

T.R.V. RUBBER PRODUCTS
PUBLIC COMPANY LIMITED



TRV

รายงานประจำปี 2566



Visit Our Website

www.trvrubber.co.th

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท.....	1
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง.....	25
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน.....	32
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A).....	47
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น.....	62

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ.....	64
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ.....	70
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ.....	88
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน.....	101

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

10. งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และรายงานของ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	110
--	-----

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

11. การรับรองความถูกต้องของข้อมูล.....	169
--	-----

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท.....	171
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย.....	185
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน.....	186
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ.....	189

สารบัญ

เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ	
กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	
กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	
กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง.....	194
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ.....	248

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

สารบัญ

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “TRV”) ประกอบธุรกิจมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์และเครื่องใช้ไฟฟ้า บริษัทมุ่งพัฒนาคุณภาพในการผลิตและการบริการให้เทียบเท่าระดับสากลด้วยการบริหารจัดการต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า โดยผ่านการรับรองมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพ (ISO 9001) และผ่านการรับรองมาตรฐาน IATF 16949 สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ ปัจจุบัน บริษัทผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าจำแนกตามกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรม ดังนี้

- (1) ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ อาทิ ท่อยางกันกระแทก ยางร้อยสายไฟในรถยนต์ ปะเก็นยาง ยางโอริง ลูกยาง ซีลยาง ยางแป้นเบรก ยางกันลื่น เป็นต้น
- (2) ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า อาทิ ชิ้นส่วนยางในหม้อหุงข้าว บัมพ์น้ำ เครื่องซักผ้า เครื่องดูดฝุ่น ไมโครเวฟ คอมเพรสเซอร์ ตู้เย็น เครื่องกรองอากาศ เป็นต้น
- (3) ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ อาทิ ชิ้นส่วนยางในเครื่องจักรการเกษตร ท่อประปา เป็นต้น

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายในการดำเนินงานของบริษัท

วิสัยทัศน์

บริษัทมุ่งมั่นก้าวไกลสู่การผลิตผลิตภัณฑ์สำหรับชิ้นส่วนยานยนต์ด้วยความเชื่อมั่นว่า ความพร้อมทางด้านศักยภาพการผลิตของเครื่องจักรและความสามารถของบุคลากรรวมกับความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องกับลูกค้า และคู่ค้าจะทำให้เราเป็นองค์กรที่ลูกค้ามอบความไว้วางใจและให้ความเชื่อมั่นในศักยภาพการแข่งขันทางการผลิตและเราพร้อมปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าอย่างไม่หยุดนิ่ง

พันธกิจ

เราพร้อมมุ่งหน้าสู่การเติบโตทางธุรกิจด้วยการพัฒนาระบบการผลิตและการบริหารงาน ผลิตของเรา คือ เราจะเป็นหนึ่งในใจของลูกค้าด้วยคุณภาพการผลิตและบริการ และเราจะขยายโอกาสธุรกิจไปในกลุ่มลูกค้าผลิตภัณฑ์สำหรับยานยนต์

เป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ โดยให้ความสำคัญในทุกกระบวนการ และส่งมอบสินค้าได้ตรงตามกำหนดอย่างสม่ำเสมอเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการทำงานของบริษัท อีกทั้ง สามารถเพิ่มหรือขยายกำลังการผลิตเพื่อรองรับการเติบโตและขยายตัวทางธุรกิจของลูกค้า

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของบริษัทมีดังต่อไปนี้

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2539	<ul style="list-style-type: none"> จดทะเบียนจัดตั้งห้างหุ้นส่วนจำกัด ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ 1996 โดยนายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ ด้วยทุนจดทะเบียน 500,000 บาท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2539 โดยที่ตั้งของสถานประกอบการอยู่ที่ถนนประชาอุทิศ วัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจคือการผลิตชิ้นส่วนยางขนาดเล็กด้วยกระบวนการอัดขึ้นรูป (Compression Molding) ที่ใช้ในเครื่องใช้ไฟฟ้า ทั้งนี้ มีการจดทะเบียนเลิกห้างและชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้วในปี 2555
2548	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทจดทะเบียนเป็น “บริษัทจำกัด” เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2548 ด้วยทุนจดทะเบียนแรกเริ่ม 2,000,000 บาท และย้ายฐานการผลิตมาที่อยู่ปัจจุบัน คือ 40, 88/8-9 ซอยเอกชัย 76 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร บริษัทเพิ่มกำลังการผลิตด้วยเครื่องอัดขึ้นรูป เครื่องฉีดขึ้นรูป พร้อมทั้งเพิ่มการผลิตด้วยวัสดุประเภทซิลิโคน บริษัทขยายตลาดไปยังกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์
2550	<ul style="list-style-type: none"> ขยายตลาดลูกค้าในอุตสาหกรรมยานยนต์ โดยเน้นการจำหน่ายสินค้าที่ใช้ในตลาดหลังการขาย (After Market) ได้รับรองมาตรฐานระบบการจัดการคุณภาพ (ISO 9001:2008) จาก บริษัท ยูไนเต็ตริจิสตร้า ออฟ ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทตรวจสอบระบบมาตรฐาน ISO
2552	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2552 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 2,000,000 บาท เป็นจำนวน 4,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีนายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ และนางสุภัก นวมงคลชัยกิจ จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนท่านละ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของนายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ ลดลงจากร้อยละ 65.00 เป็นร้อยละ 57.50 และสัดส่วนการถือหุ้นของนางสุภัก นวมงคลชัยกิจ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 30.00 เป็นร้อยละ 40.00 ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินธุรกิจ
2554	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับรองมาตรฐานเรื่องระบบการบริหารจัดการคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ (ISO/TS 16949:2009) จากบริษัท ยูไนเต็ตริจิสตร้า ออฟ ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด
2556	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทขยายพื้นที่การผลิตครั้งที่ 1 จากเดิม 1,604.00 ตารางเมตร เป็น 2,673.00 ตารางเมตร เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิต และขยายเพิ่มห้องปฏิบัติการสำหรับตรวจสอบและพัฒนาคุณสมบัติวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ พร้อมทั้งจัดตั้งหน่วยงาน R&D เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทขยายตลาดลูกค้าในอุตสาหกรรมยานยนต์ โดยเน้นการรับจ้างผลิตสินค้าตามความต้องการของลูกค้า (OEM)
2558	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทเริ่มผลิตและจำหน่ายสินค้าให้กับผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ชั้นที่ 1 (Tier-1) ซึ่งเป็นผู้จัดหาหรือผลิตชิ้นส่วนยานยนต์เพื่อส่งให้แก่ผู้ประกอบรถยนต์โดยตรง ได้แก่ บริษัท ฮอนด้า ล็อค ไทย จำกัด และกลุ่มบริษัทไทยซัมมิท คือ บริษัท ไทยซัมมิท พลาสติก จำกัด บริษัท ที เอส อินเตอร์ชีตส์ จำกัด ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 4,000,000 บาท เป็นจำนวน 10,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 60,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินธุรกิจ และผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น
2559	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2559 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 10,000,000 บาท เป็นจำนวน 20,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินธุรกิจ และผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทขยายพื้นที่การผลิตครั้งที่ 2 จากเดิม 2,673.00 ตารางเมตร เป็น 5,400.00 ตารางเมตร เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิต โดยเพิ่มเครื่องอัดรีดขึ้นรูป (Extrusion Machine) และอุปกรณ์เสริม ซึ่งมีกำลังการผลิตประมาณ 8.00 ล้านชิ้นต่อปี เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าที่ต้องการผลิตชิ้นงานอัดรีดขึ้นรูปที่มีความยาวต่อเนื่องพร้อมทั้งโรงอาหารสำหรับพนักงาน
2560	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 20,000,000 บาท เป็นจำนวน 30,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินธุรกิจ และผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2560 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 30,000,000 บาท เป็นจำนวน 40,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินธุรกิจ และผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2561	<ul style="list-style-type: none"> ผ่านการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการคุณภาพฉบับใหม่ (ISO 9001:2015) ผ่านการรับรองมาตรฐานเรื่องระบบการบริหารจัดการคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ฉบับใหม่ (IATF 16949:2016) บริษัทผลิตและจำหน่ายสินค้าให้แก่ กลุ่มบริษัทซัมมิต ได้แก่ บริษัท ซัมมิต แพลมบง โอโต บอดี เวอร์ค จำกัด
2562	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 40,000,000 บาท เป็นจำนวน 65,400,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 254,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยผู้ถือหุ้นเดิมทั้งหมดได้สิทธิการเพิ่มทุน และนายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้ถือหุ้นเดิมได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามสิทธิของตนเองและส่วนที่เกินสิทธิรวมทั้งสิ้น 254,000 หุ้น ที่ราคาหุ้นละ 100.12 บาท คิดเป็นมูลค่า 25,432,000 บาท โดยได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวด้วยที่ดิน (รายละเอียดในทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ข้อ 1.2.2.4) ซึ่งปัจจุบันใช้ที่ดินดังกล่าวเป็นที่ตั้งสำนักงานเพื่อประกอบกิจการ จากการเพิ่มทุนดังกล่าว ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของนายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 60.00 เป็นร้อยละ 75.54 นางสาวกนก นวมงคลชัยกิจ ลดลงจากร้อยละ 20.00 เป็นร้อยละ 12.23 นายณภัทร นวมงคลชัยกิจ ลดลงจากร้อยละ 10.00 เป็นร้อยละ 6.12 และนางสาวเกวณีน นวมงคลชัยกิจ ลดลงจากร้อยละ 10.00 เป็นร้อยละ 6.12 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2562 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 65,400,000 บาท เป็นจำนวน 77,717,500 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 123,175 หุ้น ในราคาหุ้นละ 568.30 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมทั้งสิ้นมูลค่า 70,000,325.50 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายให้แก่กองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 นอกจากนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทเพิ่มเติมจำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายอัคพันธ์ อดิทยกุล ซึ่งเป็นตัวแทนจากกองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 โดยมีวัตถุประสงค์ในการใช้เงินเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อนำไปซื้อเครื่องจักรและชำระหนี้สถาบันการเงินบางส่วน จากการเพิ่มทุนดังกล่าวส่งผลให้กองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 ถือหุ้นในบริษัทอยู่ที่ร้อยละ 15.85 และกลุ่มครอบครัวนวมงคลชัยกิจ ถือหุ้นในบริษัทลดลงจากเดิมร้อยละ 100.00 เป็นร้อยละ 84.15 ได้รับการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 2 ปฏิบัติการสีเขียว (Green Activity) จากกระทรวงอุตสาหกรรม

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562 มีมติอนุมัติการโอนหุ้นของนายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ ให้แก่นางสาวเกวลิณ นวมงคลชัยกิจ นายณภัทร นวมงคลชัยกิจ และบริษัท ที อาร์ ดับเบิลยู โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 10,000 หุ้น 10,000 หุ้น และ 374,000 หุ้น ตามลำดับ และการโอนหุ้นของนางสุภัท นวมงคลชัยกิจ ให้แก่บริษัท ที อาร์ ดับเบิลยู โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 30,000 หุ้น <p>จากการโอนหุ้นดังกล่าวส่งผลให้บริษัท ที อาร์ ดับเบิลยู โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 51.98 และกองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ นายณภัทร นวมงคลชัยกิจ และนางสาวเกวลิณ นวมงคลชัยกิจ ถือหุ้นในบริษัทอยู่ที่ร้อยละ 15.85 ร้อยละ 12.87 ร้อยละ 6.43 ร้อยละ 6.43 และร้อยละ 6.43 ตามลำดับ</p> <p>หมายเหตุ: บริษัท ที อาร์ ดับเบิลยู โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นโดยครอบครัวนวมงคลชัยกิจ ได้แก่ นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ นายณภัทร นวมงคลชัยกิจ และนางสาวเกวลิณ นวมงคลชัยกิจ โดยถือหุ้นร้อยละ 60.00 ร้อยละ 20.00 ร้อยละ 10.00 และร้อยละ 10.00 ตามลำดับ</p>
2564	<ul style="list-style-type: none"> จากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 ที่ประชุมมีมติให้บริษัทดำเนินการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> บริษัทแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนและเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)” เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นสามัญบริษัทจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 77,717,500 บาท เป็นจำนวน 105,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 54,565,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO) ได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001) จากบริษัท ยูไนเต็ด รีจิสตร้า ออฟ ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด
2565	<ul style="list-style-type: none"> จากการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมมีมติให้บริษัท ดำเนินการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ท็อปทรี จำกัด และเพิ่มทุนจดทะเบียน จากเดิม 1,000,000 บาท เป็น 20,000,000 บาท เพื่อช่วยสร้างโอกาสและขยายฐานธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้ลงทุนในการซื้อเครื่องฉีดพลาสติก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพสินค้าจำพวกชิ้นส่วนพลาสติก และเทอร์โมพลาสติกอีลาสโตเมอร์ เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและเพิ่มโอกาสในการขาย

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2566	<ul style="list-style-type: none"> จากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2566 อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 15,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 105,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 120,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 30,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 30,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) คือ นายวรพจน์ อำนวยพล ในราคา 4.00 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 120,000,000 บาท

1.1.3 รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน

- รายงานการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ซึ่งได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก เมื่อวันที่ 24 - 26 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 54,565,000 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 2.30 บาท โดยบริษัทได้รับเงินสดสุทธิ (หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์) จำนวน 117.83 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ได้มีมติเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้เงินตามวัตถุประสงค์ใหม่ที่เปลี่ยนแปลง	ยอดยกมา ณ วันที่ 30 มิ.ย. 65	การใช้เงินเพิ่มทุนระหว่างวันที่ 1 ก.ค. 66 – 31 ธ.ค. 66	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66
1. เพื่อเป็นเงินทุนในการซื้อเครื่องจักรรองรับการขยายธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัท รวมถึงใช้เป็นเงินลงทุนเพื่อพัฒนาหรือขยายธุรกิจปัจจุบัน และ/หรือโครงการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต	80.00	75.35	50.00	25.35
2. เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน (ทยอยชำระตามเงื่อนไขสัญญาเงินกู้)	15.00	12.93	4.14	8.79
3. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	22.83	12.83	12.83	-
รวม	117.83	101.11	66.97	34.14

- รายงานการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) คือ นายวรพจน์ อำนวยพล ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 จำนวน 30,000,000 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 4.00 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 120.00 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์และแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อรองรับการขยายธุรกิจประมุลงานของ บริษัท ที.อาร์.วี. จำกัด (บริษัทย่อย) โดยใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน สำหรับงานประมุล มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย:ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงิน	จำนวนเงินทุนที่จะนำไปใช้โดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไปถึง 31 ธันวาคม 2566	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
1. โครงการเสนอขายเครื่องจักรในการซ่อมบำรุงระบบล้อของรถไฟให้แก่การรถไฟแห่งประเทศไทย	25.00	-	25.00
2. โครงการเสนอขายเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการชลประทานให้แก่กรมชลประทาน	95.00	95.00	-
รวม	120.00	95.00	25.00

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) มีชื่อภาษาอังกฤษว่า "T.R.V. Rubber Products Public Company Limited" ("บริษัท" หรือ "TRV") ประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป สามารถจำแนกออกได้เป็น 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปใช้ในยานยนต์ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปใช้ในเครื่องใช้ไฟฟ้าและชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา 20 ปี บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาธุรกิจทั้งด้านการบริหารจัดการ การพัฒนาบุคลากร กระบวนการผลิต คุณภาพของสินค้า การส่งมอบให้ทันเวลา ส่งผลให้บริษัทได้รับความไว้วางใจในการผลิตและส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า และมีโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพ หรือ ISO 9001:2015 ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลเพื่อรับรองคุณภาพและประสิทธิภาพของการดำเนินธุรกิจ ได้การรับรองมาตรฐานระบบการจัดการคุณภาพยานยนต์ หรือ IATF 16949:2016 และได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม หรือ ISO 14001:2015 ทำให้เกิดการพัฒนาล้างแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาธุรกิจ โดยมุ่งเน้นในการป้องกันมลพิษและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อช่วยลดต้นทุนในการผลิต

1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทมีโครงสร้างรายได้จำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ ในปี 2564 - 2566 รายละเอียดดังนี้

รายได้แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	95.08	53.24	89.42	40.84	98.14	58.41
- ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถยนต์	82.11	45.98	75.20	34.34	81.44	48.47
- ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถจักรยานยนต์	12.97	7.26	14.22	6.50	16.70	9.94
2. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า	80.76	45.23	82.61	37.73	65.92	39.23
3. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ	1.74	0.97	1.59	0.72	2.92	1.74
รวมรายได้จากการขาย	177.58	99.44	173.62	79.29	166.98	99.38
รายได้อื่น	0.99	0.56	45.35	20.71	1.05	0.62
รายได้รวม	178.57	100.00	218.97	100.00	168.03	100.00

หมายเหตุ: รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ การขายเศษยาง เป็นต้น โดยในปี 2565 มีรายได้อื่นเพิ่มจากการขายที่ดิน

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

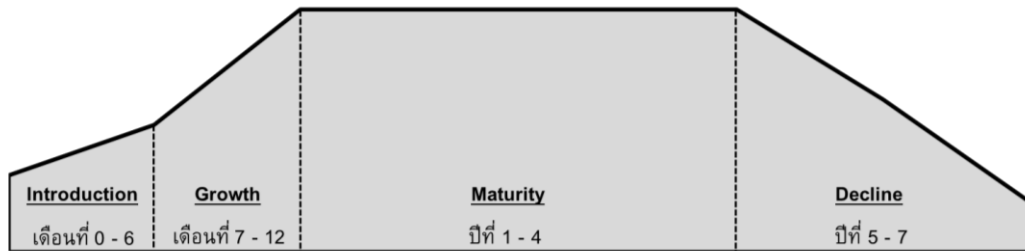
1.2.2.1 ลักษณะของผลิตภัณฑ์

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปเพื่อใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ โดยมีวัตถุดิบหลักคือยางคอมพาวด์ (Rubber Compound) ซึ่งเป็นยางสังเคราะห์ เนื่องจากยางสังเคราะห์เป็นวัตถุดิบที่สามารถควบคุมคุณภาพและปริมาณการผลิตได้สม่ำเสมอกว่ายางธรรมชาติและสามารถปรับปรุงการผลิตให้มีคุณสมบัติเพื่อชดเชยข้อด้อยของยางธรรมชาติที่ไม่ทนต่อความร้อน แสงแดด น้ำมัน และสารเคมี โดยจะนำยางสังเคราะห์มาผสมกับสารเคมีเพื่อให้เกิดคุณสมบัติพิเศษที่เหมาะสมสำหรับการนำมาผลิตเป็นชิ้นส่วนยางขึ้นรูป เช่น ท่อยาง ยางโอริง ปะเก็น ยางแผ่น เป็นต้น รายละเอียดดังนี้

(1) ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์

อาทิ ท่อร้อยสายไฟ อุปกรณ์กันกระแทก อุปกรณ์ป้องกันการรั่วซึม และท่อยาง ชิ้นส่วนยางแต่ละแบบจะมีลักษณะเฉพาะตัวที่แตกต่างกันตามการใช้งาน เช่น ทนความร้อน ทนทานต่อแรงอัดกระแทก ต้านทานต่อแรงเสียดสีหรือฉีกขาด ทนโอโซน (สภาพอากาศ) กันลามไฟ และทนน้ำมัน เป็นต้น

ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์แต่ละโมเดลมีวงจรอายุผลิตภัณฑ์ (Product Life Cycle) โดยทั่วไปอยู่ที่ระยะเวลาประมาณ 5 – 7 ปี ตามวงจรอายุของรถยนต์และจักรยานยนต์ ซึ่งภายหลังจากกลุ่มผู้ผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์เปิดตัวโมเดลใหม่ (Major Change) จากสถิติในอดีต บริษัทจะได้รับคำสั่งซื้อตลอดช่วง Product Life Cycle ดังนี้



- เดือนที่ 0 – 6 คำสั่งซื้อทยอยเพิ่มขึ้น
- เดือนที่ 7 – 12 คำสั่งซื้อจะสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- ปีที่ 1 – 4 คำสั่งซื้อจะคงที่ตามระดับความต้องการของผู้ผลิตรถยนต์
- ปีที่ 5 – 7 คำสั่งซื้อจะเริ่มลดลง เว้นแต่ผู้ผลิตรถยนต์ปรับปรุงโมเดลในลักษณะ Minor Change ที่อาจส่งผลให้คำสั่งซื้อขึ้นส่วนยางขึ้นรูปสำหรับยานยนต์โมเดลนั้นๆ ยังคงที่ในระดับเดียวกันกับปีที่ 1 – 4 (โดยส่วนใหญ่ 1 – 2 ปีก่อนเปลี่ยนโมเดลยานยนต์ใหม่ คำสั่งซื้อขึ้นส่วนยางขึ้นรูปโมเดลนั้นอาจลดลง)

- ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถยนต์ ได้แก่ ยางโอริง ปะเก็น ซีลยาง ท่อยาง ยางแป้นเบรก ท่อร้อยสายไฟ และยางกันลื่น เป็นต้น



