในการดูแลลูกค้าที่เข้ารับบริการให้ได้สัมผัสทุกความประทับใจและบริการอันแสนอบอุ่น และพร้อมด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ อาทิ เก้าอี้นวดไฟฟ้า การให้บริการ Wi-Fi ฟรี โต๊ะเครื่องเล่น iPad อาหารและเครื่องดื่มที่หลากหลายคิดสรรเฉพาะวัตถุดิบที่มีคุณภาพในระดับพรีเมียม ไม่ว่าจะเป็นบัตเลอร์ไอศกรีม (Bud's Ice cream) อาหารว่าง ขนมต่างๆ ที่สับเปลี่ยนหมุนเวียนเพื่อความหลากหลาย รวมถึงเครื่องดื่มร้อนเย็นระดับพรีเมียมนานาชาติ เช่น กาแฟสด นอกจากนั้นยังมีห้องรับรอง (Maliwan Club) และห้องชมภาพยนตร์ (Maliwan Theater) ที่มีการออกแบบขึ้นเป็นพิเศษเพื่อความบันเทิงและทำให้ช่วงเวลาการรอคอยเปลี่ยนเป็นช่วงเวลาพิเศษ นอกเหนือจากการบริการสำหรับผู้ใหญ่แล้วยังมี Kid's land สนามเด็กเล่นสีสันสดใสที่สร้างเสริมพัฒนาการการเรียนรู้ให้กับเด็กๆ โดยเน้นถึงความปลอดภัยด้วยมาตรฐานระดับสากลเป็นสำคัญ

4. การให้บริการก่อนและหลังการขายที่ดีเลิศ

เนื่องจากสินค้าของกลุ่มบริษัทเป็นสินค้าที่มีมาตรฐานมาจากฮอนด้า และไม่ได้มีความแตกต่างด้านผลิตภัณฑ์เปรียบเทียบกับศูนย์จำหน่ายอื่น ดังนั้นสิ่งที่จะช่วยสร้างความแตกต่างให้กับกลุ่มบริษัทคือการสร้างความพึงพอใจสูงสุดตั้งแต่เริ่มต้นจนสิ้นสุดการขายให้แก่ลูกค้าโดย

- การรู้จักและทำความเข้าใจลูกค้าอย่างลึกซึ้ง ไม่ว่าจะเป็น อายุ การศึกษา พฤติกรรม รายได้ และความต้องการอย่างละเอียด โดยไม่มองข้ามข้อจำกัดต่างๆ ที่ลูกค้ามี

- ให้ความรู้ที่ครบถ้วนในตัวผลิตภัณฑ์เพื่อเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจของลูกค้า รวมถึงการเสนอทางเลือกต่างๆ ที่ทำให้ลูกค้าได้รับสิทธิประโยชน์สูงสุดและ

- การให้บริการโดยพนักงานที่มีความรู้ มีหัวใจบริการด้วยรอยยิ้มที่สุภาพ อ่อนน้อมและแสดงความเป็นมิตร

สิ่งที่สำคัญไม่น้อยไปกว่าความใส่ใจในความต้องการของลูกค้าก่อนการขาย คือ การบริการหลังการขาย (After sale services) นอกจากบริการของฮอนด้า ไม่ว่าจะเป็นโปรแกรมการดูแลต่างๆ แล้วในส่วนของบริษัทซึ่งมีบทบาทสำคัญในการเข้าติดตามหรือแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้เป็นอย่างมากโดยมุ่งเน้นให้พนักงาน

- มีการสื่อสารกับลูกค้าและเน้นการสร้างระบบป้องกันปัญหาล่วงหน้า เช่น การติดตามสอบถามกับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอและไม่เพียงแค่ว่าหลังจากการรับสินค้าไม่ทันท่วงที แต่หมายถึงการดูแลตลอดอายุการใช้งานของสินค้านั้น รวมถึงการปฏิบัติงานที่ต้องทำตามระเบียบและกฎหมาย ก็เป็นสิ่งที่ช่วยให้ลูกค้าเชื่อมั่นในสินค้าและบริการได้อย่างดียิ่ง

- เน้นความรวดเร็วในการเข้าแก้ไขปัญหา ไม่ละเลยต่อปัญหาของลูกค้าที่บริษัทสามารถแก้ไขได้เมื่อลูกค้าเกิดปัญหาจากการใช้งาน พนักงานหรือบริษัทมีช่องทางการรับเรื่องที่สะดวกและทันเวลา พร้อมทั้งการเข้าแก้ไขในส่วนที่บริษัทสามารถทำได้โดยเร็วที่สุด เพื่อความสะดวกของลูกค้าและไม่ให้เกิดข้อร้องเรียนตามมา

เมื่อกลุ่มบริษัทมีเป้าหมายการบริการคือความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า การอบรมพนักงานให้มีหัวใจในการบริการนั้นเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญมากเป็นพิเศษ บริษัทได้จัดให้มีการอบรมที่เข้มข้นและทดสอบการปฏิบัติงานของพนักงานด้านหน้าหรือบุคลากรที่ส่วนที่มีโอกาสได้พบหรือสื่อสารกับลูกค้าโดยตรงอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้เพื่อรักษามาตรฐานการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ ทั้งกลุ่มบริษัทและฮอนด้ายังมีการประเมินผลความพึงพอใจของลูกค้าที่มาใช้บริการจากแบบสอบถาม และมีการเก็บข้อมูลการเข้ารับบริการของลูกค้า เพื่อนำไปใช้ในการพัฒนาคุณภาพการให้บริการของกลุ่มบริษัททั้งสองของโชว์รูมจำหน่ายรถยนต์และส่วนของศูนย์บริการอีกด้วย

5. ประสบการณ์ของผู้บริหารและบุคลากรของบริษัท

ผู้บริหารนั้นมีความสำคัญเป็นอย่างมากสำหรับองค์กรทั้งยังมีบทบาทในการขับเคลื่อนทิศทางของกลุ่มบริษัทด้วยเช่นกัน กว่า 27 ปีในการดำเนินธุรกิจการเป็นตัวแทนจำหน่ายและบริการของกลุ่มบริษัท ส่งผลให้ทั้งผู้บริหารและบุคลากรหลายท่านมีประสบการณ์และเข้าใจความต้องการของลูกค้า เข้าใจในลักษณะของธุรกิจการดำเนินงานรวมถึงการแก้ปัญหาหรือสถานการณ์ต่างๆ ได้อย่างลึกซึ้ง และสามารถนำประสบการณ์หรือปัญหาที่เคยพบมาปรับปรุงและพัฒนากระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นอยู่ตลอดเวลาอีกด้วย

3.3 นโยบายการกำหนดราคา

การกำหนดราคาของกลุ่มบริษัท เป็นไปตามราคาที่ยึดตามราคาที่กำหนด ซึ่งเป็นราคาขายทั่วประเทศที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ผู้บริหารจะสามารถกำหนดกลยุทธ์ส่งเสริมการขายอื่นๆ เพื่อจูงใจลูกค้า ส่วนสินค้าอื่นๆ เช่น อุปกรณ์ตกแต่ง เบาะหนัง กลุ่มบริษัทมีนโยบายกำหนดราคาจากราคาต้นทุนบวกกำไรขั้นต้น พร้อมกับพิจารณาตลาดด้วย

3.4 การโฆษณาและประชาสัมพันธ์

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการใช้สื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ ดังต่อไปนี้

(1) บริษัทออกงานอีเวนต์ (Event) เพื่อประชาสัมพันธ์โชว์รูมของกลุ่มบริษัท และแนะนำรถยนต์รุ่นใหม่หรือโปรโมชั่นใหม่ๆ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง โดยจะใช้สถานที่ชุมชน เช่น ห้างสรรพสินค้า ศูนย์แสดงสินค้า งานท่องเที่ยว เป็นต้น เป็นช่องทางประชาสัมพันธ์

(2) ผลิตสินค้าสำหรับส่งเสริมการขายเฉพาะของยี่ห้อบริษัท เช่น หมอนรองคอ สายเข็มขัดนิรภัย ร่ม หมวก เป็นต้น

(3) ให้การสนับสนุนงานกิจกรรมต่างๆ เพื่อทำให้บริษัทเป็นที่รู้จัก เช่น การร่วมเป็นสปอนเซอร์งานแข่งขันวิ่งจังหวัดภูเก็ต เป็นต้น

(4) มีการสร้างเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท คือ www.autocorpgroup.com เพื่อประชาสัมพันธ์กลุ่มบริษัทให้เป็นที่รู้จัก

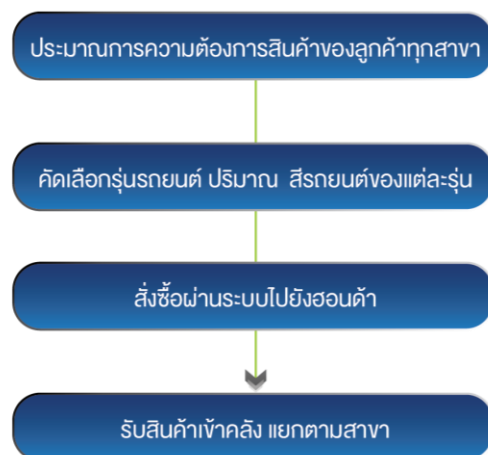
4. การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

4.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์

ด้านการจัดซื้อ

กลุ่มบริษัทสั่งซื้อสินค้าโดยตรงจากบริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นผู้จำหน่าย (Supplier) รายเดียวในประเทศไทย โดยขั้นตอนการสั่งซื้อรถยนต์และอะไหล่ไปจนถึงการจำหน่ายให้ผู้บริโภค กลุ่มบริษัทจะต้องส่งแผนการสั่งซื้อรถยนต์ล่วงหน้า 3 เดือน สำหรับการเลือกรุ่นและสีล่วงหน้า 1 เดือนสำหรับรถยนต์แต่ละสาขา หลังจากทางฮอนด้าสามารถยืนยันปริมาณรถยนต์ที่จะจัดส่งแล้ว จะมีการแจ้งล่วงหน้าถึงจำนวนรถยนต์ที่จะจัดส่งให้ในแต่ละเดือน

ด้านการจัดซื้อ



สำหรับการสั่งซื้ออะไหล่และอุปกรณ์ตกแต่งของแท้ ต้องสั่งซื้อจากบริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด เท่านั้น ในกรณีที่ต้องซื้ออุปกรณ์ตกแต่งจากผู้ขายรายอื่น ซึ่งเป็นของเทียบเคียง จะต้องมีการเปรียบเทียบราคาจากผู้ขายอย่างน้อย 2 ราย หรือคัดเลือกจากผู้ขายที่อยู่ใน Approved Vendor List ทั้งนี้ พนักงานควบคุมอะไหล่จะควบคุมปริมาณสินค้าคงคลัง (Stock) ขึ้นต่ำของอะไหล่บางตัวที่ใช้ประจำ เช่น น้ำมันเครื่อง หัวเทียน จานเบรก เป็นต้น เพื่อให้ฝ่ายจัดซื้อเป็นผู้ดำเนินการสั่งซื้อผ่านระบบ และจะได้รับสินค้า 7 วันหลังจากการสั่งซื้อหรือกรณีเร่งด่วนได้รับภายใน 3 วัน

ด้านการบริหารสินค้าคงคลัง

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการบริหารจัดการปริมาณรถยนต์อะไหล่และอุปกรณ์ตกแต่งที่ต้องมีสำรองไว้ให้อยู่ในจำนวนที่เหมาะสมและเพียงพอสำหรับการจำหน่ายและส่งมอบให้กับลูกค้าเมื่อมีการสั่งซื้อและไม่ก่อให้เกิดการทางการเงินต่อกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทจะวิเคราะห์ระดับสินค้าคงคลังเพื่อวางแผนการสั่งซื้อสินค้ารุ่นต่างๆ สำหรับรุ่นรถยนต์ที่มีการหมุนเวียนเร็ว และมีการประสานงานกับฝ่ายจัดซื้อในการสั่งซื้อสินค้าเพื่อไม่ให้ระดับสินค้าคงคลังอยู่ต่ำกว่าระดับสินค้าคงคลังขั้นต่ำ (Safety Stock) ซึ่งโดยเฉลี่ยระดับสินค้าคงคลังขั้นต่ำของรถยนต์จะคงไว้สำหรับการจำหน่ายประมาณ 15 วัน อะไหล่และอุปกรณ์ตกแต่งประมาณ 7 วัน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีการตรวจนับรถยนต์ทั้งหมดอย่างสม่ำเสมอทุกเดือนในส่วนของคุณยบริการ

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการกำหนดปริมาณอะไหล่และอุปกรณ์ตกแต่งให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาการขาดแคลน เมื่อลูกค้านำรถเข้ารับบริการ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดระเบียบปฏิบัติเรื่องการสัมนับสินค้าคงคลังประเภทอะไหล่และอุปกรณ์ตกแต่งประจำวันและประจำเดือน เพื่อเป็นแนวทางการป้องกันสินค้าคงคลังสูญหาย หรือการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น โดยบริษัทจะให้ความสำคัญกับการตรวจนับรายการสินค้าคงคลังประเภทเคลื่อนไหวซ้ำ มีมูลค่าสูง เช่น อุปกรณ์ตกแต่งหรือเคยสูญหายบ่อย เช่น น้ำมันเครื่อง แหวนรอง เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้กำหนดนโยบายการตั้งสำรองสินค้าล้าสมัยและเคลื่อนไหวซ้ำ เพื่อการบริหารจัดการสินค้าคงคลังที่มีประสิทธิภาพและเหมาะสม

ด้านการจัดหาตัวแทนขาย

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารงานขายโดยมีผู้จัดการฝ่ายขายดูแลแต่ละสาขา และมีการจ้างตัวแทนขายโดยมีสัญญาแต่งตั้งตัวแทนขาย (เรียกว่าเป็น “ที่ปรึกษาการขาย”) โดยจะมีระยะเวลากำหนด 1 ปี และสามารถต่อไปได้อีกหากไม่มีการแจ้งยกเลิก ที่ปรึกษาการขายมีหน้าที่ในการเสนอขายรถยนต์ฮอนด้าและอุปกรณ์ตกแต่ง และต้องสรุปผลการขายและรายงานความคืบหน้าให้แก่บริษัททุกวัน

กลุ่มบริษัทมีขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกที่ปรึกษาการขาย โดยการสัมภาษณ์ของผู้จัดการฝ่ายขาย และอนุมัติโดยรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เกณฑ์การคัดเลือก อาทิ วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ บุคลิกภาพ ความมั่นใจ และทัศนคติ เป็นต้น ซึ่งกลุ่มบริษัทจะเน้นเรื่องความซื่อสัตย์และความรับผิดชอบของตัวแทนขายเป็นสำคัญ และที่ผ่านมามีบริษัทสามารถจัดหาที่ปรึกษาขายสำหรับแต่ละสาขาได้อย่างเพียงพอ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีที่ปรึกษาการขายทั้ง 9 สาขา จำนวน 57 คน โดยมีหัวหน้าทีม 5 คน ซึ่งที่ปรึกษาการขายจะอยู่ภายใต้การควบคุมของผู้จัดการขายแต่ละสาขาซึ่งเป็นพนักงานประจำของบริษัท

ด้านการจัดจ้างงาน (Sub contractor)

ด้านศูนย์บริการของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ จะมีการจัดจ้างบริษัทรับเหมาจากภายนอก (Sub Contractor) เพื่อทำงานด้านการตรวจเช็คและซ่อมรถยนต์ รวมถึงการซ่อมตัวถังและสี ภายใต้การควบคุมของผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์การซ่อมมายาวนาน โดยกลุ่มบริษัทมีขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกบริษัทรับเหมาจากภายนอก อาทิ ประสบการณ์การทำงาน ฝีมือของทีมงาน ความน่าเชื่อถือ ฐานะทางการเงิน เป็นต้น เหตุผลที่กลุ่มบริษัทเลือกการจ้างบริษัทรับเหมาจากภายนอก (Sub Contractor)

เนื่องจากสามารถวัดผลสำเร็จของงานได้ชัดเจน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลได้มากกว่าการจ้างพนักงานของตนเอง เนื่องจากการวัดผลงานจะพิจารณาจากผลงานและการส่งมอบงานที่รวดเร็ว ก่อนที่จะพิจารณาเลือกส่งจ้างงาน โดยมีสัญญาจ้างปีต่อปี

กลุ่มบริษัทจะมีการประเมินผลงานของบริษัทรับเหมาจากภายนอก (Sub Contractor) เป็นประจำทุกปี โดยจะมีแบบฟอร์มในการประเมินและข้อเสนอราคาผ่านขั้นตอนการเปรียบเทียบซัพพลายเออร์ (Supplier) ตั้งแต่ 2 รายขึ้นไป โดยจะผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริหาร

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทจ้างบริษัทรับเหมาจากภายนอก (Sub Contractor) ในการรับเหมาสำหรับงานซ่อมตัวถังและสี ทั้งหมด 4 บริษัท สำหรับ 6 ศูนย์บริการที่มีการซ่อมตัวถังและสี (ปัจจุบัน 4 แห่งไม่มีการให้บริการซ่อมตัวถังและสี) และรับเหมางานตรวจเช็คและซ่อมรถยนต์สำหรับ 2 ศูนย์บริการ โดยใช้พื้นที่ของกลุ่มบริษัทเองเป็นพื้นที่การให้บริการสำหรับงานซ่อมตัวถังและสี รวมทั้งตรวจเช็คและซ่อมรถยนต์ทั้งหมด

4.2 มูลค่าการจัดหาผลิตภัณฑ์

กลุ่มบริษัทสั่งซื้อรถยนต์ อะไหล่ และอุปกรณ์ตกแต่งโดยตรงจากบริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อเป็นมาตรฐานเดียวกัน ดังนั้น จึงกล่าวได้ว่ากลุ่มบริษัทมีการพึ่งพาจากฮอนด้าซึ่งเป็นซัพพลายเออร์ (Supplier) ในการจัดจำหน่ายรถยนต์ อะไหล่ และอุปกรณ์ตกแต่ง ซึ่งมูลค่าการสั่งซื้อเกือบทั้งหมดมาจากฮอนด้า ทั้งนี้กลุ่มบริษัทมีสัญญาตัวแทนจำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้ากับบริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด ต่อเนื่องเป็นเวลากว่า 27 ปี และสามารถบริหารเป้าหมายในการขาย และได้รับความไว้วางใจในการขยายสาขาจากฮอนด้าอย่างสม่ำเสมอ

4.3 พื้นที่ให้บริการ

ในแต่ละศูนย์บริการ กลุ่มบริษัทจะมีพื้นที่สำหรับการรับรถเข้าซ่อมและตรวจเช็คตามระยะ นอกจากนี้ ยังมีสถานที่สำหรับการเก็บสินค้าคงคลังอย่างปลอดภัย และให้มีความเหมาะสมกับพื้นที่ทั้ง 5 จังหวัด ดังนี้

จังหวัด	ศูนย์จัดจำหน่ายและบริการ	พื้นที่ศูนย์บริการ (ตร.เมตร)	ช่องบริการซ่อม (ช่อง)	พื้นที่คลังสินค้า (ตร.เมตร/จำนวนคัน)
ขอนแก่น	สาขามะลิวัลย์ (สำนักงานใหญ่)	8,200	139	2,400 ตรม. เก็บรถเต็มพื้นที่ 150 คัน
	สาขาประชาสโมสร	360	6	ไม่มี
สุรินทร์	สาขาสุรินทร์	3,260	42	250 ตรม. เก็บรถเต็มพื้นที่ 20 คัน
	สาขาวิวัฒนนโยธิน (เฉพาะโชว์รูม)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
บุรีรัมย์	สาขาบุรีรัมย์	1,820	33	ไม่มี
	สาขานางรอง	1,400	21	2,200 ตรม. เก็บรถเต็มพื้นที่ 132 คัน
ภูเก็ต	สาขาภูเก็ต	312	4	ไม่มี
	สาขานาคา	1,840	47	1,200 ตรม. เก็บรถเต็มพื้นที่ 80 คัน
กระบี่	สาขากระบี่	570	-	ไม่มี
	สาขาเมืองกระบี่	1,600	28	3,025 ตรม. เก็บรถเต็มพื้นที่ 80 คัน

4.4 มาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เนื่องจากฮอนด้าได้ประกาศนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้ผู้จำหน่ายต้องนำระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ISO 14001 มาใช้ภายในโชว์รูม และศูนย์บริการของผู้นำรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า โดยกลุ่มบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานจัดการสิ่งแวดล้อมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เรื่องการขายและบริการ โดยได้รับการรับรองคุณภาพมาตรฐาน ISO 14001:2015

สำหรับสาขาสุรินทร์และสาขาบุรีรัมย์ (หมดอายุ 16 กรกฎาคม 2564) และสาขานางรอง (หมดอายุ 2 มิถุนายน 2564) การรับรองคุณภาพมาตรฐาน ISO 14001:2015 (หมดอายุ 2 ธันวาคม 2565) สำหรับสาขาประชาสโมสร และการรับรองคุณภาพมาตรฐาน ISO 14001:2015 (หมดอายุ 23 มีนาคม 2564) สำหรับสาขามะลิวัลย์

สำหรับสาขาใหม่ กลุ่มบริษัทกำลังดำเนินการและจะจัดให้มีการตรวจรับรองคุณภาพมาตรฐาน ISO ภายในระยะเวลาที่ฮอนด้ากำหนด

5. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทไม่มีข้อพิพาทใดๆ เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และไม่มีประวัติการทำความผิดตามกฎหมายระเบียบเรื่องสิ่งแวดล้อมกับหน่วยงานภาครัฐ

นอกจากนี้ ทางฮอนด้า ได้ประกาศเจตจำนงให้ผู้จำหน่ายรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมมากที่สุดในประเทศไทย โดย

1. ให้ผู้จำหน่ายมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและเป็นแบบอย่างที่ดีให้แก่ชุมชนผู้จำหน่ายดำเนินธุรกิจ
2. ส่งเสริมการปฏิบัติตามกฎหมายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม
3. ตอบสนองนโยบายของฮอนด้าให้เป็นบริษัทที่มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมมากที่สุดในประเทศไทย

6. สิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

- ไม่มี -

7. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

ภาพรวมอุตสาหกรรม

ภาวะอุตสาหกรรมและภาวะการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมรถยนต์

ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา ภาวะอุตสาหกรรมรถยนต์ของไทยค่อนข้างผันผวน โดยเฉพาะจากการที่รัฐบาลมีมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจผ่าน “โครงการรถคันแรก” ในช่วงเดือนกันยายน 2554 ถึงธันวาคม 2555 มีผลให้ตลาดรถยนต์ในประเทศเติบโตอย่างมากในช่วงเวลาดังกล่าว โดยยอดขายรถยนต์สูงถึง 1.4 ล้านคัน และ 1.3 ล้านคัน ในปี 2555 และ 2556 ตามลำดับ (เทียบกับเฉลี่ยในปี 2550-2554 ที่มียอดขายเฉลี่ยปีละ 0.7-0.75 ล้านคัน) ประกอบกับการส่งออกรถยนต์ยังคงขยายตัวต่อเนื่องจากการส่งออก Eco-car ตามเงื่อนไขของโครงการส่งเสริมการลงทุนของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) มีผลให้ยอดขายรถยนต์เพิ่มขึ้นเป็นกว่า 1 ล้านคัน นับตั้งแต่ปี 2555 เป็นต้นมา และปริมาณการผลิตรถยนต์ของไทยในช่วงเวลาดังกล่าวเพิ่มขึ้นมากและมีระดับสูงเป็นประวัติการณ์ที่ 2.46 ล้านคัน ในปี 2556

อย่างไรก็ตาม ในปี 2557-2559 การผลิตรถยนต์ของไทยลดลงมาอยู่ที่ 2 ล้านคัน โดยมีสาเหตุหลักจากการหดตัวรุนแรงของตลาดรถยนต์ในประเทศหลังสิ้นสุดโครงการรถคันแรกที่เป็นการดึงอุปสงค์ (Demand) ในอนาคต หรือ ความต้องการซื้อรถยนต์ในระยะ 3-4 ปีล่วงหน้ามารวมไว้ภายในช่วงระยะเวลาโครงการฯ โดยยอดขายรถยนต์ลดลงมาอยู่ที่ประมาณ 0.7-0.8 ล้านคันต่อปี และตลาดรถยนต์ภายในประเทศมีภาวะการแข่งขันรุนแรง เห็นได้จากส่วนแบ่งการตลาดของค่ายรถยนต์ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมาก โดย Toyota มีส่วนแบ่งทางการตลาดในประเทศลดลงอย่างมีนัยยะ สวนทางกับค่ายรถยนต์อื่นๆ ได้แก่ Isuzu, Honda, Mitsubishi และ Nissan ที่มีส่วนแบ่งตลาดเพิ่มขึ้น หลังมีการเปิดตัวรถยนต์โมเดลใหม่ๆ ทั้ง Eco-car และ SUV เข้ามาแข่งขันในตลาด

สำหรับในช่วงปี 2560 ตลาดรถยนต์ในประเทศได้พลิกฟื้น กลับขึ้นมาขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 5 ปี หลังโครงการรถคันแรกสร้างผลกระทบต่ตลาด และในปี 2561 ยังมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง จากข้อมูลของสภาอุตสาหกรรม อุตสาหกรรมรถยนต์ไทยในปี 2561 มีการขยายตัวเมื่อเทียบกับปีก่อน โดยแบ่งออกเป็น

1. การผลิตรถยนต์ ในปี 2561 มีปริมาณการผลิตรถยนต์ 2,167,694 คัน สูงสุดในรอบ 5 ปี เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.99 โดยแบ่งเป็นการผลิตรถยนต์นั่งร้อยละ 40.81

2. การจำหน่ายรถยนต์ในประเทศ ในปี 2561 มีปริมาณการจำหน่าย 1,041,739 คัน สูงสุดในรอบ 5 ปี เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.5 โดยแบ่งเป็นรถยนต์นั่งร้อยละ 38.36 และ

3. การส่งออกรถยนต์ ในปี 2561 มีปริมาณการส่งออก 1,140,640 คัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.08 แต่มูลค่าการส่งออกลดลงจากปี 2560 ร้อยละ 1.36

ในปี 2561 ปริมาณการจำหน่ายรถยนต์ในประเทศไทยมีจำนวนทั้งสิ้น 1,041,739 คัน สูงสุดในรอบ 5 ปี เพิ่มขึ้นจากปี 2560 ในระยะเวลาเดียวกัน ร้อยละ 19.5 ยอดขายเติบโตเพิ่มขึ้นจากการแนะนำรถยนต์รุ่นใหม่ เศรษฐกิจที่ดีขึ้นจากการลงทุนของภาครัฐและเอกชน การช่วยเหลือผู้บริโภคน้อยและเกษตรกร นักท่องเที่ยวจากต่างประเทศ ยังมีจำนวนมาก รวมถึงความเชื่อมั่นภาคอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้น ส่งผลต่อเนื่องถึงไตรมาส 1 ปี 2562 ซึ่งมีปริมาณการจำหน่ายรถยนต์เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2561

สำหรับปี 2562 ปริมาณการผลิต จำหน่ายและส่งออกรถยนต์เมื่อเทียบกับปี 2561 โดยแบ่งออกเป็น

1. การผลิตรถยนต์ในปี 2562 มีปริมาณการผลิตรถยนต์ 2,013,710 คัน ลดลงจำนวน 153,984 คัน หรือร้อยละ 7.10 เมื่อเทียบกับปี 2561

2. การจำหน่ายรถยนต์ในปี 2562 มีปริมาณการจำหน่าย 1,007,552 คัน ลดลงจำนวน 34,187 คัน หรือร้อยละ 3.28 เมื่อเทียบกับปี 2561

3. การส่งออกรถยนต์ในปี 2562 มีปริมาณการส่งออก 1,054,103 คัน ลดลงจำนวน 86,537 คัน หรือร้อยละ 7.59 เมื่อเทียบกับปี 2561

รูปกราฟแสดงปริมาณการผลิต จำหน่ายและส่งออกรถยนต์ (คัน) ในช่วงปี 2557 – 2562 แสดงได้ดังนี้



ที่มา: สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม รวบรวมจากกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

ตารางแสดงปริมาณการจำหน่ายรถยนต์ในช่วงเดือน ม.ค.- ธ.ค. ในปี 2561-2562 แสดงได้ดังนี้ :

ประเภทรถยนต์	ปริมาณการจำหน่าย (คัน)		
	(ม.ค.-ธ.ค.)		
	2562	2561	เปลี่ยนแปลง
รถยนต์นั่งโดยสาร	398,386	399,657	(0.32%)
รถเพื่อการพาณิชย์	609,166	642,082	(5.13%)
รวม	1,007,552	1,041,739	(3.28%)

(ที่มา: รวบรวมจากสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยและกรมขนส่งทางบก)

ทั้งนี้ กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เปิดเผยตัวเลขปริมาณการผลิตรถยนต์ของสมาชิกกลุ่มฯ ในปี พ.ศ.2563 โดยแยกเป็นการผลิตเพื่อการส่งออก และการผลิตเพื่อจำหน่ายในประเทศ โดยปริมาณการผลิตรถยนต์ในปี 2563 ประมาณ 2,000,000 คัน น้อยกว่าปี 2562

ซึ่งมีจำนวน 2,013,710 คัน ลดลง 13,710 คัน คิดเป็นร้อยละ 0.68 โดยแบ่งเป็นการผลิตเพื่อการส่งออกประมาณ 1,000,000 คัน เท่ากับร้อยละ 50 ของยอดการผลิตทั้งหมด และผลิตเพื่อจำหน่ายในประเทศประมาณ 1,000,000 คัน เท่ากับร้อยละ 50 ของยอดการผลิตทั้งหมด

สำหรับการผลิตเพื่อการส่งออก จำนวน 1,000,000 คัน ลดลงจากปีที่แล้วที่ผลิตได้ 1,037,164 คัน เป็นจำนวน 37,164 คัน หรือลดลงร้อยละ 3.58 เพราะยังกังวลเรื่องสงครามการค้าที่ยังไม่มีความแน่นอนว่าจะยุติ ค่าเงินบาทแข็ง รวมถึงความขัดแย้งระหว่างประเทศในบางภูมิภาค

ส่วนการผลิตเพื่อจำหน่ายในประเทศ จำนวน 1,000,000 คัน เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วที่ผลิตได้ 976,546 คัน เป็นจำนวน 23,454 คัน หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.4 เพราะการผลิตรถอีโคคาร์รุ่นใหม่ของหลายบริษัทเข้าสู่ภาวะปกติ แต่ยังมีกังวลเรื่องภัยแล้ง การเมืองในประเทศ และดัชนีนักท่องเที่ยวจากต่างประเทศที่ชะลอตัว

ส่วนแนวโน้มตลาดรถยนต์ของปี 2563 คาดการณ์ว่า ปีนี้นับเป็นปีที่ท้าทายอีกปีหนึ่ง ตลาดรถยนต์ยังคงเผชิญกับหลายปัจจัย จากความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อภาวะเศรษฐกิจโลกที่ไม่แน่นอน และมาตรการควบคุมสินค้ารถยนต์ที่เข้มงวดมากขึ้น ดังนั้นจึงคาดการณ์ว่าตลาดรถยนต์รวมในประเทศ จะอยู่ที่ 940,000 คัน ลดลงประมาณร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่ผ่านมา ซึ่งแบ่งเป็นรถยนต์นั่งโดยสารจำนวน 358,500 คัน และรถเพื่อการพาณิชย์จำนวน 581,500 คัน

ทิศทางอุตสาหกรรมยานยนต์ของประเทศไทย

ในช่วงต้นปี 2560 รัฐบาลได้ประกาศมาตรการส่งเสริมการลงทุนผลิตรถยนต์ไฟฟ้าแบบผสมที่ใช้พลังงานเชื้อเพลิงและพลังงานไฟฟ้า หรือไฮบริด (Hybrid Electric Vehicle: HEV) รถยนต์ไฟฟ้าแบบผสมเสียบปลั๊ก (Plug-In Hybrid Electric Vehicle: PHEV) และรถยนต์ไฟฟ้าแบบแบตเตอรี่ (Battery Electric Vehicle: BEV) โดยให้ส่งเสริมการผลิตทั้งรถยนต์นั่ง รถกระบะและรถโดยสาร รวมไปถึงชิ้นส่วนรถยนต์ไฟฟ้า (อุปกรณ์สำหรับรถพลังงานไฟฟ้าที่บีโอไอให้การสนับสนุน: แบตเตอรี่ Traction Motor ระบบปรับอากาศด้วย ไฟฟ้าหรือชิ้นส่วน ระบบบริหารจัดการแบตเตอรี่ (BMS) ระบบควบคุมการจับที่ (DCU) กิจการผลิต On-Board Charger กิจการผลิตสายชาร์จแบตเตอรี่พร้อมตัวรับ-ตัวเสียบ กิจการผลิต DC/DC Converter กิจการผลิต Inverter กิจการผลิต Portable Electric Vehicle Charger กิจการผลิต Electrical Circuit Breaker

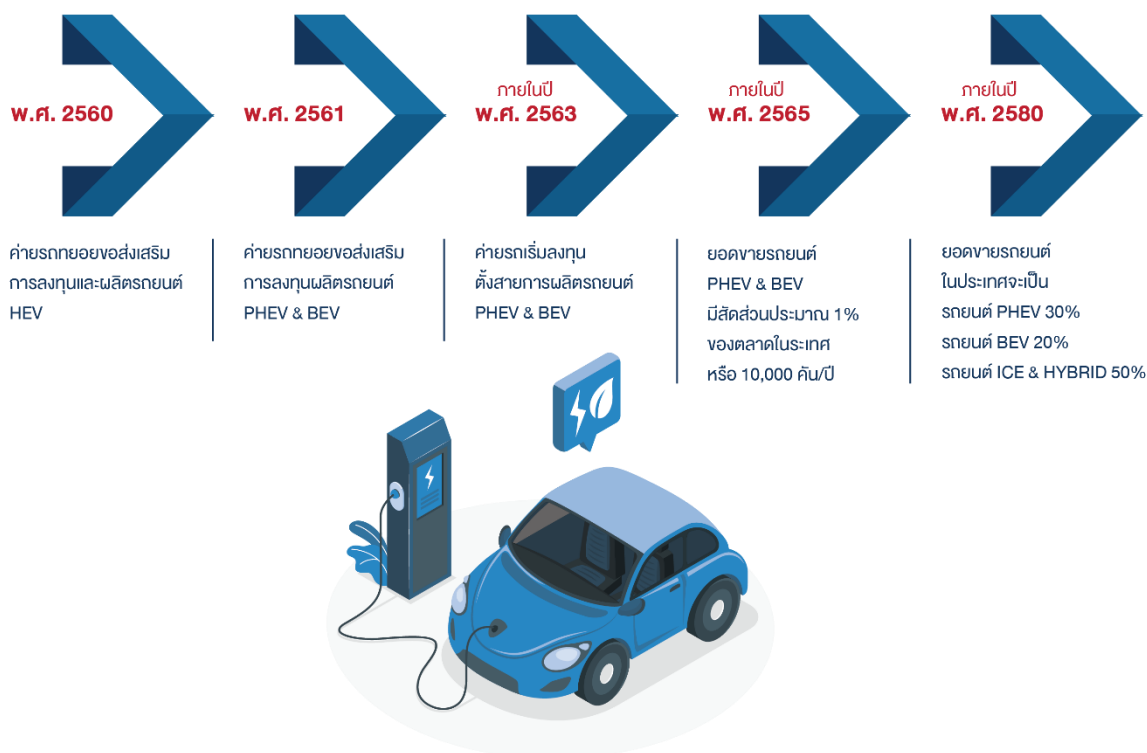
กิจการพัฒนาระบบอัดประจุไฟฟ้าอัจฉริยะ (EV Smart Charging System) และกิจการผลิตคานหน้า/คานหลังสำหรับรถโดยสารไฟฟ้า

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บีโอไอเผยไฟเขียว เอกชนรายแรกของไทยลงทุนกว่า 1,000 ล้านบาท ตั้งสถานีบริการอัดประจุไฟฟ้า สำหรับรถยนต์ไฟฟ้า 3,000 หัวจ่ายกระจายในทุกภาคทั่วประเทศ พร้อมอนุมัติโครงการผลิตแบตเตอรี่ สำหรับรถยนต์ไฟฟ้าทุนการเติบโต หลังค่ายรถยนต์ชั้นนำของโลกหันลงทุนในไทยป้อนความต้องการรถยนต์ไฟฟ้าส่วนบุคคลกว่า 1.2 ล้านคันภายในปี 2564 นายโชคดี แก้วแสง รองเลขาธิการคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (บีโอไอ) เปิดเผยว่า คณะอนุกรรมการพิจารณาโครงการส่งเสริมการลงทุน ได้อนุมัติส่งเสริมการลงทุนโครงการสถานีบริการอัดประจุไฟฟ้าสำหรับรถยนต์ไฟฟ้าของบริษัท พลังงานมหานคร จำกัด เงินลงทุนทั้งสิ้น 1,092 ล้านบาท ซึ่งนับเป็นโครงการลงทุนแห่งแรกในกิจการสถานีบริการอัดประจุไฟฟ้าสำหรับรถยนต์ไฟฟ้าของภาคเอกชนที่ได้รับส่งเสริมการลงทุนจากบีโอไอ ทั้งนี้ โครงการดังกล่าวเป็นการลงทุนเพื่อรองรับการขยายตัวของรถยนต์ไฟฟ้าแบบผสมเสียบปลั๊กหรือปลั๊กอินไฮบริด (Plug-In Hybrid Electric Vehicle: PHEV) และรถยนต์ไฟฟ้าแบบแบตเตอรี่ (Battery Electric Vehicle: BEV) ซึ่งปัจจุบันค่ายรถยนต์ชั้นนำของโลกได้ให้ความสนใจและวางแผนจะตั้งฐานการผลิตรถยนต์ไฟฟ้าในประเทศไทย โดยตามแผนของการขับเคลื่อนด้านพลังงาน และส่งเสริมการใช้งาน รถยนต์ไฟฟ้าของรัฐบาลคาดว่าจะมีรถยนต์ไฟฟ้าส่วนบุคคลไม่น้อยกว่า 1.2 ล้านคัน ภายในปี 2564

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2562 บีโอไอได้เปิดเผยว่ามีโครงการรถยนต์ไฟฟ้ารวม 9 โครงการ เป็น PHEV ของมิตซูบิชิ 1 โครงการ โครงการรถยนต์ไฟฟ้าไฮบริด(HEV) ที่เคยอนุมัติไปแล้ว 3 โครงการ โครงการรถยนต์ไฟฟ้าแบบแบตเตอรี่(BEV) ที่เคยอนุมัติไปแล้ว 1 โครงการ และอยู่ระหว่างพิจารณาอนุมัติโครงการ PHEV อีก 4 โครงการ รวมวงเงินลงทุน 51,550 ล้านบาท โดยอนุมัติลงทุนแบตเตอรี่ไปแล้ว 10 โครงการ วงเงินลงทุน 6,800 ล้านบาท (ที่มา: www.thaipost.net/main/detail/31471 วันที่ 16 มีนาคม 2562) ทั้งนี้ คาดว่าการผลิตและจำหน่ายรถยนต์ไฟฟ้าจะเกิดขึ้นภายใน 3-5 ปีข้างหน้า



แนวโน้มพัฒนาการของตลาดรถพลังงานไฟฟ้าประเทศไทยในอนาคต



ที่มา : แหล่งข่าวจากสมาคมไฟฟ้า และสมาคมผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ไทย

ภาวะการแข่งขัน

การขยายตัวของยอดขายรถยนต์ในประเทศ ปี 2561 มาจากการที่ค่ายรถยนต์เปิดตัวรถรุ่นใหม่หลายรุ่น พร้อมรายการส่งเสริมการขายที่จูงใจ อีกทั้งมีการผ่อนคลายหลักเกณฑ์การปล่อยสินเชื่อเช่าซื้อ รวมถึงรถยนต์ในโครงการรถคันแรกชุดสุดท้ายถึงกำหนดครบ 5 ปี ประกอบกับมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐที่ผลักดันให้ GDP ของประเทศไทยเติบโตร้อยละ 4.2 สำหรับตลาดรถยนต์ปี 2562 ลดลงร้อยละ 3 โดยมียอดขายอยู่ที่ 1,007,552 คัน แต่อย่างไรก็ตามครั้งนี้ยังถือว่าเป็นครั้งที่สี่ในประวัติศาสตร์ของตลาดรถยนต์ไทยที่มียอดขาย

ถึงระดับหนึ่งล้านคัน ถึงแม้ว่าตลาดรถยนต์มีการหดตัวอย่างเห็นได้ชัดในช่วงครึ่งปีหลัง โดยเฉพาะอย่างยิ่งนับตั้งแต่เดือนกันยายนที่ผ่านมา

สำหรับแนวโน้มตลาดรถยนต์ของปี 2563 ค่ายรถยนต์ใหญ่แต่ละค่ายยังคงคาดว่าเป็นปีที่ท้าทายอีกปีหนึ่งสำหรับตลาดรถยนต์ไทย เนื่องจากตลาดรถยนต์ยังคงเผชิญกับหลายปัจจัย จากความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อภาวะเศรษฐกิจโลกที่ไม่แน่นอนและมาตรการควบคุมสินเชื่อรถยนต์ที่มีความเข้มงวดมากขึ้น ซึ่งคาดการณ์ว่าตลาดรถยนต์รวมในประเทศจะอยู่ที่ 940,000 คัน ลดลงประมาณร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

ส่วนแบ่งตลาดรถยนต์

จากข้อมูลเว็บไซต์ www.headlightmag.com ซึ่งได้รวบรวมจากสมาคมผู้ผลิตรถยนต์ญี่ปุ่นในประเทศไทย (JAMA) ทำหน้าที่รวบรวมตัวเลขจากทุกค่าย แยกเปลี่ยนกันเข้ามาที่ส่วนกลาง โดยแบ่งเซกเมนต์ (“Segment”) ตลาดรถยนต์ออกเป็น 13 segment ได้แก่

- | | |
|--------------------|---------------------|
| 1. Eco Car | 8. C-SUV |
| 2. B-Segment | 9. Pick-up |
| 3. C-Segment | 10. PPV |
| 4. D-Segment | 11. Van (6-7 Seats) |
| 5. Mini MPV | 12. Van (11 Seats+) |
| 6. MPV | 13. Commercial Van |
| 7. B-SUV/Crossover | |

ทั้งนี้ ประเภทรุ่นของรถยนต์ฮอนด้าที่มีขายอยู่ในตลาดประเทศไทย จะมีทั้งหมด 7 Segment ได้แก่

- (1) Eco Car ได้แก่ Brio , Amaze
- (2) B-Segment หรือ Subcompact ได้แก่ City , Jazz
- (3) C- Segment หรือ Compact คือ Civic
- (4) D- Segment หรือ Sedan คือ Accord
- (5) Mini MPV คือ Mobilio
- (6) B-SUV หรือ รถยนต์อเนกประสงค์ขนาดเล็ก ได้แก่ HR-V และ BR-V
- (7) SUV คือ CR-V

ฮอนด้ามียอดขายในปี 2562 (มกราคม-ธันวาคม 2562) ในประเทศไทย จำนวนทั้งสิ้น 125,833 คัน

ในส่วนของข้อมูลผู้จำหน่ายของฮอนด้าในประเทศไทย ข้อมูล ณ 20 มีนาคม 2563 ฮอนด้ามีจำนวนสาขาทันที 234 สาขาทั่วประเทศ (นับรวมสาขานาคา จังหวัดภูเก็ต และจังหวัดกระบี่) ซึ่งกลุ่ม บริษัท นับว่าเป็นผู้จำหน่ายที่มีจำนวนสาขามากที่สุดของจำนวนผู้จำหน่ายของฮอนด้าประเทศไทยทั้งหมด (ประมาณการโดยผู้บริหารของบริษัท) โดยกลุ่ม บริษัท มีสาขาอยู่ทั้งหมด 10 สาขา ใน 5 จังหวัด อีกทั้งยังเป็นผู้จำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า แต่เพียงรายเดียวในจังหวัดสุรินทร์ บุรีรัมย์ ภูเก็ต และกระบี่ อีกด้วย ส่วนในจังหวัดขอนแก่นนั้นมีผู้จำหน่ายรายอื่นอีก 4 แห่ง

ส่วนแบ่งตลาดของกลุ่มบริษัทเมื่อคำนวณจากจำนวนคันที่ขายได้ของกลุ่มบริษัท กับยอดขายภายในประเทศทั้งหมดที่บริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด ที่เปิดเผยต่อสาธารณะ ส่วนแบ่งตลาดของกลุ่มบริษัทคิดเป็นร้อยละ 1.63 ร้อยละ 2.03 และร้อยละ 2.49 ของจำนวนรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าที่ขายได้ทั้งหมด สำหรับปี 2560 ปี 2561 และปี 2562 ตามลำดับ

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงิน

ภาพรวม

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่นที่ประกอบธุรกิจหลักด้านการจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง งานบริการซ่อมและจำหน่ายอะไหล่ฮาร์ดแวร์ รวมทั้งจำหน่ายสินค้าเชื้อเพลิงและประกันภัยรถยนต์ และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกลุ่มบริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้ประกอบการธุรกิจตัวแทนผู้จำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าและมีจำนวนโชว์รูมและศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าสูงสุดเป็นอันดับที่ 1 ของประเทศไทย โดยปัจจุบันบริษัทย่อย ได้เปิดดำเนินการใน จังหวัด ที่มี ศักยภาพ สูง ใน ภูมิภาค ภาค ตะวันออกเฉียงเหนือและภาคใต้ของประเทศไทย

ในปี 2561 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการขยายการลงทุนในธุรกิจจำหน่ายรถยนต์และศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าไปยังจังหวัดที่มีศักยภาพด้านกำลังซื้อสูงในภาคใต้ของประเทศไทย ได้แก่ จังหวัดภูเก็ตและจังหวัดกระบี่ ดังนี้

1. ในจังหวัดภูเก็ตจำนวน 2 สาขา ได้แก่ สาขาภูเก็ต ซึ่งเปิดดำเนินการส่วนงานขายและส่วนงานบริการในเดือน มีนาคม 2561 โดยมีขนาดพื้นที่ศูนย์บริการและโชว์รูม 312 ตร.ม. และ 316 ตร.ม. ตามลำดับ สาขานาคา ซึ่งทยอยเปิดดำเนินการส่วนงานบริการในเดือนตุลาคม 2561 และเปิดส่วนงานขายในเดือนมีนาคม 2562 โดยมีขนาดพื้นที่ศูนย์บริการและโชว์รูม 1,840 ตร.ม. และ 920 ตร.ม. ซึ่งมูลค่าการลงทุนรวมของทั้ง 2 สาขา เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 88 ล้านบาท

2. ในจังหวัดกระบี่จำนวน 1 สาขา ได้แก่ สาขากระบี่ ซึ่งเปิดดำเนินการส่วนงานขายและส่วนงานบริการในเดือน มกราคม 2562 โดยมีขนาดพื้นที่ศูนย์บริการและโชว์รูม 570 ตร.ม. และ 240 ตร.ม. ซึ่งมูลค่าการลงทุนรวม เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 9 ล้านบาท

ในปี 2562 บริษัทฯ ได้ขยายการลงทุนในธุรกิจจำหน่ายรถยนต์และศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าไปยังภาคใต้ของประเทศไทยในจังหวัดกระบี่ จำนวน 1 สาขา ได้แก่ สาขาเมืองกระบี่ ซึ่งทยอยเปิดดำเนินการส่วนงานบริการในเดือนตุลาคม 2562 และส่วนงานขายที่มีกำหนดเปิดดำเนินการในเดือนมกราคม 2563 โดยมีขนาดพื้นที่ศูนย์บริการและโชว์รูม 1,600 ตร.ม. และ 1,000 ตร.ม.

ตามลำดับ ทั้งนี้มูลค่าการลงทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 57 ล้านบาท

ทั้งนี้ ในด้านแหล่งเงินทุน เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติให้บริษัทขออนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน 25 ล้านบาท เป็น 222 ล้านบาท โดยเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อนำไปใช้ในการลงทุนขยายธุรกิจและใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทย่อยในวันที่ 14 กันยายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 222 ล้านบาท เป็น 300 ล้านบาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 156 ล้านบาท

ในเดือนมิถุนายน 2562 บริษัทได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก จำนวน 156 ล้านหุ้น ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เป็นจำนวนเงิน 224.64 ล้านบาท โดยวัตถุประสงค์ของเงินทุนเพื่อนำไปใช้ในการลงทุนขยายธุรกิจและใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทย่อย

ในส่วนของบริษัทบิโอบายบิโอบายซึ่งสำคัญของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีของไทย โดยในปี 2562 กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติข้อกำหนดมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่กำกับลูกค้า ("TFRS 15") เป็นครั้งแรกแทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ ("TAS 18") มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง ("TAS 11") และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ตาม TFRS 15 กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการ ด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับ และมีการใช้วิจารณญาณในการพิจารณาจังหวะเวลาในการส่งมอบการควบคุม เพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง หรือ รับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ในขณะที่ TAS 18 กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และรับรู้รายได้จากการให้บริการเมื่อมีการให้บริการ กลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ย้ายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้นๆ

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. การวิเคราะห์โครงสร้างรายได้ตามส่วนงาน

โครงสร้างรายได้	2562		2561		เปลี่ยนแปลง
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	% YoY
รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง	2,650.00	84.80	2,078.00	86.10	27.50
รายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่	378.00	12.10	261.00	10.80	44.80
รายได้ค่านายหน้า	78.00	2.50	58.00	2.40	34.50
รวมรายได้หลัก	3,106.00	99.40	2,397.00	99.30	29.60
รายได้อื่นๆ*	18.00	0.60	16.00	0.70	12.50
รายได้รวมจากการดำเนินธุรกิจ	3,124.00	100.00	2,413.00	100.00	29.50

หมายเหตุ* รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย เงินรางวัล กำไรจากการขายสินทรัพย์ และดอกเบี้ยรับ เป็นต้น

ภาพรวมรายได้รวมจากการดำเนินธุรกิจ

ใน ปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้หลักรวมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 รายได้หลักรวมจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทสูงสุดเป็นประวัติการณ์ โดยในปี 2562 โดยมีรายได้หลักรวม 3,105 ล้านบาท ในปี 2561 รายได้หลักรวมของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นจากปี 2561 อีก 709 ล้านบาท หรือ 29.60% YoY ตามลำดับ โดยสาเหตุหลักมาจากความสำเร็จในการขยายสาขาไปยังพื้นที่ที่มีศักยภาพสูง และ การเติบโตของรายได้ในบางสาขาคือ

1.1 รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง

รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่งมีการเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง ถึงแม้ว่าเศรษฐกิจและภาคอุตสาหกรรมยานยนต์รวมของประเทศไทยตลอด 3 ปีที่ผ่านมา นับตั้งแต่ปี 2560 – 2562 จะมีความผันผวนอย่างต่อเนื่อง ในปี 2560 และ 2561 ยอดขายตลาดรถยนต์รวมมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.3 และ 19.2 ตามลำดับ โดยในปี 2561 มียอดขายตลาดรถยนต์รวมของประเทศไทยเท่ากับ 1,039,158 คัน อย่างไรก็ตามในปี 2562 สถิติการขายรถยนต์ได้ปรับตัวลดลงร้อยละ 3 โดยมียอดขายรวมอยู่ที่ 1,007,552 คัน สืบเนื่องจากเหตุผลที่ได้กล่าวไว้ในหัวข้อ แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและภาวะการแข่งขันในอนาคตข้างต้น ถึงแม้ว่าเศรษฐกิจและภาคอุตสาหกรรมยานยนต์รวมจะมีความผันผวน กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงและมุ่งมั่นในการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์การขยายสาขาไปยังพื้นที่ที่มีศักยภาพสูง โดยใช้ความระมัดระวังในทุกขั้นตอน ในปี 2562 กลุ่มบริษัทได้เปิดดำเนินการส่วนงานจำหน่ายรถยนต์เพิ่ม 2 สาขา ได้แก่ สาขากระบี่ ในจังหวัดกระบี่ และสาขานาคา ในจังหวัดภูเก็ต ซึ่งรายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่งเฉพาะของสาขาใหม่มีสัดส่วนถึงร้อยละ 27.62 ของรายได้รวมจากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่งของปี 2562

1.2 รายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่

รายได้ในส่วนงานบริการซ่อมบำรุง เป็นรายได้จากส่วนงานศูนย์บริการ ได้แก่ รายได้จากการให้บริการซ่อมทั่วไป รายได้จากการตรวจเช็คตามระยะทาง และรายได้จากการให้บริการศูนย์ซ่อมบำรุง ซ่อมตัวถังและสี โดยในการซ่อมบำรุงบางกรณีต้องมีการเปลี่ยนอะไหล่ ซึ่งเป็นรายได้จากการจำหน่ายอะไหล่ภายใต้ส่วนงานบริการซ่อม

ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2560-2562 รายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่ของกลุ่มบริษัทเติบโตอย่างต่อเนื่อง ในปี 2562 เพิ่มขึ้นร้อยละ 44.8 จากปี 2561 โดยมีสาเหตุหลักจากการขยายสาขาตามกลยุทธ์การขยายสาขาของบริษัท การรับรู้รายได้เต็มปีของสาขาภูเก็ตและนาคา และการเติบโตอย่างมีสาระสำคัญของศูนย์บริการสาขามะลิวัลย์

ในปี 2562 ยังคงนับเป็นปีท้าทายของกลุ่มบริษัท เนื่องจากภาคตะวันออกตะวันออกเดียวหนึ่งของประเทศไทยได้ประสบภัยธรรมชาติ ได้แก่ภัยแล้งและวิกฤตน้ำท่วมในช่วงไตรมาส 2 และไตรมาส 3 ซึ่งส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อของลูกค้า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทยังคงสามารถรายงานผลประกอบการรายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่เพิ่มขึ้น



1.3 รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าส่วนใหญ่เกิดจากการแนะนำลูกค้าที่ซื้อรถยนต์ของกลุ่มบริษัทให้กับบริษัทไฟแนนซ์ และการแนะนำลูกค้าเพื่อทำประกันภัยรถยนต์ โดยส่วนใหญ่กรณีซื้อรถยนต์ใหม่ลูกค้าต้องทำประกันภัยรถยนต์ โดยกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากบริษัทไฟแนนซ์ หลังจากบริษัทไฟแนนซ์อนุมัติการปล่อยสินเชื่อให้ลูกค้าเช่าซื้อรถยนต์ และรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากบริษัทประกัน เมื่อได้รับการยืนยันจากบริษัทประกันภัย

ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2560-2562 บริษัทมีผลการดำเนินงานที่ดีอย่างต่อเนื่อง ในปี 2562 เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.50 เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาทจากปี 2561 โดยการเพิ่มขึ้นนั้นสอดคล้องกับการเติบโตของรายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง

2. กำไรขั้นต้น*

กำไรขั้นต้นสำหรับปีสิ้นสุด 2562 เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.40 หรือเป็นจำนวนเงิน 18 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีสิ้นสุด 2561 สาเหตุหลักมาจากยอดขายและยอดบริการที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นในบางสาขาเดิม การให้บริการเต็มรูปแบบของสาขานาคา การขยายสาขาเพิ่มขึ้นระหว่างปีอีก 2 สาขาในจังหวัดกระบี่ และการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการบริหารจัดการการทำงานของส่วนงานซ่อมบำรุงโดยจากเดิมจัดจ้าง Subcontractors เป็นจัดจ้างพนักงานช่างในนามของบริษัท

หมายเหตุ* กำไรขั้นต้นจากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่งและจากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่

3. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุด 2562 เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.60 หรือเป็นจำนวนเงิน 28 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีสิ้นสุด 2561 สาเหตุหลักมาจากการเปิดดำเนินการใหม่ของสาขากะบี่และสาขาเมืองกระบี่ในปี 2562 การเริ่มรับรู้ค่าใช้จ่ายบริหารเต็มปีของสาขาภูเก็ตและสาขานาคาและการปรับโครงสร้างเงินเดือนของกลุ่มบริษัทซึ่งเริ่มต้นมีผลในเดือนมกราคม 2562

4. กำไรสำหรับปี

กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุด 2562 เท่ากับ 53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 89.3 หรือเป็นจำนวนเงิน 26 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีสิ้นสุด 2561 สาเหตุหลักมาจากการเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญของรายได้หลักของกลุ่มบริษัท สืบเนื่องจากการขยายสาขาตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท และรายได้ที่เติบโตขึ้นจากผลการดำเนินงานของสาขาเดิม

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัท มีสินทรัพย์รวม 1,569 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.70 จาก 1,210 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2561 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มทุนจากสินค้าคงคลังและที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่สูงขึ้น