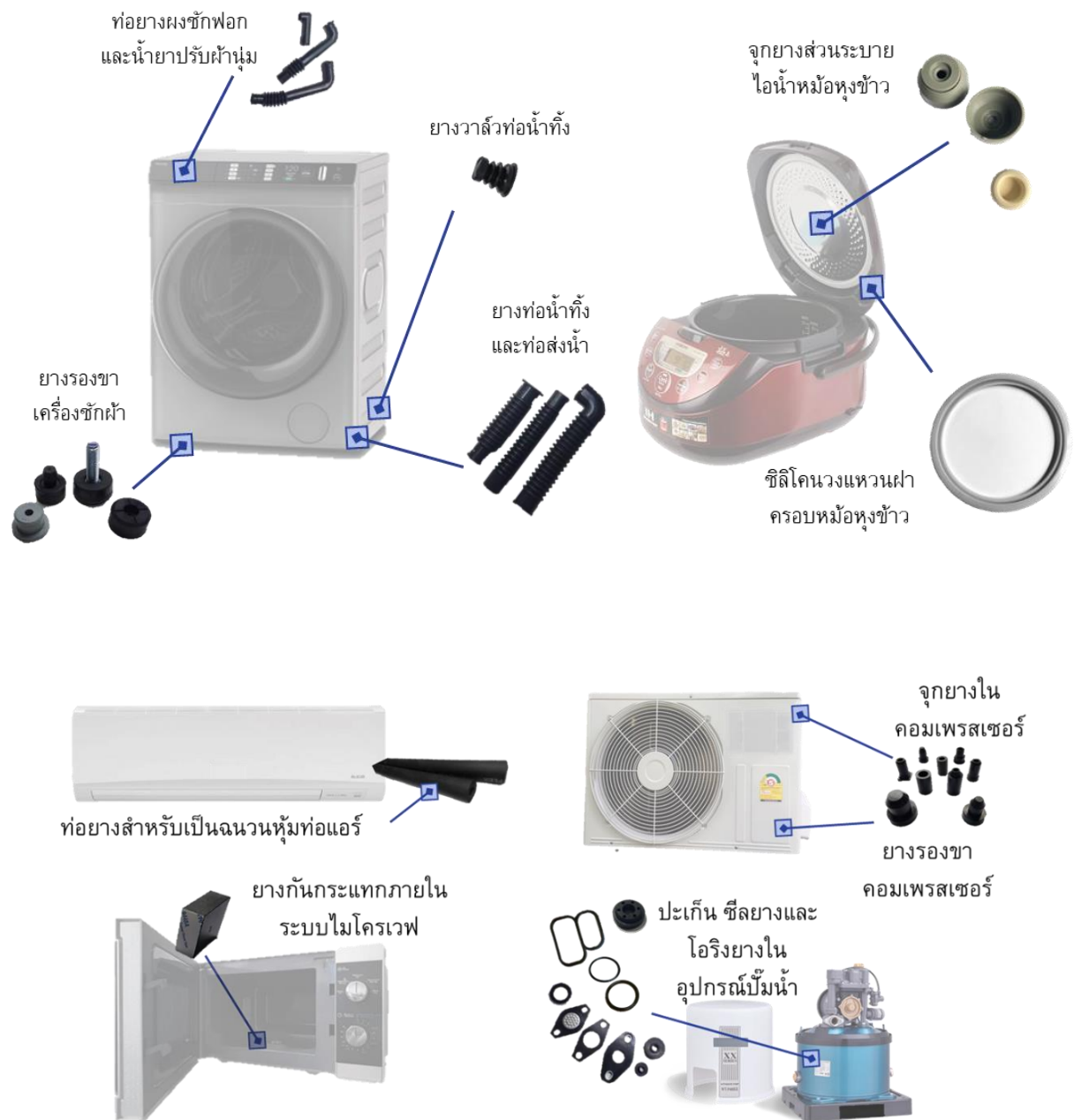
- ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถจักรยานยนต์ ได้แก่ ยางหุ้มที่พิกเท้า ยางกันกระแทก ยางครอบขากระຈก กระຈก เป็นต้น



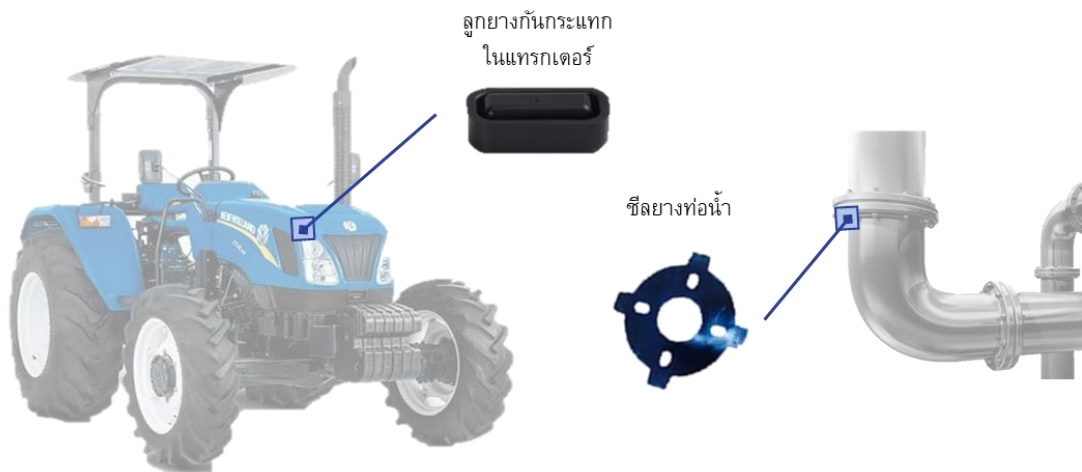
(2) ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า

ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าเป็นชิ้นส่วนเพื่อป้องกันการรั่วซึม ป้องกันการกระแทก เพิ่มความยืดหยุ่น หรือป้องกันฝุ่นละอองในอุปกรณ์ไฟฟ้า ได้แก่ เครื่องดูดฝุ่น อุปกรณ์ทำความสะอาด เครื่องซักผ้า ไมโครเวฟ บัมเปอร์ หม้อหุงข้าว เป็นต้น มีวงจรอายุผลิตภัณฑ์ (Product Life Cycle) โดยทั่วไปจะอยู่ที่ระยะเวลาประมาณ 2 ปี ตามอายุของรุ่นเครื่องใช้ไฟฟ้า ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงโมเดลเครื่องใช้ไฟฟ้าจะเน้นที่การเปลี่ยนแปลงรูปลักษณ์ภายนอกของเครื่องใช้ไฟฟ้า และมักจะไม่เปลี่ยนแปลงรูปลักษณ์หรือดีไซน์ของชิ้นส่วนประกอบภายใน ดังนั้นชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าส่วนใหญ่เป็นชิ้นงานภายในที่ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าสามารถนำมาปรับใช้กับโมเดลเครื่องใช้ไฟฟ้ารุ่นใหม่ได้





(3) ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ ได้แก่ ชิ้นส่วนเครื่องจักรกลเกษตร ซิลยางท่อน้ำ เป็นต้น



1.2.2.2 การตลาดและการแข่งขัน

- กลุ่มลูกค้า

บริษัทมีกลุ่มลูกค้าหลักแบ่งออกเป็น 1) กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ ซึ่งมีทั้งผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ชั้นที่ 1 (Tier - 1 Supplier) และผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ชั้นที่ 2 (Tier - 2 Supplier) 2) กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าและผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้า และ 3) กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมอื่นๆ โดยมีลักษณะการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ดังนี้

กลุ่มลูกค้า	ลักษณะการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้
1. อุตสาหกรรมยานยนต์ - ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 1 - ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 2	ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และรถจักรยานยนต์ชั้นที่ 1 (Tier - 1 Supplier) นำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบรวมกับชิ้นส่วนอื่นและจำหน่ายให้แก่ผู้ผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์โดยตรง ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และรถจักรยานยนต์ชั้นที่ 2 (Tier - 2 Supplier) นำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบรวมกับชิ้นส่วนย่อยให้แก่ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และรถจักรยานยนต์ชั้นที่ 1
2. อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า - ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า	ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เป็นเจ้าของแบรนด์สินค้า นำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบเป็นส่วนหนึ่งของเครื่องใช้ไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง
- ผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้า	ผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้านำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบกับชิ้นส่วนอื่นและจำหน่ายให้แก่ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า

กลุ่มลูกค้า	ลักษณะการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้
3. อุตสาหกรรมอื่นๆ	ผู้ผลิตในอุตสาหกรรมอื่น เช่น ผู้ผลิตเครื่องจักรการเกษตร และผู้ผลิตท่อน้ำ เป็นต้น

ตารางแสดงโครงสร้างรายได้แยกตามกลุ่มลูกค้า ตั้งแต่ปี 2564 – 2566

รายได้แบ่งตาม กลุ่มลูกค้า	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	95.08	53.54	89.42	51.51	98.14	58.78
- กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 1	87.42	49.22	82.55	47.55	93.79	56.17
- กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 2	7.66	4.32	6.87	3.96	4.35	2.61
2. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า	80.76	45.48	82.61	47.58	65.92	39.47
- กลุ่มผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า	39.54	22.27	44.44	25.60	41.41	24.79
- กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้า	41.22	23.21	38.17	21.98	24.51	14.68
3. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในอื่นๆ	1.74	0.98	1.59	0.91	2.92	1.75
รวมรายได้จากการขาย	177.58	100.00	173.62	100.00	166.98	100.00

- กลุ่มลูกค้าเป้าหมายและช่องทางการจัดจำหน่าย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทเป็นกลุ่มลูกค้าที่เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าและผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้าที่ต้องการสั่งผลิตชิ้นส่วนยางขึ้นรูปที่มีคุณภาพสูง

ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้าโดยตรง โดยมีเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายและการตลาดซึ่งมีประสบการณ์ความรู้ และมีความเข้าใจผลิตภัณฑ์เป็นอย่างดีเป็นผู้ติดต่อและประสานงานกับลูกค้า นอกจากนี้ พนักงานฝ่ายขายและการตลาดมีการติดตามความต้องการใช้สินค้ากับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทมีการวางแผนการใช้สินค้าล่วงหน้า จึงทำให้บริษัทสามารถวางแผนการผลิตสินค้าที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ทันที รวมถึงบริษัทมีเจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิตทำงานร่วมกับฝ่ายขายและการตลาดเพื่อให้คำปรึกษาลูกค้าในเชิงเทคนิคเพื่อให้สามารถผลิตชิ้นส่วนยางขึ้นรูปออกมาได้ตรงตามคุณภาพและความต้องการของลูกค้ามากที่สุด

- กลยุทธ์การแข่งขัน

1. การพัฒนาและรักษาคุณภาพของสินค้า

ตามนโยบายคุณภาพของบริษัทที่กล่าวว่า “มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพการผลิตและการบริการด้วยต้นทุนที่คุ้มค่า เพื่อความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง” บริษัทมีฝ่ายควบคุมคุณภาพที่จะคอยทำหน้าที่ตรวจสอบคุณภาพในกระบวนการต่าง ๆ ตั้งแต่การคัดเลือกวัตถุดิบ กระบวนการผลิต การตรวจสอบสินค้าสำเร็จรูป การตรวจสอบบรรจุภัณฑ์ ตลอดจนการจัดส่งสินค้าให้กับลูกค้า ซึ่งจากการที่บริษัทผ่านการรับรองมาตรฐานฉบับใหม่ ISO 9001:2015 ในปี 2561 ซึ่งมาตรฐาน ISO 9001 เป็นระบบคุณภาพที่ใช้ในการประกันคุณภาพ และการบริหารกระบวนการต่าง ๆ ในองค์กรของผู้ส่งมอบ (Supplier) หรือผู้ผลิต (Manufacture) หรือผู้ให้บริการ และยังได้รับการรับรองมาตรฐานสินค้า ISO/TS 16949:2009 ในปี 2554 และผ่านการรับรองมาตรฐานฉบับใหม่ IATF 16949:2016 ในปี 2561 ตลอดจนผ่านการเข้าตรวจสอบภาพแวดล้อมและกระบวนการทำงานเพื่อตรวจสอบไปถึงระบบการจัดทำเอกสาร ความเพียงพอของเครื่องจักรและอุปกรณ์ ตรวจวัดและระบบการตรวจสอบคุณภาพของชิ้นงาน จึงส่งผลให้บริษัทเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าทางธุรกิจมาอย่างต่อเนื่อง

2. การรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า

บริษัทอยู่ในอุตสาหกรรมกว่า 20 ปี โดยผู้บริหารที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปให้แก่ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์และเครื่องใช้ไฟฟ้า ซึ่งบริษัทยังคงมุ่งมั่นในการทำตลาดเพื่อขยายฐานลูกค้าอย่างต่อเนื่องโดยการผลิตชิ้นงานที่มีคุณภาพซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปในอุตสาหกรรม นอกจากนี้ บริษัทมีเจ้าหน้าที่ในการให้คำปรึกษาในเชิงเทคนิคเพื่อให้ได้ชิ้นส่วนยางที่เหมาะสมกับการใช้งานของลูกค้า และเพื่อเป็นการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า บริษัทมีการสอบถามความพึงพอใจในผลิตภัณฑ์และบริการจากลูกค้าทุก 6 เดือน ในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับคุณภาพของชิ้นงาน ความตรงต่อเวลาในการส่งมอบชิ้นงาน และการประสานงาน ตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างตรงจุด และยังสามารถทราบถึงปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างทันทั่วทั้งที่เป็นผลให้สามารถต่อยอดการพัฒนาการบริการที่ดีเพื่อลูกค้าเกิดความพึงพอใจสูงสุด นอกจากนี้บริษัทยังให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ จากทางลูกค้า เช่น การเข้าร่วมประชุมผู้ขายประจำปี การรองรับการตรวจประเมินประจำปีของลูกค้า รวมถึงลูกค้าสามารถเข้าเยี่ยมชมสถานที่ผลิตเพื่อตรวจสอบและเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้า

3. การรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดหาวัตถุดิบ

เนื่องจากคุณภาพของทุก ๆ ชิ้นงานเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญมากที่สุด ดังนั้นบริษัทจึงใส่ใจในการคัดเลือกวัตถุดิบที่จะนำมาใช้ เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลต่อคุณภาพของชิ้นงาน บริษัทมีนโยบายในการรักษาและพัฒนาความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดหาวัตถุดิบ เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพที่สามารถส่งมอบได้ตามเวลาที่กำหนดไว้ และบริษัทสามารถบริหารจัดการระดับสินค้าคงคลัง การผลิตที่ต่อเนื่องและการส่งมอบให้กับลูกค้า

4. การพัฒนากระบวนการผลิต

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและปรับปรุงการจัดการตั้งแต่การจัดซื้อ การผลิต การจัดเก็บ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การจัดจำหน่าย และการขนส่ง ให้สามารถประสานกันเพื่อให้เกิดของเสียจากการผลิตน้อยที่สุด และเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการต้นทุนของบริษัทโดยบริษัทดำเนินการตั้งแต่การตรวจเช็คเครื่องจักรและแม่พิมพ์อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ การจัดเตรียมเครื่องมือเพื่อให้มีความพร้อมสำหรับการแก้ไขปัญหาในกระบวนการผลิตได้ทันที มีมาตรการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบก่อนการขึ้นรูป ตรวจสอบชิ้นงานระหว่างการขึ้นรูปและชิ้นงานสำเร็จรูปก่อนส่งมอบ รวมถึงจัดทำคู่มือปฏิบัติที่เป็นมาตรฐาน นอกจากนี้หากมีอัตราของเสียของผลิตภัณฑ์เกินที่กำหนด ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องจะเร่งประชุมวิเคราะห์หาสาเหตุและแนวทางแก้ไข อีกทั้งบริษัทมีการจัดอบรมพนักงานถึงการใช้เครื่องมือและอุปกรณ์ต่างๆ อย่างถูกต้อง และปลอดภัย

5. นโยบายด้านการกำหนดราคา

บริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาขายโดยพิจารณาต้นทุนของผลิตภัณฑ์บวกอัตรากำไรขั้นต้นที่ยอมรับได้ (Cost-Plus Pricing) โดยจะพิจารณาต้นทุนต่อหน่วยจากปริมาณวัตถุดิบและเปรียบเทียบราคาวัตถุดิบจากซัพพลายเออร์ในทะเบียนผู้ขาย ค่าแรงงานในกระบวนการผลิต และค่าโชห่วย ทั้งนี้การพิจารณาราคาขายตามอัตรากำไรขั้นต้นที่ยอมรับได้จะพิจารณาประกอบกับประมาณการคำสั่งซื้อชิ้นงานดังกล่าว ประมาณการคำสั่งซื้อชิ้นงานอื่นจากลูกค้ารายเดียวกันและราคาที่สามารถแข่งขันได้ ซึ่งเจ้าหน้าที่ฝ่ายขายและการตลาดจะจัดทำใบเสนอราคาพร้อมแนบเอกสารคำนวณต้นทุนต่อหน่วย (Breakdown) และระบุผู้รับผิดชอบค่าแม่พิมพ์ เพื่อนำส่งให้ผู้มีอำนาจอนุมัติตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการบริหาร ตามลำดับขั้นของอัตรากำไรขั้นต้น

6. ความตรงต่อเวลาในการส่งมอบงาน

บริษัทให้ความสำคัญในการส่งมอบสินค้าที่ได้มาตรฐานให้ตรงเวลา เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสายการผลิตของลูกค้า บริษัทจึงดำเนินการผลิตสินค้าตามแผนควบคุมการผลิต โดยมีการวางแผนการผลิตตามประมาณการและใบสั่งซื้อจากลูกค้าและมีระบบการควบคุมคุณภาพตั้งแต่การรับวัตถุดิบ ขั้นตอนการผลิต การจัดเก็บสินค้า และการตรวจสอบสินค้าก่อนการส่งมอบ อีกทั้งบริษัทวางแผนผังสายการผลิต (Production Line) อย่างเป็นระบบเพื่อให้สะดวกต่อการปฏิบัติงานของพนักงาน ทำให้สามารถส่งสินค้าได้อย่างถูกต้องและรวดเร็ว

- ภาวะการแข่งขัน

บริษัทต้องเผชิญกับภาวะการแข่งขัน โดยมีคู่แข่งโดยตรงเป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนยางสำหรับอุตสาหกรรมทั้งรายใหญ่และรายย่อยทั่วประเทศ โดยผู้ผลิตรายใหญ่จะมีความได้เปรียบในเรื่องของกำลังการผลิต อำนาจในการต่อรองกับลูกค้าและผู้จัดหาวัตถุดิบ ปัจจุบันการแข่งขันในอุตสาหกรรมนี้อยู่ในระดับสูง มีคู่แข่งส่วนใหญ่เป็นบริษัทญี่ปุ่นที่มีฐานการผลิตในประเทศไทย และมีความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์และเครื่องใช้ไฟฟ้ามาเป็นเวลานาน อีกทั้งมีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับโลก เมื่อเทียบกับคู่แข่งใน

อุตสาหกรรม บริษัทเป็นผู้ประกอบการรายเล็ก ทั้งในการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ และเครื่องใช้ไฟฟ้า ซึ่งในธุรกิจของบริษัทนั้นๆ อำนาจในการต่อรองเป็นของผู้ซื้อ

บริษัทประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมการผลิตชิ้นส่วนยางมาเป็นเวลานานและมีความเชี่ยวชาญในการผลิตยางขึ้นรูปที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล สามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงเวลา มีความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า และได้รับความไว้วางใจจากลูกค้ามาโดยตลอด บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพการผลิตและการบริการเพื่อตอบสนองความพึงพอใจให้กับลูกค้า และมีระบบตรวจสอบสินค้าที่เป็นระบบ นอกจากนี้ บริษัทสามารถบริหารจัดการวัตถุดิบคงคลังได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้บริษัทไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนวัตถุดิบ รวมถึงบริษัทมีการวางแผนสายการผลิต กำลังคนและบำรุงรักษาอุปกรณ์และเครื่องจักรอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้บริษัทไม่ขาดแคลนกำลังการผลิตที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของธุรกิจ และสามารถปรับปรุงกระบวนการผลิตจนทำให้เกิดของเสียจากกระบวนการผลิตลดลงมาก ถือว่าเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทด้านการบริหารจัดการต้นทุนให้มีประสิทธิภาพและนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

- ภาวะอุตสาหกรรม

บริษัทประกอบธุรกิจโดยมีวัตถุดิบหลักจากยางคอมพาวด์ที่มาจากยางสังเคราะห์ผสมกับสารเคมี สำหรับผลิตชิ้นส่วนยางขึ้นรูปเพื่อจำหน่ายให้แก่กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมต่างๆ เช่น อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า อุตสาหกรรมอื่นๆ เป็นต้น ดังนั้น ภาวะอุตสาหกรรมของบริษัทจึงพิจารณาจากปัจจัยด้านต้นทุนของบริษัทและกลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมหลักต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ภาวะเศรษฐกิจ อุตสาหกรรมรถยนต์ อุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ และอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า

1. ภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจโลก

เศรษฐกิจประเทศคู่ค้ามีแนวโน้มขยายตัวร้อยละ 2.8 2.6 และ 2.7 ในปี 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ โดยเศรษฐกิจสหรัฐฯ ขยายตัวตามแรงส่งจากการบริโภคภาคเอกชน ขณะที่เศรษฐกิจจีนและญี่ปุ่นมีแนวโน้มขยายตัวดีขึ้นในปี 2567 จากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ ในภาพรวมเศรษฐกิจโลกอยู่ในทิศทางฟื้นตัว และเริ่มเห็นการฟื้นตัวของภาคบริการและภาคการผลิตปรับเข้าสู่สมดุลมากขึ้น โดยภาคการผลิตมีแนวโน้มกลับมาฟื้นตัวได้ตามวัฏจักรอิเล็กทรอนิกส์ของโลกที่คาดว่าจะปรับดีขึ้นในปี 2567 ทั้งนี้เศรษฐกิจโลกยังมีความเสี่ยงจากผลของการส่งผ่านนโยบายการเงินที่เข้มงวดของธนาคารกลางหลัก และการค้าโลกที่อาจชะลอตัวมากกว่าคาดตามอุปสงค์ของประเทศจีน รวมถึงความขัดแย้งด้านภูมิรัฐศาสตร์ที่ยังยืดเยื้อ

เศรษฐกิจไทย

เศรษฐกิจไทยยังอยู่ในทิศทางฟื้นตัวต่อเนื่อง โดยมีแนวโน้มขยายตัวร้อยละ 2.4 3.2 และ

3.1 ในปี 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ ในปี 2566 เศรษฐกิจฟื้นตัวได้รับแรงส่งจากการ

บริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวดีตามการใช้จ่ายในหมวดบริการ รวมทั้งแรงสนับสนุนจากการจ้างงานและรายได้แรงงานที่ปรับตัวดีขึ้น ขณะที่ภาคการท่องเที่ยวฟื้นตัวช้ากว่าที่คาดจากนักท่องเที่ยวจีนที่ฟื้นตัวช้า

ด้านภาคการส่งออกสินค้า ในปี 2566 ฟื้นตัวช้ากว่าคาด ส่วนหนึ่งจากเศรษฐกิจจีนและวัฏจักรอิเล็กทรอนิกส์โลกที่ยังไม่ฟื้นตัวเต็มที่ ในระยะข้างหน้า เศรษฐกิจมีแนวโน้มขยายตัวสมดุลมากขึ้น ภายใต้บริบทที่ภาคการท่องเที่ยวฟื้นตัวต่อเนื่องและภาคการส่งออกสินค้ากลับมาขยายตัว ตามอุปสงค์ต่างประเทศที่ปรับตัวดีขึ้นตามการขยายตัวของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้าและวัฏจักรขาขึ้นของสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ แต่มีความเสี่ยงที่อาจไม่ได้รับประโยชน์จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกเท่าที่คาด ส่วนหนึ่งจากปัญหาเชิงโครงสร้างและความสามารถในการแข่งขันของภาคการส่งออกไทยที่ลดลง นอกจากนี้ ยังต้องติดตามนโยบายของภาครัฐที่ยังมีความไม่ชัดเจนโดยเฉพาะโครงการกระเป๋าเงินดิจิทัล ซึ่งหากรวมผลของโครงการดังกล่าวคาดว่าจะอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจในปี 2567 และ 2568 จะอยู่ที่ร้อยละ 3.8 และ 2.8 ตามลำดับ (ที่มา: ธนาคารแห่งประเทศไทย รายงานนโยบายการเงิน)

2. ภาพรวมอุตสาหกรรมรถยนต์และชิ้นส่วนรถยนต์

อุตสาหกรรมรถยนต์ในปี 2566 คาดว่า ปริมาณการผลิตลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยเป็นการลดลงของตลาดในประเทศ เนื่องจากความเข้มงวดของการปล่อยสินเชื่อของสถาบันการเงินและหนี้ครัวเรือนที่ยังคงอยู่ในระดับสูง อย่างไรก็ตาม ตลาดส่งออกขยายตัว เนื่องจากการขยายตัวของเศรษฐกิจในประเทศคู่ค้าสำคัญของไทย ที่มีแนวโน้มเติบโตได้ดี

การผลิตรถยนต์ ปี 2566 คาดว่า มีปริมาณการผลิตรถยนต์ จำนวน 1,850,000 คัน เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีปริมาณการผลิตจำนวน 1,883,515 คัน ลดลงร้อยละ 1.78 โดยแบ่งเป็น การผลิตรถยนต์นั่ง ร้อยละ 35 รถกระบะ 1 ตัน และอนุพันธ์ ร้อยละ 63 และรถยนต์เพื่อการพาณิชย์อื่น ๆ ร้อยละ 2

การจำหน่ายรถยนต์ในประเทศ ปี 2566 คาดว่า มีปริมาณการจำหน่ายรถยนต์ในประเทศจำนวน 800,000 คัน เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีปริมาณการจำหน่ายจำนวน 849,388 คัน ลดลงร้อยละ 5.81 โดยแบ่งเป็นการจำหน่ายรถยนต์นั่ง ร้อยละ 51 รถกระบะ 1 ตัน และอนุพันธ์ ร้อยละ 43 และรถยนต์เพื่อการพาณิชย์อื่น ๆ ร้อยละ 6

การส่งออกรถยนต์ ปี 2566 คาดว่า มีปริมาณการส่งออกรถยนต์ (CBU) จำนวน 1,050,000 คัน เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีปริมาณการส่งออกจำนวน 1,000,256 คัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.97

มูลค่าการส่งออกของส่วนประกอบและอุปกรณ์รถยนต์ ปี 2566 คาดว่า มูลค่าการส่งออกส่วนประกอบและอุปกรณ์รถยนต์ 10,000 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีมูลค่า 9,834.79 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.68 ตลาดส่งออกที่สำคัญของส่วนประกอบและอุปกรณ์รถยนต์ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น และมาเลเซีย

มูลค่าการนำเข้าของส่วนประกอบและอุปกรณ์ยานยนต์ ปี 2566 คาดว่า มูลค่าการนำเข้าของส่วนประกอบและอุปกรณ์ยานยนต์ 9,600 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีมูลค่า 8,224.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพิ่มขึ้นร้อยละ 16.72 ตลาดนำเข้าที่สำคัญของส่วนประกอบและอุปกรณ์ยานยนต์ ได้แก่ ญี่ปุ่น จีนและสหรัฐอเมริกา

แนวโน้มอุตสาหกรรมรถยนต์ ปี 2567 สำหรับ การประมาณการจาก สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม คาดว่า จะมีการผลิตรถยนต์ประมาณ 1,900,000 คัน เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 2.70 โดยแบ่งเป็นการผลิตเพื่อจำหน่ายในประเทศ ประมาณร้อยละ 40-45 และการผลิตเพื่อการส่งออกประมาณ ร้อยละ 55-60 (ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม)

3. ภาพรวมอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์และชิ้นส่วนรถจักรยานยนต์

อุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ ปี 2566 คาดว่า การผลิตรถจักรยานยนต์ขยายตัว เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน อย่างไรก็ดี ความต้องการของตลาดในประเทศ และตลาดส่งออก ลดลงจาก เอลนีโญในแถบเอเชียเหนียวกระทบภาคการเกษตร และรายได้ของเกษตรกร รวมทั้ง แนวโน้มของหนี้ครัวเรือนที่ยังคงอยู่ในระดับสูง อาจส่งผลกระทบต่อความเข้มงวดของการปล่อยสินเชื่อของธนาคาร ทิศทางของดอกเบี้ยเงินกู้ รวมถึงการใช้จ่ายของผู้บริโภค

การผลิตรถจักรยานยนต์ ปี 2566 คาดว่า ปริมาณการผลิตรถจักรยานยนต์ของประเทศไทยมีจำนวน 2,200,000 คัน เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีการผลิตจำนวน 2,015,940 คัน เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.13

การจำหน่ายรถจักรยานยนต์ในประเทศ ปี 2566 คาดว่า ปริมาณการจำหน่าย รถจักรยานยนต์ของประเทศไทย มีจำนวน 1,750,000 คัน เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีการจำหน่ายจำนวน

1,792,016 คัน ลดลงร้อยละ 2.34

การส่งออกรถจักรยานยนต์ (CBU&CKD) ปี 2566 คาดว่า ปริมาณการส่งออกรถจักรยานยนต์ (CBU&CKD) ของประเทศไทย มีจำนวน 800,000 คัน (เป็นการส่งออก CBU จำนวน 450,000 คัน และ CKD จำนวน 350,000 ชุด) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีการส่งออกจำนวน 1,034,840 คัน (เป็นการส่งออก CBU จำนวน 424,002 คัน และ CKD จำนวน 610,838 ชุด) ลดลงร้อยละ 22.69

มูลค่าการส่งออกของส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ ปี 2566 มูลค่าการส่งออกของส่วนประกอบรถจักรยานยนต์ 790 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีมูลค่า 930.14 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ๙ ลดลงร้อยละ 15.07 ตลาดส่งออกที่สำคัญ ได้แก่ ญี่ปุ่น กัมพูชา และบราซิล

มูลค่าการนำเข้าของส่วนประกอบและอุปกรณ์รถจักรยานยนต์และรถจักรยาน ปี 2566 คาดว่า มูลค่าการนำเข้าของส่วนประกอบและอุปกรณ์รถจักรยานยนต์และรถจักรยาน 960 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ๙ เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีมูลค่า 1,146.86 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ๙ ลดลงร้อยละ 16.29 ตลาดนำเข้า ที่สำคัญ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่นและจีน

แนวโน้มอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์ ปี 2567 สำหรับการประมาณการจากสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม คาดว่า การผลิตคงที่ คิดเป็นปริมาณการผลิตรถจักรยานยนต์ ประมาณ 2,200,000 คัน ทั้งนี้ จากปริมาณการผลิตที่คาดการณ์ไว้ข้างต้นจะเป็นการผลิตเพื่อจำหน่าย ในประเทศ ประมาณร้อยละ 85-90 และการผลิตเพื่อการส่งออก ร้อยละ 10-15 (ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม)

4. ภาพรวมอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า

การผลิตสินค้าเครื่องใช้ไฟฟ้าในปี 2566 เมื่อเทียบกับปี 2565 หดตัวร้อยละ 5.6 จากสินค้ามอเตอร์ไฟฟ้า กระติกน้ำร้อน คอมเพรสเซอร์ เตารอบไมโครเวฟ ตู้เย็น หม้อหุงข้าว พัดลม และหม้อแปลงไฟฟ้าที่มีการปรับตัวลดลง เนื่องจากต้นทุนการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับความต้องการตลาดโลก ลดลงและเศรษฐกิจโลกที่ยังไม่ฟื้นตัว แต่อย่างไรก็ตาม มีการส่งออกเครื่องซักผ้า และหม้อแปลงไฟฟ้า เพิ่มขึ้นตามความต้องการของห่วงโซ่การผลิตในอุตสาหกรรม

การผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า ปี 2566 หดตัวเมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีดัชนีผลผลิตอยู่ที่ 95.6 หดตัว ร้อยละ 5.6 (%YoY) จากต้นทุนการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับความต้องการตลาดโลกลดลงและเศรษฐกิจโลกที่ยังไม่ฟื้นตัว ทั้งนี้เครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีการปรับตัวลดลง ได้แก่ มอเตอร์ไฟฟ้า กระติกน้ำร้อน คอมเพรสเซอร์ เตารอบไมโครเวฟ ตู้เย็น หม้อหุงข้าว พัดลม และหม้อแปลงไฟฟ้า ลดลงร้อยละ 28.0, 21.4, 19.2, 10.5, 10.0, 9.0, 6.6 และ 6.0 ตามลำดับ เนื่องจากการจำหน่ายในประเทศและคำสั่งซื้อจากต่างประเทศลดลง ในขณะที่สินค้าปรับตัวเพิ่มขึ้น ได้แก่ สายไฟฟ้า เครื่องซักผ้า สายเคเบิล และเครื่องปรับอากาศ เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.4, 11.7, 10.8 และ 0.1 ตามลำดับ เนื่องจากมีคำสั่งซื้อจากต่างประเทศเพิ่มขึ้น

การจำหน่ายในประเทศ ในปี 2566 สินค้าที่จำหน่ายในประเทศมีการปรับตัว ลดลง เมื่อเทียบกับปีก่อน ได้แก่ เตารอบไมโครเวฟ กระติกน้ำ ร้อน คอมเพรสเซอร์ ตู้เย็น หม้อหุงข้าว และ เครื่องซักผ้า หดตัว ร้อยละ 23.7, 16.1, 14.9, 9.7, 8.5 และ 3.8 ตามลำดับ ในขณะที่เครื่องปรับอากาศ และพัดลม เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.1 และ 2.8 ตามลำดับ

การนำเข้าเครื่องใช้ไฟฟ้า ในปี 2566 มีมูลค่า 18,826.2 ล้านบาทหรือร้อยละ 4.0 (%YoY) จากการนำเข้าสินค้าหม้อแปลงไฟเครื่องปรับอากาศ เตารอบไมโครเวฟ และตู้เย็น

การส่งออกเครื่องใช้ไฟฟ้า ในปี 2566 มีมูลค่า 30,055.6 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.2 (%YoY) จากการ ส่งออก เครื่อง ซักผ้า และหม้อแปลงไฟฟ้า เนื่องจากความต้องการของตลาดโลก โดยเฉพาะจีนส่วน และส่วนประกอบเครื่องซักผ้าจากประเทศไทยมีความสำคัญต่อห่วงโซ่การผลิต ในอุตสาหกรรม เช่น อาร์เจนตินา เวียดนาม ทำให้ผู้ประกอบการส่งออกได้มากขึ้น

แนวโน้มอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า ของปี 2567 สำหรับอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าในปี 2567 คาดว่า จะมีการผลิตหดตัวประมาณ ร้อยละ 1.0-3.0 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากต้นทุนการผลิต หรือราคาวัตถุดิบที่ยังมีแนวโน้มไม่แน่นอน และสถานการณ์เศรษฐกิจโลกที่อาจจะชะลอตัว ในขณะที่การส่งออก คาดว่าจะขยายตัวประมาณร้อยละ 2.0-8.0 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากความต้องการผลิตภัณฑ์และบริการสินค้าเครื่องใช้ไฟฟ้า คาดว่าจะเติบโตอย่างต่อเนื่องในประเทศกำลังพัฒนา เช่น อินเดีย เวียดนาม เนื่องจากผู้บริโภคและธุรกิจในภูมิภาค กำลังต้องการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีในประเทศ และสิ่งอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนหรือผู้บริโภคมากขึ้น (ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม)

จากข้อมูลภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์มีแนวโน้มการเติบโตขยายตัวจากฟื้นตัวของเศรษฐกิจและการกระตุ้นของกำลังซื้อท่ามกลางภาวะเงินเฟ้อที่คาดว่าจะทยอยปรับลดลง ในส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้ามีการผลิตหดตัว แต่การส่งออกคาดว่าจะขยายตัว ซึ่งถือเป็นโอกาสที่ดีของบริษัทในการสร้างรายได้ในอนาคตและผลิตภัณฑ์ยางขึ้นรูปในยานยนต์ของบริษัทเป็นชิ้นส่วนที่ประกอบอยู่ภายในและภายนอกของรถยนต์และรถจักรยานยนต์เป็นหลัก รวมถึงยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ซึ่งปัจจุบันบริษัทมุ่งพัฒนาเทคโนโลยีในการผลิตผลิตภัณฑ์ให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นและตอบสนองต่อความต้องการของตลาดอย่างต่อเนื่อง

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

1. อัตราการใช้กำลังการผลิต

ปัจจุบันบริษัทมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 40, 88/8-9 ซอยเอกชัย 76 แยก 1-3-1 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร มีพื้นที่ใช้สอยทั้งหมด 5,400 ตารางเมตร โดยมีอัตราการใช้กำลังการผลิตตามรายละเอียดดังนี้

	ปี 2564			ปี 2565			ปี 2566		
	กำลังการผลิตสูงสุด	กำลังการผลิตจริง	อัตราการใช้กำลังการผลิต	กำลังการผลิตสูงสุด	กำลังการผลิตจริง	อัตราการใช้กำลังการผลิต	กำลังการผลิตสูงสุด	กำลังการผลิตจริง	อัตราการใช้กำลังการผลิต
เครื่องอัดขึ้นรูป	37.38	28.09	75.14%	36.62	26.4	72.09%	32.87	21.68	65.95%
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	37.38	17.88	47.82%	36.62	16.91	46.18%	32.87	12.97	39.47%
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า	37.78	9.55	25.54%	36.62	8.72	23.81%	32.87	8.12	24.70%
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่น ๆ	37.78	0.67	1.79%	36.62	0.77	2.10%	32.87	0.59	1.79%
เครื่องฉีดขึ้นรูป	67.96	48.08	70.75%	71.31	46.65	65.42%	52.02	36.87	70.87%
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	67.96	23.58	34.69%	71.31	25.25	35.41%	52.02	20.36	39.13%
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า	67.96	24.49	36.03%	71.31	21.4	30.01%	52.02	16.51	31.74%
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่น ๆ	67.96	0.01	0.02%	71.31	0	0.00%	52.02	0	0.01%
เครื่องอัดรีดขึ้นรูป	0.93	0.59	63.66%	1.03	0.52	50.49%	1.02	0.53	51.50%
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	0.93	0.59	63.66%	1.03	0.52	50.49%	1.02	0.53	51.50%
รวม	106.24	76.76	72.23%	108.96	73.57	67.52%	85.91	59.07	68.76%

บริษัทมีเครื่องจักรที่ใช้ในการขึ้นรูป 3 ประเภท ได้แก่ เครื่องฉีดขึ้นรูป เครื่องอัดขึ้นรูป และเครื่องอัดรีดขึ้นรูป ซึ่งเครื่องจักรทั้ง 3 ประเภทสามารถผลิตชิ้นส่วนยางขึ้นรูปประเภทยานยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้า หรือชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ ก็ได้ โดยจะขึ้นอยู่กับแม่พิมพ์ที่ใช้ในการผลิต

สำหรับปี 2564-2566 อัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องอัดขึ้นรูปเท่ากับร้อยละ 75.14 ร้อยละ 72.09 และร้อยละ 65.95 ตามลำดับ อัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องฉีดขึ้นรูปเท่ากับร้อยละ 70.75 ร้อยละ 65.42 และร้อยละ 70.87 ตามลำดับ และอัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องอัดรีดขึ้นรูปเท่ากับร้อยละ 63.66 ร้อยละ 50.49 และร้อยละ 51.50 ตามลำดับ ซึ่งในปี 2566 อัตราการใช้กำลังการผลิตรวมที่ร้อยละ 68.76 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.24 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยรวมในปี 2566 บริษัทมียอดคำสั่งซื้อลดลง ผลิตจำนวนชิ้นส่วนยางขึ้นรูปลดลง 14 ล้านชิ้น เมื่อเทียบกับปี 2565

2. การจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักในการผลิตของบริษัท ได้แก่ ยางคอมพาวด์ เพื่อนำมาใช้ในการขึ้นรูปประเภทต่างๆ ซึ่งบริษัทจัดหาวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบภายในประเทศเป็นหลัก โดยบริษัทให้ความสำคัญในการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติและคุณภาพที่ได้มาตรฐานตามที่ลูกค้ากำหนดไว้ ดังนั้นรายชื่อผู้ผลิตยางคอมพาวด์และวัตถุดิบยางคอมพาวด์ที่ใช้ในการผลิตชิ้นส่วนยางขึ้นรูปจะเป็นไปตามที่ระบุในเอกสารอนุมัติชิ้นงานดังกล่าว เพื่อเป็นการควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและชิ้นงาน

วัตถุดิบสำคัญในการผลิตของบริษัทแบ่งออกเป็น 2 ประเภทหลัก ได้แก่

- 1) ยางคอมพาวด์ เป็นยางสังเคราะห์ผสมกับสารเคมีต่างๆ เช่น สารวัลคาไนซ์ สารตัวเติม สารเร่งปฏิกิริยา เป็นต้น เพื่อให้มีคุณสมบัติแตกต่างกันในการผลิตผลิตภัณฑ์ยางขึ้นรูป ยางสังเคราะห์ที่บริษัทนำมาใช้ในการผลิต ได้แก่ ยางคลอโร พรีน (CR) ยางสไตรีนบิวตาไดอีน (SBR) ยางไนไตรล์หรือยางอะไครโลไนไตรล์-บิวตาไดอีน (NR) ยางเอทิลีนโพรพิลีนไดอีนโมโนเมอร์ (EPDM) ยางบิวไทล์ (IIR) ยางซิลิโคน (SIR) และยางอะคลิลิก (ACM) เป็นต้น
- 2) สารเคมีที่ใช้สำหรับยาง ได้แก่ สารวัลคาไนซ์ สารเร่งปฏิกิริยา สารป้องกันการเสื่อมสภาพ สารตัวเติมเพื่อปรับปรุงคุณสมบัติของยางให้ดีขึ้น เช่น เขม่าดำ เป็นต้น ซึ่งสารเคมีจะต้องผ่านการตรวจสอบมาตรฐานจากบริษัทเพื่อควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบตามที่กำหนด สารเคมีที่ใช้ในกระบวนการผลิตสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายในประเทศ

ซึ่งบริษัทซื้อวัตถุดิบดังกล่าวจากผู้ผลิตรายหนึ่งมานานร่วม 10 ปี โดยในปี 2565 และปี 2566 บริษัทซื้อยางคอมพาวด์จากผู้ผลิตรายนี้คิดเป็นร้อยละ 62.69 และร้อยละ 69.17 ของมูลค่าการสั่งซื้อวัตถุดิบทั้งหมด

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายการลงทุน บริหารงาน และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อเสริมสร้างความมั่นคง บริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมใดๆ ทั้งนี้ หากในอนาคตบริษัทมีแผนการการลงทุนในบริษัทอื่น บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทหรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน รวมถึงกิจการที่

สนับสนุนกิจการของบริษัทซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีผลประกอบการ หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้นหรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท

ทรัพย์สินที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจหลัก คือ สิทธิทรัพย์สินการใช้ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ สิทธิทรัพย์สินการใช้ สิทธิที่ไม่มีตัวตน รวมถึงสัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ กรรมกรรมประกันภัยที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และสัญญาเงินกู้ ทั้งนี้โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ [เอกสารแนบ 4 - ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ](#)

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญบริษัท ทีโอพีทรี จำกัด จำนวน 9,998 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท มูลค่าการลงทุน 999,800 บาท และมีมติอนุมัติจดทะเบียนเพิ่มทุนของบริษัท ทีโอพีทรี จำกัด จำนวน 19,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 19,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมทุนจดทะเบียนทั้งสิ้นของบริษัท ทีโอพีทรี จำกัดเท่ากับ 20,000,000 ล้านบาท สัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 99.99 ถือเป็นบริษัทย่อย

1.3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ณ 31 ธันวาคม 2566 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ กลุ่มครอบครัวนามวงคล้ายกิจ ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 31.05 รองลงมาคือ นางสาวณัฏฐ์ณัชชา สีสลาปัญญาเลิศ ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 20.58 นายวรพจน์ อำนวยพล ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 12.50 และนางสาวกุลณฐา แสงธนนิรมิต ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 11.69

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 29/03/2566

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1	กลุ่มครอบครัวนามวงคล้ายกิจ	74,342,850	35.401 %
	นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	34,116,950	16.246 %
	นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ	19,620,000	9.343 %
	นายณภัทร์ นวมงคลชัยกิจ	10,767,600	5.127 %
	น.ส.เกวลิณ นวมงคลชัยกิจ	9,838,300	4.685 %
2	น.ส. ณัฏฐ์ณัชชา สีสลาปัญญาเลิศ	49,400,000	23.524 %

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
3	น.ส. กุลณฐา แสงธนนิรมิต	28,063,400	13.364 %
4	ทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน สำหรับธุรกิจ เอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน2	5,442,300	2.592 %
5	นายปวเรศร์ ปรีดาวิภาต	4,288,900	2.042 %
6	นายจิรวัฒนา สนิทประชากร	4,017,106	1.913 %
7	น.ส. ศรีนทร์รักษ์ แสงอาทิตย์	3,369,800	1.605 %
8	นายเบญจพล ลีลาภิรมล	2,084,500	0.993 %
9	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,067,100	0.984 %
10	น.ส. วิชาณี วชิรอำไพพงศ์	1,976,000	0.941 %
รวม		175,051,956	83.359 %

หมายเหตุ

- กลุ่มครอบครัวนามวงคลชัยกิจ หมายถึง (1) นายธีรวุฒิ นามวงคลชัยกิจ (2) นางสุภัท นามวงคลชัยกิจ (ภรรยาของนายธีรวุฒิ นามวงคลชัยกิจ) (3) นางสาวเกวลิณ นามวงคลชัยกิจ (บุตรสาวของนายธีรวุฒิ นามวงคลชัยกิจ) (4) นายณภัทร์ นามวงคลชัยกิจ (บุตรชายของนายธีรวุฒิ นามวงคลชัยกิจ) ทั้งนี้ การจัดกลุ่มครอบครัวนามวงคลชัยกิจ ไม่ใช่การจัดกลุ่มตามนิยามบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (Acting in Concert) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 7/2552 เรื่อง การกำหนดลักษณะความสัมพันธ์ หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตามมาตรา 246 และ 247 แต่อย่างใด
- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2566 อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 30,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด คือ นายวรพจน์ อำนวยพล ในราคา 4.00 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 120,000,000 บาท

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทและบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 120,000,00 บาท และทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 120,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 240,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย คือ บริษัท ท็อปทรี จำกัด โดยถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยบริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียน 20,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทหลังหักภาษีและเงินทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด เงินสำรองอื่น (ถ้ามี) และภาระผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ โดยบริษัทจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม อัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ โดยจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน ผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง กระแสเงินสด ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน การขยายธุรกิจในอนาคต สภาพตลาด ความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืม และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทโดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับมติเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทและจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

2. การบริหารจัดการด้านความเสี่ยง

[สารบัญ](#)

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยง ในระบบการบริหารงานและการปฏิบัติงานโดยมุ่งหมายให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมของผู้ปฏิบัติงานทุกคน ซึ่งนอกจากจะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หลัก และเป้าหมายที่ตั้งไว้แล้วยังเป็นการสนับสนุนให้บริษัทมีการดำเนินงานที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรอย่างเป็นรูปธรรม ดังนั้นเพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ในบริษัทมีแนวทางในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน อันจะก่อให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท คณะกรรมการบริษัท

จึงได้กำหนดนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง และให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแล การวางแผนบริหารความเสี่ยงดังนี้

- 1) พิจารณานโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการลงทุน และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ
- 2) กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถประเมิน ติดตามและควบคุมความเสี่ยงแต่ละประเภทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้หน่วยงานต่างๆ มีส่วนร่วม ในการบริหารและควบคุมความเสี่ยง
- 3) ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4) กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่บริษัทจะยอมรับได้ รวมถึงกำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวะการณ์
- 5) ประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร และกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้
- 6) ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบ และการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- 7) มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อการบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
- 8) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของบริษัทและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
- 9) จัดให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น
- 10) สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันที่รุนแรงและการเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรม

เนื่องด้วยชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทส่วนใหญ่ถูกนำไปใช้ในอุตสาหกรรมยานยนต์และเครื่องใช้ไฟฟ้า ดังนั้น บริษัทได้วิเคราะห์ความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในแต่ละอุตสาหกรรม รายละเอียดดังนี้

อุตสาหกรรมยานยนต์: การผลิตและความต้องการใช้รถยนต์ไฟฟ้าแทนยานยนต์สันดาป (เครื่องยนต์) ในอนาคต

ตั้งแต่ปี 2560 รัฐบาลให้ความสำคัญและสนับสนุนการลงทุนผลิตยานยนต์ไฟฟ้าในประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง โดยกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ สมาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ส.อ.ท.) คาดการณ์ว่า ตลาดรถยนต์ไฟฟ้า (EV) จะเติบโตแบบทวีคูณในช่วงปี 2564 – 2566

ทั้งนี้ปัจจัยหนุนในการเติบโตของตลาดรถยนต์ไฟฟ้า ได้แก่ 1) ราคารถยนต์ไฟฟ้าที่ลดลงได้ โดยกระทรวงพลังงานได้วางเป้าหมายการส่งเสริมการผลิตและการใช้รถยนต์ไฟฟ้า (EV) ซึ่งคาดการณ์ว่าในปี 2568 รถยนต์ไฟฟ้าจะมีราคาเทียบเท่ากับรถยนต์สันดาป 2) สถานีชาร์จไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น และ 3) การสนับสนุนการลงทุนผลิตรถยนต์ไฟฟ้าจากภาครัฐ เพื่อก้าวสู่สังคมคาร์บอนต่ำและการเป็นฐานการผลิตยานยนต์ไฟฟ้าและชิ้นส่วนที่สำคัญของโลก ผู้ผลิตชิ้นส่วนยางอาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ เมื่อยานยนต์ไฟฟ้าต้องการชิ้นส่วน OEM บางชนิดลดลง อย่างไรก็ตาม ชิ้นส่วนยางยังคงมีความจำเป็นโดยยานยนต์ไฟฟ้ายังคงต้องการชิ้นส่วนยางอื่นทดแทนที่มีประสิทธิภาพดีขึ้น โดยเฉพาะยางสำหรับป้องกันการสั่นสะเทือน ชิ้นส่วนยางสำหรับมอเตอร์ไฟฟ้า ชิ้นส่วนยางป้องกันการรั่วซึม หรือป้องกันการเสียงรบกวน ประกอบกับบริษัทผลิตชิ้นส่วนยางที่ประกอบอยู่ภายในและภายนอก รถยนต์เป็นหลัก ซึ่งทุกครั้งที่ลูกค้าจะมีการเปลี่ยนโฉมของยานยนต์ (New Model) บริษัทจะได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าและเป็นส่วนหนึ่งในการทดลองการผลิตชิ้นงานใหม่ ดังนั้น หากในอนาคตมีการผลิตยานยนต์ไฟฟ้าอย่างแพร่หลาย บริษัทคาดว่าจะสามารถปรับตัวได้ทันต่อเหตุการณ์และไม่มีผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า: การเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีเทคโนโลยีอินเทอร์เน็ตของสรรพสิ่ง (Internet of Things: IoT) เข้ามาเป็นองค์ประกอบมากขึ้น

ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าแบรนด์ชั้นนำของโลกมุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพสินค้ารุ่นใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค โดยใช้เทคโนโลยี เช่น อินเทอร์เน็ตของสรรพสิ่ง (Internet of Things: IoT) เข้ามาเป็นองค์ประกอบของสินค้าที่เป็นส่วนหนึ่งของการใช้ชีวิตประจำวันมากยิ่งขึ้น ในกรณีที่หากบริษัทไม่สามารถปรับตัวเข้ากับการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีได้ อาจส่งผลต่อผลประกอบการบริษัทได้ในอนาคต

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังมีความสัมพันธ์ที่ดีอันยาวนานกับลูกค้ารายต่าง ๆ มีการสั่งซื้อสินค้าอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด ซึ่งบริษัทเองก็มุ่งพัฒนาคุณภาพของสินค้าทั้งการคัดเลือกวัตถุดิบ การตรวจสอบคุณสมบัติ พัฒนาระบวนการผลิตและปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานของลูกค้าอย่างเคร่งครัด ติดตามการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาปรับใช้ในการพัฒนารูปแบบแม่พิมพ์และกระบวนการผลิตให้สอดคล้อง

กับความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไป บริหารจัดการกระบวนการผลิตและพัฒนาบุคลากรเพื่อลดของเสียที่เกิดขึ้นและควบคุมต้นทุนการผลิตให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและแข่งขันได้ บริษัท คาดว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่น่าจะกระทบต่อรายได้ของบริษัทอย่างเป็นนัยสำคัญ

1) ความเสี่ยงจากการที่บริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ทันทีในกรณีที่ต้นทุนการผลิตสูงขึ้น

เนื่องจากบริษัทกำหนดราคาขายขึ้นส่วนข้างขึ้นรูปตั้งแต่ขั้นตอนแรกจากกับลูกค้าเพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Model) ใช้เวลาประมาณ 1-2 ปี และเมื่อลูกค้าตอบรับไบเสนอราคาของบริษัทแล้ว ราคาขายดังกล่าวจะถูกกำหนดเป็นราคาขายของขึ้นส่วนข้างขึ้นรูปนั้นๆ ดังนั้น หากต้นทุนการผลิตปรับตัวสูงขึ้นระหว่างช่วงอายุของโมเดลเครื่องใช้ไฟฟ้าและยานยนต์ บริษัทอาจจะไม่สามารถปรับราคาขายเพิ่มขึ้นได้ทันที ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทได้

อย่างไรก็ดี บริษัทจะทำการพิจารณาภาพรวมการซื้อขายกับลูกค้ารายนั้นๆ เพิ่มเติม หากภาพรวมอัตรากำไรขั้นต้นของลูกค้าดังกล่าวยังมีความเหมาะสม บริษัทอาจพิจารณาไม่ปรับขึ้นราคาขายขึ้นงานนั้น เพื่อให้บริษัทยังได้รับคำสั่งซื้อชิ้นงานอื่นๆ จากลูกค้าเช่นเดิมและไม่ให้ส่งผลกระทบต่อการค้าเนินธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัทใช้วิธี Cost Plus Pricing ในการกำหนดราคาขายซึ่งพิจารณาจากต้นทุนการผลิตจริงและบวกกำไร ซึ่งบริษัทเห็นว่าราคาขายสินค้าที่สามารถรองรับความเสี่ยงดังกล่าวได้บางส่วน ซึ่งจะเห็นได้จากผลประกอบการในอดีตว่าบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2564 – 2566 อยู่ที่ร้อยละ 39.42 ร้อยละ 32.23 และร้อยละ 32.54 ในขณะที่มีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 13.60 ร้อยละ 29.17 และร้อยละ 6.45 ตามลำดับ

2) ความเสี่ยงในกรณีที่ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อและบริษัทไม่สามารถเรียกร้องค่าเสียหายได้

ในการซื้อขายกับลูกค้า โดยปกติบริษัทจะทำข้อตกลงกันในรูปแบบของการตอบรับไบเสนอราคาของบริษัท และ/หรือใบคำสั่งซื้อ (PO) ของลูกค้า ทั้งนี้ บริษัทอาจทำเป็นลักษณะของสัญญาซื้อขายในเฉพาะกรณีที่ลูกค้ามีความประสงค์ที่จะจัดทำเป็นสัญญาซื้อขายตามขั้นตอนการจัดซื้อของลูกค้า ดังนั้นบริษัทไม่ได้ทำสัญญาซื้อขายกับลูกค้าทุกรายและในสัญญาซื้อขายสินค้าไม่ได้มีการกำหนดความรับผิดชอบของลูกค้าไว้ เมื่อเกิดกรณีที่ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อหรือปฏิเสธที่จะชำระค่าเสียหายจากการที่บริษัทได้ผลิตสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าแล้ว อาจส่งผลให้บริษัทต้องแบกรับต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากวัตถุดิบ สินค้าคงคลัง และแม่พิมพ์ เป็นต้น

- กรณีที่บริษัทเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายแม่พิมพ์ และลูกค้าไม่สั่งซื้อชิ้นส่วนข้างขึ้นรูปจากแม่พิมพ์ดังกล่าว อาจส่งผลให้บริษัทต้องแบกรับค่าใช้จ่ายแม่พิมพ์นั้น ทั้งนี้จากข้อมูลปี 2566 พบว่าบริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายแม่พิมพ์ที่ต้องเป็นผู้รับผิดชอบค่าแม่พิมพ์ ทั้งนี้บริษัทไม่เคยประสบเหตุการณ์ที่ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อภายหลังที่บริษัทได้จัดทำแม่พิมพ์แล้ว
- กรณีที่ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อภายหลังที่บริษัทได้รับใบคำสั่งซื้อ (PO) จากลูกค้า ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทต้องรับผิดชอบค่าวัตถุดิบ ค่างานระหว่างทำ และค่าสินค้าสำเร็จรูปที่เกิดจากการผลิตจริงตามคำสั่งซื้อของลูกค้า อย่างไรก็ตาม จากข้อมูลในอดีตพบว่าบริษัทไม่เคยประสบเหตุการณ์ที่ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อภายหลังที่บริษัทได้รับใบคำสั่งซื้อแล้ว

อย่างไรก็ตาม บริษัทจะเริ่มระบุเงื่อนไขในใบเสนอราคาตั้งแต่เดือนตุลาคม 2564 ที่กำหนดให้ 1) ลูกค้าแจ้งบริษัทล่วงหน้าประมาณ 3 – 6 เดือนในกรณีที่จะยกเลิกการสั่งซื้อชิ้นส่วนยางขึ้นรูป (Discontinued Model) เพื่อให้การวางแผนการผลิตและบริหารจัดการคลังสินค้ามีประสิทธิภาพมากที่สุด 2) ลูกค้าจะต้องรับผิดชอบการชำระราคาและค่าเสียหายกรณีที่ลูกค้ายกเลิกใบสั่งซื้อ (PO) และเนื่องด้วยบริษัทและลูกค้ามีสายสัมพันธ์ทางธุรกิจที่ดีมาอย่างต่อเนื่อง และส่วนใหญ่ลูกค้าของบริษัทก็เป็นลูกค้าระดับ Tier 1 และ Tier 2 ในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ รวมถึงลูกค้ากลุ่มเครื่องใช้ไฟฟ้าเป็นกลุ่มเจ้าของแบรนด์ระดับโลก ดังนั้นบริษัทประเมินว่าโอกาสเกิดความเสี่ยงดังกล่าวค่อนข้างต่ำ

3) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายวัตถุดิบน้อยราย

บริษัทใช้ยางคอมพาวด์เป็นวัตถุดิบสำคัญในการผลิต ซึ่งบริษัทซื้อวัตถุดิบดังกล่าวจากผู้ผลิตรายหนึ่งมานานร่วม 10 ปี โดยในปี 2565 และปี 2566 บริษัทซื้อยางคอมพาวด์จากผู้ผลิตรายนี้คิดเป็นร้อยละ 62.69 และร้อยละ 69.17 ของมูลค่าการสั่งซื้อวัตถุดิบทั้งหมด ตามลำดับ ซึ่งในกรณีที่ผู้ผลิตรายนี้ไม่สามารถส่งมอบวัตถุดิบในปริมาณและเวลาที่กำหนดได้ อาจส่งผลต่อการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี หากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใดไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบให้บริษัทได้ทันเวลา บริษัทสามารถจัดซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดหาวัตถุดิบรายอื่นทดแทนได้ อีกทั้ง บริษัทมีขั้นตอนการบริหารจัดการวัตถุดิบและมีการกำหนดระดับชั้นต่ำสินค้าคงคลัง (Safety Stock) รวมถึงมีการประมาณการผลิตล่วงหน้า ส่งผลให้บริษัทสามารถบริหารจัดการวัตถุดิบและมีวัตถุดิบรองรับการผลิตอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนวัตถุดิบและส่งผลกระทบต่อการผลิตและการส่งมอบ

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหาร

เนื่องจากบริษัทก่อตั้งโดยนายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ ซึ่งมีส่วนสำคัญในการบริหารจัดการด้านต่างๆ ของบริษัทและมีประสบการณ์ความรู้ ความเชี่ยวชาญในการประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์และอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้ามาเป็นเวลานานกว่า 20 ปี การดำเนินงานในบริษัทที่ผ่านมาส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับ การตัดสินใจจากผู้บริหาร ทั้งการขายสินค้า การสั่งซื้อวัตถุดิบ เป็นต้น ดังนั้น บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหาร

อย่างไรก็ดี บริษัทมีระบบการจัดการภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยมีโครงสร้างองค์กรซึ่งมีองค์ประกอบ ขอบเขต อำนาจหน้าที่ รับผิดชอบของแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน และมีระบบการคัดเลือกบุคลากรที่มีประสบการณ์และเหมาะสมกับตำแหน่งงานนั้น นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดนโยบายว่าด้วยการสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan) เพื่อบริหารจัดการบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการกระจายอำนาจอย่างเหมาะสม และลดความเสี่ยง

ดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นบุคลากรที่ทำงานกับบริษัทฯ เป็นเวลานาน จึงทำให้มีประสบการณ์และความเข้าใจในลักษณะของธุรกิจขององค์กร และช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นระบบและสามารถเติบโตได้ในอนาคต

2) ความเสี่ยงจากการที่บุคคลในครอบครัวและญาติสนิทของผู้ถือหุ้นใหญ่มีอิทธิพลในการกำหนดนโยบายและการบริหารงาน

ปัจจุบันกลุ่มครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทซึ่งสมาชิกและญาติสนิทของครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจ ดำรงตำแหน่งเป็นทั้งกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการและผู้จัดการฝ่ายการเงิน ดังนั้น บริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อยอาจมีความเสี่ยงจากการที่สมาชิกและญาติสนิทของครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจมีอิทธิพลในการกำหนดนโยบายและการบริหารงาน และสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลอำนาจได้ รวมถึงอาจมีความเสี่ยงจากการบริหารจัดการของกรรมการและผู้บริหารของครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจ ที่อาจจะส่งผลให้ขาดการถ่วงดุลจากบุคคลภายนอก และยึดถือผลประโยชน์ของครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัท

อย่างไรก็ดี บริษัทให้ความสำคัญถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจระหว่างกัน (Check & Balance) จึงจัดให้มีโครงสร้างการจัดการที่ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณสมบัติที่เหมาะสม และยังมี การกำหนดขอบเขตการดำเนินงานและการมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระ 4 ท่าน ที่เป็นบุคคลภายนอก ต่อกรรมการที่เป็นบุคคลในครอบครัว 2 ท่าน นอกจากนี้ กรรมการอิสระ 3 ท่านเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการตัดสินใจรวมถึงพิจารณาให้ความเห็นหรืออนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ บริษัทยังมีโครงสร้างของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอก 4 ท่าน ต่อกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลในครอบครัว 3 ท่าน และบริษัทมีผู้บริหารทั้งหมด 11 ท่าน ประกอบด้วยผู้บริหารที่เป็นบุคคลภายนอก 7 ท่าน ต่อผู้บริหารที่เป็นบุคคลในครอบครัว 4 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลการตัดสินใจ พิจารณาให้ความเห็นหรืออนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท อีกทั้งผู้บริหารสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินเป็นบุคคลภายนอกและเป็นผู้ร่วมลงนามการส่งจ่ายเช็คร่วมกับผู้บริหารที่เป็นสมาชิกของครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจทุกครั้ง

3) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงพนักงานฝ่ายปฏิบัติการ

ณ สิ้นปี 2566 บริษัทมีพนักงานทั้งหมด 155 คน ซึ่งเป็นพนักงานฝ่ายปฏิบัติการจำนวน 114 คน คิดเป็นร้อยละ 73.55 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด ซึ่งส่วนใหญ่เป็นพนักงานในกระบวนการขึ้นรูปและตัดแต่ง