- สินค้าคงเหลือสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 119.00 จากสิ้นปี 2561 เป็น 474 ล้านบาทสาเหตุจากสาขากระบี่และสาขานาคาซึ่งเริ่มเปิดดำเนินการส่วนงานขายอย่างเป็นทางการในเดือนมกราคมและเมษายน 2562 ตามลำดับ และบริษัทได้มีการสต็อกครกยนต์ไว้เพื่อรองรับการขายในไตรมาส 1/2563

- ที่ดินอาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.40 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2561 เป็น 696 ล้านบาทสาเหตุหลักมาจากการก่อสร้างสาขานาคาและสาขาเมืองกระบี่ โดยสาขานาคาส่งเสร็จและเปิดอย่างเป็นทางการในเดือนมีนาคม 2562 อย่างไรก็ดีตามสาขาเมืองกระบี่กำลังอยู่ในขั้นตอนการก่อสร้าง โดยสาขาเมืองกระบี่ได้ทยอยเปิดดำเนินการ ดังนี้ ส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่เริ่มเปิดดำเนินการในเดือน ตุลาคม 2562 และส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่งจะเริ่มเปิดดำเนินการในเดือน มกราคม 2563

- อัตราส่วนสภาพคล่องปี 2562 เพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ 0.88 เท่า จาก 0.64 เท่าในปีก่อน เป็นผลจากการเพิ่มทุนจากการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนทั่วไป ("IPO")

2. หนี้สินรวม

หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.0 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2561 เป็น 916 ล้านบาท

- เจ้าหนี้การค้ามีมูลค่า 162 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.50 จาก 120 ล้านบาท ในปีก่อน และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีมูลค่า 670 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.40 จาก 591 ล้านบาท ในปีก่อน สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงคลัง

- ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 2 วัน จาก 14 วัน เป็น 16 วัน สืบเนื่องจากการจัดเตรียม Stock รกยนต์ในช่วงปลายปีสอดคล้องกับเหตุผลที่กล่าวไว้ในการวิเคราะห์สินค้าคงคลัง โดยสัดส่วนสินค้าคงคลังที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระในปี 2562 มีสัดส่วนที่มากกว่าปี 2561

3. ส่วนของผู้ถือหุ้น

- ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 69.60 จากปลายปี 2561 เป็น 653 ล้านบาท และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงอยู่ที่ร้อยละ 1.40 เท่า จากระดับ 2.14 เท่า ณ สิ้นปี 2561 สาเหตุมาจากการเพิ่มทุนจากการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนทั่วไป ("IPO") และกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน

4. กระแสเงินสด

บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 137 ล้านบาท เนื่องจากรีบมีการสต็อกครกยนต์เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการขายในไตรมาส 1/2563 และการมีสต็อกไว้เพื่อขายของสาขาใหม่ทั้ง 2 ในจังหวัดกระบี่

ขณะเดียวกัน เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุนมีมูลค่ารวม 112 ล้านบาท เนื่องจากการขยายสาขาใหม่ซึ่งเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท

บริษัทมีเงินสดรับจากกิจกรรมจัดหาเงินมีมูลค่า 236 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการได้รับเงินจากการจำหน่ายหุ้นครั้งแรก 225 ล้านบาท

บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมลดลง 13 ล้านบาท ซึ่งทำให้บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ ณ วันสิ้นปี 2562 เท่ากับ 154 ล้านบาท

การพัฒนาอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสังคม

ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจที่นำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อตอบสนองความต้องการลูกค้า โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนมีหลักธรรมาภิบาลในการดำเนินกิจการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสยุติธรรม และตรวจสอบได้ การพัฒนาและเพิ่มคุณค่าบุคลากรในองค์กร ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วยการสร้างคุณค่าร่วมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ตามหลักการ 8 ประการของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังต่อไปนี้



(1) การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมย่อมก่อให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้เกี่ยวข้อง กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยจรรยาบรรณที่ดีต่อคู่แข่งทางธุรกิจ เพื่อให้เกิดการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก หรือร่วมสมคบคิด (ฮั้ว) กัน
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายสินจ้างให้กับพนักงานของคู่แข่ง
3. ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไร้มูลความจริง
4. ไม่สนับสนุนการดำเนินการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัท มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติตามรายละเอียดข้อ (ง)

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

การเคารพสิทธิมนุษยชน หมายถึง การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชนและสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของมนุษย์ และไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐานของพวกเขากลุ่มบริษัท มีเจตนารมณ์ที่จะเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจตราดูแลมิให้ธุรกิจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงานต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก เป็นต้น
2. ส่งเสริมการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในกิจการของตน และกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

กลุ่มบริษัท มีนโยบายปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดูแลด้านความเป็นอยู่ ความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน ตลอดจนส่งเสริมการเรียนรู้ระดับองค์กรและการพัฒนานวัตกรรมเพื่อยกระดับการทำงานของพนักงานอย่างมืออาชีพ พัฒนาระบบการทำงานและสร้างนวัตกรรมในองค์กร โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. จัดให้มีเงื่อนไขในการจ้างงานที่เป็นธรรม และให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ
2. จัดให้มีการดูแลในเรื่องสวัสดิการแก่พนักงานตามสมควร เช่น จัดให้มีวันลาพักผ่อนประจำปี การทำงานล่วงเวลาที่สมเหตุสมผล การรักษาพยาบาลตามความจำเป็นและสมควร เป็นต้น
3. การแต่งตั้งโยกย้าย การให้รางวัลและการลงโทษ พนักงานจะกระทำด้วยความสุจริตใจ เสมอภาคและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงาน
4. จัดให้มีการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน
5. พัฒนาศักยภาพพนักงานเพื่อฝึกฝนทักษะและเพิ่มพูนศักยภาพ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้อย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
6. ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
7. หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ

(5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

กลุ่มบริษัท มุ่งมั่นที่จะขายสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาเสนอขายที่เหมาะสม รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
2. พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับธุรกิจและเพื่อเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้า

3. ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้องเพียงพอ ไม่เกินความเป็นจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอในการตัดสินใจ

4. รักษาความลับของลูกค้าไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหาผลกระทบต่างๆ รวมถึงภาวะโลกร้อน ซึ่งมีผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตมนุษย์และระบบนิเวศน์ กลุ่มบริษัท จึงมีนโยบายไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรการประหยัดพลังงาน และพิจารณานำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่
2. พัฒนาสินค้าและบริการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มีความปลอดภัยในการใช้งาน
3. ใช้เทคโนโลยีและขั้นตอนการผลิตที่มีมาตรฐาน โดยคำนึงถึงการลดปริมาณและการบำบัดมลพิษก่อนปล่อยสู่ธรรมชาติ
4. ให้การสนับสนุนกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ยังได้รับประกาศนียบัตรจากบริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดทำหน่วย “ดีเลิศ” ด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม และยังได้ร่วมกิจกรรมสร้างบ้านพักขยะที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์อู่อสีเขียว คลินิกไอเสียมาตรฐาน จากกรมควบคุมมลพิษ อีกด้วย



(7) การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

กลุ่มบริษัท มีนโยบายส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. การสนับสนุนการจ้างงานในชุมชน
2. แสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคมและชุมชน
3. ปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับ
4. ควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล

(8) การมีนวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

กลุ่มบริษัท ตระหนักดีว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทางทางการดำเนินธุรกิจ จึงให้ความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกองค์กร กลุ่มบริษัท จึงมีนโยบายสนับสนุนส่งเสริมการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย (Co-Creation) ในการพัฒนานวัตกรรมที่สร้างความสมดุลระหว่างมูลค่าและคุณค่าต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับความเจริญเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

ก. วิเคราะห์กระบวนการทำงานอย่างละเอียด เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรมทางธุรกิจ

ข. สร้างโอกาสในการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อความเจริญเติบโตควบคู่กับการสร้างกำไรของธุรกิจอย่างยั่งยืน

ค. การร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐบาลในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสและสังคม



เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มบริษัท จะเผยแพร่นโยบายดังกล่าวผ่านช่องทางการสื่อสารของกลุ่มบริษัท เช่น จดหมาย อีเมล แอปพลิเคชันการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี (56-2) โดยจะทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี

ก. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ความรับผิดชอบต่อสังคมตามนโยบายและแนวปฏิบัติข้างต้นนั้น เป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการดำเนินธุรกิจของกิจการที่กลุ่มบริษัท ได้ปฏิบัติตามโดยตลอด โดยกลุ่มบริษัท ได้ดำเนินงานตามนโยบายและแนวทางที่กำหนดตั้งแต่ขั้นตอนการจัดหาสินค้าที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม และเพื่อให้เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก กลุ่มบริษัท มีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพสินค้าตั้งแต่เริ่มต้นการสั่งซื้อจนถึงขั้นตอนสุดท้ายก่อนที่จะส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าตลอดจนฝ่ายการตลาดจะติดตามผลหลังการขายเพื่อรับฟังปัญหาข้อเสนอนี้จากลูกค้า แล้วนำมาปรับปรุงและพัฒนา ให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้มากยิ่งขึ้น



ว. การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความ
รับผิดชอบต่อสังคม

- ไม่มี -

ค. กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและ
สิ่งแวดล้อม (CSR-after-process)

กลุ่มบริษัท มีนโยบายทำกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อ
สังคมและสิ่งแวดล้อมเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม

ง. การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต
คอร์รัปชัน

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจ
ที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ
เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือ
ประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อ
ประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น
การตัดสินใจรับงานด้วยการให้หรือการรับสินบนทั้ง
ที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน
การยักยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การจัดวางกระบวนการ
ยุติธรรม เป็นต้น





นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. กลุ่มบริษัท ไม่ยอมรับการคอร์รัปชัน โดยครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ไม่ยอมรับการคอร์รัปชันไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน หรือคนรู้จัก ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยต้องปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
3. กลุ่มบริษัท จัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
4. กลุ่มบริษัท กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายนี้ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท จะสอบทานขั้นตอนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
5. กลุ่มบริษัท จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐ หรือภาคเอกชน

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรง หรือทางอ้อม

2. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัท ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยต้องแจ้งให้หน่วยงาน/บุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบ หรือแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ทั้งนี้ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาหน่วยงาน/บุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ บริษัท หรือผู้บังคับบัญชา ผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้

3. กลุ่มบริษัท จะให้เป็นธรรมเนียมและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องแก่กลุ่มบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชันตามที่กลุ่มบริษัท กำหนดไว้ในนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณกลุ่มบริษัท

4. กลุ่มบริษัท จะเผยแพร่ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัท ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

5. กลุ่มบริษัท สื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนให้บุคคลภายในกลุ่มบริษัททราบ โดยผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรปฐมนิเทศกรรมการและพนักงาน การสัมมนาและการอบรมของกลุ่มบริษัท รวมถึงการแจ้งข้อมูลผ่านทางระบบอินทราเน็ต เป็นต้น เพื่อนำมาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของกลุ่มบริษัท มีความเข้าใจ เห็นชอบ และปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

6. กลุ่มบริษัท สื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนไปยังสาธารณชน บริษัทแทน คู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี เป็นต้น เพื่อสร้างความเข้าใจและนำมาตราการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง

7. กลุ่มบริษัท จัดให้มีระเบียบการเบิกจ่ายเงินโดยกำหนดตารางอำนาจอนุมัติ และวงเงินในการอนุมัติซึ่งการเบิกจ่ายต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม รวมถึงไม่ให้เกิดการช่วยเหลือทางการเงินและเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลไม่ได้เป็นไปเพื่อการคอร์รัปชัน และเงินสนับสนุนเพื่อธุรกิจ ไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการคอร์รัปชัน

8. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัท หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกติกาสัยในโอกาสตามประเพณีนิยม ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานปฏิเสธและไม่รับของขวัญดังกล่าวและต้องรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบ ทั้งนี้จะต้องดำเนินการตามแนวปฏิบัติเกี่ยวกับกระบวนการตรวจสอบจากฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ

9. กลุ่มบริษัท จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันมิให้มีการคอร์รัปชัน โดยกระบวนการ ดังกล่าวครอบคลุมด้านงานขาย การตลาด การจัดซื้อ การบริหารทรัพยากรบุคคล การเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล การปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่นภายในกลุ่มบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ต้องมีการดำเนินการตามกระบวนการตรวจสอบจากฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

10. กลุ่มบริษัท จัดให้มีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือกการอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง

11. กลุ่มบริษัท จัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ ประเมินระดับความเสี่ยงทั้งโอกาสเกิดและผลกระทบ พร้อมทั้งติดตาม ความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการทบทวน มาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกัน ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

12. กลุ่มบริษัท จัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้น ช่วยให้กลุ่มบริษัท บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้รวมทั้ง ตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในกลุ่มบริษัท ให้เป็นไปตาม ข้อกำหนด กฎระเบียบ

13. กลุ่มบริษัท จัดให้มาตรการปฏิบัตินี้ได้รับการ จัดทำเป็นเอกสารตามหลักการควบคุมภายในเพื่อให้ สอดคล้องตามนโยบาย และระเบียบของกลุ่มบริษัท

14. ฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในกำหนดเป็นวาระ การประชุมประจำปี เพื่อให้กรรมการผู้จัดการรายงานผล การตรวจสอบตามมาตรการคอร์รัปชันประจำปีต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทต่อไป

15. เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มี ความเสี่ยงสูงกับการเกิดการคอร์รัปชัน คณะกรรมการ บริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติ ด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

15.1 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเงิน

การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้การสนับสนุนนักการเมือง หรือพรรคการเมืองทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือมิใช่ตัวเงิน การสนับสนุนที่มีใช้ตัวเงินจะรวมถึงการให้ยืมหรือบริจาคอุปกรณ์ การให้บริการด้านเทคโนโลยีโดยไม่คิดค่าบริการ รวมทั้งการโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง และ/หรือการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของกลุ่มบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเงิน ดังนี้

1. กลุ่มบริษัท ดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลางทางการเมือง โดยจะไม่ให้การสนับสนุน หรือกระทำการอันเป็นการฝักใฝ่ทางการเมืองหรือกับนักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง
2. กลุ่มบริษัท ไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือผู้มีสิทธิเลือกตั้งทางการเมืองใดๆ เพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเงินตามความหมายของคำนิยามของการช่วยเหลือทางการเงินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับกลุ่มบริษัท
3. พนักงานมีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่จะต้องไม่อ้างความเป็นพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใดๆ ของกลุ่มบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆ ในทางการเมือง หากเข้าร่วมจะต้องพึงระมัดระวังไม่ให้การดำเนินการใดๆ ทำให้เกิดความเข้าใจว่ากลุ่มบริษัท ไม่วางตัวเป็นกลางทางการเมือง
4. กลุ่มบริษัท แจ้งให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบ ว่า กลุ่มบริษัท จะไม่เข้าร่วมหรือให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมทางการเมือง

15.2 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศล ทั้งในรูปแบบของการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน หรือในรูปแบบอื่นๆ เช่น การให้ความรู้ หรือการสละเวลา เป็นต้น กลุ่มบริษัทสามารถกระทำได้โดยอาจเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรมตอบแทนสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR) โดยมิได้มุ่งหวังผลตอบแทนทางธุรกิจ ทั้งนี้ จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัด



เงินสนับสนุนเพื่อการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจ และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่กลุ่มบริษัท อาจกระทำได้โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้า หรือชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ อาจมีความเสี่ยงเนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ดังนั้น จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัด การบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนทำให้กลุ่มบริษัท เกิดความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจจะใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศล มีวัตถุประสงค์แอบแฝง

15.3 แนวปฏิบัติในการดำเนินการเกี่ยวกับ ของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

การดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ไม่เหมาะสม อาจนำมาซึ่งความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชันเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต โดยการจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายให้กับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัท เพื่อติดสินบน นอกจากนี้ การที่กลุ่มบริษัท ให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ไม่เหมาะสมแก่ลูกค้า อาจเป็นการปฏิบัติที่ผิดนโยบายของลูกค้านางราย เป็นเหตุให้กลุ่มบริษัท ต้องเสียโอกาสทางธุรกิจไป กลุ่มบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับพันธมิตรทางธุรกิจที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท และในขณะเดียวกันเพื่อดำรงรักษาไว้ซึ่งชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท มีแนวปฏิบัติในการดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ดังนี้

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท สามารถรับ/ให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น การเลี้ยงรับรอง หรือการรับเลี้ยงจากบุคคลอื่น เป็นต้น ได้ในโอกาสต่างๆ ตามธรรมเนียมประเพณี หรือตามมารยาทสังคมที่ปฏิบัติกันโดยทั่วไป โดยจะต้องกระทำด้วยความโปร่งใสในที่เปิดเผย โดยการรับ/การให้ดังกล่าวนั้นจะต้องไม่ทำให้เกิดความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจน หรือแอบแฝง เพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือ หรือผลประโยชน์ตอบแทน ทำให้เกิดการยินยอมผ่อนปรน ในข้อตกลงทางธุรกิจที่ไม่เหมาะสม ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจ และจะต้องเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท จะต้องไม่เรียกร้องหรือรับของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นจากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท ไม่ว่ากรณีใดอันจะทำให้มีผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความลำเอียง หรือลำเอียงใจ หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องไม่รับของขวัญหรือค่าตอบแทนใดๆ ที่เกินสมควรอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ตามปกติ เช่น ในการประกวดราคา จะต้องไม่รับของขวัญ หรือ ค่าบริการต้อนรับ

จากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคาหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้นๆ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท สามารถรับของขวัญ และ/หรือค่าบริการต้อนรับ และ/หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ ได้หากเป็นไปตามเทศกาล หรือธรรมเนียมปฏิบัติโดยปกติโดยจะต้องมีมูลค่าไม่เกิน 2,000 บาท (สองพันบาท) ทั้งนี้ ของขวัญที่ได้รับจะต้องไม่เป็นเงินสด หรือเทียบเท่าเงินสด เช่น บัตรกำนัล บัตรของขวัญ เป็นต้น

4. การห้ามรับของขวัญ หรือ ค่าบริการต้อนรับ หรือผลประโยชน์อื่นๆ ที่มีมูลค่าเกินกว่า 2,000 บาท (สองพันบาท) หรือของขวัญที่เป็นเงินสด หรือเทียบเท่าเงินสด เช่น บัตรของขวัญ บัตรกำนัล เป็นต้น เมื่ออยู่ในสถานการณ์ที่ไม่อาจปฏิเสธการรับของขวัญ หรือผลประโยชน์ดังกล่าวได้ในขณะนั้น เช่น ในการประชุมหารือกับลูกค้า เป็นต้น ผู้รับอาจรับของขวัญหรือผลประโยชน์ไว้ก่อน โดยจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาทันที และจัดทำแบบรายงานการรับของขวัญ ส่งให้ฝ่ายบริหารสำนักงาน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท จะพิจารณานำสิ่งของ/ของขวัญที่ได้รับไปบริจาคแก่สาธารณกุศลเพื่อส่วนรวมต่อไปตามความเหมาะสม

5. การให้และรับผลประโยชน์อื่นๆ เช่น การสังสรรค์รับรอง จะต้องยืนยันได้ว่าการรับรองนั้นมีได้มีลักษณะเป็นการใช้จ่ายเงินมากเกินไปสมควรหรือกระทำบ่อยครั้ง จนทำให้เกิดข้อผูกมัดกับผู้ที่จัดการสังสรรค์รับรองนั้น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

6. กลุ่มบริษัท จะประชาสัมพันธ์ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ทราบถึงแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของกลุ่มบริษัท ผ่านการประชุมประจำปีและผ่านระบบการสื่อสารอื่นๆ ที่กลุ่มบริษัท มีอยู่

7. กลุ่มบริษัท จะประชาสัมพันธ์หรือแจ้งให้ลูกค้า คู่ค้า หรือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทราบถึงนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของกลุ่มบริษัท ผ่านเอกสารแนะนำบริษัทหรือแผ่นพับที่ใช้ประชาสัมพันธ์กิจการของกลุ่มบริษัท



การพิจารณาโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. หากกรรมการบริษัทฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ กลุ่มบริษัท จะตั้งคณะกรรมการสอบสวนเพื่อดำเนินการสอบสวน ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการกระทำความผิดกล่าวโดยไม่ชักช้า ทั้งนี้คณะกรรมการสอบสวนให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ในกรณีที่การพิจารณาสอบสวนข้อเท็จจริงในคราวใดมีกรรมการที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้เป็นกรรมการอิสระ ห้ามกรรมการอิสระท่านนั้นเข้าเป็นคณะกรรมการสอบสวนในคราวดังกล่าว ในกรณีที่พิสูจน์ได้ว่ากรรมการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายให้คณะกรรมการสอบสวนพิจารณาโทษโดยพิจารณาจากหลักฐานข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อมตามความเหมาะสมในแต่ละกรณีและให้รายงานผลการสอบสวน รวมถึงการพิจารณาโทษให้คณะกรรมการบริษัท (โดยยกเว้นกรรมการที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน) พิจารณาต่อไป ทั้งนี้หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดด้วย

2. หากผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัท ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้จะมีโทษทางวินัยซึ่งวิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อม ทั้งนี้หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมายก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดด้วย

กลุ่มบริษัท ไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัท สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

3. กลุ่มบริษัท ใช้ระบบการสื่อสารภายในองค์กรทุกระบบเพื่อประชาสัมพันธ์โทษหากมีการไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการสร้างการรับรู้อย่างชัดเจนถึงนโยบายการไม่มีผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้การดังกล่าวจะทำให้กลุ่มบริษัท เสียโอกาสทางธุรกิจ

4. กลุ่มบริษัท มีการสร้างการรับรู้ให้เกิดขึ้นกับพนักงานทั่วไป ถึงการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของพนักงานคนใดคนหนึ่งหรือหลายคน เช่น การประกาศชมเชย หรือให้รางวัล เป็นต้น

มาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ หรือการมีพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริต หรือประพฤติดีของบุคคลในองค์กร รวมทั้งของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น การกระทำดังกล่าวรวมถึงรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และกลุ่มบริษัท ต้องมีกลไก ในการคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เรื่องที่รับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

- การกระทำผิดกฎหมาย ทุจริต ระบบบริษัท หรือการฝ่าฝืนจรรยาบรรณของกรรมการ และพนักงาน
- ความผิดปกติของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง
- เรื่องที่มีผลกระทบต่อประโยชน์หรือชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท

การนำมาตรการไปปฏิบัติโดยบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

1. กลุ่มบริษัท จะแจ้งและสนับสนุนให้บริษัทย่นำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
2. ห้ามพนักงานจ้างตัวแทนหรือตัวกลางทางธุรกิจใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกระทำการคอร์รัปชัน
3. กลุ่มบริษัท จะจัดให้มีการจัดซื้อสินค้าและบริการ ด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งจะดำเนินการประเมินเพื่อคัดเลือกผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท จะแจ้งให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาทราบนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฉบับนี้
4. กลุ่มบริษัท สงวนสิทธิ์ที่จะยกเลิกการจัดซื้อและว่าจ้างหากพบว่าผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมากระทำการคอร์รัปชัน หรือให้สินบน

การเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. กลุ่มบริษัท จะติดประกาศนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัดเพื่อให้ทุกคนในองค์กรทราบ
2. กลุ่มบริษัท จะเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท ระบบอินทราเน็ต หรือแผ่นพับ เป็นต้น เพื่อให้สาธารณชนทราบ

กลุ่มบริษัทสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนภายในบริษัท ผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรปฐมนิเทศกรรมการ และพนักงาน การประชุมคณะกรรมการบริษัท งานอบรมสัมมนาประจำปี เป็นต้น เพื่อให้มีการนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัท มีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการนำมาตรการปฏิบัติไปใช้



นายพานิช พงศ์ไพโรดม

ประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ



นายวิรัช งามทวีไลศักดิ์

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



พศ. ดร. ศรินยพงศ์ เทียงธรรม

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



นายกาญจนาภัก ริงกุลนุวัฒน์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน



นางหทัยรัตน์ ริงกุลนุวัฒน์

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ



นางสุกใส โทกกริพย์

ผู้จัดการส่วนบริหารงานทั่วไปและกรรมการ



นางสาวบุชนาก สุกสันเทียะ

ผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงินและกรรมการ



นางสาวธัญญา ริมาชัย

ผู้จัดการบัญชีและกรรมการ



นายกูริป วาทิน

ผู้จัดการบัญชีและกรรมการ



นายอนุมาศ รังकुลวุฒินันท์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ



นางหทัยรัตน์ รังकुลวุฒินันท์

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ



นางสุกใส ไทคกริพย์

ผู้จัดการส่วนบริหารงานทั่วไปและกรรมการ



นางสาวนุชนาก สกุลสันเทียะ

ผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงินและกรรมการ



นางสาวธัญญา ริมาชัย

ผู้จัดการบัญชีและกรรมการ



นายกูริป วาทิน

ผู้จัดการบัญชีและกรรมการ



นางสาวสุนทรี จิตต์ธรรม

ผู้จัดการบัญชีและงานบุคลากรบริษัทฯ



นายณราวุฒิ ธาณีพูน

ผู้จัดการส่วนศูนย์บริการ

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทั้งนี้ บริษัทมีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 ท่านและไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท โดยมีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558 ครบถ้วนทุกประการ

1. คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีกรรมการบริษัททั้งหมดจำนวน 10 ท่าน ประกอบด้วย :

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายพานิช พงศ์ไพโรดม	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2. นายวีระชัย งามศิริไศศักดิ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ
4. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ
5. นายภาณุมาศ รัชกุลอุวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ประธานคณะกรรมการบริหาร
6. นางหทัยรัตน์ รัชกุลอุวัฒน์	กรรมการบริหาร
7. นางสาวสุภา โทคกรพิทย์	กรรมการบริหาร
8. นางสาวนุชนาก สกุลสันติเยะ	กรรมการบริหาร
9. นางสาวธัญญา ริมาชัย	กรรมการบริหาร
10. นายภูริป วาทิน	กรรมการบริหาร

โดยมี นางสาวสุนทรี จิตต์ธรรม ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขาธิการบริษัท ซึ่งผ่านการอบรมหลักสูตรพื้นฐานเลขาธิการบริษัทรุ่นที่ 2 ปี 2560 ของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และชมรมเลขาธิการบริษัทไทย

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายภาณุมาศ รัชกุลอุวัฒน์ หรือ นางหทัยรัตน์ รัชกุลอุวัฒน์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางสาวนุชนาก สกุลสันติเยะ หรือ นางสาวสุภา โทคกรพิทย์หรือ นายภูริป วาทิน หรือ นางสาวธัญญา ริมาชัย รวมเป็นสองคน



2. คณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2560 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย :

1. นายวิระชัย จามศิริโสภาคย์ ประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
 2. หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี กรรมการตรวจสอบ
 3. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ศรินยพงศ์ เกียกธรรม กรรมการตรวจสอบ
- โดยมีนางสาววิชุดา วิจิตรวรังกุล ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

3. คณะกรรมการบริหาร

ณ 31 ธันวาคม 2562 มีรายชื่อดังนี้

ที่	ชื่อ	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ ครั้งแรก
1.	นายภาณุมาศ รัศกุลนุวัฒน์	ประธานกรรมการบริหาร	8 พฤศจิกายน 2560
2.	นางหทัยรัตน์ รัศกุลนุวัฒน์	รองประธานกรรมการบริหาร	8 พฤศจิกายน 2560
3.	นางสุกใส โทศกริพย์	กรรมการบริหาร	8 พฤศจิกายน 2560
4.	นางสาวนุชนาก สกุลสันเทียะ	กรรมการบริหาร	8 พฤศจิกายน 2560
5.	นางสาวธัญญา ธิมาชัย	กรรมการบริหาร	8 พฤศจิกายน 2560
6.	นายภูริป วาทิน	กรรมการบริหาร	8 พฤศจิกายน 2560

หมายเหตุ : ปัจจุบัน บริษัทมีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นชุดเดียวกับกับคณะกรรมการบริหาร

4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2560 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มีมติให้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย :

1. หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ศรินยพงศ์ เกียกธรรม กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายภาณุมาศ รัศกุลนุวัฒน์ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