ซึ่งงานซึ่งในกรณีที่มีพนักงานลาออกและบริษัทไม่สามารถหาพนักงานมาทดแทนตำแหน่งดังกล่าวได้ อาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการผลิต และอาจทำให้บริษัทส่งมอบสินค้าล่าช้าได้

อย่างไรก็ดี ที่ผ่านมามีบริษัทติดต่อบริษัทจัดหาพนักงานให้จัดหาพนักงานทดแทนได้ตลอด ซึ่งพนักงานเข้าใหม่จะได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาฝีมือได้ทันทีเมื่อเข้างาน โดยบริษัทได้กำหนดขั้นตอนการทำงานเป็นรูปภาพ และลายลักษณ์อักษรไว้อย่างชัดเจน ทำให้พนักงานเข้าใหม่สามารถเข้าใจขั้นตอนการทำงานได้ง่ายและเรียนรู้งานได้ไว นอกจากนี้ บริษัทกำหนดนโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล ตั้งแต่ระบบการคัดเลือกพนักงาน และควบคุมคุณภาพตามมาตรฐานอย่างเป็นระบบ กระบวนการและความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคน อย่างชัดเจน ฝึกอบรมทักษะของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ และมีการให้ผลตอบแทน ค่าแรง เงินเดือน และสวัสดิการแก่พนักงานตามกฎหมายที่เหมาะสมและเป็นธรรม ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนพนักงานจนส่งผลกระทบต่อการผลิตสินค้า

4) ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการควบคุมด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทใช้วัตถุดิบหลักในการผลิต ได้แก่ ยางคอมพาวด์ซึ่งเป็นยางสังเคราะห์และสารเคมี ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าว จะถูกใช้ในการผสมและการขึ้นรูป ดังนั้นบริษัทจึงจัดการให้มีการบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและการควบคุมด้านสิ่งแวดล้อมที่ดี เพื่อไม่ให้เกิดมลภาวะทางเสียง กลิ่น และอากาศต่อบริเวณโดยรอบของบริษัท ซึ่งนำไปสู่ปัญหาสุขภาพของพนักงานและชุมชน รวมถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในระยะยาว โดยบริษัทได้ กำหนดนโยบายด้านความปลอดภัยของพนักงาน และนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม และปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ควบคุมวัตถุดิบและกระบวนการผลิตให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ตามข้อกำหนดสารเคมีต้องห้าม (Substance of (Environmental) Concern, SoC) และ Directive on End of Live Vehicles (ELV) ว่าด้วยซากผลิตภัณฑ์ยานยนต์ เมื่อยานยนต์หมดอายุการใช้งาน ที่กำหนดให้ห้ามใช้โลหะหนัก 4 ชนิดที่เป็นพิษต่อสิ่งแวดล้อม และตามมาตรฐาน RoHS ว่าด้วยเรื่องของการห้ามใช้สารที่เป็นอันตรายในอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงได้แจ้งบริษัทที่ได้รับการรับรองจาก กระทรวงอุตสาหกรรมในการกำจัดขยะและของเสียด้วย บริษัทผ่านการรับรองมาตรฐานระบบบริหารงาน คุณภาพ (ISO 9000:2015) ระบบการบริหารจัดการคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ (IATF 16949:2016) อุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 3 และมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001) ทำให้มั่นใจได้ในกระบวนการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ และผ่านการพิจารณาขึ้นทะเบียน คาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) ขององค์กรจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) อันจะนำไปสู่แนวทางในการบริหารจัดการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อไป

5) ความเสี่ยงจากกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทยึดหลักการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสภายใต้กฎหมายต่างๆ อย่างเคร่งครัด รวมถึงข้อกำหนดต่างๆ ของ เทศบัญญัติตามที่แต่ละท้องถิ่นกำหนดขึ้น ทั้งนี้ หากรัฐบาลหรือหน่วยงานของรัฐมีการเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือนโยบายใหม่ อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ ติดตามข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล หรือ เหตุการณ์อื่นๆ ที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างใกล้ชิด

เพื่อให้บริษัทสามารถวางแผนการดำเนินธุรกิจและแผนการรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้อย่างทันทั่วถึง

ในการประกอบธุรกิจ บริษัทจะต้องได้รับใบอนุญาตที่สำคัญภายใต้กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบอนุญาตค้ายาง ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น ซึ่งใบอนุญาตต่างๆ มีกำหนดระยะเวลาซึ่งต้องต่ออายุเป็นระยะๆ และอาจมีการแก้ไขกฎหมาย และ/หรือ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ ใบอนุญาตดังกล่าวที่อาจทำให้บริษัทต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัทจึงไม่สามารถรับรองได้ว่าบริษัทจะได้รับการต่ออายุหรือมีความล่าช้าในการต่ออายุ และไม่สามารถรับรองได้ว่าบริษัทจะสามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่อาจออกมาใหม่ได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต อย่างไรก็ตาม บริษัทจะดำเนินการขอต่ออายุใบอนุญาตทุกครั้งเมื่อถึงกำหนด รวมถึงติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องที่ส่งผลต่อธุรกิจของบริษัท การคุ้มครองแรงงาน การบริหารจัดการแรงงานต่างด้าว และจะปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงกฎเกณฑ์ที่ออกใหม่ เพื่อให้ธุรกิจของบริษัทสามารถดำเนินต่อไปได้ โดยไม่มีการหยุดชะงัก

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

[สารบัญ](#)

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน โดยกำหนดนโยบายการบริหารงานอย่างยั่งยืนรวมถึงนโยบายอื่น ๆ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในองค์กรให้ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรรับทราบ ซึ่งมีเนื้อหาสรุปโดยรวมดังนี้

- มีการกำกับการดูแลกิจการที่ดี การบริหารการจัดการความเสี่ยงขององค์กร การปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจริยธรรมธุรกิจ ถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- การให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกันปราศจากการเลือกปฏิบัติ หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนและให้ความสำคัญด้านแรงงาน โดยปฏิบัติตามพันธกิจของบริษัทยุติทุกคนด้วยความเสมอภาค
- การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเพื่อไม่ให้เกิดการดำเนินธุรกิจของบริษัทส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด โดยตระหนักว่าการอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงานเป็นความรับผิดชอบต่อของบริษัท
- การสร้างคุณค่าร่วมทางสังคม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรม พัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นตามแผนการพัฒนาพนักงาน และสนับสนุนระบบจัดการอาชีพอนามัยและความปลอดภัยที่ดี สนับสนุนการมีส่วนร่วมของบริษัทกับชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยการสานความสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ และความร่วมมืออย่างเข้มแข็ง

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญถึงการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนการบริหารจัดการความยั่งยืนของกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

(1) การจัดซื้อจัดหา คุณภาพของทุกๆ ชิ้นงานเป็นสิ่งที่บริษัทให้ความสำคัญมากที่สุด ดังนั้นบริษัทจึงใส่ใจในการคัดเลือกวัตถุดิบที่จะนำมาใช้ เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลต่อคุณภาพของชิ้นงาน

- บริษัทมีนโยบายในการรักษาและพัฒนาความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดหาวัตถุดิบ มีการวางแผนและทำงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่เป็นไปตามมาตรฐาน สามารถส่งมอบได้ตามเวลาที่กำหนดไว้
- มีกระบวนการจัดซื้อจัดหาที่มีมาตรฐาน ดำเนินการอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

(2) การผลิต บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและปรับปรุงการจัดการผลิตให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพที่ดีแก่ลูกค้า

- พัฒนาระบบการผลิตและดำเนินการนำเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพมาใช้ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ด้วยต้นทุนที่คุ้มค่าและเกิดความสูญเสียในการผลิตน้อย
- มีการวางแผนตรวจเช็คเครื่องจักรและแม่พิมพ์อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ การจัดเตรียมเครื่องมือเพื่อให้มีความพร้อมสำหรับการแก้ไขปัญหาในกระบวนการผลิตได้ทันที
- มีมาตรการตรวจสอบคุณภาพในการผลิตทุกขั้นตอน ให้ถูกต้องข้อกำหนดและตามมาตรฐานการจัดการ เช่น ISO 9000:2015 IATF 16949:2016 ISO 14001:2015

(3) การขายและการตลาด บริษัทยังคงมุ่งมั่นในการทำการตลาดเพื่อขยายฐานลูกค้าอย่างต่อเนื่องโดยการผลิตชิ้นงานที่มีคุณภาพซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปในอุตสาหกรรม

- มีการวางแผนกลยุทธ์เพื่อสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง
- สร้างสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าผ่านทางกิจกรรมต่างๆ เช่น การเข้าร่วมประชุมผู้ขายประจำปี การรองรับการตรวจประเมินประจำปีของลูกค้า รวมถึงลูกค้าสามารถเข้าเยี่ยมชมสถานที่ผลิตเพื่อตรวจสอบและเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้า

(4) การบริการหลังการขาย บริษัทมุ่งมั่นรักษาความพึงพอใจในการบริการที่ดี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

- บริษัทมีการสอบถามความพึงพอใจในผลิตภัณฑ์และบริการจากลูกค้าทุก 6 เดือน
- มีการประสานงานกับลูกค้าในกรณีที่เกิดปัญหา หรือข้อเรียกร้องด้านคุณภาพและบริการอย่างเร่งด่วน เพื่อแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างทันท่วงที รวมทั้งเก็บเป็นข้อมูลเพื่อให้สามารถต่อยอดการพัฒนาคุณภาพและการบริการที่ดีเพื่อให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจสูงสุด

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
1. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> - มีสวัสดิการที่ดีและเหมาะสม - การพัฒนาศักยภาพบุคลากร และโอกาสเติบโตในสายงานอาชีพ - สภาพแวดล้อมในการทำงานน่าอยู่และปลอดภัย 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามนโยบายและวิธีเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน - บริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมด้วยระบบมาตรฐาน ISO14001
2. ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> - การบริการด้วยหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส - ผลการดำเนินงานของธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่อง - ผลตอบแทนจากการลงทุนดี 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี - จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ - เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส
3. ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพและราคาที่เหมาะสม - ปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยระบบมาตรฐาน ISO9001/IATF16949

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
	-การรักษาความลับและข้อมูลอย่างเป็นธรรม	-มีนโยบายต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน -มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของลูกค้าตาม นโยบายหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
4. คู่ค้า Supplier	- มีกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้างที่เป็นธรรม โปร่งใส - ให้ข้อมูลของสินค้าที่ชัดเจนและเท่าเทียมกันทุกรายเพื่อเสนอราคาได้อย่างถูกต้อง - ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการจ่ายเงินอย่างเป็นธรรม	- ปฏิบัติตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง - จัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมตรวจสอบได้
5. เจ้าหนี้	- สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงของสัญญา	- กำหนดเงื่อนไขในสัญญาอย่างเป็นธรรมและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
6. ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม	- ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมที่ดี ไม่สร้างผลกระทบเชิงลบ - สนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคม และสร้างความเป็นอยู่ที่ดีในชุมชน - ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและการให้ข้อมูลแก่ชุมชน	- บริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมด้วยระบบมาตรฐาน ISO14001 - เปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมที่เหมาะสม - ดำเนินธุรกิจด้วยความใส่ใจควบคู่ไปกับการดูแลสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคม
7. หน่วยงานกำกับดูแล	- เปิดเผยข้อมูลตามกำหนดเวลา - ชี้แจงข้อมูลอย่างโปร่งใสเป็นไปตามข้อกำหนด	- รายงานประจำปี - รายงานข้อมูลอย่างโปร่งใส และตามข้อมูลที่กฎหมายกำหนด

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้นำระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมตามระบบมาตรฐาน ISO 14001 มาประยุกต์และเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม จนได้รับการรับรองในปี 2564



รวมถึงบริษัทได้ประกาศใช้นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินการตามระบบ ISO 14001 ดังนี้

บริษัทมุ่งมั่นที่จะอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ลดและป้องกันมลพิษและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นทางบริษัทจึงนำเอาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001:2015 มาเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจภายใต้นโยบาย และแนวทาง ดังต่อไปนี้

**" TRV ร่วมรักษาสีสิ่งแวดล้อม ปฏิบัติให้สอดคล้องตามกฎหมาย
ลดผลกระทบที่เกิดขึ้นมากมาย พัฒนาคุณภาพสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง "**

- 1) บริษัทจะดำเนินกิจกรรมและธุรกิจขององค์กร ให้สอดคล้องกับพันธกิจที่ต้องปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อตกลงร่วมกันด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
- 2) บริษัทมุ่งมั่นที่จะควบคุม และป้องกันมลพิษทางน้ำ อากาศ และของเสีย ที่เกิดจากกิจกรรม กระบวนการผลิตภัณฑ์ และการบริการของบริษัทให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และชุมชนใกล้เคียง
- 3) บริษัทมุ่งมั่นที่จะควบคุม กำจัดขยะและสิ่งปฏิกูลที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงช่วยลดปริมาณของเสียที่เกิดขึ้นอย่างมีประสิทธิภาพ
- 4) บริษัทควบคุม ดูแล ส่งเสริมและอนุรักษ์ การใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- 5) บริษัทมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง
- 6) บริษัทดำเนินการทบทวนนโยบายสิ่งแวดล้อมและเฝ้าติดตามวัตถุประสงค์ด้านสิ่งแวดล้อมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7) บริษัทจะสื่อสาร เผยแพร่นโยบายสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายใน และภายนอก รวมทั้งสาธารณชนทั่วไปให้รับทราบ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะประเด็นที่สำคัญกับกระบวนการดำเนินงาน เช่น การจัดการขยะและวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว การติดตามและควบคุมมลพิษต่างๆ ไม่ว่าจะเป็น น้ำ อากาศ และอื่นๆ ดังข้อมูลต่อไปนี้

1) การจัดการวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว

บริษัทได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการคัดแยกภายในองค์กรโดยจำแนกขยะออกเป็น 3 ประเภทดังนี้ ขยะทั่วไป ขยะรีไซเคิล และขยะอันตราย รวมถึงรณรงค์สื่อสารไปยังพนักงานให้ดำเนินการคัดแยกและทิ้งขยะให้ถูกต้องตามประเภทที่กำหนด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้พนักงานนำขยะรีไซเคิลกลับมาใช้ใหม่ อาทิเช่น การนำพลาสติกห่อแผ่นยางกลับมาใช้เป็นถุงใส่ขยะ ,การนำกล่องกระดาษกลับมาใช้ใหม่ในบางกระบวนการ เป็นต้น



การกำจัดวัสดุที่ไม่ใช้แล้วของบริษัททั้งขยะอันตรายและไม่อันตราย ดำเนินการโดยผู้รับกำจัดที่ได้รับอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม นอกจากนี้บริษัทยังมีการตรวจประเมินผู้รับกำจัดประจำปี เพื่อทวนสอบมาตรการการดำเนินงานและสถานที่ของผู้รับกำจัดให้เหมาะสมตามข้อกำหนด เพื่อทำให้มั่นใจว่ากระบวนการนำวัสดุที่ไม่ใช้แล้วออกไปกำจัดไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

2) การตรวจวัดและเฝ้าระวังด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้เหมาะสมและไม่ก่อให้เกิดมลภาวะที่อาจกระทบต่อบุคคลอื่นภายนอกองค์กร เช่น การจัดให้มีการตรวจสอบสภาพแวดล้อมด้านความร้อน เสียง กลิ่น ฝุ่นละอองและสารเคมี โดยบริษัทมีการบริหารจัดการโดยจัดให้มีการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมภายในพื้นที่ปฏิบัติงานและรอบสถานประกอบการเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่องเพื่อเฝ้าระวังคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม

● ผลการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม ประจำปี 2566

รายการตรวจวัด	จำนวนจุดตรวจวัด	ผลการตรวจวัด
1.ระดับความเข้มของแสงสว่าง	88 จุด	ผลการตรวจวัดระดับความเข้มของแสงสว่าง เมื่อเปรียบเทียบกับลักษณะงานต่างๆกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง มาตรฐานความเข้มของแสงสว่าง พ.ศ. 2561 พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด
2.ระดับเสียง (Leq. 8 Hrs.)	9 จุด	ผลการตรวจวัดระดับความดังของเสียงเฉลี่ยตลอดระยะเวลาการทำงานในแต่ละวัน (8 ชั่วโมง) เมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง มาตรฐานระดับเสียงที่ยอมให้ลูกจ้างได้รับเฉลี่ยตลอดระยะเวลาการทำงานในแต่ละวัน พ.ศ. 2561 ที่กำหนดให้มีค่าได้ไม่เกิน 85 dB(A) พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด
3.ระดับเสียงสะสม (Noise dose)	9 จุด	ผลการตรวจวัดระดับเสียงสะสมที่ตัวบุคคล เมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานเรื่อง มาตรฐานระดับเสียงที่ยอมให้ลูกจ้างได้รับเฉลี่ยตลอดระยะเวลาการทำงานในแต่ละวัน พ.ศ.2561 โดยเกณฑ์มาตรฐานกำหนดระดับความดังของเสียงในระยะเวลาการทำงานเกินวันละเจ็ดชั่วโมงแต่ไม่เกินแปดชั่วโมงจะต้องมีระดับเสียงที่ได้รับติดต่อกันไม่เกิน 85 dB (A) พบว่าระดับเสียงสะสมมีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด
4.ระดับความร้อน	7 จุด	ผลการตรวจวัดระดับความร้อน เมื่อเปรียบเทียบกับลักษณะงานต่างๆ กับเกณฑ์มาตรฐานตามกฎหมายกระทรวง กำหนดมาตรฐานในการบริหารและการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และ สภาพแวดล้อมในการทำงานเกี่ยวกับความร้อน แสงสว่าง เสียง พ.ศ. 2559 ที่กำหนดให้ WBGT สำหรับงานปานกลาง มีค่าได้ไม่เกิน 32.0 องศาเซลเซียส พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด
5.ฝุ่นละอองและสารเคมี	10 จุด	ผลการตรวจวัดปริมาณความเข้มข้นของฝุ่นละอองและสารเคมี เมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครอง

รายการตรวจวัด	จำนวนจุดตรวจวัด	ผลการตรวจวัด
		แรงงาน เรื่อง ชีตจำกัดความเข้มข้นของสารเคมีอันตราย พ.ศ. 2560 พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด
6.ระดับเสียงรบกวน	3 จุด	ผลการตรวจวัดระดับเสียงรบกวน พบว่า บริเวณข้างโรงงาน 1 ค่าระดับการรบกวนมีค่า 5.6 dB(A) บริเวณหน้าโรงงาน 2 ค่าระดับการรบกวนมีค่า 5.2 dB(A) และ บริเวณข้างโรงงาน 3 ค่าระดับการรบกวนมีค่า 4.9 dB(A) เมื่อนำผลการตรวจวัดที่ได้มาเปรียบเทียบกับมาตรฐานระดับเสียงรบกวนตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าระดับเสียงการรบกวนและระดับเสียงที่เกิดจากการประกอบกิจการโรงงาน พ.ศ. 2548 ที่กำหนดให้ระดับเสียงรบกวนมีค่าได้ไม่เกิน 10 dB(A) พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนด
7.สารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากปล่อง	2 จุด	ผลการตรวจวัดปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากปล่อง เมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน พ.ศ. 2549 พบว่าทุกรายการทดสอบมีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนด
8.คุณภาพน้ำทิ้ง	2 จุด	ผลการตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งบริเวณบ่อน้ำทิ้งทั้ง 2 จุด เมื่อเทียบกับประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงานอุตสาหกรรมและเขตประกอบการอุตสาหกรรม และ ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรมเรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงาน พ.ศ. 2560 พบว่าทุกรายการมีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

3) การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

-ไม่มีข้อมูล ในปี 2566-

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจกและการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ในปี 2566 ทางบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดกิจกรรม **TRV ร่วมรักษ์สิ่งแวดล้อม “เดินไป เก็บขยะไป”**



และ “โครงการ TRV สานสัมพันธ์โรงเรียนอนุรักษสิ่งแวดล้อม” ที่โรงเรียนวัดบางน้ำวน (รอดพิทยาคม) อ.เมืองสมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร โดยบริษัทได้นำพันธุ์ไม้ชนิดต่าง ๆ มอบให้กับโรงเรียน และร่วมกันทำกิจกรรมปลูกในบริเวณโรงเรียน





ทั้งนี้เพื่อส่งเสริม อนุรักษ์ และมุ่งเน้นให้พนักงานมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะ คัดแยกของเสียอย่างถูกวิธี และร่วมมือกันปลูกต้นไม้ทดแทน พื้นที่ชุ่มชื้น การปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ออกสู่ชั้นบรรยากาศ เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว ควบคู่ไปกับการรักษาสมดุลสิ่งแวดล้อม

4) การรับรองอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 3

บริษัทได้รับการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 3 (Green System) จาก กระทรวงอุตสาหกรรม แสดงถึงการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามผลการประเมินและทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง



3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนและให้ความสำคัญด้านแรงงาน โดยปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัททุกคนด้วยความเสมอภาค โดยไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา หรือความพิการใดๆ โดยให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรมจึงได้มีการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมขึ้น เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการและพนักงานถือปฏิบัติ

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

1) พนักงานและแรงงาน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

- (1) เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
- (2) จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน เงื่อนไขการจ้างงาน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม โดยจัดให้มีการพิจารณาปรับขึ้นค่าตอบแทนพนักงานทุกปี โดยพิจารณาตามผลการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม รวมถึงการพิจารณาโบนัสสิ้นปี และค่าล่วงเวลาให้แก่พนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม
- (3) ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการฝึกอบรมภายในบริษัทและส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนาฝึกอบรมภายนอก เพื่อเป็นการพัฒนาความสามารถในการทำงาน
- (4) จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม เป็นต้น
- (5) จัดให้มีการฝึกอบรมส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานทุกระดับชั้น รวมถึงการฝึกอบรมเพื่อรับมือเหตุการณ์ไม่คาดคิด เช่น เหตุเพลิงไหม้ โดยมีการฝึกซ้อมหนีไฟเป็นประจำทุกปี

2) ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องของความปลอดภัยในการทำงานและปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อควบคุมและลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บจากการทำงาน และดูแลคุณภาพชีวิต สุขอนามัย ของพนักงานอย่างเหมาะสม โดยดำเนินการดังนี้

- กำหนดนโยบายความปลอดภัย

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัยของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการปรับปรุงพัฒนาธุรกิจให้เกิดความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องมีคำขวัญความปลอดภัย คือ

"ทำงานอย่างปลอดภัย ต้องใส่ใจทุกขั้นตอน"

เพื่อให้การบริหารงานด้านความปลอดภัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทางบริษัทจึงกำหนดนโยบายความปลอดภัยให้เป็นส่วนหนึ่งของแนวทางในการดำเนินธุรกิจ โดยให้พนักงานยึดถือนำมาปฏิบัติ ดังนี้

- (1) บริษัทถือว่าความปลอดภัยในการทำงาน เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานทุกคนทุกระดับ
 - (2) พนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบว่าด้วยความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้ความร่วมมือในกิจกรรมด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง
 - (3) บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินการปรับปรุงสภาพแวดล้อมและกระบวนการทำงานให้ปลอดภัย เพื่อป้องกันอุบัติเหตุ การบาดเจ็บ และโรคภัยเนื่องจากการทำงาน รวมถึงจัดหา เครื่องมือ อุปกรณ์ความปลอดภัยให้เพียงพอและเหมาะสมกับการทำงาน
 - (4) บริษัทมุ่งมั่นที่จะส่งเสริม และรณรงค์สร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัยให้กับพนักงานทุกคนทุกระดับ โดยการฝึกอบรม และการให้ความรู้ในรูปแบบต่างๆ เพื่อให้การบริหารงานด้านความปลอดภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
 - (5) บริษัทถือว่าพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการป้องกันอุบัติเหตุและปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงาน และบริษัทยินดีรับข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็นต่างๆ ของพนักงาน โดยจะนำไปพิจารณาตลอดจนปรับปรุงแก้ไขจุดบกพร่องต่างๆ ตามความเหมาะสมเพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่พนักงานมากที่สุด
- จัดให้มีโครงสร้างการบริหารจัดการด้านความปลอดภัย ภายในองค์กร ดังนี้
 - (1) เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับวิชาชีพ จำนวน 1 ราย
 - (2) เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับบริหาร จำนวน 8 ราย
 - (3) เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับหัวหน้างาน จำนวน 3 ราย
 - (4) คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมการทำงานในสถานประกอบกิจการ จำนวน 7 ราย
 - จัดให้มีดำเนินการวางระบบงานด้านความปลอดภัย
 - (1) จัดอุปกรณ์ตอบโต้ฉุกเฉิน ให้ครอบคลุมพื้นที่เสี่ยงและมีการตรวจความพร้อมการใช้งานอยู่เสมอ
 - (2) กำหนดให้มีการตรวจความปลอดภัยประจำวันและประจำเดือน โดยเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยวิชาชีพ และคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมการทำงานในสถานประกอบกิจการ
 - (3) กำหนดโครงสร้างการตอบโต้กรณีเกิดอัคคีภัยภายในบริษัท

- (4) จัดให้มีการอบรมด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงานทั่วไป พนักงานใหม่ และพนักงานเปลี่ยนย้ายตำแหน่ง เพื่อให้พนักงานทราบถึงอันตราย ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการทำงาน และสามารถรับมือกับความเสี่ยงนั้นได้
- (5) การเตรียมความพร้อมและการตอบสนองต่อเหตุอัคคีภัย ทางบริษัทมีการดำเนินการอบรมดับเพลิงขั้นต้นและซ้อมอพยพหนีไฟเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งพนักงานทุกหน่วยงานเข้าร่วมกับทีมดับเพลิงเขตบางขุนเทียน เพื่อให้พนักงานสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงทีเพื่อไม่ให้เกิดความรุนแรงหรือลดผลกระทบจากการเกิดอัคคีภัยให้น้อยที่สุด



จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลให้เกิดความชัดเจนว่าการดำเนินงานด้านความปลอดภัยของบริษัทมีประสิทธิภาพ และสามารถลดการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานลง

- ข้อมูลอุบัติเหตุจากการทำงาน

บริษัท ไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานต่อเนื่องมาตั้งแต่ ปี 2564 ดังตารางต่อไปนี้

สถิติการเกิดอุบัติเหตุ	ประจำปี (จำนวนครั้ง)		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
อุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน	0	0	0

- กิจกรรมการรณรงค์ลดสถิติอุบัติเหตุจากการทำงานให้เป็นศูนย์ **Zero Accident Campaign**

ในปี 2566 บริษัทเข้าร่วมกิจกรรมการรณรงค์ลดสถิติอุบัติเหตุจากการทำงานให้เป็นศูนย์ (Zero Accident Campaign) ซึ่งดำเนินการโดยกระทรวงแรงงาน โดยเป็นกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมให้สถานประกอบกิจการมีความมุ่งมั่นในการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน บนพื้นฐานแนวคิดที่ว่า “อุบัติเหตุที่มีสาเหตุเกี่ยวข้องกับการทำงานสามารถป้องกันได้” โดยการลดสถิติการประสบอันตรายในสถานประกอบกิจการให้เป็นศูนย์ ผ่านการวางแผนและบริหารจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างต่อเนื่อง ยังส่งผลให้เกิดวัฒนธรรมความปลอดภัยเพื่อแรงงานปลอดภัยและสุขภาพอนามัยดี

ทั้งนี้จากการเข้าร่วมกิจกรรมดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทได้รับการรับรองประกาศเกียรติคุณระดับต้น ปีที่ 2 จากกระทรวงแรงงาน โดยชั่วโมงสะสมการทำงานของพนักงานโดยไม่ถึงขั้นหยุดงาน คือ 978,258 ชั่วโมง



3) ชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ไม่ว่าจะเป็นการพัฒนาคุณภาพของ ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญในการลดและป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบข้างและบริษัทข้างเคียง โดยในปี 2566 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนในประเด็นด้านสังคมหรือด้านสิ่งแวดล้อมจากชุมชน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมเพื่อส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพทางการศึกษากับสังคม และเพื่อส่งเสริมให้พนักงานได้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยเหลือสังคม ชุมชนรอบข้าง ด้วยการสนับสนุนสิ่งของ อุปกรณ์การเรียนการสอน อุปกรณ์กีฬา รวมถึงมอบทุนการศึกษาให้กับนักเรียนที่ขาดแคลนทุนทรัพย์ โดยมอบให้กับทางโรงเรียนวัดบางน้ำวน (รอดพิทยาคม) อ.เมืองสมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร



4) ลูกค้า

บริษัทดำเนินการดูแลให้กระบวนการผลิตของบริษัทอยู่ในเกณฑ์ที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมว่าด้วยการใช้สารที่อาจเป็นอันตรายต่อสิ่งแวดล้อมเมื่อเกิดการย่อยสลาย ได้แก่ การตรวจสอบสารเคมีที่ปนเปื้อนมากับยางหรือสารเคมีต้องห้าม (Substance of (Environmental) Concern, SoC) ที่ประกาศใช้เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม Directive on End of Live Vehicles (ELV) ว่าด้วยซากผลิตภัณฑ์ยานยนต์ เมื่อยานยนต์หมดอายุการใช้งาน และการปฏิบัติตามมาตรฐาน (Restriction of Certain Hazardous Substances, RoHS) ว่าด้วยเรื่องของการใช้สารที่เป็นอันตรายในอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

สารบัญ

4.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทที่ผ่านมา

ปี 2566 รายได้กลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์มีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้น จากยอดการผลิตเพื่อส่งออกไปต่างประเทศที่เพิ่มสูงตามเศรษฐกิจที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น แต่ในส่วนของรายได้กลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้ามีอัตราการเติบโตลดลง เนื่องจากบริษัทผู้ผลิตลดกำลังการผลิตลงจากยอดการจำหน่ายภายในประเทศที่ลดลง สำหรับชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้าบางกลุ่ม เช่น คอมเพรสเซอร์แอร์ ตู้เย็น หม้อหุงข้าว เป็นต้น

4.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

สำหรับการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอ้างอิงงบการเงินฉบับตรวจสอบปี 2564 - 2566 ซึ่งตรวจสอบโดยบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	งบการเงินรวม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินรวม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินเฉพาะกิจการ 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	166.98	100.00	173.62	100.00	177.58	100.00
ต้นทุนขาย	(112.64)	67.46	(117.67)	67.77	(107.58)	60.58
กำไรขั้นต้น	54.34	32.54	55.95	32.23	70.00	39.42
รายได้อื่น	1.05	0.63	45.35	26.12	0.99	0.55
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(10.61)	6.35	(9.74)	5.61	(10.73)	6.04
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(30.00)	17.97	(26.11)	15.04	(27.96)	15.74
กำไรจากการดำเนินงาน	14.78	8.85	65.45	37.70	32.30	18.19
ต้นทุนทางการเงิน	(1.28)	0.77	(1.47)	0.84	(1.88)	1.06
กำไรก่อนภาษีเงินได้	13.50	8.08	63.98	36.85	30.42	17.13
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2.73)	1.64	(13.33)	7.68	(6.27)	3.53
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	10.77	6.45	50.65	29.17	24.15	13.60
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพัน ผลประโยชน์พนักงานหลัง ออกจากงาน-สุทธิจากภาษี	0.64	0.38	-	-	(1.67)	0.94
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	11.41	6.83	50.65	29.17	22.48	12.66

หมายเหตุ : ร้อยละต่อรายได้จากการขาย

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายในปี 2565 - 2566 เท่ากับ 173.62 ล้านบาท และ 166.98 ล้านบาท โดยมีอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 3.82 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2564 - 2565 และปี 2566 ร้อยละ 39.42

ร้อยละ 32.23 และร้อยละ 32.54 ตามลำดับ บริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จจากงบการเงินปี 2564 – 2565 และปี 2566 เท่ากับ 22.48 ล้านบาท 50.65 ล้านบาท และ 11.41 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรเบ็ดเสร็จที่ร้อยละ 12.66 ร้อยละ 29.17 และร้อยละ 6.83

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายเกิดจากการผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทซึ่งเป็นรายได้จากการขายภายในประเทศทั้งหมด สามารถจำแนกออกได้เป็น 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า และชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ ประกอบด้วย ท่อยางร้อยสายไฟในเครื่องยนต์ ยางโอริง ยางสำหรับที่วางเท้ารถจักรยานยนต์ ยางแป้นเบรก ยางแป้นคลัทช์ ท่อยางกันกระแทก ยางกันลื่นบันไดข้าง และแผ่นยางประดับรถยนต์ เป็นต้น
2. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า ประกอบด้วย ชิ้นส่วนยางในเครื่องทำความเย็น ยางกันกระแทก ซิลิโคนขอบหม้อหุงข้าว ชิ้นส่วนยางในปั้มน้ำ แผ่นยางในตู้เย็น ชิ้นส่วนยางในเครื่องซักผ้า และชิ้นส่วนยางในเครื่องดูดฝุ่น เป็นต้น
3. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ ประกอบด้วย ชิ้นส่วนยางในเครื่องจักรกลการเกษตร และซิลยางในท่อ เป็นต้น

ตารางแสดงรายละเอียดโครงสร้างรายได้ของบริษัทแบ่งตามผลิตภัณฑ์ ในปี 2565 – 2566

รายการ	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม			
	2566 (ตรวจสอบแล้ว)		2565 (ตรวจสอบแล้ว)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	98.14	58.77	89.42	51.51
อัตรากาเริบโต (ร้อยละ)	9.76			
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า	65.92	39.48	82.61	47.58
อัตรากาเริบโต (ร้อยละ)	(20.20)			
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ	2.92	1.75	1.59	0.91
อัตรากาเริบโต (ร้อยละ)	84.06			
รายได้จากการขายรวม	166.98	100.00	173.62	100.00
อัตรากาเริบโต (ร้อยละ)	(3.82)			

หมายเหตุ: ร้อยละต่อรายได้จากการขายรวม

ปี 2566 กลุ่มกิจการ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 166.98 ล้านบาท ซึ่งลดลง 6.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.82 เมื่อเทียบกับปี 2565 มีสาเหตุหลักมาจากยอดขายของกลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าลดลง เนื่องจากลูกค้ารายหนึ่งย้ายฐานการผลิตแต่กิจการยังคงมีลูกค้ารายใหม่เข้ามาเพิ่มรายได้ในส่วนนี้ ในอนาคตคาดการณ์ว่าลูกค้าราย

ใหม่จะเพิ่มยอดขายได้มากขึ้น อีกสาเหตุหนึ่งคือคำสั่งซื้อของลูกค้าที่ส่งขายต่างประเทศ / ในประเทศลดลง แต่สำหรับกลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์มียอดขายเพิ่มขึ้นจากงานนิโอมเดล

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายของบริษัทประกอบด้วย 1) ต้นทุนวัตถุดิบที่มีองค์ประกอบหลัก ได้แก่ ยางคอมพาวด์และสารเคมีต่างๆ 2) ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับแรงงานผลิตซึ่งประกอบไปด้วยเงินเดือน ค่าแรงรายวัน สวัสดิการและเบี้ยเลี้ยง และ 3) ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการผลิต มีองค์ประกอบหลักได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าเสื่อมราคา ค่าบรรจุภัณฑ์ ค่าซ่อมแซมบำรุงและค่าวัสดุสิ้นเปลือง

ปี 2566 กลุ่มกิจการ มีต้นทุนขายเท่ากับ 112.64 ล้านบาท ซึ่งลดลง 5.02 ล้านบาท สาเหตุมาจากยอดขายที่ลดลง

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

รายการ	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2566 (ตรวจสอบแล้ว)	2565 (ตรวจสอบแล้ว)
กำไรขั้นต้น	54.34	55.95
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	32.54	32.23
สัดส่วนรายได้ (ร้อยละ)		
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	58.77	51.51
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า	39.48	47.58
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ	1.75	0.91
รวม	100.00	100.00

กำไรขั้นต้นในปี 2565 – 2566 เท่ากับ 55.95 ล้านบาท และ 54.34 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 32.23 และร้อยละ 32.54 ตามลำดับ

ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 54.34 ล้านบาท ปรับลดลง 1.61 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.88 สาเหตุมาจากยอดขายที่ลดลง แต่เมื่อเทียบอัตรากำไรขั้นต้น ปี 2566 มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเล็กน้อย สาเหตุมาจากราคาวัตถุดิบทยอยปรับลดราคา และต้นทุนค่าแรงพนักงานลดลงจากนโยบายควบคุมต้นทุนของบริษัท

รายได้อื่น

ปี 2566 กลุ่มกิจการ มีรายได้อื่นเท่ากับ 1.05 ล้านบาท ซึ่งลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่มีการจำหน่ายสิทธิบัตรเพื่อการลงทุน

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขาย

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	งบการเงินรวม ปี 2566		งบการเงินรวม ปี 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินเดือนและค่าใช้จ่ายพนักงาน	5.32	50.08	5.16	52.92	0.16	3.02
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	1.04	9.85	1.22	12.55	(0.18)	(14.56)
ค่าส่งเสริมการขาย	4.13	38.96	3.35	34.38	0.78	23.36
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.12	1.11	0.01	0.15	0.11	726.73
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	10.61	100.00	9.74	100.00	0.86	8.87

ปี 2566 กลุ่มกิจการ มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 10.61 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้น 0.86 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 8.87 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับร้อยละ 6.35 ในปี 2566 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.74 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ร้อยละ 5.61 เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	งบการเงินรวม ปี 2566		งบการเงินรวม ปี 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินเดือนและค่าใช้จ่ายพนักงาน	17.27	57.54	16.23	62.17	1.04	6.39
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมสอบบัญชี	5.69	18.96	2.89	11.07	2.80	96.95
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2.53	8.45	2.53	9.69	0.00	0.15
ค่าสาธารณูปโภค ค่าบำรุงรักษา	1.08	3.61	0.98	3.75	0.10	10.53
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	0.45	1.51	0.65	2.47	(0.19)	(29.62)
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	2.98	9.93	2.83	10.85	0.15	5.17
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	30.01	100.00	26.11	100.00	3.90	14.94

ปี 2566 กลุ่มกิจการ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 30.01 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 3.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.94 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายเท่ากับร้อยละ 17.97 ในปี 2566 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.93 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ร้อยละ 15.04 สาเหตุหลักมาจากค่าที่ปรึกษาเกี่ยวกับการเพิ่มทุน

กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBIT)

ปี 2566 กลุ่มบริษัท มีกำไรจากการดำเนินงาน (EBIT) เท่ากับ 14.78 ล้านบาทซึ่งลดลง 50.67 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 77.42 เมื่อเทียบกับปี 2565 ที่ร้อยละ 37.70 และร้อยละ 8.85 ในปี 2566 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากกำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในปี 2565 รวมถึงค่าใช้จ่ายในการขายที่เพิ่มขึ้น 0.86 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น 3.90 ล้านบาทในปี 2566

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าซื้อ

ปี 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 1.28 ล้านบาท ลดลง 0.19 ล้านบาท สาเหตุมาจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงินระหว่างปี โดยบริษัทมีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 20.08 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 10.65 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิในปี 2565 – 2566 เท่ากับ 50.65 ล้านบาท และ 10.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 29.17 และร้อยละ 6.45 ตามลำดับ

ปี 2566 กลุ่มกิจการ มีกำไรสุทธิเท่ากับ 10.77 ล้านบาท ซึ่งลดลง 39.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 78.74 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยอัตรากำไรสุทธิลดลงร้อยละ 22.72 จากร้อยละ 29.17 ในปี 2565 เป็นร้อยละ 6.45 ในปี 2566 สาเหตุหลักมาจากปี 2565 มีกำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฉบับตรวจสอบ สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 - 2566 ซึ่งตรวจสอบโดยบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	114.74	23.57	182.00	48.86	111.42	30.37
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	20.00	4.11	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	185.07	38.02	28.95	7.77	41.59	11.33
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	10.41	2.14	12.75	3.42	14.46	3.94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	16.91	3.48	0.08	0.02	0.22	0.06
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	347.13	71.32	223.79	60.07	167.69	45.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	49.12	13.39
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ	130.10	26.73	137.10	36.80	142.44	38.82
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	4.03	0.83	6.70	1.80	2.48	0.68
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	2.15	0.44	2.49	0.67	2.64	0.72
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	2.37	0.49	1.55	0.42	1.63	0.44
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.94	0.19	0.89	0.24	0.89	0.24
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	139.59	28.68	148.73	39.93	199.21	54.30
รวมสินทรัพย์	486.72	100.00	372.52	100.00	366.89	100.00

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17.69	3.63	18.35	4.93	29.29	7.98
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7.86	1.61	7.43	1.99	8.05	2.19
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.71	0.15	1.16	0.31	0.47	0.13
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1.61	0.33	8.75	2.35	2.49	0.68
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.61	0.13	0.74	0.20	0.74	0.21
รวมหนี้สินหมุนเวียน	28.48	5.85	36.42	9.78	41.04	11.19
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.53	0.11	8.33	2.24	15.74	4.29
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.54	0.32	3.17	0.85	1.41	0.38
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	10.07	2.07	9.93	2.66	9.01	2.45
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	12.14	2.50	21.42	5.75	26.15	7.13
รวมหนี้สิน	40.62	8.35	57.84	15.53	67.19	18.31

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)		งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	120.00	-	105.00	-	105.00	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	120.00	24.65	105.00	28.19	105.00	28.62
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	254.89	52.37	149.89	40.24	149.89	40.85
กำไร (ขาดทุน) สะสมที่จัดสรรแล้ว	11.15	2.29	10.50	2.82	8.98	2.45
กำไร (ขาดทุน) สะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	60.06	12.34	49.30	13.23	35.83	9.77
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	446.09	91.65	314.69	84.47	299.70	81.69
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	486.72	100.00	372.52	100.00	366.89	100.00

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มกิจการ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 486.72 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 114.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.65 เมื่อเทียบกับข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

- (1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 67.26 ล้านบาท โดยระหว่างปี กลุ่มกิจการมีเงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 120 ล้านบาท เงินสดลดลงจากการจ่ายชำระค่ามัดจำสินค้าของโครงการและลดลงจากการนำเงินฝากธนาคารไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสำหรับวงเงินเพื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทย่อย
- (2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 156.11 ล้านบาท เนื่องมาจากบริษัทย่อยมีการจ่ายชำระค่ามัดจำสินค้าเพื่อใช้ในโครงการ
- (3) สินทรัพย์อื่น เพิ่มขึ้น 16.88 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทย่อย มีภาษีมูลค่าเพิ่มจากการจ่ายชำระค่ามัดจำสินค้า