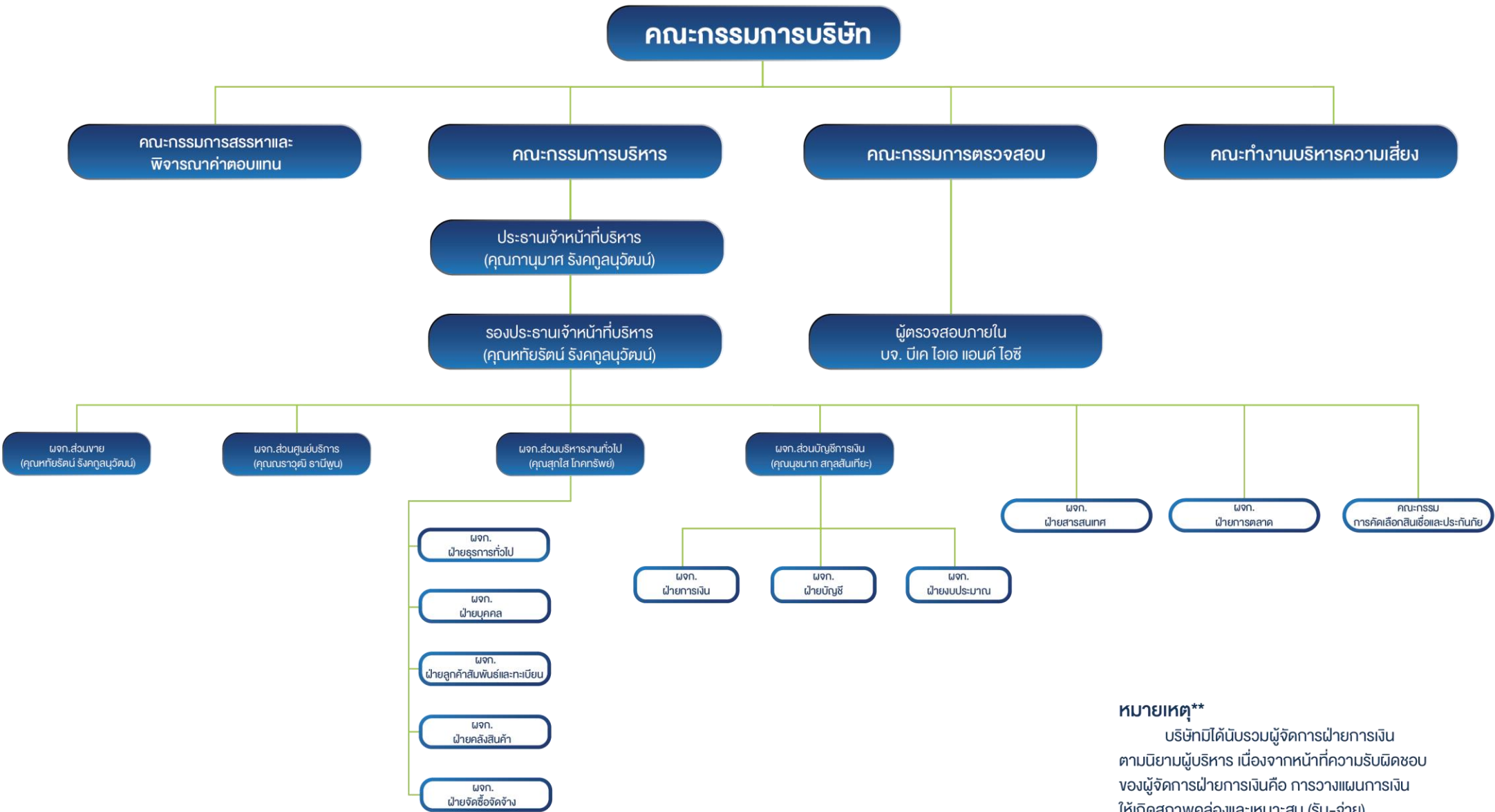
5. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน ดังต่อไปนี้ :

1. นายภาณุมาศ รัศกุลนุวัฒน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางหทัยรัตน์ รัศกุลนุวัฒน์ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้จัดการส่วนขาย
3. นางสุกใส โทศกริพย์ ผู้จัดการส่วนบริหารงานทั่วไป
4. นางสาวนุชนาก สกุลสันเทียะ ผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน
5. นายณรชวดี ธานีพูน ผู้จัดการส่วนศูนย์บริการ
6. นางสาวธัญญา ธิมาชัย ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
7. นายภูริป วาทิน ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
8. นางสาวสุนทรี จิตต์ธรรม ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และสมุห์บัญชี

*นิยามผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

โครงสร้างองค์กรของบริษัท (Organization Chart)



หมายเหตุ**
บริษัทมีได้มีนั้บรวมผู้จัดการฝ่ายการเงินตามนโยบายผู้บริหาร เนื่องจากหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้จัดการฝ่ายการเงินคือ การวางแผนการเงินให้เกิดสภาพคล่องและเหมาะสม (รับ-จ่าย) จัดทำและวางแผนการจ่ายเงิน ตรวจสอบด้านการเงินและไม่ได้จัดทำข้อมูลทางด้านบัญชีหรือการปิดงบการเงิน



6. เลงานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวสุนทรี จิตต์ธรรม ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลานุการบริษัทครั้งแรก ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและผ่านการอบรมหลักสูตรเลานุการบริษัทแล้ว ซึ่งการแต่งตั้งเลานุการบริษัทดังกล่าวเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท
2. ทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัท และคณะกรรมการ มีการปฏิบัติที่สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการ/ผู้ถือหุ้น และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
4. สนับสนุนการจัดให้กรรมการ/ผู้บริหารได้รับความรู้และเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและกรรมการเฉพาะเรื่อง

5. จัดอบรม/ปฐมนิเทศ ตลอดจนให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่แก่กรรมการปัจจุบันและที่ได้รับแต่งตั้งใหม่

6. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับข้อกำหนดกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารควรรับทราบ

7. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

8. จัดการ ประสานงาน และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

9. ทำหน้าที่จัดทำ และจัดเก็บรักษาเอกสารสำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

10. เป็นศูนย์กลางในการติดต่อสอบถามและรวบรวมข้อมูล ที่คณะกรรมการบริษัทต้องการจากหน่วยงานต่าง ๆ รวมถึงนอกเหนือจากที่ได้รับจากผู้บริหาร เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร ตามที่คณะกรรมการร้องขอ

11. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ

12. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ

13. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

7. ค่าตอบแทนกรรมการและบริหาร

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น รายละเอียดดังนี้

7.1 ค่าตอบแทนกรรมการ

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนรวมของกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2562 ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบในรูปแบบของเบี้ยประชุมกรรมการ รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม
<u>การประชุมคณะกรรมการ</u> ประธานกรรมการ กรรมการ	25,000 บาทต่อครั้ง 20,000 บาทต่อครั้ง
<u>การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</u> ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ	25,000 บาทต่อครั้ง 20,000 บาทต่อครั้ง
<u>การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u> ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	25,000 บาทต่อครั้ง 20,000 บาทต่อครั้ง

ในปี 2561 และ 2562 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนในรูปของเบี้ยประชุมให้แก่คณะกรรมการบริษัทดังนี้

ชื่อ – สกุล	เบี้ยประชุม คณะกรรมการบริษัท		เบี้ยประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ		เบี้ยประชุม คณะกรรมการสรรหา และพิจารณา ค่าตอบแทน	
	2561	2562	2561	2562	2561	2562
1. นายพานิช พงศ์ไพโรดม	150,000	125,000	-	-	-	-
2. นายวีระชัย งามดีวิไลศักดิ์	120,000	100,000	150,000	100,000	-	-
3. หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี	100,000	100,000	100,000	80,000	25,000	25,000
4. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	120,000	100,000	120,000	80,000	20,000	20,000
5. นายกาญจนาภรณ์ รัชกุลอุวัฒน์*	-	-	-	-	-	-
6. นางหทัยรัตน์ รัชกุลอุวัฒน์*	-	-	-	-	-	-
7. นางสาวสุภา โภคทรัพย์*	-	-	-	-	-	-
8. นางสาวนุชนาท สกุลสันเทียะ*	-	-	-	-	-	-
9. นางสาวธัญญา ธิมาชัย*	-	-	-	-	-	-
10. นายภูริป วาทิน*	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ *. กรรมการลำดับที่ 5 ถึง 10 ไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการของบริษัท เนื่องจากกรรมการดังกล่าวได้รับค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารอยู่แล้ว

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ใน ปี 2562

ที่	ชื่อ – สกุล	คณะกรรมการ บริษัท (รวม 5 ครั้ง)	คณะกรรมการ ตรวจสอบ (รวม 4 ครั้ง)	คณะกรรมการสรรหา และพิจารณา ค่าตอบแทน (รวม 1 ครั้ง)
1	นายพานิช พงศ์ไพโรดม	5/5	-	-
2	นายวีระชัย งามดีวิไลศักดิ์	5/5	4/4	-
3	หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี	5/5	4/4	1/1
4	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ศรัณยพงศ์ เทียงธรรม	5/5	4/4	1/1
5	นายกาญจนาภรณ์ รัชกุลอุวัฒน์	5/5	4/4	1/1
6	นางหทัยรัตน์ รัชกุลอุวัฒน์	5/5	4/4	-
7	นางสุภา โภคทรัพย์*	5/5	4/4	-
8	นางสาวนุชนาท สกุลสันเทียะ	5/5	4/4	-
9	นางสาวธัญญา ธิมาชัย	5/5	4/4	-
10	นายภูริป วาทิน	5/5	4/4	-

7.2 ค่าตอบแทนคณะผู้บริหาร

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในงวดปี 2561 และ 2562 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่ผู้บริหารรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท

รายการ	ปี 2561	ปี 2562
จำนวนผู้บริหาร	8 ท่าน	8 ท่าน
ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร (บาท)	9,407,849	10,174,570
รูปแบบค่าตอบแทน	เงินเดือน / โบนัส / เงินกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ/ประกันสังคม/ค่าที่ พัก	เงินเดือน /เงินกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ/ประกันสังคม/ค่าที่ พัก

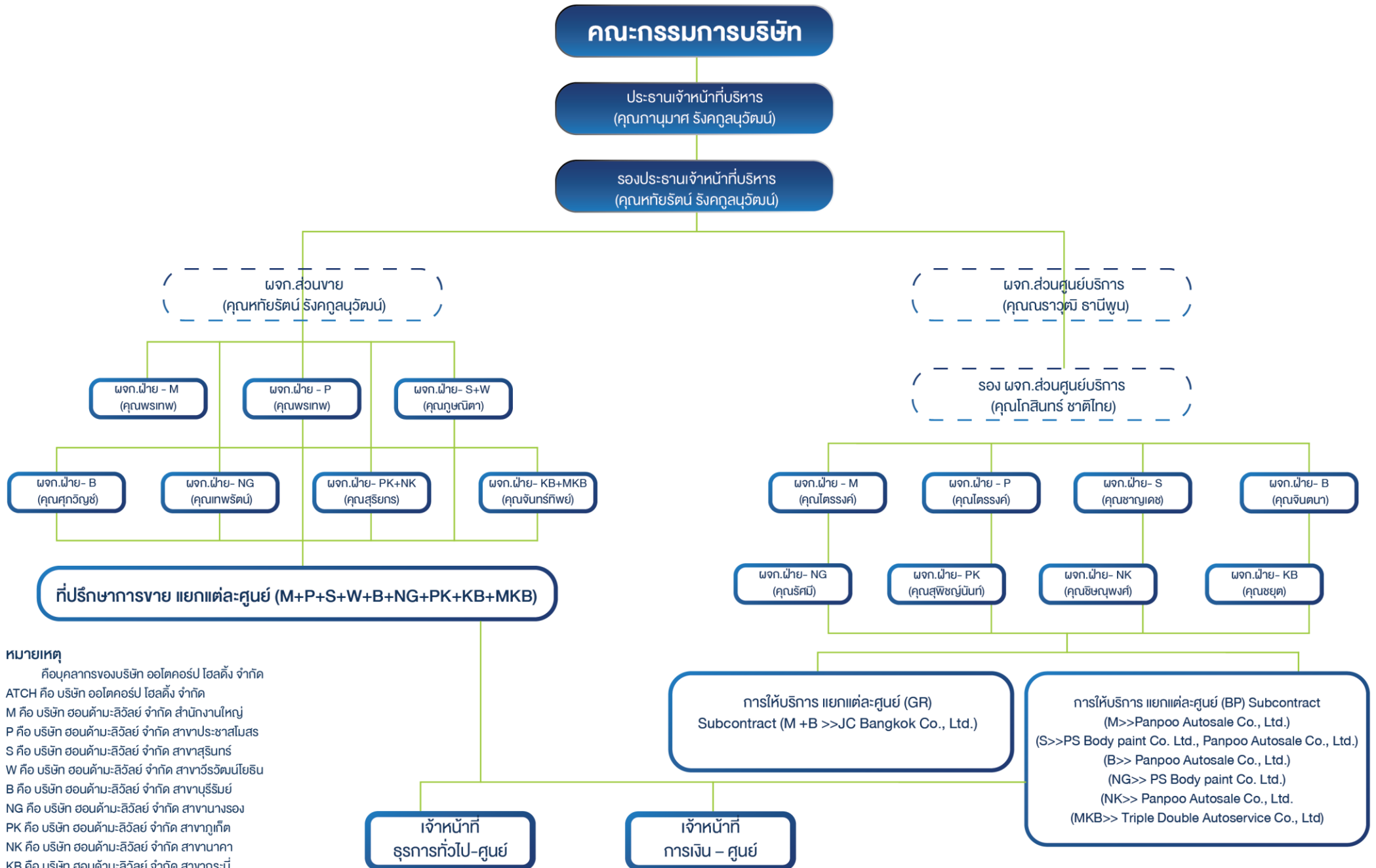
2. ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารของกลุ่มบริษัท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กิสโก้ เป็นบริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเริ่มบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560 เป็นต้นไป ซึ่งมีหลักเกณฑ์ให้สมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินสะสม และนายจ้าง (บริษัท) จ่ายเงินสมทบ คิดเป็นอัตราร้อยละของค่าจ้าง โดยเมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพ สมาชิกมีสิทธิที่จะได้รับเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมเต็มจำนวน และในส่วนของเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบ มีเงื่อนไขการจ่ายตามหลักเกณฑ์ดังนี้

จำนวนปีที่ทำงานของพนักงาน	อัตราการจ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ ของเงินสมทบที่กองทุนจะจ่ายเมื่อสมาชิก สิ้นสุดสมาชิกภาพ (ร้อยละของเงินสมทบและผลประโยชน์ของ เงินสมทบ)
น้อยกว่า 2 ปี	0
ครบ 2 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 3 ปี	25
ครบ 3 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 5 ปี	50
ครบ 5 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 7 ปี	75
ครบ 7 ปีขึ้นไป	100

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหารที่เป็นบ้านพักผู้บริหาร ซึ่งเป็นสวัสดิการบ้านพักเพื่ออำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานที่จังหวัดขอนแก่น และบริษัทได้กำหนดให้ส่วนลดสำหรับผู้บริหารและพนักงานในการใช้บริการภายในศูนย์บริการ สำหรับค่าอะไหล่และค่าแรง โดยไม่รวมการซื้อรถยนต์ และส่วนลดการต่อประกันภัยรถยนต์ ซึ่งระบุอยู่ในนโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน ซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร

8. โครงสร้างบริษัทย่อย (บริษัท ฮอนด้า มอเตอร์ จำกัด)



หมายเหตุ

คือบุคลากรของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด
 ATCH คือ บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด
 M คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สำนักงานใหญ่
 P คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขาประเทศ
 S คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขาสุรินทร์
 W คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขาวิวัฒน์โยธิน
 B คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขามุขีรัมย์
 NG คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขานางรอง
 PK คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขากาญจนา
 NK คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขานาคา
 KB คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขารบี
 MKB คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด สาขามืองกระบี่

คณะกรรมการบริษัทย่อย

กรรมการของบริษัทย่อย ทั้งหมดจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย :

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายภาณุมาศ ริงकुณวัฒน์	ประธานคณะกรรมการบริษัท
2. นางหทัยรัตน์ ริงकुณวัฒน์	กรรมการ
3. นางสาวสุภา โกศลทรัพย์	กรรมการ
4. นางสาวนุชนาท สกุลสันเทียะ	กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทย่อย

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทย่อย คือ นายภาณุมาศ ริงकुณวัฒน์ หรือ นางหทัยรัตน์ ริงकुณวัฒน์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางสาวนุชนาท สกุลสันเทียะ หรือ นางสาวสุภา โกศลทรัพย์ รวมเป็นสองคน

ผู้บริหารของบริษัทย่อย

ผู้บริหารของบริษัทย่อย มี 5 ท่าน ประกอบด้วย :

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายภาณุมาศ ริงकुณวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางหทัยรัตน์ ริงकुณวัฒน์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้จัดการส่วนขาย
3. นางสาวสุภา โกศลทรัพย์	ผู้จัดการส่วนบริหารงานทั่วไป
4. นางสาวนุชนาท สกุลสันเทียะ	ผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน
5. นายณราวุฒิ ธานีพูน	ผู้จัดการส่วนศูนย์บริการ
6. นางสาวธัญญา ธิมาชัย	ผู้จัดการบัญชี

คำตอบแทนกรรมการของบริษัทย่อย

ปัจจุบัน กรรมการของบริษัทย่อย ไม่ได้คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน และคำตอบแทนอื่นๆ

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการฯ ในปี 2562

ที่	ชื่อ - สกุล	คณะกรรมการ บริษัท (รวม 5 ครั้ง)
1	นายภาณุมาศ ริงकुณวัฒน์	5/5
2	นางหทัยรัตน์ ริงकुณวัฒน์	5/5
3	นางสุภา โกศลทรัพย์	5/5
4	นางสาวนุชนาท สกุลสันเทียะ	5/5

คำตอบแทนผู้บริหารบริษัทย่อย

ผู้บริหารของบริษัทย่อยไม่ได้รับคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินจากบริษัทย่อย แต่ได้ในฐานะเป็นผู้บริหารในบริษัทแม่

9 บุคลากร

9.1 จำนวนพนักงานทั้งหมด (กลุ่มบริษัท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งพนักงานประจำ และพนักงานที่จ้างตามสัญญาจ้าง (Outsource) แบ่งตามส่วนงานหลักดังนี้ :

ส่วนงานหลัก	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2562	
	พนักงานประจำ (คน)*	พนักงานจ้างภายนอก Outsource (คน)**	พนักงานประจำ (คน)*	พนักงานจ้างภายนอก Outsource (คน)*
1. ส่วนขาย	5	56	10	71
2. ส่วนศูนย์บริการ	56	156	141	109
3. ส่วนบริหารงานทั่วไป	67	-	83	1
4. ส่วนบัญชีและการเงิน	91	-	74	-
รวม	219	212	308	181

สาขา	31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2562	
	พนักงานประจำ (คน)*	พนักงานจ้างภายนอก Outsource (คน)**	พนักงานประจำ (คน)*	พนักงานจ้างภายนอก Outsource (คน)**
1. สำนักงานใหญ่ จ.ขอนแก่น	26	79	40	46
2. สาขาประชาสโมสร จ.ขอนแก่น	3	11	11	4
3. สาขาสุรินทร์ จ.สุรินทร์	51	34	56	25
4. สาขาวิวัฒน์โยธิน จ.สุรินทร์	-	3	-	3
5. สาขาบุรีรัมย์ จ.บุรีรัมย์	22	38	20	31
6. สาขานางรอง จ.บุรีรัมย์	15	10	18	14
7. สาขาภูเก็ท จ.ภูเก็ต	19	28	24	8
8. สาขานาคา จ.ภูเก็ต	32	9	47	32
9. สาขากระบี่ จ.กระบี่	-	-	-	1
10. สาขาเมืองกระบี่ จ.กระบี่	-	-	30	18
11. บริษัท (ACG)	51	-	62	-
รวม	219	212	308	182

หมายเหตุ: * รวมบริษัทและบริษัทย่อย เป็นพนักงานที่ได้รับเงินเดือนประจำ

** เป็นพนักงานที่กลุ่มบริษัทจ้างภายนอก (Outsource) ได้แก่ ตัวแทนขาย พนักงานด้านศูนย์บริการ เป็นต้น ซึ่งอาจมีเข้าออกระหว่างปี

กลุ่มบริษัทมีพนักงานที่ปฏิบัติงานในส่วนศูนย์บริการที่เป็นพนักงานของกลุ่มบริษัทเฉพาะสาขาสุรินทร์ สาขานางรอง และสาขานาคา ส่วนสาขาอื่นๆ เป็นการจ้างบริษัทภายนอก (Outsource) ทั้งนี้เพื่อให้สะดวกต่อการบริหารจัดการและกระจายความเสี่ยงจากการมี Supplier น้อยราย โดยค่าตอบแทนเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา

9.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ทั้งนี้ ในปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินแก่พนักงานประจำ (ไม่รวมผู้บริหาร) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ เช่น ค่าคอมมิชชั่น ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นต้น ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงินทั้งหมดดังนี้ :

รายการ	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
จำนวนพนักงาน (คน)*	118	219	308
ค่าตอบแทนรวม (บาท)	24,565,188	37,503,933	67,918,285

หมายเหตุ : กลุ่มบริษัทมีข้อกำหนดในการจ่ายค่าคอมมิชชั่นให้พนักงานฝ่ายขาย โดยวิธีการคำนวณจะขึ้นอยู่กับข้อตกลงที่ตกลงไว้กับกลุ่มบริษัท

* เป็นข้อมูลจำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นปี

ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทได้กำหนดให้ส่วนลดสำหรับพนักงานในการใช้บริการภายในศูนย์บริการ สำหรับค่าอะไหล่และค่าแรง โดยไม่รวมการซื้อรถยนต์ และส่วนลดการต่อประกันภัยรถยนต์ ซึ่งระบุอยู่ในนโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน ซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร

9.3 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน ของกลุ่มบริษัท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้เป็นบริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อมุ่งใจให้พนักงานทำงานกับกลุ่มบริษัทและเป็นหลักประกันในอนาคตของพนักงาน

โดยเริ่มบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560 เป็นต้นไป ซึ่งมีหลักเกณฑ์ให้สมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินสะสม และนายจ้าง (บริษัท) จ่ายเงินสมทบคิดเป็นอัตราร้อยละของค่าจ้าง โดยเมื่อสิ้นสุดสมาชิกภาพ สมาชิกมีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินสะสมและผลประโยชน์ของเงินสะสมเต็มจำนวน และในส่วนของเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบมีเงื่อนไขการจ่ายตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

จำนวนปีที่ทำงานของพนักงาน	อัตราการจ่ายเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบที่กองทุนจะจ่ายเมื่อสมาชิกสิ้นสุดสมาชิกภาพ (ร้อยละของเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบ)
น้อยกว่า 2 ปี	0
ครบ 2 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 3 ปี	25
ครบ 3 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 5 ปี	50
ครบ 5 ปี ขึ้นไป แต่น้อยกว่า 7 ปี	75
ครบ 7 ปี ขึ้นไป	100

9.4 ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ในระยะเวลาสามปีที่ผ่านมา กลุ่มบริษัท ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่บริษัทและบริษัทย่อยเป็นคู่ความหรือคู่กรณี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

9.5 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

ผู้บริหารได้ตระหนักถึงความสำคัญด้านทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจ จึงได้จัดให้มีนโยบายการจัดอบรมพนักงานในด้านต่างๆ ทั้งด้านการขาย การตลาด การบริการ การบริหารบุคคล และความปลอดภัยในการทำงาน โดยมีการอบรมทั้งภายในบริษัทเองและการส่งพนักงานเข้าอบรมจากหลักสูตรภายนอกตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับ โดยเฉพาะการอบรมตามหลักสูตรตามมาตรฐานที่ทางฮอนด้ากำหนด เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรในทุกฝ่ายงาน เพื่อให้บุคลากรขององค์กรมีความรู้ ความสามารถ และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจึงได้กำหนดแผนงานการฝึกอบรม รวมถึงจัดตารางการฝึกอบรมสำหรับปี 2562 เพื่อยึดเป็นแนวทางในการพัฒนาศักยภาพในการทำงานของพนักงานทุกฝ่ายงาน อันจะนำมาซึ่งการพัฒนาคุณภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น และเพื่อเตรียมความพร้อมรองรับการขยายตัวของธุรกิจ โดยบริษัทได้มุ่งมั่นพัฒนาบุคลากรทุกสายวิชาชีพในทุกระดับ โดยผสมผสานทั้งการพัฒนาด้านทักษะความรู้ความสามารถ ตลอดจนการปลูกฝังวัฒนธรรมและจริยธรรมขององค์กรควบคู่กัน เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแนวทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ สามารถสรุปค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรของกลุ่มบริษัทได้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายการ	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
ค่าฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร	574,041	388,230	725,874

การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

กลุ่มบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายให้ปฏิบัติตามหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติ ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ออกโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งนำมาจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และครอบคลุมหลักการของ OECD ทั้ง 5 หมวดในเรื่องสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสและหน้าที่ของคณะกรรมการ

ทั้งนี้การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนี้ ได้สะท้อนในจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมทั้งกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับมอบหมายในเรื่องต่าง ๆ และการบรรจุวาระการประชุมคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยล่วงหน้าตลอดปี เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการครบถ้วน โดยรายละเอียดการปฏิบัติของบริษัท จะระบุในรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อ

ใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อก่อถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม และเมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบอำนาจให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบอำนาจแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

- ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

- กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง และหาวิธีแก้ไขที่เหมาะสม หรือกรณีเป็นข้อเสนอแนะที่กรรมการอิสระพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น

- ส่งเสริมการใช้สิทธิ เช่น การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเพิ่มวาระการประชุมก่อนวันประชุม การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

- บริษัทกำหนดให้มีมาตรการป้องกันการนำข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึง กรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวด้วย) ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะต้องเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย

- ส่งเสริมให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน

- ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณารูขุมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

- กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัท

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มที่สำคัญ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น	: บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการ อย่างสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
พนักงาน	: บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
ลูกค้า	: บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาแนวทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด
คู่ค้าและเจ้าหนี้	: บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพ์ค่าประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน
คู่แข่งทางการค้า	: บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม และไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง
สังคมส่วนรวม	: บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม ปูทางจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และจริงจัง รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ www.autocorpgroup.com

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้เกิดจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงินรายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้นี้ แต่จะมอบหมายให้ นางสาวบุษนา สุกุลสันเทียะ ตำแหน่งผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

(1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 10 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และกรรมการตรวจสอบ 2 ท่าน ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งบริษัทมีกรรมการ 4 คน เป็นกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และมีการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นบุคคลเดียวกัน ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน เพื่อมิให้กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

(2) คณะกรรมการย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- คณะกรรมการบริหาร มีทั้งหมด 6 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินกิจการของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับ หรือระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอย่างน้อย 3 ท่าน โดยกรรมการส่วนใหญ่จะเป็นกรรมการอิสระและมีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือกและเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท

- บริษัทได้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งปัจจุบันเป็นชุดเดียวกับคณะกรรมการบริหาร ทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม

อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัทอาจสรรหา คณะอนุกรรมการอื่นๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของ คณะกรรมการบริษัท

(3) บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของ กรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มี

3.1 จรรยาบรรณธุรกิจ

กลุ่มบริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับ จรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน และการดูแลรักษาทรัพยากรทั้งภายในบริษัทและสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายใน

ทำได้อย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับ ตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

3.2 นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า พนักงานทุกคน จะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท เท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัว ของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

- *รายการที่เกี่ยวข้องกัน* : กลุ่มบริษัท จะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และ มีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

● สถานการณ์อื่นๆที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์: แบ่งออกเป็น

1. การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัท คู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

2. การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ด้วยบัตรอวยพร หรือเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่ให้เป็นการส่วนตัวต่าง ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัท หรือทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์

3. การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัท สามารถขออนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

3.3 การควบคุมภายใน

กลุ่มบริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่ากลุ่มบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน ตั้งแต่ปี 2560 บริษัทได้จ้าง บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นอิสระจากภายนอกในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจติดตามระบบการควบคุมต่างๆ

นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้นางสาววิชุดา วิจิตรวรานกุล ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่เสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน

(4) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการจัดทำรายงานผลงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันกาล โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขาธิการบริษัท



ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่การประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

ในปี 2561 และ 2562 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท 7 ครั้งและ 5 ครั้งตามลำดับ และประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 6 ครั้ง และ 4 ครั้ง ตามลำดับ โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน มีดังนี้

ชื่อ – สกุล	ประชุมกรรมการบริษัท		ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
	2561	2562	2561	2562
1. นายพานิช พงศ์ไพโรดม*	7/7	5/5	-	-
2. นายวิระชัย งามดีวิไลศักดิ์*	7/7	5/5	6/6	4/4
3. หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี*	6/7	5/5	6/6	4/4
4. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ศรินยพงศ์ เทียงธรรม*	7/7	5/5	6/6	4/4
5. นายภาณุมาศ ริงกุลนุวัฒน์	7/7	5/5	6/6	4/4
6. นางหทัยรัตน์ ริงกุลนุวัฒน์	7/7	5/5	6/6	4/4
7. นางสาวสุภา ไชยทรัพย์*	7/7	5/5	6/6	4/4
8. นางสาวนุชนาก สกุลสันเทียะ*	7/7	5/5	6/6	4/4
9. นางสาวธัญญา ธิมาชัย*	7/7	5/5	6/6	4/4
10. นายภูริป วาทิน*	7/7	5/5	6/6	4/4

หมายเหตุ * เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 บริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการบริษัทโดยแต่งตั้งกรรมการใหม่ 8 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญครั้งที่ 3/2560 ได้แก่ นายพานิช พงศ์ไพโรดม นายวิระชัย งามดีวิไลศักดิ์ หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ศรินยพงศ์ เทียงธรรม นางสาวสุภา ไชยทรัพย์ นางสาวนุชนาก สกุลสันเทียะ นางสาวธัญญา ธิมาชัย และนายภูริป วาทิน

(5) รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรับรองและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

(6) ค่าตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง กำหนดให้มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาว สอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

(7) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จากกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขาธิการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการ

กำหนดผู้รับผิดชอบนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Good Governance)

เรื่อง	ผู้รับผิดชอบ
ผู้ทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปี	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
การประชุมกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดเก็บเอกสารการประชุม	เลขาธิการบริษัท
การเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร	เลขาธิการบริษัท
กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย	กรรมการและผู้บริหาร เลขาธิการบริษัทเป็นผู้เก็บเอกสาร
การเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์บริษัท	เลขาธิการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์
ผู้ให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง (นักลงทุนสัมพันธ์)	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนักลงทุนสัมพันธ์
ดูแลรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันและรายการที่เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์	ผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน
ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน	บริษัทตรวจสอบภายในจากภายนอก
การจัดทำรายงานทางการเงิน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
การจัดทำรายงานประจำปี	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และเลขาธิการบริษัท
ผู้ติดต่อประสานงานกับตลาดหลักทรัพย์ และส่งข้อมูลผ่านระบบ Elcid	เลขาธิการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์

2 โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



หมายเหตุ : นอกจากคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยข้างต้น กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานซึ่งเป็น “คณะกรรมการคัดเลือกสินเชื่อและประกันภัย” ซึ่งประกอบด้วย กรรมการและผู้บริหารเฉพาะที่ทำหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการพิจารณาเพื่อคัดเลือกบริษัทไฟแนนซ์และบริษัทประกันภัย โดยจัดให้มีการประชุมทุกเดือน (ดังแสดงในรูปโครงสร้างองค์กรในส่วนที่ 10 เรื่องโครงสร้างการจัดการ)

2.1 ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 ที่ประชุมมีมติให้คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท โดยบริษัทควรจัดส่งหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งวาระการประชุมและเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร และต้องไม่น้อยไปกว่าระยะเวลาที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท

2. ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะเมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญควรรวมถึงรายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการบริษัท เป็นต้น

3. จัดให้มีระบบการบัญชีการรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือได้รวมทั้งดูแลให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารที่ทำให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง มีการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. จัดให้มีการกำกับการเงิน ณ วันสิ้นสุดของรอบบัญชีของบริษัทให้มีความถูกต้องเพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาได้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วนและถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน การดำเนินธุรกิจและงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการ

ของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นอกจากนี้คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทรวมถึงบริษัทย่อย ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัติแผนการขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร

7. บังคับใช้นโยบายควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุนกับบริษัทย่อย ได้แก่

- ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งได้กำหนดไว้สำหรับกรรมการที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทให้เข้าเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยนั้น

- ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

- ติดตามดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญแก่บริษัทให้ครบถ้วนถูกต้อง

- หากเป็นกรณีที่บริษัทย่อยทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินหรือทำรายการสำคัญอื่นใดนั้น คณะกรรมการบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการหรือบุคคลอื่นใดที่ได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยมีหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยปฏิบัติตามกลไกกำกับดูแลเกี่ยวกับรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินรวมทั้งรายการที่สำคัญซึ่งบริษัทกำหนด ทั้งนี้ ให้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวของบริษัทย่อยทำนองเดียวกับการทำรายการในหลักเกณฑ์ ลักษณะและขนาดเดียวกันที่บริษัทต้องได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้วแต่กรณี

8. พิจารณาและปฏิบัติตามวิธีการแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง บุคคลเข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารใน บริษัทย่อย ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย รวมถึง กำหนดใช้นโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแล บริษัทย่อยตามที่กำหนดในประกาศ กจ. 39/2559 เรื่องการ ขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับ ตามที่ได้มีการแก้ไข

9. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นตามความ เหมาะสม เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง เป็นต้น รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ ตลอดจนค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดต่างๆที่แต่งตั้ง

ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ คณะกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและ อนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและ หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

ในกรณีที่คณะกรรมการมอบหมายให้ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลอื่นปฏิบัติภาระแทน คณะกรรมการในเรื่องใดการมอบหมายดังกล่าวต้องจัดทำ เป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการใน รายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างชัดเจน และระบุ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน

10. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคน หนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติภาระอย่างหนึ่ง อย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมและ กำกับดูแลของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้ บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่ง คณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไข การมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการ มอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและ อนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วน ได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะ

อื่นในที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการ อนุมัติรายการธุรกิจปกติและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป หรือเป็นตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว โดยอยู่ภายใต้ หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการตามที่กำหนดเกี่ยวกับ รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง ทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือประกาศอื่นใดของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

11. กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัท ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความ เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ กิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศ กำหนด

12. กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบ ต่อบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสียหาย ใดๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือ ประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญ หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญ ตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เว้นแต่กรรมการและผู้บริหารดังกล่าวจะพิสูจน์ได้ว่าโดย ตำแหน่งที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการ ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น

13. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ หรือผู้บริหารใช้ ข้อมูลภายในของบริษัท และของบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามที่หรือในทางอื่นใด ที่มีหรืออาจมี ผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัท หรือบริษัทย่อย เพื่อ ประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและ ไม่ว่าจะได้รับค่าตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

14. กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทรวมถึงบุคคล ที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าว มีหน้าที่แจ้ง ให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับ บริษัท หรือบริษัทย่อยในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หรือบริษัท ย่อย ดังกล่าว

15. สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท (Risk Management Policy) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และควรมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่า ระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดพลาดทั้งหลาย

16. พิจารณากลับกรองรายงานที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีวาระหลักในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดังนี้

- พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
- พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
- พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัท
- เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
- เรื่องอื่นๆ

17. เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ เรื่องที่กรรมการมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

18. เรื่องต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมหาชนอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
 - การทำ แก๊ว หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญการมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
 - การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
 - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
 - การอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น
- ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

2.2 ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของ คณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561 มีมติให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานบัญชี โดยการประสานงานกับผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. สอบทานและหารือกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว

5. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ

หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่า มีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

11. ทบทวนข้อบังคับ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

12. สอบทานให้มั่นใจว่าหลักจริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ

13. คณะกรรมการตรวจสอบ ควรมีการหารือและตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น เมื่อได้รับแจ้งพฤติการณ์อันควรสงสัยจากผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับการทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารตามมาตรา 89/25 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2559 และแจ้งผลให้ผู้สอบบัญชีและสำนักงาน ก.ล.ต. ทราบภายในเวลาที่ ก.ล.ต. กำหนด

14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งและการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงที่นอกจากการออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน สามารถอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าที่วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนทดแทน

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ตาม ความจำเป็น ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญฝ่ายบริหาร, ผู้ตรวจสอบภายใน, ผู้สอบบัญชี หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวาระการประชุมนั้นๆ โดยประธานกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่จัดการประชุม ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ให้ความเห็นชอบกับวาระการประชุม ตลอดจนรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ

2.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561 มีมติให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ โดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อกำหนดของการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท

2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย

3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป

4. พิจารณาและให้ความเห็นแก่คณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว

6. เป็นคนที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ

7. พิจารณาสอบทานและอนุมัติรายการเกี่ยวกับการลงทุนและการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินในวงเงินตามอำนาจอนุมัติ

8. กำกับดูแลและบริหารเงินลงทุนของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น

9. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง

10. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติภารกิจอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ

11. รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำ รวมทั้งประเด็นสำคัญต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทควรได้รับทราบ

12. ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี

13. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัทไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

การแต่งตั้งวาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบ วาระแล้ว หากคณะกรรมการบริหาร ยังไม่ได้มีมติแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการชุดเก่าปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริหาร จะได้แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารชุดใหม่แทนคณะกรรมการบริหารชุดเดิมที่หมดวาระลง ในการแต่งตั้งต้องกระทำภายใน 2 เดือน นับแต่วันครบวาระของคณะกรรมการบริหารชุดเดิม กรรมการบริหารซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ แล้วยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริหาร แต่งตั้งกรรมการบริหารแทนตำแหน่งที่ว่างลง ในการประชุม คณะกรรมการบริหาร คราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็น กรรมการบริหารดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนแทนเท่านั้น

2.4 ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561 มีมติกำหนดอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ดังนี้

การสรรหา

1. พิจารณาองค์ประกอบ คุณสมบัติของ คณะกรรมการบริษัท โดยรวม และรายบุคคล ที่เหมาะสมกับ ขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัททั้งใน ด้านการศึกษา ความรู้ ความชำนาญ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

2. พิจารณาคุณสมบัติของผู้บริหารสูงสุดที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยให้ครอบคลุมทั้งในด้านการศึกษา ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ และนำปัจจัย สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่สำคัญและเกี่ยวข้อง เช่น สภาพ และแนวโน้มเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม ตลอดจนภาวะการ แข่งขันทางธุรกิจมาประกอบการพิจารณาด้วย

3. กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหา บุคคล ให้สอดคล้องกับโครงสร้างและคุณสมบัติตามที่ กำหนดไว้ในข้อ 1) และ 2) ทั้งนี้ โดยยึดมั่นในหลักการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี

4. กำกับดูแลให้บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศ และ มอบเอกสารที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่ กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่

5. จัดทำและทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan) ของผู้บริหารสูงสุดของบริษัท เพื่อ เตรียมความพร้อมเป็นแผนต่อเนื่องให้ผู้สืบทอดงานเพื่อให้ การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

6. สนับสนุนให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อย เสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการบริษัท

7. คัดเลือกกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อนำเสนอต่อที่ ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่ง ว่างลง



การกำหนดคำตอบแทน

1. ทบทวนและเสนอรูปแบบ ตลอดจนหลักเกณฑ์ การพิจารณาคำตอบแทนให้เหมาะสมกับหน้าที่ความ รับผิดชอบของกรรมการ โดยเชื่อมโยงคำตอบแทนกับผล การดำเนินงานโดยรวมของบริษัท เพื่อให้สามารถจูงใจและ รักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพ ทั้งนี้ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเพื่อให้ความ เห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี เพื่อขออนุมัติ

2. ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และพิจารณา ปรับอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้บริหารสูงสุดของ บริษัท เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

3. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

การแต่งตั้งคณะกรรมการค่าตอบแทน

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

2. นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ 3 ปี กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะพ้นตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่งขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

3. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการแต่งตั้ง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพิ่มเติม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือเพื่อกดแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ที่พ้นจากตำแหน่งจากการลาออกหรือกรรมการมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ได้โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็น กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กดแทนนั้น จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งต้นแทนที่เท่านั้น



2.5 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ ประธานเจ้าหน้าที่

บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทโดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับบริษัทและบริษัทย่อยหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีดังนี้

1. กำกับดูแล และอนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติของบริษัท และมอบอำนาจให้ผู้บริหารหรือบุคคลอื่นใดดำเนินการเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติประจำวันของบริษัท เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารเฉพาะเรื่อง ภายใต้การควบคุมของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และภายในระยะเวลาที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจยกเลิกก่อน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

2. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการและ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท

3. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัททุกประการ

4. จัดโครงสร้างและบริหารจัดการองค์กรตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทให้คำแนะนำ

5. บริหารทรัพยากรบุคคล การเงินและการบริหารเงิน การทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี ถูยืม จำนำ จำนอง ค้ำประกัน และการอื่น การบริหารงานทั่วไป การซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน การดำเนินการโครงการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและรายการอื่นใดตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทและเป็นไปตามขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

6. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตาม

ระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทได้กำหนดไว้ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าจะภายในและภายนอกบริษัท

7. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าจะภายในและภายนอกบริษัท

8. พิจารณาการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และสัญญาต่าง ๆ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ต่อกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดทำสัญญา ดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

9. พิจารณาจัดสรร เงินบำเหน็จ เงินรางวัล หรือ ผลตอบแทนต่างๆ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท แล้ว แก่พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการให้บริษัท

10. มีอำนาจพิจารณาว่าจ้างพนักงาน และบรรจุ แต่งตั้ง ตลอดจนการโอน โยกย้ายข้ามสายงาน/ฝ่าย/แผนก หรือการพ้นจากการเป็นพนักงาน กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินโบนัส รวมถึงสวัสดิการเกี่ยวกับพนักงาน ทั้งหมดของบริษัท ยกเว้นพนักงานระดับผู้บริหาร

11. มีอำนาจ ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร

12. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหารเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะพิจารณาและอนุมัติ รายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทไม่ได้ ยกเว้นเป็นการ อนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและ อนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดย คณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้โดยมติ คณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ เรื่องใดที่กรรมการ กรรมการบริหาร ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์กับบริษัท กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งมีส่วนได้ เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวไม่มีสิทธิ ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

2.6 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ก. กรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการสรรหากรรมการ ทั้งนี้ ในการ คัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะ พิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และเวลาที่เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการ บริษัทโดยสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้ง กรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ

2. ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท วิธีการออกเสียง ลงคะแนน อาจใช้การลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับการเสนอชื่อ เป็นรายบุคคล หรือหลายคนในคราวเดียวกันแล้วแต่ที่ ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการออกเสียงลงคะแนน หรือมีมติใดๆ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้สิทธิตามคะแนนเสียงที่มี อยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อย เพียงใดไม่ได้

3. การออกเสียงลงคะแนนเพื่อการเลือกตั้ง กรรมการ จะต้องเป็นไปตามคะแนนเสียงส่วนใหญ่ หากมี คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้ที่ป็นประธานที่ประชุมมีเสียงชี้ขาด เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง

องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

1. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนดจำนวนตำแหน่งกรรมการ บริษัทที่จะพึงมีในการประชุม แต่ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้กรรมการบริษัทไม่น้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการ ทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ อิสระจำนวนหนึ่งที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด โดยที่ กรรมการอิสระจะต้องเป็นกรรมการที่ไม่มีธุรกิจ หรืองานใด อันเกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการศึกษาจิตใจโดยอิสระ ของตน (“กรรมการอิสระ”) ทั้งนี้กรรมการ ดังต่อไปนี้ไม่ถือ ว่าเป็นกรรมการอิสระ

● ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของหุ้นที่ออกจำหน่าย แล้วของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมถึงหุ้นที่ถืออยู่โดยผู้ที่เกี่ยวข้อง

- มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือได้รับเงินเดือนจากบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

- เป็นที่ปรึกษาซึ่งได้รับเงินเดือนจากบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือมีผลประโยชน์ใดๆในทางตรงหรือทางอ้อม ในด้านการเงินและการบริหารของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเป็นญาติสนิทกับผู้บริหารระดับสูง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

3. ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการอิสระคนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการบริษัท โดยพิจารณาถึงประสบการณ์อย่างน้อยด้านหนึ่งด้านใดที่สำคัญ สำหรับบริษัท เช่น ด้านธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล การเงิน กฎหมาย การจัดการ และประธานกรรมการบริษัท ต้องไม่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4. การเลือกตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน

5. การสรรหากรรมการบริษัท ให้ดำเนินการผ่านกระบวนการของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/ หรือผู้ถือหุ้น

ว. กรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน และแต่งตั้งประธานคณะกรรมการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนั้นกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับบัญชีหรือการเงิน

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีความเป็นอิสระตามนิยามความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ โดย

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

2. ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน / พนักงาน / ลูกจ้าง/ ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ / ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ปัจจุบันและช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง)

3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

5. ไม่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

6. ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพด้วย

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็น
อย่างเป็นอิสระได้

9. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจาก
คณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของ
บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับ
เดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่
เป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย
บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน

10. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ใน
ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติ
และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ



ค. กรรมการบริหาร

องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ
จำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควร ให้เป็นคณะกรรมการบริหาร
เพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ
บริษัท และให้คณะกรรมการตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็น
ประธานกรรมการบริหาร

2. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้
ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการ
ดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่
ให้แก่บริษัท ได้

3. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม
กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่
เกี่ยวข้อง

4. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็น
หุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพ
อย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่า
จะทำได้เพื่อผลประโยชน์ส่วนตนหรือผลประโยชน์ของบุคคลอื่น
เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งตามวาระที่คณะกรรมการ
บริษัท เห็นชอบ

ง. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

องค์ประกอบคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ได้รับ
การแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท และประกอบด้วย
กรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 คนโดยกรรมการทั้งหนึ่ง
ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องเป็นกรรมการอิสระ
ประธานกรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งประธาน
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

จ. ผู้บริหารระดับสูง

เมื่อตำแหน่งผู้บริหารว่างลงหรืออยู่ในตำแหน่งที่ไม่
สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบการให้
ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองลงมาเป็นผู้
รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือก
บุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และต้อง
เป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์
ความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยการพิจารณาของ
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้สรรหา
เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ
แต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก เป็นไปตามหนังสือข้อบังคับของบริษัทเกี่ยวกับการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง ทั้งนี้หนังสือข้อบังคับของบริษัทย่อยได้กำหนดเรื่องการบริหารจัดการเพื่อปฏิบัติตามนโยบายควบคุมดูแลการจัดการของบริษัทใหญ่ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยดังกล่าว บริษัทจึงกำหนดนโยบายในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมไว้ รวมทั้งได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงาน ที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องลงนามรับทราบถึงนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม



ในกรณีที่นโยบายนี้ได้กำหนดให้การทำการรายการหรือการดำเนินการใดๆ ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นเรื่องที่จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ให้กรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะจัดประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของตนเอง (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนการทำการรายการหรือดำเนินการในเรื่องนั้น โดยในการนี้ ให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ขั้นตอนและวิธีการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะขออนุมัตินั้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วยโดยอนุโลมด้วย (เท่าที่ไม่ขัดแย้ง) อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

3.1 กรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทก่อนบริษัทย่อยเข้าทำการรายการ

(1) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม นั้น ๆ โดยให้กรรมการที่บริษัท เสนอชื่อหรือแต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่เรื่องที่นโยบายฉบับนี้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งนั้น ต้องเป็นบุคคลที่มีรายชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (White List) และมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

(2) การพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนรวมทั้งปีไม่ต่ำกว่าที่กำหนดไว้ในงบประมาณรวมประจำปีของแต่ละบริษัท

(3) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นกรณีการแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่สำคัญตามข้อ 3.2(5) ซึ่งต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(4) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีรวมของบริษัทย่อย และกลุ่มบริษัทย่อยของบริษัททั้งหมด เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) ของบริษัทย่อยซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว

(5) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือ ทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ การใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 (สิบ) ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยหรือจำนวนเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) นั้น

รายการตั้งแต่ข้อ (6) ถึง (14) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเจ้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กรรมการซึ่งบริษัทใหญ่ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทจะเข้าร่วมประชุม (เว้นแต่มีเหตุสุดวิสัย) และออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการรายดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการของบริษัท เกี่ยวข้องเรื่องดังกล่าวเสียก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเจ้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งมียารายการดังต่อไปนี้ คือ

(6) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเจ้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย

(7) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

(8) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือแต่บางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(9) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย

(10) การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เจ้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเจ้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น

(11) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่สำคัญ

(12) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับการทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นและมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(13) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

(14) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

3.2 ในกรณีดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ก่อนบริษัทย่อยเจ้าทำรายการ

(1) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเจ้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเจ้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

(แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(2) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือ ทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดในลักษณะเดียวกันอันเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ การใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับบริษัทย่อยอันมีผลทำให้บริษัท ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม

(3) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ เฉพาะเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดกิจการของบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้น เปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(4) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

(5) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน และผลดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่อาจส่งผลกระทบต่อสิทธิของบริษัท ในการเสนอซื้อหรือแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการ หรือ

ผู้บริหารในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อย การออกเสียงลงคะแนนของกรรมการที่บริษัทเสนอซื้อ และ/หรือแต่งตั้ง ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย การออกเสียงลงคะแนนของบริษั ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

3.3 บริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (โดยอนุโลม) ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท

3.4 คณะกรรมการของบริษัท จะต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน และระบบงานอื่นๆ ที่จำเป็น รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบายของบริษัท กฎหมายและประกาศ เรื่อง การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงกฎหมายและประกาศ เรื่อง การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูล ฐานะทางการเงิน และผลดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อบริษัท และการดำเนินการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้ครบถ้วนและถูกต้องตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (แล้วแต่กรณี)

3.5 บริษัทจะดำเนินการให้มีกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนตามที่บริษัท โดยกำหนดในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยทุกครั้ง และคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการหรือผู้บริหารซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้เข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยดังกล่าว

3.6 ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยบริษัท มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

(1) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญให้แก่บริษัท ทราบโดยครบถ้วนถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด

(2) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการของบริษัทย่อยให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยหรือบริษัทในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัท ทราบภายในกำหนดเวลาที่บริษัทกำหนดเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา ตัดสิน หรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของบริษัทย่อยและบริษัทเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ กรรมการของบริษัทย่อยต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมนั้นด้วย

อนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อยได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติหรือเป็นเหตุให้บริษัทย่อยหรือบริษัทได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

(ก) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องโดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(ข) การใช้ข้อมูลของบริษัท หรือบริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

(ค) การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัท หรือในลักษณะเดียวกันกับที่บริษัท กระทำ และเป็น การฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

(3) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับอนุมัติจากบริษัท ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อบริษัท ผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน และเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณาการนัดดังกล่าวในกรณี ที่บริษัท ร้องขอ

(4) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้แก่บริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

(5) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่บริษัท ในกรณีที่บริษัท ตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ

(6) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องดูแลรับผิดชอบให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยจะเป็นไปตามนโยบายของบริษัท ข้อบังคับในหมวดนี้ กฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้อย่างแท้จริง รวมทั้งการจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงได้ว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท สามารถรับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการ

ตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อยโดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัท สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

3.7 ห้ามมิให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้รับมอบหมายของบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใด ที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

3.8 กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อยจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน มาบังคับใช้โดยอนุโลม) ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของบริษัทอนุมัติไว้แล้ว



การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท มีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 246 และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ จัดทำรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย

3. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรวมถึงผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนทั้งบการเงิน หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลภายใน

ของบริษัทยังได้เปิดเผยต่อสาธารณะชนแล้ว และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่นทราบ จนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหายโดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาทบทวนโทษสำหรับผู้กระทำความผิดนั้นๆ

4 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน (Audit Fee)

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดยนาย ณัฐพงศ์ ตันติจิตตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8829 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด บริษัทจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2561 สำหรับบริษัท และบริษัทย่อยจำนวนรวม 4.5 ล้านบาท และมีมติพิจารณาอนุมัติในการจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2562 เป็นจำนวนรวม 2.7 ล้านบาท เป็นค่าบริการตรวจสอบรายปีและค่าสอบทานรายไตรมาส

2. ค่าตอบแทนอื่น (Non Audit Fee)

- ไม่มี -

5 การปฏิบัติตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

- ไม่มี -

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหารดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเรื่องนี้ได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบโดยบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของระบบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562



(นายพานิช วงศ์ไพโรดม)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

24 กุมภาพันธ์ 2563



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีประสบการณ์ด้านบัญชีการเงิน ด้านเศรษฐศาสตร์ และด้านกฎหมาย ประกอบด้วย

นายวิระชัย งามดี

ประธานกรรมการตรวจสอบ

พศ. ดร. ศรัณยพงศ์ เทียนธรรม

กรรมการตรวจสอบ

หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี

กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาววิชุดา วิจิตรวางกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างครบถ้วน ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้สรุปผลการดำเนินงานในปี 2562 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ซึ่งส่งผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีซึ่งได้พิจารณาและสอบทานแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ครบถ้วนทันเวลา เชื่อถือได้ เป็นประโยชน์ต่อนักลงทุนและผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม โดยเป็นการหารือถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญ และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน และเรื่องอื่นๆ รวมทั้งปัญหาอุปสรรคในระหว่างการทำงาน ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชีได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และมีแนวทางการปฏิบัติงานสอบทาน ที่เพียงพอเหมาะสมต่อการเป็นปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่เข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทานรายการระหว่างกันที่บริษัทฯ มีการดำเนินการกับผู้เกี่ยวข้องพบว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยยึดถือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินทั้งปัจจัยภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิดผลกระทบ และจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริหาร เพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานความก้าวหน้าด้านความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงจากการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งสามารถเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. การสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกและผู้สอบบัญชี ซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานและกำกับให้บริษัทดำเนินการต่างๆอย่างถูกต้องตามระบบงานที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้มีคุณธรรม บริษัทฯมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯอย่างเคร่งครัด เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างถูกต้องและเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับให้บริษัทดำเนินการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างเคร่งครัด โดยในปี 2562 ไม่พบรายการที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย กระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี ประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ คุณสมบัติ ทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบ และงบการเงินของบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมา ตลอดจนค่าตอบแทนการสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ญูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 โดยมีนายณัฐพงศ์ ตันติจิตตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8829 หรือ นายไวยโรจน์ จินตามณีพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่

3565 หรือ นายวิวัฒน์ กอสมานชัยกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6333 เป็นผู้สอบบัญชีรับปรึกษา ประจำปี 2563

7. พิจารณาคัดเลือกผู้ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้ตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ คุณสมบัติ ทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา ตลอดจนค่าตอบแทนจากการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกบริษัทบีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งพิจารณาแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานทุกระบบ

โดยสรุป การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2562 ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูล รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้ง มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ อย่างครบถ้วน

รายการระหว่างกัน

1. ลักษณะความสัมพันธ์

กลุ่มบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่ กรรมการ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร คือ นายภานุมาศ ริงกุลบุญวัฒน์ และนางหทัยรัตน์ ริงกุลบุญวัฒน์ ซึ่งมีความสัมพันธ์เป็น กรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัทโดยมีสัดส่วน ณ วันทำรายการระหว่างกัน ร้อยละ 45.14 และร้อยละ 24.49 ตามลำดับ

2. รายละเอียดรายการระหว่างกัน

ตารางสรุปลักษณะรายการและรายละเอียดของรายการระหว่างกันของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง (ล้านบาท)	คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2562	2562		
บจ. ฮอนด้าเมสสิวลีย์	<u>ค่าบริการจัดการ</u>	42.44	8.17	ค่าบริการจัดการทั่วไปของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของกลุ่มบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการจัดเก็บค่าบริการจัดการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของกลุ่มบริษัทและสอดคล้องกับ (TP document) ของผู้ประเมินอิสระ (KPMG) ซึ่งมีความสมเหตุสมผล
บจ. ฮอนด้าเมสสิวลีย์	<u>ค่าเช่าสำนักงาน</u>	0.55	0.05	เนื่องจากพนักงานของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ปฏิบัติงานบนพื้นที่ของ บริษัท ฮอนด้าเมสสิวลีย์ จำกัด ดังนั้น บริษัทย่อยคิดค่าเช่าสำนักงานเดือนละ 46,000 บาท เนื้อที่ 418 ตารางเมตร และค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงานเดือนละ 17,200 บาท และตั้งแต่เดือนกันยายน 2561 ได้ปรับราคาเป็นเดือนละ 35,000 บาท ซึ่งเป็นราคาค่าเช่าที่มีการเปรียบเทียบกับราคาตลาด และคำนวณค่าเฉลี่ยที่เหมาะสม	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการจัดเก็บค่าเช่ามีความสมเหตุสมผล เนื่องจากมีความคสองตัวในการประกอบธุรกิจ และค่าเช่าดังกล่าวมีความเหมาะสมเนื่องจากเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับราคาตลาด
	<u>ค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงาน</u>	0.42	0.04		