4.3 แหล่งที่มาของเงินทุน

4.3.1 หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มกิจการ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 40.63 ล้านบาท ซึ่งลดลง 17.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.76 เมื่อเทียบกับข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีสาเหตุหลักมาจาก

- (1) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินลดลง 7.37 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการที่จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงินระหว่างปี
- (2) ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายปรับลดลง 7.13 ล้านบาท เนื่องจากปี 2565 มีกำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

4.3.2 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพันที่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

-ไม่มี-

4.3.3 การค้ำประกัน

การค้ำประกันต่อหนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทปลอดภาระการค้ำประกันต่อหนี้สินตามสัญญาเช่า เนื่องจากมีการปิดสัญญาเช่าซื้อเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2566 มีผลให้ภาระค้ำประกันของนายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ (กรรมการบริษัท) หดภาระผูกพัน

การค้ำประกันต่อสัญญาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินโดยใช้ที่ดิน อาคารและเครื่องจักรบางส่วนในการค้ำประกัน

หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตามปกติของธุรกิจจำนวน 29.93 ล้านบาท

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์จำนวน 20 ล้านบาท ไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสำหรับวงเงินเพื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทย่อย โดยมีวงเงินยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 100 ล้านบาท

4.3.4 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2566 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเท่ากับ 299.70 ล้านบาท 314.69 ล้านบาท และ 446.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 81.69 ร้อยละ 84.47 และร้อยละ 91.65 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 131.40 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มทุนของบริษัท และกำไรสุทธิระหว่างปี

4.4 สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

รายการ	งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	งบการเงินเฉพาะ กิจการ 31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน สุทธิ	(155.15)	29.21	32.58
กระแสเงินสดจากการลงทุน สุทธิ	(22.60)	88.33	(2.61)
กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	110.49	(46.97)	77.20
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ	(67.26)	70.58	107.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้น งวด	182.00	111.42	4.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วัน สิ้นสุดงวด	114.74	182.00	111.42

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือจำนวน 114.74 ล้านบาท ลดลง 67.26 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเกิดจาก

- (1) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 155.15 ล้านบาท มาจากเงินมัดจำค่าสินค้าเพื่อใช้ในโครงการของบริษัทย่อย

- (2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 22.60 ล้านบาท มาจากเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกันจำนวน 20.00 ล้านบาท และรายการจ่ายเงินเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร 2.53 ล้านบาท
- (3) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินเท่ากับ 110.49 ล้านบาท มาจากการเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 120.00 ล้านบาท แต่มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน 7.44 ล้านบาท และชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 2.07 ล้านบาท

4.5 การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ วิเคราะห์จากข้อมูลฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทตามข้อมูลทางการเงินที่แสดงข้างต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	หน่วย	สำหรับงวดปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธันวาคม		
		2566	2565	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	12.19	6.15	4.09
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	5.06	5.77	3.70
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(4.78)	0.75	0.63
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	5.95	5.09	4.20
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	61.37	71.76	86.89
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	เท่า	13.52	13.50	16.48
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	วัน	27.00	27.03	22.15
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	9.73	8.65	8.47
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	37.53	42.21	43.08
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	8.01	6.71	4.54
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	45.57	54.42	80.41
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	วัน	53.34	59.55	49.56
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	32.54	32.23	39.42
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	8.85	37.70	18.19
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	(10.50)	44.63	100.85
อัตรากำไรสุทธิ ^{2/}	%	6.45	29.17	13.60
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	2.83	16.49	10.21
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	2.51	13.70	7.61
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	17.03	44.24	25.82
อัตราการใช้ทุนของสินทรัพย์	เท่า	0.39	0.47	0.56

รายการ	หน่วย	สำหรับงวดปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธันวาคม		
		2566	2565	2564
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.09	0.18	0.22
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	21.24	53.02	23.12
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อน ดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio)	เท่า	0.39	0.26	0.59
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	3.17	9.06	5.11
อัตรการจ่ายเงินปันผล ^{1/}	%	-	70.04	64.36

หมายเหตุ: 1/ จำนวนอัตรการจ่ายเงินปันผลตามงวดที่บริษัทประกาศจ่ายเงินปันผลรวมในแต่ละปี โดยปี 2564 - 2566 บริษัทประกาศจ่ายเงินปันผล 15.54 ล้านบาท 35.67 ล้านบาท และปี 2566 งดจ่ายปันผล เนื่องจากบริษัท มีแผนที่จะนำเงินไปลงทุนในโครงการของบริษัทย่อย เพื่อลดต้นทุนทางการเงิน

2/ จำนวนอัตรการกำไรสุทธิโดยใช้รายได้รวม

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ปี 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้น 6.04 เท่า สืบเนื่องจากเงินสดรับจากการเพิ่มทุนและการเพิ่มขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้าจากการจ่ายชำระค่ามัดจำสินค้าเพื่อใช้ในโครงการ

วงจรหมุนเวียนเงินสด

รายการ (หน่วย: วัน)	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2566 (ตรวจสอบแล้ว)	2565 (ตรวจสอบแล้ว)	2564 (ตรวจสอบแล้ว)
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	61.37	71.76	86.89
ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย	37.53	42.21	43.08
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	45.57	54.42	80.41
วงจรเงินสด	53.34	59.55	49.56

บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยสำหรับปี 2564 – 2566 เท่ากับ 86.89 วัน 71.76 วัน และ 61.37 วันตามลำดับ โดยเครดิตเทอมที่ให้ลูกค้าอยู่ระหว่าง 30 – 90 วัน

บริษัทมีระยะเวลากการขายสินค้าสำหรับปี 2564 – 2566 เท่ากับ 43.08 วัน 42.21 วันและ 37.53 วันตามลำดับ

บริษัทมีระยะเวลารับชำระหนี้เฉลี่ยสำหรับปี 2564 – 2566 เท่ากับ 80.41 วัน 54.42 วันและ 45.57 วันตามลำดับ โดยเครดิตเทอมที่ซัพพลายเออร์และบริษัทตกลงร่วมกันปัจจุบันอยู่ระหว่าง 0 – 90 วัน

บริษัทมีวงจรเงินสดสำหรับปี 2564 – 2566 เท่ากับ 49.56 วัน 59.55 วันและ 53.34 วันตามลำดับ

ปี 2566 วงจรหมุนเวียนเงินสดลดลง 6 วัน เมื่อเทียบกับปี 2565 ซึ่งมีสาเหตุมาจาก

- (1) ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลดลง 10 วัน เนื่องจากลูกหนี้การค้าลดลง 10.39 ล้านบาท สอดคล้องกับอัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น
- (2) ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยลดลง 5 วัน เมื่อเทียบกับปี 2565 สอดคล้องกับอัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือที่สูงขึ้น
- (3) ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยลดลง 9 วัน เนื่องมาจากมีอัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้เพิ่มขึ้น

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)

อัตรากำไรขั้นต้น

ปี 2566 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.31 เมื่อเทียบกับปี 2565 มีสาเหตุหลักมาจากราคาวัตถุดิบทยอยปรับลดราคาดลง และต้นทุนค่าแรงพนักงานลดลงจากนโยบายควบคุมต้นทุนของบริษัท

อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร

ปี 2566 บริษัทมีอัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไรลดลงร้อยละ 55.13 เมื่อเทียบกับปี 2565 สาเหตุหลักมาจากการกำไรจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อัตรากำไรสุทธิ

ปี 2566 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิลดลงร้อยละ 22.72 เมื่อเทียบกับปี 2565 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการกำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

ปี 2566 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงร้อยละ 13.66 สาเหตุหลักมาจากการกำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์/สินทรัพย์ถาวร

ปี 2566 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์/สินทรัพย์ถาวรลดลงร้อยละ 11.19 และร้อยละ 27.21 สาเหตุหลักมาจากการกำไรสุทธิสำหรับปี 2566 ลดลง 39.88 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2565 ทั้งนี้ บริษัทมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 114.20 ล้านบาทเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ปี 2566 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง 0.09 เท่าจากงวดปี 2565 สาเหตุมาจากบริษัทมีหนี้สินลดลง 17.22 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 131.40 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย

ปี 2566 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยลดลง 31.78 เท่า จากงวดปี 2565 สาเหตุหลักมาจากกำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และดอกเบี้ยจ่ายที่ลดลง

หมายเหตุ: สูตรอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง	= สินทรัพย์หมุนเวียนรวม / หนี้หมุนเวียนรวม	(เท่า)
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	= (เงินสดและเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ) / หนี้สินหมุนเวียนรวม	(เท่า)
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / หนี้สินหมุนเวียน (เฉลี่ย)	(เท่า)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	= รายได้จากการขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตัวเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)	(เท่า)
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	= 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(วัน)
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	= ต้นทุนขาย / สินค้าสำเร็จรูป (เฉลี่ย)	(เท่า)
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	= 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	(วัน)
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	= ต้นทุนขาย / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย)	(เท่า)
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	= 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(วัน)
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	= ซื้อหรือต้นทุนขาย / (เจ้าหนี้การค้า + ตัวเงินจ่ายการค้า) (เฉลี่ย)	(เท่า)
ระยะเวลาชำระหนี้	= 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(วัน)
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	= ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)		
อัตรากำไรขั้นต้น	= กำไรขั้นต้น / รายได้จากการขายสุทธิ	(%)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	= กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้จากการขายสุทธิ	(%)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / กำไรจากการดำเนินงาน	(%)
อัตรากำไรสุทธิ	= กำไรสุทธิ / รายได้จากการขาย	(%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	= กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	(%)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)		

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	= กำไรสุทธิ / สินทรัพย์ (เฉลี่ย)	(%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	= (กำไรสุทธิ + ค่าเสื่อมราคา) / สินทรัพย์ถาวรสุทธิ (เฉลี่ย)	(%)
อัตราภาระหนี้ของสินทรัพย์	= รายได้ / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	(เท่า)
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	= กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย	(เท่า)
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	(เท่า)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	= กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย / หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี	(เท่า)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	= เงินปันผล / กำไรสุทธิ	(%)

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

[สารบัญ](#)

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อภาษาไทย	บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อภาษาอังกฤษ	T.R.V. RUBBER PRODUCTS PUBLIC COMPANY LIMITED
ชื่อย่อหลักทรัพย์	TRV
กลุ่มอุตสาหกรรม	สินค้าอุตสาหกรรม
เลขทะเบียนบริษัท	0107564000154
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปสำหรับยานยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้า และอื่นๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	40,88/8-9 ซอยเอกชัย 76 แยก 1-3-1 แขวงคลองบางพราน เขต บางบอน กรุงเทพมหานคร 10150
โทรศัพท์	02-451-1562-3
เว็บไซต์	www.trvrubber.co.th
ทุนจดทะเบียน	120,000,000 บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบล้านบาทถ้วน)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	120,000,000 บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบล้านบาทถ้วน) ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 240,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
วันที่เริ่มต้นซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ	2 ธันวาคม 2564

5.2 ข้อมูลบริษัทย่อย

ชื่อภาษาไทย	บริษัท ท็อปทรีท จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	TOP TREAT COMPANY LIMITED
เลขทะเบียนบริษัท	0105565104911
ประเภทธุรกิจ	การค้าเครื่องจักร เครื่องยนต์ เครื่องมือกล เครื่อง ทุนแรง ยานพาหนะ เครื่องกำเนิดไฟฟ้า เครื่องสูบน้ำ รวมถึงสินค้า ทุกชนิดทุกประเภทที่เกี่ยวข้องกับกิจการรถไฟ และให้บริการรับจ้าง ซ่อมบำรุงรักษา
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	88/8 ซอยเอกชัย 76 แยก 1-3-1 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร 10150
โทรศัพท์	02-451-1562-3
ทุนจดทะเบียน	20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน)
สัดส่วนการถือหุ้นของ TRV	99.99 %

ข้อมูลบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

- 1) นายทะเบียนหลักทรัพย์ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง
กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 02-009-9000
โทรสาร : 02-009-9991
- 2) ผู้สอบบัญชี บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด
เลขที่ 179/74-80 อาคาร บางกอกซิตี้ ทาวเวอร์ ชั้น 15
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 02-844-1000
โทรสาร : 02-286-5050

5.3 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.4 ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

5.5 ตลาดรอง

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

สารบัญ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยอาศัยหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรและเป็นบรรทัดฐานให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือปฏิบัติต่อไป

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทยึดมั่นและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 (CG Principles) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ที่ออกโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณาและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัทมีการกำหนดนโยบาย รวมถึงการนำหลักเกณฑ์ดังกล่าวไปปฏิบัติ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ในส่วนที่เพิ่มเติมหรือปรับปรุงจาก CG Principles ไปใช้สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการตาม CG Code ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1: บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) โดยติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ โดยประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ให้เกิดประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง ให้สามารถแข่งขันได้ โดยคณะกรรมการมีความเป็นอิสระ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงศ์ธุรกิจสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ รวมทั้งกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้ คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ รวมถึงกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้ง บริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการดำเนินการให้มีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย ให้มีการกำหนดโครงสร้าง ค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสมโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ กำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเป็นการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารกิจการ

หลักปฏิบัติ 5: การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้าง คุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการ จัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน ตลอดจนดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความ รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุม เรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและ ปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่า ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความ เหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและ ส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสดำเนินการทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและ บริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการ โฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วย ให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแล

ให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันโดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดยบริษัทอาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันรวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันรวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- (1) คณะกรรมการจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- (2) คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทสำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ
- (3) คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
- (4) คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- (5) คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ส่วนการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

- (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
- (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท
- (5) คณะกรรมการส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทโดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บนเว็บไซต์ (Website) ของบริษัท
 - 1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท
 - 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
 - 3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
 - 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
 - 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
 - 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ
 - 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
 - 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัทรวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้าและนิติบุคคลเฉพาะกิจ (Special Purpose Enterprises/Vehicles (SPEs/SPVs))
 - 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
 - 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
 - 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
 - 12) ข้อบังคับของบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ
 - 13) นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง

- 14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 15) จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
- 16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

นอกจากนี้คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

- (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
- (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
ทั้งนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนตลอดจนดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

(โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม ใน [เอกสารแนบ 5](#))

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจขึ้น เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานได้ทำความเข้าใจนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติในการทำงานตามหน้าที่ของตนอย่างเคร่งครัด โดยมุ่งเน้นหลักการสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเสมอภาค เป็นธรรม และตรวจสอบได้ รวมถึงการคำนึงถึงและการเคารพสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มซึ่งจะช่วยให้บริษัทรักษาแนวทางการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมายและหลักเสี่ยงกิจกรรมที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทรวมถึงช่วยกันเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อองค์กร ให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียได้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณภาพที่ดี วัฒนธรรมที่ดี ภาพพจน์ที่ดี และมาตรฐานที่ดี โดยได้เปิดเผยหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไว้บนเว็บไซต์บริษัท www.trvrubber.co.th (โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจใน [เอกสารแนบ 5](#))

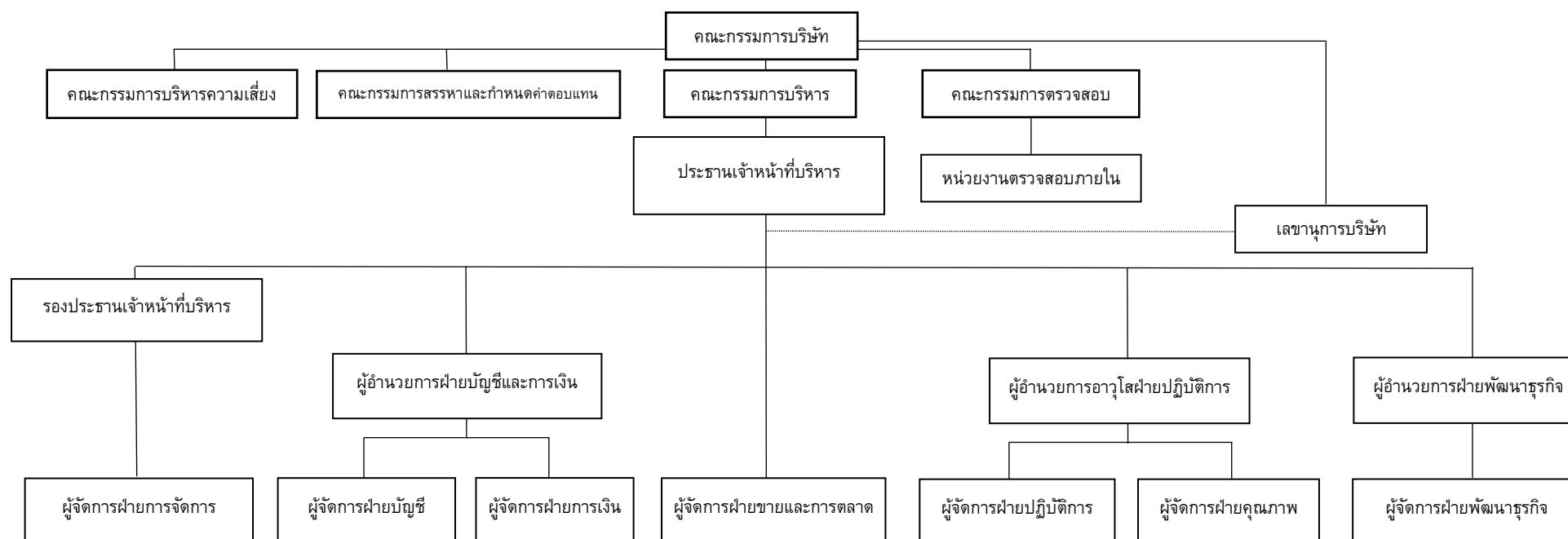
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 และคณะกรรมการบริษัทมีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับล่าสุด

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

[สารบัญ](#)

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

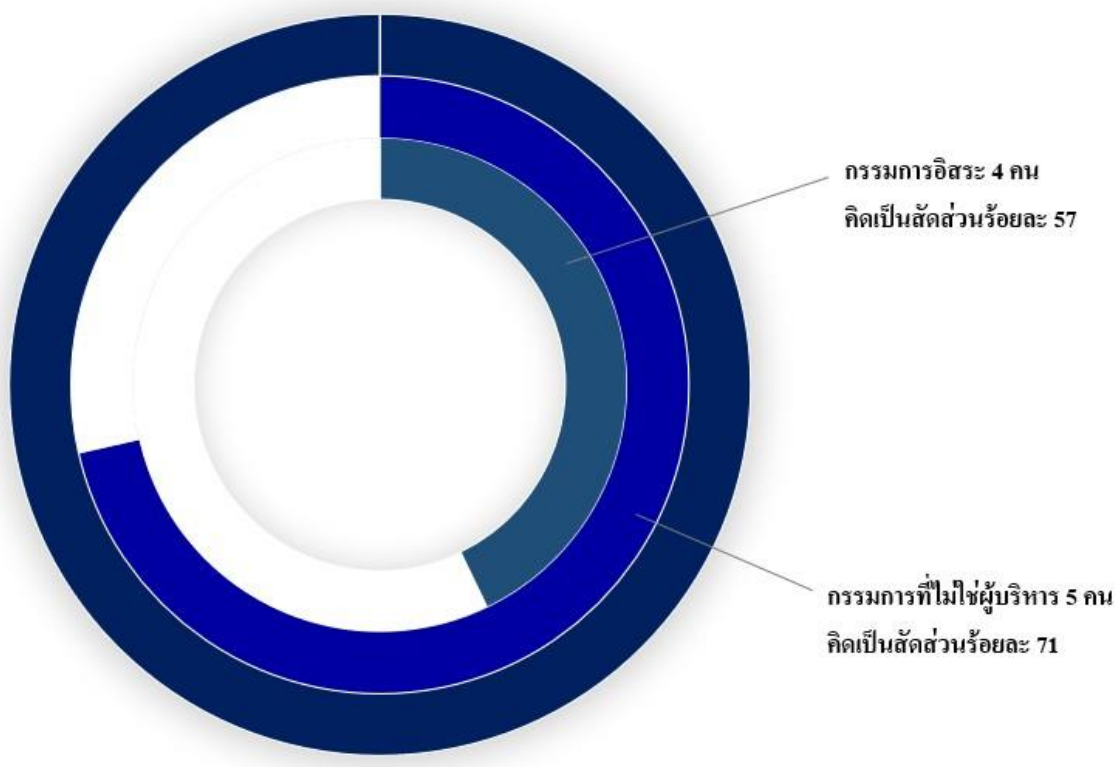


7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ และมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ นโยบายโดยรวม ทิศทาง เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน งบประมาณ ตลอดจนกลยุทธ์สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมทั้งมีหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับของบริษัทซึ่งกำหนดไว้ไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีคณะกรรมการจำนวน 7 ท่าน ซึ่งสอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 71 ของคณะกรรมการทั้งหมด) และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน สอดคล้องกับเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้กรรมการอิสระจำนวนทั้ง 4 ท่าน มีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