ตารางสรุปลักษณะรายการและรายละเอียดของรายการระหว่างกันของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง (ล้านบาท)	คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2562	2562		
นายภานุมาศ รัญกุลณวัฒน์ นางหทัยรัตน์ รัญกุลณวัฒน์ [ธนาคารที่ 1 และ 3 อยู่ระหว่างการขอ ถอนหลักประกันส่วนตัวคาดว่าจะแล้ว เสร็จเดือนธันวาคม 2563]	<u>ค้ำประกันให้บริษัทย่อย</u>	<u>วงเงิน</u>	<u>วงเงิน</u>	นายภานุมาศ รัญกุลณวัฒน์ ทำการค้ำประกันในนามส่วนตัว ให้กับบริษัท โดยมีได้รับคำตอบแทน แต่อย่างไรก็ตามบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการค้ำ ประกันดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและทำให้บริษัทและ บริษัทย่อยได้ประโยชน์เนื่องจากผู้ค้ำประกันมิได้คิด ค่าตอบแทนในการค้ำประกันแต่อย่างใด
	<u>ธนาคารที่ 1</u> เงินกู้ระยะยาว วงเงิน O/D, P/N, L/G,PSE	150.00	42.50		
		941.00	520.00		
	<u>ธนาคารที่ 3</u> วงเงิน O/D, P/N, L/G	340.00	-		

ตารางสรุปลักษณะรายการและรายละเอียดของรายการระหว่างกันของบริษัท ฮอนด้ามอเตอร์จำกัด

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง (ล้านบาท)	คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2562	2562		
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	<u>ค่าบริการจัดการ</u> บจ. ฮอนด้ามอเตอร์	42.44	8.17	ค่าบริการจัดการทั่วไปของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของกลุ่มบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการจัดเก็บค่าบริการจัดการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของกลุ่มบริษัทและสอดคล้องกับ (TP document) ของผู้ประเมินอิสระ (KPMG) ซึ่งมีความสมเหตุสมผล
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	<u>ค่าเช่าสำนักงาน</u> บจ. ฮอนด้ามอเตอร์	0.55	0.05	เนื่องจากพนักงานของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ปฏิบัติงานบนพื้นที่ของ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด ดังนั้น บริษัท ย่อยคิดค่าเช่าสำนักงานเดือนละ 46,000 บาท นี้อีก 418 ตารางเมตร และค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงานเดือนละ 17,200 บาท และตั้งแต่เดือนกันยายน 2561 ได้ปรับราคาเป็นเดือนละ 35,000 บาท ซึ่งเป็นราคาเช่าที่มีการเปรียบเทียบกับราคาตลาด และคำนวณค่าเฉลี่ยที่เหมาะสม	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการจัดเก็บค่าเช่ามีความสมเหตุสมผล เนื่องจากมีความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจ และค่าเช่าดังกล่าวมีความเหมาะสมเนื่องจากเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับราคาตลาด
	<u>รายได้ค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงาน</u> บจ. ฮอนด้ามอเตอร์	0.42	0.04		
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	<u>ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายเนื่องจากการเกษียณอายุ</u> บจ. ฮอนด้ามอเตอร์	0.21	0.21	เนื่องจากการจ่ายผลประโยชน์พนักงานจากการเกษียณอายุ ซึ่งเป็นพนักงานที่โอนย้ายจาก บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ไปที่ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด เป็นการทำการจ่ายแทนกันในส่วนที่พนักงานเคยปฏิบัติงาน ซึ่งมีมูลค่ารายการตามรายงานประเมิน	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการจัดเก็บผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายเนื่องจากการเกษียณอายุมีความสมเหตุสมผลเนื่องจากคิดจากราคาตามรายงานการกำหนดราคาโอนของผู้ประเมินภายนอก

3.มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำ รายการระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องให้กับ คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติ การทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่ เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย โดยรายการระหว่างกัน ดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการ เปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งผู้ที่อาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำ รายการระหว่างกัน จะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการ อนุมัติรายการดังกล่าวได้

ก) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มี เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุน ธุรกิจปกติ ได้แก่ การขายสินค้าและการให้บริการ เป็นต้น จะต้องมีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าและราคาที่ เป็นธรรม สามารถเทียบเคียงได้กับการทำรายการ ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลทั่วไป หรือการทำ รายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการใน ลักษณะเดียวกันกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ โดยได้ อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำ ธุรกิจดังกล่าวได้ หากธุรกิจนั้นมีข้อตกลงทาง การค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับ คู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรอง ที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหาร

ของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถดำเนินการได้ตามปกติ ภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณา อนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่ เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททุก ไตรมาส

ข) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่ เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็น เงื่อนไขโดยทั่วไป บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการ ตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความ จำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคา ของรายการนั้นๆ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มี ความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจ เกิดขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยจะจัดให้มีผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็น เกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวกับคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ประกอบการ ตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณานุมัติต่อไป

ทั้งนี้ ทั้ง 2 กรณีที่กล่าวข้างต้น บริษัทและบริษัท ย่อยจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของ บริษัทและบริษัทย่อย และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

กลุ่มบริษัทมีแนวทางในการจัดการรายการระหว่างกันในอนาคตดังนี้

1) การค้าประกันเงินกู้ยืมโดยกรรมการ หากสถาบันการเงินประสงค์ให้กรรมการของบริษัทและบริษัทย่อยลงนามค้าประกันร่วมกับบริษัทและบริษัทย่อยในการกู้ยืมเงิน เพื่อให้ได้มาซึ่งเงินกู้ยืมดังกล่าว กรรมการบริษัทและบริษัทย่อยที่ลงนามค้าประกันการกู้ยืมดังกล่าวจะไม่มีคำตอบแทน อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยมีแผนจะก่อนการค้าประกันโดยกรรมการบริษัท หลังจากบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้กับเงื่อนไขของสถาบันการเงิน

2) กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งกรรมการและผู้บริหาร และสำหรับกรณีที่มีบางกรณีที่จำเป็นต้องมีรายการกู้ยืมเงินระหว่างกิจการและบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ จะมีนโยบายการกู้ยืมหรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย โดยคิดอัตราดอกเบี้ยที่เรียกเก็บจะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคารที่กลุ่มบริษัทได้รับบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม

3) รายการค้าปกติ ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต เช่น การซื้อขาย หรือ การให้บริการ เกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหรือให้บริการรถยนต์ต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะกำหนดให้ใช้ราคาในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาด

ทั้งนี้ ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราผลตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทและบริษัทย่อยอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของ บริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทย่อยจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของ บริษัทและบริษัทย่อย



การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ครบทั้ง 3 ท่าน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ประกอบการประเมิน ซึ่งได้ร่วมกันพิจารณาข้อมูลและสอบถามประเด็นต่างๆ จากฝ่ายบริหาร เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท 5 ด้าน คือ

1. ด้านการควบคุมภายในองค์กร
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง
3. ด้านการควบคุมการปฏิบัติงาน
4. ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
5. ด้านระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทประเมินว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว ทั้งนี้กรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นที่แตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดการควบคุมภายใน 5 ด้าน
มีดังต่อไปนี้

1. ด้านการควบคุมภายในองค์กร

ผู้บริหารและพนักงานมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน โดยผู้บริหารได้ให้ความสำคัญกับการมีจริยธรรมและความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ โดยจะมีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณี ตามผลของการตรวจสอบจากข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส ถ้าพบว่าพนักงานของบริษัทประพฤติหรือปฏิบัติหน้าที่อื่นอาจจะส่งผลกระทบต่อจริยธรรมและความซื่อสัตย์สุจริตในการประกอบธุรกิจ

โดยรวมด้านการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสม และมีส่วนช่วยส่งเสริมให้การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมีประสิทธิผล เช่น

- คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน

- คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมายกฎบัตร

- คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆได้ อีกทั้งคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ ที่มีความรู้ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง

- บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

- มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน

- บริษัทมีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานว่าได้ถูกกำหนดไว้อย่างรอบคอบ และมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจ

หรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ

- บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเหมาะสม มีข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ รวมถึงการห้ามทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนและมีการติดตามผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าว

- บริษัทได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้มีแนวทาง/ขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติได้เข้าใจและนำไปปฏิบัติให้ตรงตามมาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ตลอดจนสื่อสารทั้งภายนอกและภายในบริษัท เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้ทราบถึงความแน่วแน่ของบริษัทในด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังกล่าว

- บริษัทกำหนดนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมต่างๆ ที่มีความเสี่ยง เช่น ด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหาร ฯลฯ เพื่อป้องกันการทุจริตและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

- บริษัทมีระบบการควบคุมและติดตามการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยหน่วยงานที่รับผิดชอบนั้นๆ รวมทั้ง ฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งมีอิสระในการตรวจสอบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่วางแผนตรวจสอบตามระดับความสำคัญของความเสี่ยงทางธุรกิจ โดยจะครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปี รับทราบผลการตรวจสอบและให้ความเห็นเรื่องการควบคุมภายในให้รัดกุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ รวมทั้งแนะแนวทางการรายงานการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้งานตรวจสอบภายในดำเนินการอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ในปี 2562 ไม่พบความบกพร่องเรื่องการควบคุมภายในอย่างเป็นสาระสำคัญ

2. ด้านการประเมินความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง โดยมีการจัดตั้ง “คณะทำงานบริหารความเสี่ยง” มีการระบุ ประเภทความเสี่ยงให้ครอบคลุมกับธุรกิจของบริษัท มีการประเมินและการติดตามภาพรวม รายละเอียด และแผนการ บริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งวางระบบการรายงานและติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยงให้เหมาะสมและรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทได้มีการประเมินสถานการณ์ความเสี่ยง และวิเคราะห์เหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยจะกำหนดมาตรการป้องกัน แก้ไข และติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น นอกจากนี้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร

บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและเหมาะสมกับธุรกิจ โดยบริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ

รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง การแสดงรายการในรายงานทางการเงิน ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง

3. ด้านการควบคุมการปฏิบัติงาน

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นส่วนที่มีความสำคัญและสร้างความมั่นใจให้กับบริษัทและผู้ถือหุ้นว่า แนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามโดยพนักงานของบริษัททุกคนได้แก่

- บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดเป็นระเบียบเรื่องอำนาจอนุมัติการจ่ายเงิน

- บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ในงานออกเป็น 3 หน้าที่ ดังนี้

- (1) หน้าที่อนุมัติ

- (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ

- (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน

ทั้งนี้ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่และการตรวจสอบซึ่งกันและกัน

- มีการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม กำหนดระดับผู้ใช้งาน (User) และการเข้าถึงข้อมูลตามขอบเขตความรับผิดชอบเฉพาะงานที่ตนดูแล และควบคุมกำหนดสิทธิ์การใช้งานในโปรแกรมต่างๆ ให้เหมาะสมกับหน้าที่การปฏิบัติงานในแต่ละระดับชั้นพนักงาน

- กรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้น ต้องผ่านขั้นตอนตามที่ทางการกำหนด และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญและพิจารณาเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)

- กรณีที่ได้มีการอนุมัติธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันกับบริษัทในระยะยาว บริษัทได้มีการตรวจสอบ และติดตามการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้อย่างสม่ำเสมอ

- กรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทได้มีการวิเคราะห์และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ

- บริษัทมีมาตรการควบคุมและดำเนินการให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

4. ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ มีการพัฒนาระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลอย่างต่อเนื่อง โดยจัดให้มีระบบข้อมูลและช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คือ ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา เพียงพอที่จะใช้ในการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ระบบด้านการสื่อสารภายในนั้น บริษัทฯ ได้ให้ข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นต่อการดำเนินงานที่เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์ โดยพนักงานทุกคนได้รับข้อมูลข่าวสารผ่านระบบ Intranet ของ บริษัทฯ ระบบการสื่อสารกับบุคคลหรือองค์กรภายนอกนั้น บริษัทฯ มีระบบการติดต่อสื่อสารที่มีการให้ข้อมูลข่าวสาร ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ (www.autocorpgroup.com) รวมทั้งจัดส่งรายงานการดำเนินงานให้สถาบันต่างๆ ตามระเบียบที่กำหนด บริษัทฯ มีระบบควบคุมการรับส่งหรือนำข้อมูลเข้าสู่ระบบ มีการแบ่งแยกงานและกำหนดผู้มีหน้าที่รับผิดชอบและอำนาจของบุคลากรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับสารสนเทศการสื่อสารอย่างชัดเจน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลได้เฉพาะผู้มีหน้าที่ความรับผิดชอบเท่านั้น

5. ด้านระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานและการติดตามผลของการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการประเมินผลการควบคุมภายในจากรายงานของฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งเป็น

หน่วยงานอิสระและรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายหรือมีการกระทำที่ผิดปกติดังกล่าว ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ฝ่ายบริหารจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันที พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหาคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2562 มีการประชุมรวม 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาและติดตามฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ และให้ข้อเสนอแนะสำคัญที่มีผลกระทบต่อองค์กรผู้บริหารเป็นระยะๆ มีการติดตามการปฏิบัติงานตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ การสอบทานระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีการ ปรับปรุงแก้ไขให้ทันทั่วถึงและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดย นายณัฐพงศ์ ตันตจิตตานนท์ ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2562 ไม่ได้แสดงความเห็นในรายงานผู้สอบบัญชีว่าบริษัทมีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก ในปี 2562 ซึ่งกลุ่มบริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ดำเนินการโดยนางสาวบุญณี กุศลโสภิต ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งดำเนินการจัดความเสียงและรายการที่ผิดปกติเนื่องจากมีคุณวุฒิและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน มีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจึงเห็นว่ามี ความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ การพิจารณาแต่งตั้ง กอดกอน โยภยัยผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงจากการลงทุนขยายสาขาไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้

กลุ่มบริษัท มีแผนการขยายธุรกิจ โดยการลงทุนในโชว์รูมและศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า ตามกลยุทธ์การขยายสาขาให้ครอบคลุมทุกภูมิภาค ซึ่งการลงทุนขยายสาขาของโชว์รูมและศูนย์บริการแต่ละแห่ง ทำให้กลุ่มบริษัท มีความเสี่ยงจากผลประกอบการที่อาจไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ได้ เช่น รายได้จากการขายและบริการไม่เป็นไปตามประมาณการที่กลุ่มบริษัทตั้งไว้ในขณะที่บริษัทมีต้นทุนค่าเช่าที่ดิน ค่าเสื่อมราคา และต้นทุนทางการเงินคงที่ หากการดำเนินงานของสาขาที่จะลงทุนต่อไปในอนาคตไม่เป็นไปตามแผนที่บริษัทวางไว้ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัททั้งในส่วนจากรายได้ และกำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทลดลง

กลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อประเด็นความเสี่ยงนี้ โดยใช้ความระมัดระวังในการขยายสาขาซึ่งมีการศึกษาความเป็นไปได้ทางธุรกิจ (Project Feasibility Study) เพื่อวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัทงบประมาณการลงทุน ผลตอบแทนจากการลงทุน รวมถึงระยะเวลาดังทุน ซึ่งการคัดเลือกทำเลที่ตั้งของแต่ละสาขาจะพิจารณาถึงความเหมาะสมของตลาด โดยจะพิจารณาถึงศักยภาพและช่องว่างทางการตลาด ทำเลที่ตั้งของโชว์รูมและศูนย์บริการ รวมทั้งขนาดและงบประมาณการลงทุนที่เหมาะสมของแต่ละแห่ง

ทั้งนี้ ในต้นปี 2562 บริษัทย่อยได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ที่จังหวัดกระบี่และภูเก็ตซึ่งเป็นจังหวัดที่มีศักยภาพสูง โดยกลุ่มบริษัทได้ปรับรูปแบบการลงทุนและสร้างทีมขายและบริการ สำหรับการเปิดดำเนินการ บริษัทได้ทยอยเปิดดำเนินการในแต่ละส่วนงานเพื่อรับรู้รายได้และลดความเสี่ยงจากการลงทุนในการขยายสาขา ทั้งนี้ การลงทุนในการขยายสาขาทุกครั้งจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากทางฮอนด้าก่อนเพื่อนำเสนอแผนขยายการลงทุนให้ทางฮอนด้าพิจารณาอนุมัติในลำดับถัดไป

1.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิง บริษัทผู้ผลิตรถยนต์ฮอนด้า

กลุ่มบริษัท พึ่งพาการประกอบธุรกิจในการเป็นผู้จำหน่ายและบริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า โดยต้องซื้อสินค้าจากบริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย) จำกัด (“ฮอนด้า”) ซึ่งเป็นผู้ผลิตสินค้าให้แก่กลุ่มบริษัท เพียงรายเดียวในประเทศไทย นอกจากนี้ ฮอนด้ายังเป็นผู้กำหนดนโยบายและอนุมัติการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยฮอนด้าจะเป็นผู้พิจารณาการจัดสรรสินค้าซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขทางการตลาดและจำนวนสินค้าที่มีอยู่ของฮอนด้า อีกทั้งฮอนด้าจะเป็นผู้พิจารณาเกี่ยวกับการช่วยเหลือด้านการส่งเสริมการขาย การให้บริการลูกค้ารวมถึงการจัดสรรอะไหล่ให้แก่ผู้จำหน่ายซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฮอนด้าในการจัดสรรให้ผู้จำหน่ายแต่ละราย และฮอนด้าจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติการขยายสาขาในอนาคตของกลุ่มบริษัท รวมถึงอนุมัติการเปิดสาขาสำหรับผู้จำหน่ายทุกราย โดยฮอนด้าจะพิจารณาจากผู้สมัครที่มีศักยภาพและคุณสมบัติครบถ้วน ทั้งนี้การคัดเลือกผู้จำหน่ายไม่ได้มีข้อจำกัดเรื่องการเกิดคู่แข่งภายใต้แบรนด์เดียวกัน กล่าวคือในแต่ละพื้นที่สามารถมีผู้จำหน่ายได้มากกว่า 1 ราย ขึ้นอยู่กับขนาดตลาดและปัจจัยต่างๆ ในช่วงเวลานั้น ซึ่งทั้งหมดถือเป็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

ที่ผ่านมา ทางฮอนด้าจะมีการกำหนดมาตรฐานการดำเนินงานของผู้จำหน่าย (“dealer”) รวมทั้งการประเมินผลงานของ dealer เพื่อวัดมาตรฐานการขายและการให้บริการของแต่ละ dealer ทั้งในด้านความพึงพอใจในการให้บริการและการทำตามแผนหรือเป้าหมายการตลาดที่ได้วางไว้ร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทยังมีการตั้งมาตรฐานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเอง ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัท ได้รับคะแนนการประเมินจากฮอนด้าในระดับที่ดีและได้รับรางวัลจากผลการประเมินดังกล่าวมาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ได้รับความเห็นชอบจาก
ฮอนด้าในการขยายโชว์รูมและศูนย์บริการอีกจำนวน 8
แห่ง โดยการขยายสาขาตามที่ได้รับเห็นชอบข้างต้น ทาง
กลุ่มบริษัท ต้องเสนอต่อฮอนด้าตามขั้นตอนต่อไป

นอกจากนี้ เนื่องจากรถยนต์ฮอนด้าเป็น
สินค้าหลักของกลุ่มบริษัท ดังนั้น หากเกิดปัญหาจาก
สินค้า ที่ฮอนด้าอาจจะต้องเรียกคืน จะส่งผลกระทบต่อรายได้
และชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท แต่จากประสบการณ์ของการ
เป็นผู้จำหน่ายและศูนย์บริการรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า
มากกว่า 27 ปี ยังไม่เคยมีเหตุการณ์ดังกล่าวอันเป็นเหตุ
ให้กลุ่ม ACG ได้รับผลกระทบ

นอกจากนี้ หากเกิดเหตุการณ์ที่ทำให้ทาง
ฮอนด้าต้องตัดสินใจยกเลิกการผลิตและจำหน่ายสินค้าใน
ประเทศไทยจะมีผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการ
ดำเนินธุรกิจในอนาคตอย่างมีนัยสำคัญ แต่ทั้งนี้ทาง
ฮอนด้าได้ก่อตั้งในประเทศไทยตั้งแต่ปี 2526 และมีการ
เติบโตของยอดขายมาโดยตลอด โดยทางประเทศ
ญี่ปุ่นได้พิจารณาแล้วว่าประเทศไทยเป็นประเทศที่มี
ศักยภาพทั้งด้านกำลังการผลิตและกำลังซื้อของผู้บริโภค
จึงได้ตัดสินใจสร้างฐานการผลิตรถยนต์และชิ้นส่วนใน
ประเทศไทยเพื่อรองรับการเติบโตของผู้บริโภครถยนต์
ยี่ห้อฮอนด้าทั้งที่จำหน่ายในประเทศไทย และส่งออกไปยัง
ประเทศอื่นๆ จึงไม่ได้มีเหตุผลอย่างมีสาระสำคัญที่จะทำให้
ฮอนด้ายกเลิกการผลิตและจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย
ในระยะเวลาย้อนหลังนี้

1.3 ความเสี่ยงจากการไม่ได้ต่อสัญญาแต่งตั้ง ผู้จำหน่ายและบริการรถยนต์ฮอนด้าหรือถูกยกเลิกจาก การผัดผ่อนให้ข้อตกลงของสัญญาแต่งตั้งผู้จำหน่าย

บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย
เป็นคู่สัญญากับบริษัท ฮอนด้า ออโตโมบิล (ประเทศไทย)
จำกัด โดยสัญญาแต่งตั้งผู้จำหน่ายและบริการรถยนต์
ฮอนด้า เป็นสัญญาปีต่อปี (สัญญาฉบับปัจจุบันหมดอายุ
31 ธันวาคม 2563) สัญญาที่มีอายุสัญญาจำกัดอาจ
ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อกลุ่มบริษัท ในกรณีที่ไม่ได้รับการ
ต่อสัญญาหรือการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและข้อตกลงของ
สัญญา อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถดำเนินธุรกิจต่อได้
ตัวอย่างของเงื่อนไขการเลิกสัญญา เช่น

- คู่สัญญาอาจทำความตกลงร่วมกันในเวลาใดๆ
เพื่อให้สัญญาสิ้นสุดลง
- ผู้จำหน่ายและฮอนด้ามีสิทธิบอกเลิกสัญญา
โดยบอกกล่าวให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบเป็นหนังสือ โดยอาจ
กำหนดวันที่มีผลให้เลิกสัญญา หากมิได้กำหนดไว้ให้มี
ผลเมื่ออีกฝ่ายหนึ่งได้รับคำบอกกล่าวแล้ว หรือเมื่อผู้
จำหน่ายได้ชำระเงินใดๆ ที่ค้างชำระอยู่กับฮอนด้าจน
ครบถ้วนแล้ว (หากมี)
- ผู้จำหน่ายไม่สามารถคงไว้ซึ่งใบอนุญาตเพื่อ
การประกอบกิจการตามที่ระบุในสัญญา หรือใบอนุญาต
ไม่ได้รับการต่ออายุ ถูกระงับ หรือถูกเพิกถอน ไม่ว่าด้วย
เหตุใดๆ
- ผู้จำหน่ายละทิ้ง/ไม่สามารถเปิดทำการสถาน
ประกอบการเป็นเวลาติดต่อกันเกินกว่าจำนวนวันที่
กำหนด
- ผู้จำหน่ายย้ายสถานประกอบการหรือ
เปลี่ยนแปลงลักษณะของการประกอบกิจการ โดยมิได้รับ
ความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากฮอนด้า
- ผู้จำหน่ายไม่ชำระเงินจำนวนใดๆ ที่ค้างชำระ
ให้แก่ฮอนด้า ภายในระยะเวลาที่กำหนด นับแต่ได้รับการ
ร้องขอเป็นหนังสือจากฮอนด้า
- ผู้จำหน่ายยื่นหรือมีส่วนในการยื่นต่อฮอนด้าซึ่ง
ข้อความหรือเอกสารใดๆ เพื่อให้มีการชำระเงินอันเป็นเท็จ
หรือเป็นการฉ้อฉล

ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้น ทางกลุ่ม ACG
สามารถปฏิบัติตามได้มาโดยตลอดระยะเวลาการดำเนิน
ธุรกิจ โดยไม่ทำให้เกิดการผัดผ่อนในสัญญาได้

นอกจากนี้ ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัท ได้ดำเนินธุรกิจ ภายใต้สัญญากับฮอนด้าเป็นเวลานาน และมีผู้บริหารของ บริษัทที่มีประสบการณ์ในการบริหารธุรกิจเป็นผู้จำหน่าย รถยนต์มายาวนาน ทำให้กลุ่มบริษัท มีความเชี่ยวชาญใน การบริหารจัดการธุรกิจ และมีความรู้ในเรื่องของการ ดำเนินงาน ตั้งแต่การวางนโยบายการดำเนินงาน การอบรม พนักงาน และการขายสินค้า ภายใต้กรอบและเงื่อนไขตาม สัญญาของฮอนด้าอย่างดีที่สุดมาโดยตลอด และได้รับ รางวัลจากการประเมินผลการดำเนินงานในฐานะผู้ จำหน่ายรถยนต์ฮอนด้าที่มีผลการดำเนินงานที่ดี มี ประสิทธิภาพสอดคล้องกับเป้าหมายและแนวทางของ บริษัทฮอนด้า ทั้งด้านผลการดำเนินงานและความพึง พอใจของลูกค้า

เนื่องจากฮอนด้าเป็นแบรนด์ชั้นนำระดับโลก และเป็นผู้นำอันดับต้นๆ ของตลาดรถยนต์ในประเทศไทย ที่ให้ ความสำคัญกับการดูแลลูกค้าอย่างมาก ทำให้มี มาตรฐานที่สูงในการคัดเลือก dealer ดังนั้น การจะเป็นผู้ จำหน่ายรถยนต์ฮอนด้าจะต้องได้รับการคัดเลือกอย่างดี

ถึงแม้ว่าอายุสัญญาจะเป็นลักษณะปีต่อปี เนื่องจากเป็นนโยบายของฮอนด้าที่ปฏิบัติกับผู้จำหน่าย ทุกรายทั่วประเทศ กลุ่มบริษัท เชื่อมั่นว่ายังคงจะได้รับการ ต่อสัญญาต่อไปในอนาคต เนื่องจากไม่ได้ปฏิบัติขัดต่อ สัญญาที่จะเป็นเหตุให้ถูกยกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้จำหน่าย และบริการดังกล่าว

1.4 ความเสี่ยงด้านการเงิน

1.4.1 ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาเงินกู้ จากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทใช้ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเป็นหลักในการดำเนินธุรกิจ โดยกลุ่มบริษัทมีการหนี้สินที่เป็นระยะสั้นและระยะยาว ทั้งหมดจำนวน 712.50 ล้านบาท แบ่งเป็นเงินกู้ยืมระยะ สั้นกับสถาบันการเงิน ประกอบด้วย เงินกู้ยืมประเภทตัว สัญญาใช้เงิน (P/N) มีอายุสัญญา 3 เดือน จำนวน 670 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน หนึ่งปีจำนวน 30 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ จำนวน 12.50 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดชำระในเดือน พฤษภาคม 2564 ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง เท่ากับ 0.88 เท่าและ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.40 เท่า (กรณีคิดจากหนี้สินรวม) หรือ เท่ากับ 1.09 เท่า (กรณีคิด จากหนี้สินที่มีการระดม) โดยในปี 2560 – 2562 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 32.80 ล้านบาท 28.39 ล้าน บาท และ 27.82 ล้านบาท ตามลำดับ

หากการประกอบธุรกิจโดยรายได้จากการ ขายและบริการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ การพึ่งพา แหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงิน ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อ ความมั่นคงของฐานะการเงิน และความสามารถในการ ชำระดอกเบี้ยและเงินต้นจากการกู้เงินจากสถาบันการเงิน รวมทั้งการผิดเงื่อนไขบางประการซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ ของกลุ่มบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนเงินกู้ระยะ สั้นประมาณร้อยละ 94 จากเงินกู้ยืมทั้งหมดเพื่อใช้ในการ ซื้อสินค้าและการลงทุนในสาขาใหม่ ซึ่งหากกลุ่มบริษัท ไม่ได้รับการต่อวงเงินหรือธนาคารเรียกคืนเงินกู้ระยะสั้น อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท ทำให้ขาดสภาพคล่อง ทางการเงินหรือเงินทุนหมุนเวียน อย่างไรก็ตาม บริษัทมี ความสัมพันธ์ที่ดีกับสถาบันทางการเงินที่มีอยู่ทั้ง 3 แห่ง มาตลอด และไม่เคยผิดนัดชำระดอกเบี้ย ดังนั้น กลุ่ม บริษัทจึงเชื่อมั่นว่าจะได้รับการสนับสนุนจากสถาบัน การเงินต่อไป นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทสามารถหาแหล่ง เงินทุนจากสถาบันทางการเงินอื่นได้ หรือสามารถขอ วงเงินกู้ระยะยาว เนื่องจากยังมีที่ดินที่ยังไม่ติดภาระค้ำ ประกันเหลืออยู่

1.4.2 ความเสี่ยงจากการที่บริษัทย่อยผิดเงื่อนไขการรักษาอัตราส่วนทางการเงินในสัญญากู้ยืมเงิน

เนื่องจากบริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตั้งแต่ปี 2558 โดยมีเงื่อนไขว่าบริษัทย่อยต้องไม่ก่อข้อผูกพันหนี้ หรือภาระใดๆ จนทำให้อัตรานี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไม่เกิน 3.5 เท่าในปี 2561 – 2562 และไม่เกิน 2.50 เท่าสำหรับปี 2562 และต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ไม่น้อยกว่า 1.1 เท่า (โดยคำนวณจากกำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายต่อส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดในงวดบัญชีรวมดอกเบี้ยจ่ายทั้งหมด) โดยเงื่อนไขการติดตามอัตราส่วนทางการเงินทางธนาคารจะอ้างอิงกับงบการเงินรายปีของบริษัทย่อย ณ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยมีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E) และสัดส่วน DSCR เท่ากับ 2.1 เท่า และ 1.5 เท่า ตามลำดับ

อย่างไรก็ดี ณ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E) และสัดส่วน DSCR เท่ากับ 1.4 เท่า และ 2.2 เท่า ตามลำดับ ซึ่งบริษัทสามารถรักษาอัตราส่วนตามเงื่อนไขของทางธนาคารได้ เนื่องจากมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น อย่างไรก็ตาม หากในอนาคตบริษัทย่อยไม่สามารถรักษาอัตราส่วนทางการเงินให้อยู่ในข้อกำหนดนี้ได้ บริษัทย่อยเชื่อมั่นว่าทางสถาบันการเงินจะให้การผ่อนผันในเรื่องดังกล่าวอีกดังเช่นที่ผ่านมา เนื่องจากบริษัทย่อยมิได้ผิดนัดชำระดอกเบี้ยและเงินต้น และยังคงมีหลักประกันกับทางสถาบันการเงิน

1.5 ความเสี่ยงอื่นๆ

1.5.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ปัจจุบันครอบครัวรังकुสบุญวัฒน์เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 74 ของทุนชำระแล้วนายภานุมาศ รังकुสบุญวัฒน์ และนางหทัยรัตน์ รังकुสบุญวัฒน์ ยังคงสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การขายหรือโอนกิจการบางส่วนหรือทั้งหมด เป็นต้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน โดยเป็นกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน และประธานกรรมการบริษัทจำนวน 1 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 10 ท่าน เข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการและผู้บริหารบริษัท รวมถึงการพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นว่าการบริหารงานภายในบริษัทจะเป็นไปอย่างโปร่งใส

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้มีการพึ่งพิงนายภานุมาศ รังकुสบุญวัฒน์ ในฐานะประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทและบริหารกิจการมาโดยตลอด หากกลุ่มบริษัท สูญเสียผู้บริหารหลักไป อาจส่งผลให้เกิดความเสียหายกับบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม นายภานุมาศ รังकुสบุญวัฒน์และครอบครัวมีฐานะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จึงคาดว่าบริษัทจะยังสามารถรักษาผู้บริหารดังกล่าวให้อยู่กับบริษัทได้ต่อไปในอนาคต

1.5.2 ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจ โดยการลงทุนในบริษัทอื่น

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยปัจจุบัน มีการลงทุนในบริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และประกอบธุรกิจจำหน่ายและการให้บริการในอุตสาหกรรมรถยนต์ และธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ในสัดส่วนร้อยละ 99.74 การที่บริษัทไม่ได้มีการดำเนินธุรกิจอื่นใดด้วยตนเอง ส่งผลให้ผลประโยชน์ของการลงทุนจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยทั้งหมด และเงินปันผลจากบริษัทย่อย ดังนั้นหากบริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานที่ดี จะส่งผลให้บริษัทมีผลประโยชน์การที่ดีตามไปด้วย แต่ในทางตรงกันข้าม หากบริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานที่ไม่ดีจะส่งผลกระทบต่อทางลบต่อบริษัท เช่นกัน

อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้และพิจารณาถึงศักยภาพของโครงการในอนาคต รวมทั้งปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุนในสาขาใหม่ๆ และนำเสนอแผนการลงทุนของบริษัทย่อยให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมถึงให้คำแนะนำการลดความเสี่ยงของการลงทุนที่อาจเกิดขึ้น และในการกำกับดูแลบริษัทย่อย บริษัทจะส่งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยดังกล่าว



นายพานิช พงศ์พิโรดม

ประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ



นายวีระชัย จามศิริไลศักดิ์

ประธานกรรมการตรวจสอบกรรมการอิสระ



หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาว่าตอบแทน



ผศ. ดร. ศรินยพงศ์ เทียงธรรม

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาว่าตอบแทน



นายกาญจนาภรณ์ รังกุลนุวัฒน์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาว่าตอบแทน



นางกัญญารัตน์ รังกุลนุวัฒน์

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ



นางสุกใส ไทคกรทรัพย์

ผู้จัดการส่วนบริหารงานทั่วไปและกรรมการ



นางสาวนุชนา สุกุลสันติยะ

ผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงินและกรรมการ



นางสาวรัญญา ริมาชัย

ผู้จัดการบัญชีและกรรมการ



นายวุฒิป วากิน

ผู้จัดการบัญชีและกรรมการ



นางสาวสุนทรี จิตต์ธรรม

ผู้จัดการบัญชีและเลขานุการบริษัทฯ



นายณราวุฒิ ธานีพูน

ผู้จัดการส่วนศูนย์บริการ



นายพานิช พงศ์พิโรดม

ประธานกรรมการ
และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

อายุ

- 71 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมชายฝั่งทะเล สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย
- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมแหล่งน้ำ สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย
- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมสุขาภิบาล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมโยธา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 56/2006
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 121/2009
- หลักสูตร Understanding the Fundamental of Financial Statement (UFS) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 1/2016
- หลักสูตร Setting the CEO Performance Plan and Evaluation สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 21/2016
- หลักสูตร Role of the Nomination and Governance Committee (RNG) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 8/2016

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560 - ปัจจุบัน: ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2556 - ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ท่าเรือราชาเฟอร์รี่ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2556 - ปัจจุบัน: ผู้เชี่ยวชาญพิเศษด้านพลังงานและสิ่งแวดล้อม องค์กรบริหารส่วนจังหวัดระยอง
- 2533 - ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท พานิช-วรศักดิ์และเพื่อน 2510 จำกัด

นายวีระชัย งามด้วไลศักดิ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ
และกรรมการอิสระ



วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

อายุ

- 58 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.24

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ประกาศนียบัตร mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรชั้นสูง บริหารภาครัฐและกฎหมายมหาชน
รุ่นที่ 11 สถาบันพระปกเกล้า
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
รุ่น 0/2000
- หลักสูตร Finance for Non-Finance Director (FN)
รุ่น 1/2003
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee
(RCC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
รุ่น 3/2017
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of
Strategy รุ่น 4/2014
- หลักสูตร Chartered Director Class (CDC) รุ่น 8/2014
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2559 - ปัจจุบัน: กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ/ ประธาน
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการบริหาร
ความเปลี่ยนแปลง บริษัท พุกหย้า โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2559 - ปัจจุบัน: ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระและ
กรรมการสรรหาค่าตอบแทนและบรรษัทภิบาล บริษัท สนิมอินดรา จำกัด
จำกัด (มหาชน)
- 2557 - ปัจจุบัน: ประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ
และกรรมการอิสระ บริษัท ออสล่า จำกัด (มหาชน)
- 2556 - ปัจจุบัน: กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ/
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและ กรรมการสรรหาและ
พิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2561 - ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท เมทาลปรรี่ จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท คืบลิ้งเอนท์เอ็ม แอสโซซิเอต จำกัด
- 2559 - ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท สมายล์ จำกัด
- 2559 - ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท ออติก อิน จำกัด
- 2550 - ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท เอฟแอนด์ เอ โซลูชั่น จำกัด



หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี

กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

อายุ

- 69 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 142/2017

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระและประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2558-ปัจจุบัน: ที่ปรึกษา บริษัท เอชเอ็มดี เอเชีย จำกัด
- 2552-ปัจจุบัน: ที่ปรึกษา บริษัท เพนเวน (ประเทศไทย) จำกัด
- 2552-ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท ไพรม์ ซิตีทอส์ จำกัด
- 2545-ปัจจุบัน: ที่ปรึกษา บริษัท ยูนิพาร์ก จำกัด
- 2535-ปัจจุบัน: ทนายความและเจ้าของ สำนักงาน หม่อมหลวงวินัย เกษมศรี

ผศ.ดร. ศรีณยพงศ์ เทียงธรรม

กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

อายุ

- 51 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.13

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก หลักสูตรเทคโนโลยีและการจัดการนวัตกรรม
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท หลักสูตรบริหารธุรกิจ (การตลาด)
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี หลักสูตรเศรษฐศาสตร์
มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
รุ่น 142/2017

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2554-ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท เอ็มเอส คีเมทิกส์ จำกัด
- 2553-ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท อาร์คิสคอนซิลเก้นท์
- 2540-ปัจจุบัน: อาจารย์ประจำภาควิชาการตลาด
คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ



นายภาณุมาศ รังकुณพัฒน์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ
และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหาร

- วันที่ 12 มีนาคม 2558

อายุ

- 53 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 45.14

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- คู่สมรสของนางหทัยรัตน์ รังकुณพัฒน์

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี หลักสูตรเศรษฐศาสตร์
มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
รุ่น 142/2017

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: กรรมการสรรหาและพิจารณา
ค่าตอบแทน บริษัท ออโตคอป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2558-ปัจจุบัน: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ
บริษัท ออโตคอป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2535-ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
(ควมรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)



นางหทัยรัตน์ รังकुณนวัฒน์

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการและ
ผู้จัดการส่วนงานขาย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหาร

- วันที่ 12 มีนาคม 2558

อายุ

- 40 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 24.49

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- คู่สมรสของนายภาณุมาศ รังकुณนวัฒน์

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจบัณฑิต
มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
รุ่น 142/2017

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2558-ปัจจุบัน: รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ
และผู้จัดการส่วนงานขาย บริษัท ออโตคอป โฮลดิ้ง จำกัด
(มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2552-ปัจจุบัน: กรรมการและผู้จัดการส่วนงานขาย
บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
(ควบรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)



นางสุกใส โศกทรัพย์

กรรมการและผู้จัดการ
ส่วนบริหารงานทั่วไป

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหาร

- วันที่ 12 มีนาคม 2558

อายุ

- 50 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.1

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง
หลักสูตรการบัญชี วิทยาลัยอาชีวศึกษาสุรินทร์

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
รุ่น 143/2017

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: กรรมการ
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2558-ปัจจุบัน: ผู้จัดการส่วนบริหารงานทั่วไป
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2561-ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
(ควมรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)
- 2535-ปัจจุบัน: ผู้จัดการส่วนบริหารงานทั่วไป
บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
(ควมรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)

นางสาวนุชนาก สกุลสันเทียะ

กรรมการและผู้จัดการ
ส่วนบัญชีและการเงิน



วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหาร

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

อายุ

- 30 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.01

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 143/2017
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 5 ปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- หลักสูตร CFO in practice (Certificate Program) รุ่นที่ 7 ปี 2560 สภาวิชาชีพบัญชี (FAP)

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: กรรมการและผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน บริษัท ออโตคอป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2561-ปัจจุบัน: กรรมการ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด (ควมรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ จำกัด บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด
- 2559-ปัจจุบัน: ผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด (ควมรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)



นายภูริป วาทิน

กรรมการและ
ผู้จัดการบัญชี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

อายุ

- 29 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.03

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 143/2017
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 4 ปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: กรรมการ
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2559-ปัจจุบัน: ผู้จัดการบัญชี
บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
(รวบรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)



นางสาวธัญญา ริมาชัย

กรรมการและ
ผู้จัดการบัญชี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

อายุ

- 30 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.05

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่น 142/2017
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 4 ปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: กรรมการ
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2559-ปัจจุบัน: ผู้จัดการบัญชี
บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
(รวบรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)



นางสาวสุนทรี จิตต์ธรรม

ผู้จัดการบัญชี/
เลขานุการบริษัทฯ

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นเลขานุการผู้บริหาร

- วันที่ 12 ตุลาคม 2560

อายุ

- 28 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.03

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Fundamentals for Corporate Secretary รุ่นที่ 2 ปี 2560 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (IOD)

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2560-ปัจจุบัน: ผู้จัดการบัญชีและเลขานุการ บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2559-ปัจจุบัน: ผู้จัดการบัญชี บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด (รวบรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)



นายณราวุฒิ ธานีพูน

ผู้จัดการ
ส่วนศูนย์บริการ

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร

- วันที่ 12 มีนาคม 2558

อายุ

- 47 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละ)

- ร้อยละ 0.1

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง หลักสูตรช่างยนต์
วิทยาลัยเทคนิคสุรินทร์

ประวัติการอบรม

- ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนใน
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2558-ปัจจุบัน: ผู้จัดการส่วนศูนย์บริการ
บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น

- 2537-ปัจจุบัน: ผู้จัดการส่วนศูนย์บริการ
บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
(ควมรวม ระหว่าง บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ จำกัด
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้า คาร์ส จำกัด และ
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด)

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างถึงหมายเหตุ 3 (ง) และ 7 ของงบการเงินรวม	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
สินค้าคงเหลือหลักของกลุ่มบริษัทเป็นสินค้าประเภทรถยนต์ ปริมาณการขายสินค้าของกลุ่มบริษัทขึ้นอยู่กับอุปสงค์ของรถยนต์แต่ละรุ่นและอุปทานของบริษัท ผู้ผลิตรถยนต์ เนื่องจากความผันผวนในปริมาณการขายรถยนต์ ซึ่งมีผลต่อราคายรถยนต์ในแต่ละช่วงเวลา ทำให้ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยการพิจารณาจากการคาดการณ์การซื้อขายในอนาคตประกอบกับโปรแกรมการส่งเสริมการขายต่างๆ จากบริษัทผู้ผลิตรถยนต์ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทมีมูลค่าของสินค้าคงเหลือที่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ามีดังนี้ • การสอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจของนโยบายของกลุ่มบริษัทในการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ • การทำความเข้าใจในลักษณะของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ • การเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ • การพิจารณาความเหมาะสมของการประมาณการในอดีตเพื่อเปรียบเทียบกับประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน • การทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับคืน • การประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบ

ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่อการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้ออกแบบไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องนี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(ณัฐพงศ์ ตันติจิตตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8829

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ 2563

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2562	2561	2562	2561
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	153,900,977	166,777,556	5,068,381	3,664,669
ลูกหนี้การค้า	6	130,554,150	95,105,207	-	-
ลูกหนี้อื่น	4	16,069,567	11,576,859	8,655,901	9,347,036
สินค้าคงเหลือ	7	474,297,721	216,537,601	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		3,030,546	4,309,538	2,016,830	1,301,827
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		13,344,400	5,855,461	97,413	406,128
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		791,197,361	500,162,222	15,838,525	14,719,660
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4, 8	-	-	548,600,000	335,600,000
เงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	11	-	9,000,000	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	69,596,683	69,596,683	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	695,817,322	619,154,785	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		8,347,873	7,622,862	4,553,721	3,548,329
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		1,834,926	1,868,026	193,756	20,466
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,276,674	2,891,284	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		777,873,478	710,133,640	553,347,477	339,168,795
รวมสินทรัพย์		1,569,070,839	1,210,295,862	569,186,002	353,888,455

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	11	670,001,193	590,879,849	-	-
เจ้าหนี้การค้า		162,051,102	120,449,727	-	-
เจ้าหนี้อื่น	4	32,611,306	34,737,062	1,516,828	3,490,482
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	30,000,000	30,000,000	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,823,991	3,546,428	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		990,447	780,519	362,217	111,966
รวมหนี้สินหมุนเวียน		897,478,039	780,393,585	1,879,045	3,602,448
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	11	12,500,000	42,500,000	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน		2,918,410	1,102,242	968,779	102,329
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,075,521	1,354,898	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		18,493,931	44,957,140	968,779	102,329
รวมหนี้สิน		915,971,970	825,350,725	2,847,824	3,704,777

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
(บาท)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	12				
ทุนจดทะเบียน		300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		300,000,000	222,000,000	300,000,000	222,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	12	137,109,509	-	137,109,509	-
ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	13	130,891,299	130,891,299	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	13	1,518,303	1,450,000	1,518,303	1,450,000
ยังไม่ได้จัดสรร		81,872,685	29,416,757	127,710,366	126,733,678
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		651,391,796	383,758,056	566,338,178	350,183,678
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1,707,073	1,187,081	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		653,098,869	384,945,137	566,338,178	350,183,678
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,569,070,839	1,210,295,862	569,186,002	353,888,455

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2561	2562	2561	
	(บาท)				
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	4, 14	3,027,873,338	2,338,842,617	42,434,556	36,740,067
รายได้ค่านายหน้า		77,498,037	58,501,405	-	-
รายได้อื่น	4	18,353,265	16,007,627	210,597	613,555
รวมรายได้		3,123,724,640	2,413,351,649	42,645,153	37,353,622
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	16	2,833,107,000	2,162,385,277	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	16	67,733,144	87,898,925	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 16	126,812,401	98,626,025	41,369,540	36,597,976
ต้นทุนทางการเงิน	4	27,819,845	28,391,463	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		3,055,472,390	2,377,301,690	41,369,540	36,597,976
กำไรก่อนภาษีเงินได้		68,252,250	36,049,959	1,275,613	755,646
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	17	14,735,000	8,371,848	(90,453)	166,698
กำไรสำหรับปี		53,517,250	27,678,111	1,366,066	588,948
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		52,995,738	27,412,225	1,366,066	588,948
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		521,512	265,886	-	-
กำไรสำหรับปี		53,517,250	27,678,111	1,366,066	588,948
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18	0.10	0.08	0.003	0.002

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	(บาท)			
กำไรสำหรับปี	53,517,250	27,678,111	1,366,066	588,948
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	(591,284)	-	(401,344)	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัด				
ประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ในภายหลัง	118,257	-	80,269	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(473,027)	-	(321,075)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	53,044,223	27,678,111	1,044,991	588,948
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	52,524,231	27,412,225	1,044,991	588,948
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	519,992	265,886	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	53,044,223	27,678,111	1,044,991	588,948

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม						
		ส่วนเกินทุนจากการ				รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	ส่วนของ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	จัดโครงสร้างธุรกิจ ภายใต้การควบคุม เดียวกัน	กำไรสะสม				
หมายเหตุ				ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		25,000,000	130,891,299	350,000	21,854,532	178,095,831	921,195	179,017,026
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น								
เพิ่มหุ้นสามัญ	12	197,000,000	-	-	-	197,000,000	-	197,000,000
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	19	-	-	-	(18,750,000)	(18,750,000)	-	(18,750,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		197,000,000	-	-	(18,750,000)	178,250,000	-	178,250,000
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี								
กำไร		-	-	-	27,412,225	27,412,225	265,886	27,678,111
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	27,412,225	27,412,225	265,886	27,678,111
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	13	-	-	1,100,000	(1,100,000)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		222,000,000	130,891,299	1,450,000	29,416,757	383,758,056	1,187,081	384,945,137

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม							
		ส่วนเกินทุนจากการ							
		ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	จัดโครงสร้างธุรกิจ	กำไรสะสม		รวมส่วนของ	ส่วนของ	
		ที่ออกและ	มูลค่า	ภายใต้การควบคุม	ทุนสำรอง		ผู้ถือหุ้นของ	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวมส่วนของ
หมายเหตุ	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	เดียวกัน	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		บริษัทใหญ่	อำนาจควบคุม	ผู้ถือหุ้น
(บาท)									
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		222,000,000	-	130,891,299	1,450,000	29,416,757	383,758,056	1,187,081	384,945,137
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
เพิ่มหุ้นสามัญ	12	78,000,000	137,109,509	-	-	-	215,109,509	-	215,109,509
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		78,000,000	137,109,509	-	-	-	215,109,509	-	215,109,509
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี									
กำไร		-	-	-	-	52,995,738	52,995,738	521,512	53,517,250
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	(471,507)	(471,507)	(1,520)	(473,027)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	52,524,231	52,524,231	519,992	53,044,223
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	13	-	-	-	68,303	(68,303)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		300,000,000	137,109,509	130,891,299	1,518,303	81,872,685	651,391,796	1,707,073	653,098,869

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออโตคอป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	กำไรสะสม		รวมส่วนของ
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	ทุนสำรอง	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผู้ถือหุ้น
			(บาท)		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		25,000,000	350,000	145,994,730	171,344,730
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					
<i>เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น</i>					
เพิ่มหุ้นสามัญ	12	197,000,000	-	-	197,000,000
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	19	-	-	(18,750,000)	(18,750,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		197,000,000	-	(18,750,000)	178,250,000
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไร		-	-	588,948	588,948
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	588,948	588,948
โอนไปสำรองตามกฎหมาย		13	-	1,100,000	(1,100,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		222,000,000	1,450,000	126,733,678	350,183,678

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	ยังไม่ได้จัดสรร	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	222,000,000	-	1,450,000	126,733,678	350,183,678
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					
<i>เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น</i>					
เพิ่มหุ้นสามัญ	12	78,000,000	137,109,509	-	215,109,509
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		78,000,000	137,109,509	-	215,109,509
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไร		-	-	1,366,066	1,366,066
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	(321,075)	(321,075)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	1,044,991	1,044,991
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	13	-	-	68,303	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	300,000,000	137,109,509	1,518,303	127,710,366	566,338,178

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	53,517,250	27,678,111	1,366,066	588,948
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	14,735,000	8,371,848	(90,453)	166,698
ต้นทุนทางการเงิน	27,819,845	28,391,463	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,240,695	23,810,218	543,084	335,958
หนี้สงสัยจะสูญ	177,997	49,282	-	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ	654,471	1,327,894	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,713,629)	(2,712,352)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(724,163)	(694,919)	(210,592)	(30,311)
	124,707,466	86,221,545	1,608,105	1,061,293
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	(35,626,940)	(12,313,921)	-	-
ลูกหนี้อื่น	(4,508,071)	(2,276,160)	691,135	(7,870,255)
สินค้าคงเหลือ	(258,414,591)	(12,547,445)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,488,939)	1,584,572	308,715	(230,468)
เงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	9,000,000	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	614,610	(1,875,374)	-	-
เจ้าหนี้การค้า	41,601,375	66,220,266	-	-
เจ้าหนี้อื่น	4,634,538	7,551,215	(1,973,654)	1,903,681
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	1,224,884	140,856	465,106	55,315
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	209,928	(994,575)	250,251	(56,023)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,720,623	1,354,898	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	(122,325,117)	133,065,877	1,349,658	(5,136,457)
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(15,027,088)	(5,929,420)	(717,571)	(878,456)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(137,352,205)	127,136,457	632,087	(6,014,913)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2562	2561	2562	2561
(บาท)					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(116,746,463)	(224,507,067)	-	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		6,547,791	8,492,975	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(2,453,366)	(5,617,917)	(1,548,476)	(3,884,287)
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	(213,000,000)	(197,000,000)
เงินปันผลรับ		-	-	-	30,690,000
ดอกเบี้ยรับ		739,526	694,768	210,592	30,311
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(111,912,512)	(220,937,241)	(214,337,884)	(170,163,976)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน		224,640,000	197,000,000	224,640,000	197,000,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น		(9,530,491)	-	(9,530,491)	-
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารลดลง		(878,656)	(1,601,601)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		2,770,000,000	2,635,000,000	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(2,690,000,000)	(2,585,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน		(30,000,000)	(30,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		-	(29,000,000)	-	-
เงินปันผลจ่าย		-	(18,750,000)	-	(18,750,000)
ดอกเบี้ยจ่าย		(27,842,715)	(28,289,347)	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		236,388,138	139,359,052	215,109,509	178,250,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(12,876,579)	45,558,268	1,403,712	2,071,111
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		166,777,556	121,219,288	3,664,669	1,593,558
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	153,900,977	166,777,556	5,068,381	3,664,669
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
เจ้าหนี้จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์		3,079,507	9,816,931	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ

สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
- 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 6 ลูกหนี้การค้า
- 7 สินค้าคงเหลือ
- 8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย
- 9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- 10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 11 หนี้สินที่มีการระดมเงิน
- 12 ทุนเรือนหุ้น
- 13 ส่วนเกินทุนและสำรอง
- 14 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
- 15 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
- 16 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
- 17 ภาษีเงินได้
- 18 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
- 19 เงินปันผล
- 20 เครื่องมือทางการเงิน
- 21 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 22 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน
- 23 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้
งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 1111 หมู่ 1 ถนนมะลิวัลย์ ตำบลบ้านกลุ่ม อำเภอมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ประเทศไทย

กลุ่มบริษัทมีสาขาที่จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 1111 หมู่ที่ 1 ถนนมะลิวัลย์ ตำบลบ้านกลุ่ม อำเภอมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ประเทศไทย
สาขาประชาสโมสร	:	เลขที่ 345 หมู่ที่ 6 ถนนประชาสโมสร ตำบลในเมือง อำเภอมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ประเทศไทย
สาขาสุรินทร์	:	เลขที่ 274 หมู่ที่ 9 ถนนพิฆเนศวร ตำบลแสงพันธ์ อำเภอมืองสุรินทร์ จังหวัดสุรินทร์ ประเทศไทย
สาขาวิวัฒนาการ	:	เลขที่ 783 หมู่ที่ 20 ถนนสุรินทร์-ปราสาท ตำบลนอกเมือง อำเภอมืองสุรินทร์ จังหวัดสุรินทร์ ประเทศไทย
สาขามูรธาภิรมย์	:	เลขที่ 65 หมู่ที่ 9 ถนนมูรธาภิรมย์-นางรอง ตำบลอโศก อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ประเทศไทย
สาขานางรอง	:	เลขที่ 123 หมู่ที่ 6 ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลถนนหัก อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ ประเทศไทย
สาขาภูเก็ท	:	เลขที่ 3/17 หมู่ที่ 3 ถนนเทพกระษัตรี ตำบลรัชฎา อำเภอมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต ประเทศไทย
สาขานาคา	:	เลขที่ 36/3 หมู่ที่ 4 ถนนเจ้าฟ้าตะวันตก ตำบลลวิชัย อำเภอมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต ประเทศไทย
สาขาระบี่	:	เลขที่ 489/8, 489/10 ถนนอุดรทิจ ตำบลกระบี่ใหญ่ อำเภอมืองกระบี่ จังหวัดกระบี่ ประเทศไทย
สาขามืองกระบี่	:	เลขที่ 328 หมู่ 2 ถนนเพชรเกษม ตำบลกระบี่น้อย อำเภอมืองกระบี่ จังหวัดกระบี่ ประเทศไทย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีคือ ครอบครัวรังคกุลวัฒน์

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการลงทุนในกิจการจำหน่ายรถยนต์และอะไหล่ และศูนย์บริการ โดยรายละเอียดของบริษัท
ย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 8

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้มีการออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทซึ่งไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ("IFRS 15") เป็นครั้งแรกแทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ ("IAS 18") มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง ("IAS 11") และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดของนโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 (ณ)

กลุ่มบริษัทประเมินผลกระทบจากการถือปฏิบัติตาม IFRS 15 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสม ซึ่งผลกระทบของการถือปฏิบัติตามมาตรฐานฉบับนี้เป็นครั้งแรกสำหรับสัญญาที่ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2562 ไม่มีสาระสำคัญต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 และไม่ปรับปรุงข้อมูลนำเสนอในปี 2561 ซึ่งได้เคยรายงานไว้ตาม TAS 18 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลของ IFRS 15 จะไม่ถูกนำมาใช้กับข้อมูลเปรียบเทียบ

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบันมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 23

(v) สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนอทางการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

(ค) การใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนกันที่เป็นต้นไป

(1) การใช้วิจารณ์ญาณ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณ์ญาณในการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ประกอบด้วยหมายเหตุต่อไปนี้

- 3 (ณ) และ 14 การพิจารณาเกี่ยวกับการรับรู้รายได้
- การขายสินค้าและบริการหลายประเภทเข้าด้วยกันจะสามารถบันทึกรายการแยกจากกันได้หรือไม่
 - การขายสินค้าควรจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือควรจะรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง
 - คำนายหน้า โดยพิจารณาว่ารายการค้าที่กลุ่มบริษัททำรายการนั้นมีลักษณะการเป็นตัวแทนมากกว่าการเป็นตัวการหรือไม่

(2) ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลให้ต้องมีการปรับปรุงที่มีสาระสำคัญในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในปีบัญชีถัดไป ได้เปิดเผยในหมายเหตุต่อไปนี้

- 7 การวัดมูลค่าค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย โดยวิธีการดังกล่าวผู้ซื้อต้องรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจดังกล่าวตามงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจที่ถูกนำมารวมดังกล่าวกับค่าตอบแทนที่จ่ายรับรู้เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น รายการส่วนเกินหรือส่วนขาดจะถูกโอนไปยังกำไรสะสมเมื่อมีการขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ซื้อดังกล่าวไป

ผลการดำเนินงานของธุรกิจที่ถูกซื้อจะรวมอยู่ในงบการเงินรวมของผู้ซื้อนับตั้งแต่วันที่ต้นงวดของงบการเงินเปรียบเทียบหรือวันที่ธุรกิจเหล่านั้นอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า จนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุด

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุมจะบันทึกบัญชีโดยถือเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม

(V) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน และออมทรัพย์ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง และเช็คในมือ เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ค) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนนั้นจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

(ง) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีดังต่อไปนี้

รถยนต์	-	ราคาทุนของแต่ละรายการที่ซื้อ (วิธีราคาเจาะจง)
อะไหล่รถยนต์และอื่น ๆ	-	เข้าก่อนออกก่อน

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ฉ) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อย้ายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดิน

(ช) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุง	2 - 40	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5	ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์	5 - 10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ซ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ๆ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ๆ ที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

คำตัดจำหน่าย

คำตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

คำตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

3 - 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ก) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช้สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประเมินการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช้สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือคำตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ญ) หนี้สินที่มีการระดมเงิน

หนี้สินที่มีการระดมเงินบันทึกเริ่มแรกด้วยมูลค่าธุรกรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีการระดมเงินจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ฉ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(ง) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาต โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ผลจากการคำนวณอาจทำให้กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์เกิดขึ้น ซึ่งการรับรู้เป็นสินทรัพย์จะใช้มูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจได้มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินกู้ขึ้นสำหรับโครงการต่างๆ ของกลุ่มบริษัท

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัท รับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ บริษัทรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือการผูกพันโดยอนุมาณที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้อุตสาหกรรมการผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(๖) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือการผูกพันจากการอนุมาณที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของการผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระการผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(๗) การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง หรือโดยอ้อม สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือ จากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

(ต) กุณเรือนหุ้น

หุ้นสามัญ

หุ้นสามัญจัดประเภทเป็นทุน ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหุ้นสามัญ รับรู้เป็นรายการหักจากส่วน
ของทุน

(ณ) รายได้

นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2562

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท
คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตาม
ปริมาณ

การขายสินค้าและการบริการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า
สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมากว่าจะไม่มีการ
กลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับจะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการ
จากข้อมูลในอดีต

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มบริษัทบันทึกสินค้าและบริการแยกจากกัน หากสินค้า
และบริการดังกล่าวแตกต่างกัน (เช่น หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการดังกล่าวออกจากกันได้และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้า
หรือบริการนั้น) หรือมีการให้บริการหลายๆ ประเภทในรอบระยะเวลารายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วนตาม
สัดส่วนของราคายขายที่เป็นเอกลักษณ์ของสินค้าและบริการนั้นๆ ซึ่งได้ระบุไว้ในรายงานอัตราค่าสินค้าหรือบริการที่กลุ่มบริษัทขาย
สินค้าและบริการเป็นเอกลักษณ์แยกต่างหาก

รายได้ค่านายหน้า

สำหรับสัญญาที่กลุ่มบริษัทดำเนินการจัดหาสินค้าหรือบริการแทนลูกค้าและไม่มีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการ
ดังกล่าวก่อนที่จะผู้ขายหรือผู้ให้บริการหลักจะโอนสินค้าหรือบริการนั้นให้กับลูกค้า กลุ่มบริษัทดำเนินการในลักษณะการเป็นตัวแทน
และรับรู้ผลตอบแทนสุทธิของสัญญาดังกล่าวเป็นรายได้จากค่านายหน้า

นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2561

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อ แล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

ค่านายหน้า

สำหรับรายการค้าที่บริษัทเข้าลักษณะการเป็นตัวแทนมากกว่าการเป็นตัวการ บริษัทจะรับรู้รายได้ด้วยจำนวนเงินสุทธิเป็นค่านายหน้า

(ค) รายได้จากการลงทุน

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยเงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร โดยเงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัท มีสิทธิได้รับเงินปันผล และดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ค) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น

(ก) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่า จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญาตลอดอายุสัญญาเช่า

(ก) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

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

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ถึงจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกยกทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ง) กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

(น) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

(๖) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจ และความรับผิดชอบการวางแผน สิ่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้าคาร์ส จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99 และมีกรรมการร่วมกัน (โอนกิจการและควบรวมบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561)
บริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99 และมีกรรมการร่วมกัน (โอนกิจการและควบรวมบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561)
บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99 และมีกรรมการร่วมกัน (โอนกิจการและควบรวมบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561)
บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด (บริษัทใหม่ภายหลังการควบกิจการ)	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99 และมีกรรมการร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
การให้บริการ	ต้นทุนบวกด้วยอัตราส่วนเพิ่ม
การรับบริการ	ต้นทุนบวกด้วยอัตราส่วนเพิ่ม
การซื้อสินทรัพย์	ราคาที่ตกลงกัน
ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยที่กำหนดในสัญญาโดยอ้างอิง อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561 (พันบาท)	2562	2561
บริษัทย่อย				
รายได้จากการให้บริการ	-	-	42,435	36,740
รายได้ค่าเช่า	-	-	-	560
รายจ่ายค่าเช่า	-	-	972	830
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าเช่าที่ดิน	-	453	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	-	62	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	18,563	-	18,563
ซื้อสินทรัพย์	-	155,933	-	-
		3		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,035	3,840	5,035	3,840
ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ	93	9	93	9
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	5,128	3,849	5,128	3,849

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ลูกหนี้				
บริษัทย่อย	-	-	8,171	9,061
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 8)	-	-	548,600	335,600
เจ้าหนี้				
บริษัทย่อย	-	-	288	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	29,000	-	-
ลดลง	-	(29,000)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	-	-

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสัญญาที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

สัญญาบริหารจัดการ

บริษัทมีสัญญาบริหารจัดการกับบริษัทย่อย โดยบริษัทจะให้บริการในด้านการบริหารจัดการ การให้คำปรึกษา และการให้บริการด้านอื่นๆ ซึ่งค่าบริการจะเป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 1 ปี และจะมีผลสิ้นสุดในเดือนธันวาคม 2563 ทั้งนี้ หลังจากวันสิ้นสุดสัญญาจะมีการต่ออายุสัญญาอัตโนมัติไปคราวละหนึ่งปี จนกว่าคู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดยกเลิกสัญญา

สัญญาเช่าอาคารสำนักงานและบริการอุปกรณ์สำนักงาน

บริษัทมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและบริการอุปกรณ์สำนักงานกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยดังกล่าวให้เช่าอาคารสำนักงานรวมทั้งบริการอุปกรณ์สำนักงานเพื่อใช้เป็นสำนักงานประกอบธุรกิจแก่บริษัท ซึ่งค่าบริการจะเป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 1 ปี และจะมีผลสิ้นสุดในเดือนกันยายน 2563 และสามารถต่ออายุได้โดยแจ้งความจำเป็นหนังสือให้แก่บริษัทย่อยดังกล่าวทราบไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)		
เงินสดในมือ	135	225	3	3
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	97	3,281	45	59
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	140,582	138,880	5,020	3,603
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง	-	536	-	-
เช็คในมือ	13,087	23,856	-	-
รวม	153,901	166,778	5,068	3,665

6 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
กิจการอื่น ๆ	130,781	95,154	-	-
รวม	130,781	95,154	-	-
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(227)	(49)	-	-
สุทธิ	130,554	95,105	-	-
หนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	178	49	-	-

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
กิจการอื่น ๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	126,637	94,264	-	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	3,792	624	-	-
3 - 6 เดือน	145	15	-	-
6 - 12 เดือน	68	124	-	-
มากกว่า 12 เดือน	139	127	-	-
	130,781	95,154	-	-
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(227)	(49)	-	-
สุทธิ	130,554	95,105	-	-

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาดังแต่ 7 วันถึง 60 วัน

7 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
รถยนต์	437,918	185,782	-	-
อะไหล่รถยนต์และอื่นๆ	39,333	33,055	-	-
รวม	477,251	218,837	-	-
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง	(2,953)	(2,299)	-	-
สุทธิ	474,298	216,538	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็น ค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	2,751,498	2,103,358	-	-
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิ ที่คาดว่าจะได้รับ	546	1,328	-	-
สุทธิ	2,752,044	2,104,686	-	-

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	335,600	138,600
ซื้อเงินลงทุน	213,000	197,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	548,600	335,600

การควบรวมกิจการของบริษัทย่อย

ในการประชุมระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัท เอ.วี. คาร์ส (สุรินทร์) จำกัด บริษัท เอ.วี. บุรีรัมย์ ฮอนด้าคาร์ส จำกัดและบริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด (รวมเรียกว่า "กลุ่มบริษัทย่อย") เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทย่อยมีมติอนุมัติการควบรวมกิจการของกลุ่มบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันเพื่อเป็นการปรับโครงสร้างกิจการของบริษัทในกลุ่มซึ่งประกอบกิจการจำหน่ายรถยนต์ อะไหล่ และบริการซ่อมรถยนต์เช่นเดียวกัน เพื่อความมีประสิทธิภาพในการบริหารและมุ่งหมายเพื่อสร้างกำไรของกลุ่มบริษัทให้ดียิ่งขึ้น

การควบรวมบริษัทมีผลให้ กลุ่มบริษัทย่อยดังกล่าวสิ้นสภาพนิติบุคคลในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ซึ่งเป็นวันจดทะเบียนของบริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด (บริษัทใหม่ภายหลังการควบบริษัท) และบริษัทดังกล่าวได้รับโอนสินทรัพย์ หนี้สิน สิทธิ หน้าที่และภาระผูกพันทั้งหมด ของกลุ่มบริษัทย่อยนับตั้งแต่วันควบรวม โดย ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 (วันควบบริษัท) บริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 140 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)

การซื้อเงินลงทุน

ในการประชุมวิสามัญของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ("บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด" (บริษัทใหม่ภายหลังการควบบริษัท) เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2561 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าวมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 140 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 337 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,370,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ทั้งนี้บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 197 ล้านบาท บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2561

ในการประชุมวิสามัญของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ("บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด") เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2562 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 337 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,370,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 550 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ทั้งนี้บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 213 ล้านบาท บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
ลักษณะธุรกิจ		สัดส่วนความเป็น									
		เจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		ราคาทุน-สุทธิ		เงินปันผลรับสำหรับปี	
		2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
		(ร้อยละ)				(พันบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง											
ตัวแทนจำหน่ายรถยนต์ อะไหล่และศูนย์บริการ											
บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ส จำกัด		99	99	550,000	337,000	548,000	335,600	548,000	335,600	-	-
รวม						548,000	335,600	548,000	335,600	-	-

บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศไทย กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาเปิดเผยต่อสาธารณชน

9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)	
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	69,597	69,597	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	69,597	69,597	-	-
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม	69,597	69,597	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	69,597	69,597	-	-

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วย ที่ดินที่บริษัทย่อยหลายแห่งยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 152.46 ล้านบาท (2561: 141.46 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีมูลค่าตลาดสำหรับการใช้ประโยชน์ปัจจุบัน มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนทั้งหมดถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัทมูลค่าตามบัญชีจำนวน 23.64 ล้านบาท (2561: 23.64 ล้านบาท) ได้จดจำนองไว้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินให้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 11)

10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องมือและ อุปกรณ์ (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	125,420	311,752	30,804	40,785	36,937	12,967	558,665
เพิ่มขึ้น	155,934	980	6,693	12,330	7,211	51,152	234,300
โอน	643	46,333	(776)	2,348	-	(48,548)	-
จำหน่าย	-	(77)	(10,401)	(7,728)	(10,169)	-	(28,375)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	281,997	358,988	26,320	47,735	33,979	15,571	764,590
เพิ่มขึ้น	-	567	5,768	9,439	27,525	66,711	110,010
โอน	1,269	74,216	5,012	114	-	(80,611)	-
จำหน่าย	-	(20)	(354)	(372)	(8,170)	-	(8,916)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	283,266	433,751	36,746	56,916	53,334	1,671	865,684

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องมือและ อุปกรณ์ (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	
ค่าเสื่อมราคา							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	77,631	21,651	29,470	16,658	-	145,410
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	19	9,080	3,458	3,698	6,364	-	22,619
จำหน่าย	-	(77)	(10,077)	(7,434)	(5,006)	-	(22,594)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	19	86,634	15,032	25,734	18,016	-	145,435
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	40	12,845	4,680	4,837	7,113	-	29,515
จำหน่าย	-	(1)	(273)	(203)	(4,606)	-	(5,083)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	59	99,478	19,439	30,368	20,523	-	169,867
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	281,978	272,354	11,288	22,001	15,963	15,571	619,155
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	283,207	334,273	17,307	26,548	32,811	1,671	695,817

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 78.07 ล้านบาท (2561: 72.55 ล้านบาท)

การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทมูลค่าตามบัญชีจำนวน 509.83 ล้านบาท (2561: 504.94 ล้านบาท) ได้จัดจำนองไว้เป็นหลักประกันเงินเกินบัญชีธนาคารและสินเชื่ออื่นจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 11)

11 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)	
ส่วนที่หมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร				
ส่วนที่มีหลักประกัน	1	880	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่มีหลักประกัน	670,000	590,000	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	670,001	590,880	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
ส่วนที่มีหลักประกัน	30,000	30,000	-	-
รวมส่วนที่หมุนเวียน	700,001	620,880	-	-
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่มีหลักประกัน	12,500	42,500	-	-
รวมส่วนไม่หมุนเวียน	12,500	42,500	-	-
รวม	712,501	663,380	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวม 670 ล้านบาท (2561: 590 ล้านบาท) โดยมีดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ลบร้อยละ 2 ต่อปี และอัตราคงที่ร้อยละ 3.95 ต่อปี (2561: อัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ (MOR) ลบร้อยละ 2.25 ต่อปีและอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ลบร้อยละ 2 ต่อปี และอัตราคงที่ร้อยละ 4.00 ต่อปี)

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 150 ล้านบาท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ย THBFIX บวกร้อยละ 1.62 ต่อปี และมีการกำหนดชำระคืนทุกๆ เดือนเริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2559 สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีอายุ 5 ปี 6 เดือน ซึ่งจะครบกำหนดชำระในเดือนพฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยดังกล่าวต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินต่างๆ และเงื่อนไขอื่นตามระบุไว้ในสัญญา

หนี้สินที่มีการดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ถูกค้ำประกันโดยกรรมการ การจดจำนองที่ดิน สิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท (2561: ถูกค้ำประกันโดยกรรมการ การจดจำนองที่ดินสิ่งปลูกสร้างและเงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ของกลุ่มบริษัท)

สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
				(พันบาท)	
เงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้		-	9,000	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	23,642	23,642	-	-
ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุง	10	509,835	504,943	-	-
รวม		533,477	537,585	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 601 ล้านบาท (2561: 570.12 ล้านบาท)

12 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้นต่อหุ้น (บาท)	2562		2561	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
		(พันหุ้น/พันบาท)			
ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม		600,000	300,000	600,000	300,000
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	10	-	-	2,500	25,000
- หุ้นสามัญ	0.5	444,000	222,000	-	-
ออกหุ้นใหม่	10	-	-	19,700	197,000
ออกหุ้นใหม่	0.5	156,000	78,000	-	-
ลดมูลค่าหุ้น					
- จากหุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 0.5 บาท	10	-	-	(22,200)	-
- จากหุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 0.5 บาท	0.5	-	-	444,000	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	600,000	300,000	444,000	222,000

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2561 ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 25 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 222 ล้านบาท (แบ่งออกเป็น 222,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนและเรียกชำระค่าหุ้นเต็มจำนวน บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2561

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2561 ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติเรื่องดังต่อไปนี้

๘ เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นทุนจดทะเบียนของบริษัทที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท ซึ่งมีผลทำให้จำนวนทุนจดทะเบียนของบริษัทเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นสามัญจาก 22.2 ล้านหุ้น เป็น 444 ล้านหุ้น การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นดังกล่าวไม่ทำให้ทุนจดทะเบียนโดยรวมของบริษัทเปลี่ยนแปลง บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2561

๙ เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 222 ล้านบาท (จำนวน 444 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) เป็น 300 ล้านบาท (จำนวน 600 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท) บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2561

การเสนอขายหุ้นใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 บริษัทได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก จำนวน 156 ล้านหุ้น ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ด้วยราคาเสนอขาย 1.44 บาทต่อหุ้น (ราคาตามมูลค่า 0.5 บาทและส่วนเกินมูลค่าหุ้น 137.11 บาท) เป็นจำนวนเงิน 224.64 ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเสนอขายหุ้นจำนวนเงิน 9.53 ล้านบาท แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นใหม่

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

13 ส่วนเกินทุนและสำรอง

ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ณ วันจัดโครงสร้างธุรกิจกับต้นทุนการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันรวมอยู่ในส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

14 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ผู้บริหารพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่มีสินค้าและการบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท โดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง
- ส่วนงาน 2 ส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่

ผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานวัดโดยใช้กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานเป็นไปตามการซื้อขายตามปกติธุรกิจ

	ส่วนงานจำหน่ายรถยนต์ และอุปกรณ์ตกแต่ง		งบการเงินรวม ส่วนงานบริการซ่อมบำรุง และจำหน่ายอะไหล่		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)					
ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	2,650,102	2,078,064	377,771	260,779	3,027,873	2,338,843
รวมรายได้	2,650,102	2,078,064	377,771	260,779	3,027,873	2,338,843
EBITDA ตามส่วนงาน					235,375	170,213
ค่าเสื่อมราคาและ		186				
ค่าตัดจำหน่าย					(31,241)	(23,810)
ต้นทุนทางการเงิน					(27,820)	(28,391)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(14,735)	(8,372)
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น						
ที่ไม่ได้เป็นส่วน					(108,062)	(81,962)
กำไรสำหรับปี					53,517	27,678
สินทรัพย์ส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	582,697	342,548	364,996	363,988	947,693	706,536
หนี้สินส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	810,443	722,740	71,374	60,935	881,817	783,675

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น รายได้ดังกล่าวมีจึงระยะเวลาของการรับรู้รายได้จากการโอนสินค้าหรือบริการที่รับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

การระบยอดสินทรัพย์และหนี้สินของส่วนงานที่รายงาน

	2562	2561
	(พันบาท)	
สินทรัพย์		
รวมสินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน	947,693	706,536
จำนวนที่ไม่ได้เป็นส่วน	621,378	503,760
สินทรัพย์รวม	1,569,071	1,210,296
หนี้สิน		
รวมหนี้สินของส่วนงานที่รายงาน	881,817	783,675
จำนวนที่ไม่ได้เป็นส่วน	34,155	41,676
หนี้สินรวม	915,972	825,351

15 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
เงินเดือนและค่าแรง	74,710	42,666	27,922	19,030
เงินสมทบประกันสังคม	2,313	1,356	553	355
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	1,691	141	670	55
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้	1,641	942	930	656
อื่นๆ	4,371	1,503	294	29
รวม	84,726	46,608	30,369	20,125

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 7 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 7 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

16 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)	
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	(258,415)	(12,548)	-	-
ซื้อสินค้าคงเหลือ	3,010,459	2,117,233	-	-
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	16,302	52,461	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,240	23,810	543	336
ค่านายหน้า	22,181	18,462	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	84,726	46,608	30,369	20,125
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4,228	12,957	2,485	8,349
ค่าเช่า	7,962	5,862	1,005	1,629
อื่นๆ	108,970	84,065	6,968	6,159
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ				
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและ				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,027,653	2,348,910	41,370	36,598

17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	14,581	8,922	-	178
	14,581	8,922	-	178
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	154	(550)	(90)	(11)
	154	(550)	(90)	(11)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	14,735	8,372	(90)	167

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2562		2561	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		68,252		36,050
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20.0	13,650	20.0	7,210
ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่มขึ้น		(615)		(14)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		1,700		803
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-		373
รวม	21.6	14,735	23.2	8,372

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2562		2561	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		1,276		756
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20.0	255	20.0	151
ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่มขึ้น		(483)		-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		138		16
รวม	-	(90)	22.1	167

18 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคาหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท โดยให้ถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่แรก

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท/พันหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	52,996	27,412	1,366	589
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ 1 มกราคม	444,000	50,000	444,000	50,000
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	80,351	306,564	80,351	306,564
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	524,351	356,564	524,351	356,564
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	0.10	0.08	0.003	0.002

19 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติการจ่ายปันผลประจำปี 2560 และกำไรสะสม เป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 7.5 บาทเป็นจำนวนเงินรวม 18.75 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนมีนาคม 2561

20 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 11)

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

การดำเนินธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทมีรายรับและรายจ่ายกับคู่ค้าเป็นเงินบาท กลุ่มบริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงด้านเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัท มีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทมีมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีทุกรายการ

21 การผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
จำนวนเงินต้นค่าที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น				
ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้				
ภายใน 1 ปี	6,947	7,009	-	-
1 - 5 ปี	19,436	21,597	-	-
หลังจาก 5 ปี	82,814	87,641	-	-
รวม	109,197	116,247	-	-
การผูกพันอื่นๆ				
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว	27,392	95,315	-	-
หนังสือคำประกันการใช้ไฟฟ้า	829	875	-	-
หนังสือคำประกันสำหรับการซื้อรถยนต์				
อะไหล่และ อุปกรณ์ตกแต่งภายใต้				
เครื่องหมายการค้า “ฮอนด้า”	80,000	81,000	-	-
รวม	108,221	177,190	-	-

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันหลายสัญญาเพื่อใช้เป็นโชว์รูมและศูนย์บริการ เป็นระยะเวลา 2 ปี ถึง 30 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดใน ปี 2564 ถึง 2591 ตามลำดับ กลุ่มบริษัทตกลงชำระค่าเช่าตามอัตราและเงื่อนไขที่ตกลงใน สัญญา

22 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยได้มีมติเห็นชอบให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อ พิจารณาและอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2562 และกำไรสะสม ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 24 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2563
- การออกและเสนอขายหุ้นในวงเงินไม่เกิน 600 ล้านบาท โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปและ/หรือ ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน และ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ทั้งหมดหรือบางส่วน ทั้งนี้ประเภทหุ้นที่จะออกและเสนอ ขายขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของภาวะตลาดในขณะออกและเสนอหุ้นแต่ละครั้ง

23 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก และจะมีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7*	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9*	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32*	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16*	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิ ในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19*	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

* มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

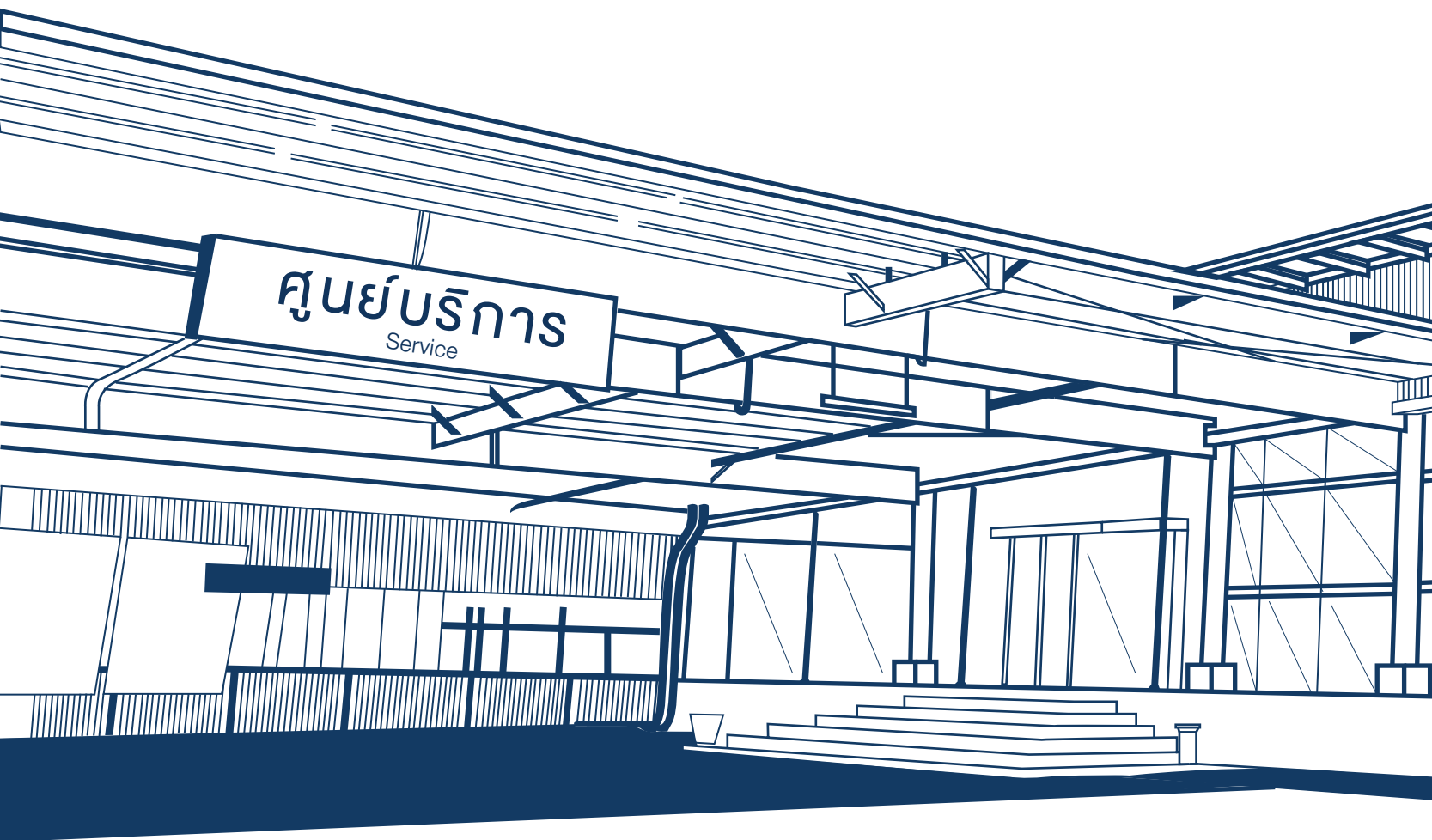
มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ผู้บริหารได้ประเมินผลกระทบเบื้องต้นที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น เป็นครั้งแรกต่อการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดแรกที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ได้นำเสนอวิธีการบัญชีเดียวสำหรับผู้เช่า โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นและสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงาน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ซึ่งไม่ได้คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 109.20 ล้านบาท เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการเงินในงวดแรกที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น



MALIWAN

บริษัท ออโตคอร์ป จำกัด



Autocorp Holding PLC.
Honda Maliwan Co., Ltd.
1111 Moo 1 Maliwan Road, Ban Thum,
Mueang, Khon Kaen 40000, Thailand