สัดส่วนกรรมการ



7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ชื่อ - สกุล	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการสรร หาและกำหนด ค่าตอบแทน	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	กรรมการ บริหาร
	7 ท่าน	3 ท่าน	3 ท่าน	3 คน	2 ท่าน
1. นายรัช ตันตน์นันทา	ประธาน/ กรรมการอิสระ	กรรมการ	-	ประธาน	-
2. นายกฤษณะ บุญยะชัย	กรรมการอิสระ	ประธาน	กรรมการ	-	-
3. นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร *1	กรรมการอิสระ	กรรมการ	ประธาน	-	-
4. นายศรัณย์ นิมิตรราชวร	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
5. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	กรรมการ	-	-	กรรมการ	ประธาน
6. นางสาวภัท นวมงคลชัยกิจ *2	กรรมการ	-	-	-	กรรมการ
7. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	กรรมการ	-	กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
นายชนะพันธุ์ พิริยะพันธุ์ *3	กรรมการอิสระ	กรรมการ	ประธาน	-	-
นายณพพร วิฑูรชาติ *4	กรรมการ	-	-	-	-

หมายเหตุ :

- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 แต่งตั้งนายชนะพันธุ์ พิริยะพันธุ์ *3 เป็นกรรมการแทน นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร *1 และ แต่งตั้งนายณพพร วิฑูรชาติ *4 เป็นกรรมการแทน นางสาวภัท นวมงคลชัยกิจ *2 ซึ่งพ้นจากตำแหน่งกรรมการเนื่องจากครบวาระ

โดยมีนายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ นายณพพร วิฑูรชาติ และนายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล 2 ใน 3 ลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท ในกรณีลงลายมือชื่อในคำขอ รายงาน แบบฟอร์ม หรือ เอกสารใดๆ เพื่อยื่นหรือนำส่งต่อหน่วยงานราชการ รวมถึง กระทรวงแรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือบริษัท ศูนย์ฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ให้กรรมการคนใดคนหนึ่งในสามคนดังกล่าวข้างต้น ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กรที่มีบทบาทและหน้าที่ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบและรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนั้นยังมีบทบาทและหน้าที่ในการกำกับดูแลและประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและกรรมการในการบริหารกิจการของบริษัทให้สำเร็จตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติกำหนดกฎบัตรบริษัทขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ และเพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

• ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ การกิจ นโยบายโดยรวม ทิศทาง เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน งบประมาณ ตลอดจนกลยุทธ์สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ด้วยความสามารถและความสุจริตรอบคอบเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
- 3) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย แผนการดำเนินงานและงบประมาณที่บริษัทกำหนดไว้ และสามารถจัดการอุปสรรคปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันเวลา
- 4) ควบคุม กำกับดูแลการบริหารงาน การจัดการ และผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 5) ดำเนินการให้บริษัท และบริษัทย่อยมีนโยบาย และระบบงานทางบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล และการควบคุมการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย อันจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท
- 6) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท โดยบริษัทควรจัดส่งหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งวาระการประชุมและเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร และต้องไม่น้อยไปกว่าระยะเวลาที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท
- 7) จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีให้มีความถูกต้อง เพื่อแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน และถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- 8) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 9) พิจารณากำหนดนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบ หรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับ และวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 10) กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและมาตรการควบคุมภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการพิจารณาให้ความเห็นถึงความเพียงพอในเรื่องดังกล่าว อย่างน้อยปีละ ครั้ง และให้ 1 เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้ง ดูแลปัจจัยมิให้ปัจจัยความเสี่ยงมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินกิจการของบริษัท
- 11) กำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 12) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน และกำหนดให้มีการปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงการพัฒนายั่งยืนของธุรกิจ
- 13) พิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ โดยพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ และการกำหนดคำตอบแทนกรรมการตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนนำเสนอเพื่อให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติพิจารณาอนุมัติ
- 14) แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องเข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ
- 15) แต่งตั้งคณะกรรมการชดเชย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชดเชยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการตามความจำเป็นและเหมาะสม ตลอดจนคำตอบแทนของคณะกรรมการชดเชยต่าง ๆ ที่แต่งตั้ง
- 16) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
- 17) พิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญควรรวมถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ เป็นต้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตาม

- ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 18) มีหน้าที่พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
 - 19) จัดให้มีการทบทวนและแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
 - 20) จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนงานที่สำคัญต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และเหมาะสมกับสภาพธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ
 - 21) จัดให้มีการกำหนดแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
 - 22) จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและช่วยให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
 - 23) คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควรซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร
ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือ บริษัทย่อย (ถ้ามี) (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ ประกาศ อื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณา และอนุมัติไว้แล้ว
 - 24) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดไว้
 - 25) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลและจัดทำรายงานบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
 - 26) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายการทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 27) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัท ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการและให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ ครั้ง 1
- 28) กำกับดูแลและกำหนดนโยบายการดำเนินงานของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ซึ่งรวมถึง และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะต้องดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น หรือสัญญาร่วมทุน เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
 - 1) ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งได้กำหนดไว้สำหรับกรรมการที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ให้เข้าเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทย่อย ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยนั้น
 - 2) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
 - 3) ติดตามดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญแก่บริษัทให้ครบถ้วนถูกต้อง
 - 4) หากเป็นกรณีที่บริษัทย่อยทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินหรือทำรายการสำคัญอื่นใดนั้น คณะกรรมการบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการหรือบุคคลอื่นใดที่ได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย มีหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยปฏิบัติตามกลไกกำกับดูแลเกี่ยวกับรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินรวมทั้งรายการที่สำคัญซึ่งบริษัทกำหนด
- 29) จัดให้มีนโยบายส่งเสริมการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดทำเอกสารและแผนงานที่เป็นระบบ เพื่อให้ผู้ที่เข้ามารับตำแหน่งสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องได้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ ทั้งนี้ คณะกรรมการจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและการพัฒนาความรู้ไว้ในรายงานประจำปี
- 30) กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน โดยกำหนดให้ค่าตอบแทนของกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ คือ ค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งซึ่งจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงความเพียงพอต่อหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งกรรมการต้องรับผิดชอบ และสำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารไม่รับค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง โดยผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปีโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องเป็นจำนวนไม่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ จะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องได้รับอนุมัติจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของทุกปี

7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ซึ่งประกอบด้วย 1) คณะกรรมการตรวจสอบ 2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ โดยได้จัดให้มีกฎบัตรสำหรับคณะกรรมการแต่ละชุดเพื่อกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ

7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งกรรมการดังกล่าวมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีนายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมทั้งทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบได้คณะกรรมการตรวจสอบ มีรายชื่อดังต่อไปนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายกฤษณะ บุญยะชัย	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายรัช ตันตันทา	กรรมการตรวจสอบ
3. นายชนะพันธุ์ พิริยะพันธุ์	กรรมการตรวจสอบ

• ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำ หน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปี ละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

- 6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 6.1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 6.2) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 6.3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 6.4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 6.5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 6.7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - 6.8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ปัจจุบันคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายรัช ตันตันทินดา	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

• ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) พิจารณาให้ความเห็นต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก แผนธุรกิจของบริษัท และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ ในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลัก เช่น ความเสี่ยงด้านธุรกิจ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- 2) วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการพิจารณากำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปราะบางของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Tolerance) ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 3) ระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) ประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5) ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวม และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- 6) รายงานความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท รวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบเป็นประจำ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- 7) มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น โดยสนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และ ทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ
- 8) ให้คำแนะนำ และการสนับสนุนแก่คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 9) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลหรือองค์กรภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉพาะคราว เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และการว่าจ้างดังกล่าวจะเป็นผลดีแก่บริษัท
- 10) สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 11) พิจารณารายงานผลการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น
- 12) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ปัจจุบันคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายชนะพันธ์ พิริยะพันธ์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายกฤษณะ บุญยะชัย	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

• ขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) การปฏิบัติงานด้านการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
 - 1.1) พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการ
 - 1.2) พิจารณาโครงสร้าง ขนาด องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้มีความเหมาะสมกับกลยุทธ์ของบริษัท และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
 - 1.3) พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง เมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลง รวมทั้งคัดเลือกบุคคลและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยคำนึงถึงความหลากหลายด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
 - 1.4) สนับสนุนให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการบริษัทก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
 - 1.5) ทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ

- 1.6) พิจารณาคัดเลือกกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งตามความเหมาะสม หรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
 - 1.7) พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งอย่างสม่ำเสมอ และเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
 - 1.8) พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และผู้บริหารระดับสูง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป และจัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพกรรมการ เพื่อพัฒนาศักยภาพกรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจในธุรกิจและบทบาทหน้าที่ของกรรมการ
 - 1.9) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลหรือองค์กรภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับการสรรหาให้แก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉพาะคราว เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และการว่าจ้างดังกล่าวจะเป็นผลดีแก่บริษัท
- 2) การปฏิบัติงานด้านพิจารณาและกำหนดค่าตอบแทน
- 2.1) พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงสร้างและองค์ประกอบค่าตอบแทนของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของบริษัท เป็นประจำทุกปี
 - 2.2) เสนอหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับกับกลยุทธ์และเป้าหมายในระยะยาวของบริษัท ผลการประเมินแผนธุรกิจ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ซึ่งจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัท และผลการดำเนินงานของบริษัทโดยรวมเพื่อให้สามารถดูใจ และรักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพ

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้นำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในส่วนของค่าตอบแทนของกรรมการ และกรรมการชุดย่อย ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

อย่างไรก็ตาม การกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทน จะต้องพิจารณาจำนวนเงิน และสัดส่วนการจ่ายค่าตอบแทนของแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งนี้ หลักการสำคัญในการพิจารณารูปแบบค่าตอบแทนแต่ละประเภท ได้แก่

- ก. ค่าตอบแทนประจำ (Retainer fee) เช่น ค่าตอบแทนรายเดือน ค่าตอบแทนรายปี เป็นต้น ควรคำนึงถึงปัจจัย 3 ประการ คือ (1) แนวปฏิบัติที่บริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ (2) ผลประกอบการและขนาดธุรกิจของบริษัท และ (3) ความรับผิดชอบ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการหรือกรรมการผู้จัดการที่บริษัทต้องการ
 - ข. ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (Incentive) ควรเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น เช่น ผลกำไรของบริษัทหรือเงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น เป็นต้น ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการผู้จัดการในส่วนนี้ไม่ควรจะอยู่ในระดับที่สูงจนเกินควร
 - ค. นอกจากนี้ กรรมการอาจได้รับค่าเบี้ยประชุม (Attendance fee) เพิ่มเติมจากค่าตอบแทนประจำและค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมเพื่อจูงใจกรรมการปฏิบัติหน้าที่โดยการเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในการพิจารณาค่าตอบแทนโดยรวมของกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะทำให้กรรมการจำกัดจำนวน บริษัทที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการไม่ให้มากเกินไป เพื่อที่กรรมการจะได้มีเวลาเพียงพอที่จะเข้าประชุมและทำหน้าที่กรรมการให้กับบริษัทได้อย่างเต็มที่
- 2.3) พิจารณาให้การจ่ายค่าตอบแทนเป็นไปตามเกณฑ์ที่หน่วยงานทางการกำหนดหรือข้อแนะนำที่เกี่ยวข้อง
 - 2.4) เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย
 - 2.5) พิจารณาให้ความเห็นชอบและทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
3. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ถ้ามีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจขององค์กร
5. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความจำเป็น
6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสุภัก นวมงคลชัยกิจ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ
4. นางสุตารัตน์ สุธรรม	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
5. นายณัฐนันท์ เศรษฐวรวิจิตร	ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ
6. Mr. Makoto Futami	ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด
7. นางสาวพรหมพร พิมพ์เสน	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผู้บริหารของบริษัทตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทบาทในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) มีจำนวนทั้งหมด 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสุภัก นวมงคลชัยกิจ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ
4. นางสุตารัตน์ สุธรรม	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
5. นายณัฐนันท์ เศรษฐวรวิจิตร	ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัทปรากฏตาม [เอกสารแนบ 1](#) (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทไม่มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2564 - ปี 2566 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่ผู้บริหารจำนวนในรูปแบบเงินเดือนและค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น โบนัส เบี้ยเลี้ยง ค่าน้ำมัน ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน
	(ราย)	(ราย)	(ราย)	(ราย)	(ราย)	(ราย)
เงินเดือน	10	13,401,766.00	11	15,290,060.00	11	15,336,771.00
ผลตอบแทนอื่นๆ		5,346,400.45		3,478,905.84		2,920,710.77
เงินสหภาพกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ	-	-	10	572,626.00	8	576,605.00
รวม	10	18,748,166.45	11	19,341,591.84	11	18,834,086.77

หมายเหตุ : บริษัทเริ่มจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในเดือนมกราคม 2565 เป็นต้นไป

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 บริษัทมีจำนวนพนักงานตามฝ่ายงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ทั้งหมด 168 คน 168 คน และ 153 คน ตามลำดับ โดยสามารถแสดงจำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายงาน ดังนี้

ฝ่ายงาน	จำนวน (คน)		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566
พนักงานรายเดือน			
ฝ่ายบัญชี	3	4	4
ฝ่ายการเงิน	1	1	1
ฝ่ายการจัดการ	4	6	6
ฝ่ายขายและการตลาด	11	13	11
ฝ่ายปฏิบัติการ	8	13	10
ฝ่ายคุณภาพ	6	4	5

ฝ่ายงาน	จำนวน (คน)		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566
ฝ่ายพัฒนารุกิจ	-	-	1
แผนกเทคโนโลยีและสารสนเทศ	1	1	1
รวมพนักงานรายเดือน	34	43	39
พนักงานรายวัน			
แผนกคลังสินค้า	6	6	5
แผนกผลิต	112	107	97
แผนกคุณภาพ	15	13	12
รวมพนักงานรายวัน	134	125	114
รวมพนักงานทั้งหมด	168	168	153

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

ปี 2563-2565 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินแก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ประกอบด้วยเงินเดือนและค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น โบนัส เบี้ยขยัน เบี้ยเลี้ยง เป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนพนักงาน (บาท)		
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
เงินเดือน	27,018,140.00	26,959,136.00	25,843,196.00
ผลตอบแทนอื่นๆ	2,161,090.55	2,162,270.24	2,872,701.01
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	-	174,238.94	198,038.19
รวม	29,179,230.55	29,295,645.18	28,913,935.20

- หมายเหตุ 1) เงินเดือน ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่งและค่าล่วงเวลา
 2) ผลตอบแทนอื่นๆ เช่น โบนัส เบี้ยขยัน เบี้ยเลี้ยง และผลประโยชน์พนักงาน เป็นต้น
 3) บริษัทเริ่มจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในเดือนมกราคม 2565

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและได้สมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

- พนักงานที่เป็นสมาชิกจะสามารถเลือกอัตราเงินสะสมในอัตรา ดังต่อไปนี้

อัตราเงินสะสม (ร้อยละของค่าจ้าง)
2%
3%
5%

- บริษัทจะจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามอายุงาน ในอัตราดังต่อไปนี้

อายุการทำงาน	อัตราเงินสมทบ (ร้อยละของค่าจ้างต่อเดือน)
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 ปี	2%
มากกว่า 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3%
มากกว่า 5 ปี ขึ้นไป	5%

7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

7.5.6 นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มระดับความสามารถในการทำงาน พัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้า ตลอดจนทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานขององค์กร โดยบริษัทมีการจัดอบรมพนักงานแบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

- 1) การฝึกอบรมประจำปีทั้งการฝึกอบรมภายในและภายนอกบริษัทโดยสำรวจความต้องการฝึกอบรมและรวบรวมข้อมูลเพื่อติดต่อสถาบันหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดหาวิทยากรให้ตรงกับวัตถุประสงค์และเนื้อหาของการอบรม
- 2) การฝึกอบรมหน้างาน (On the job training) เป็นการฝึกอบรมตามสายงานที่พนักงานจะต้องปฏิบัติงานเกี่ยวข้อง เช่น การอบรมพนักงานเข้าใหม่ โอนย้ายหน่วยงานหรือตำแหน่งงาน การเปลี่ยนแปลงระบบเอกสารหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน การอบรมด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ เป็นต้น

ทั้งนี้ ภายหลังจากการฝึกอบรม บริษัทจะประเมินผลการฝึกอบรม เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการทำงานต่อไป

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวปัญชรัสมิ นพรัตน์ไพบูลย์ เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดหลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัท ทั้งนี้ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีปรากฏใน [เอกสารแนบ 1](#)

7.6.2 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งนายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2566 เพื่อเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและกำกับดูแลให้บริษัทและกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ

7.6.3 ผู้ตรวจสอบภายในบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ (Outsource) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และตรวจติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

7.6.4 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี	ค่าตอบแทน (บาท)		
	ปี 2564 ^{1/}	ปี 2565 ^{2/}	ปี 2566 ^{3/}
1. บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด	2,200,000	1,600,000	1,700,000

หมายเหตุ:

- 1/ ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564
- 2/ ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565
- 3/ ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

สารบัญ

8.1 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 คน จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด 3 คน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณา คัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัทและเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยคำนึงถึงความหลากหลายด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสนอความเห็นต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุม ผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

การสรรหาคณะกรรมการบริษัท

- 1) การแต่งตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยจะต้อง ดำเนินการด้วยความโปร่งใสและชัดเจน
- 2) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
- 3) ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละ หลายๆ คนตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควรแต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วย คะแนนเสียงที่มีทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากที่สุดเพียงคนเดียวไม่ได้ ดังนั้นผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่ง คะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากที่สุดตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
- 4) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือ จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกิน จำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 5) คณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตาม ข้อบังคับของบริษัท กล่าวคือในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่ง จำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามา รับตำแหน่งอีกได้
- 6) กรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งกรรมการโดยมติการแต่งตั้ง กรรมการต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียง เท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 7) กรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการ ให้ คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการ แทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปโดยกรรมการที่เข้าทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียง

เท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งทดแทนวันแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้มติแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการทดแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วยเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

การสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระและได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทรวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการของบริษัท ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อดูแลรับผิดชอบการพิจารณาการสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนและอย่างชัดเจน และโปร่งใส เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

การสรรหาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และต้องเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน และมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ขึ้น เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กรต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้อย่างเหมาะสม

การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งและอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัท และ/หรือ บุคคลภายนอกที่มีคุณสมบัติครบถ้วนอีกจำนวนหนึ่ง ซึ่งได้รับการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนก็ได้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและแต่งตั้งกรรมการบริหาร 1 คน ซึ่งต้องเป็นกรรมการบริษัทที่มีความเหมาะสมเพื่อทำหน้าที่ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่ง และเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลงหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทในปี 2566

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด		
		คณะกรรมการบริษัท	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น	ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น
1. นายรัช ตันตันทา	ประธาน/กรรมการอิสระ	5/5	1/1	-
2. นายกฤษณะ บุญยะชัย	กรรมการอิสระ	5/5	1/1	-
3.1 นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร *		1/5	1/1	
3.2 นายชนะพันธุ์ พิริยะพันธุ์ *	กรรมการอิสระ	4/5	0/1	-
4. นายศรัณย์ นิมิตรราชกุล	กรรมการ	5/5	1/1	-
5. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	กรรมการ	5/5	1/1	-
6.1 นางสุภัก นวมงคลชัยกิจ **		1/5	1/1	
6.2 นายนพพร วิฑูรชาติ **	กรรมการ	2/5	0/1	-
7. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	กรรมการ	5/5	1/1	-

หมายเหตุ:

* ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 แต่งตั้งนายชนะพันธุ์ พิริยะพันธุ์ * เป็นกรรมการแทน นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร * ซึ่งพ้นจากตำแหน่งกรรมการเนื่องจากครบวาระ

** ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 แต่งตั้งนายนพพร วิฑูรชาติ ** เป็นกรรมการแทน นางสุภัก นวมงคลชัยกิจ ** ซึ่งพ้นจากตำแหน่งกรรมการเนื่องจากครบวาระ

ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสำหรับการร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM, EGM) ดังนี้

- 1) ประธานกรรมการ จำนวน 20,000 บาท/คน/ครั้ง
- 2) กรรมการ จำนวน 15,000 บาท/คน/ครั้ง

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทในปี 2566

ตำแหน่งกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ ^{1/} (บาท)			
		คณะกรรมการบริษัท ^{2/}	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
1. นายรัช ตันตันทนตา	ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	120,000	60,000	-	40,000
2. นายกฤษณะ บุญยะชัย	กรรมการ /ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	90,000	80,000	45,000	-
3.1 นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร	กรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	30,000	15,000	20,000	-
3.2 นายชนะพันธุ์ พิริยะพันธุ์	กรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	60,000	30,000	40,000	-
4. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-
5.1 นางสาวกนก นวมงคลชัยกิจ	กรรมการ	-	-	-	-
5.2 นายพนพร วิฑูรชาติ	กรรมการ	30,000	-	-	-
6. นายศรัณย์ นิมิตรราษฎร์	กรรมการ	90,000	-	-	-
7. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	กรรมการ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น (บาท)		420,000	185,000	105,000	40,000

หมายเหตุ:

- 1/ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในบริษัทได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน จึงไม่ขอรับค่าตอบแทนกรรมการตามตารางข้างต้น
- 2/ ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทรวมถึงการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น (AGM, EGM) ด้วย

8.1.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทและสามารถแข่งขันในอุตสาหกรรมได้โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว และส่งเสริมการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทจึงจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเป็นแนวทางในการ

บริหารองค์กรและเป็นบรรทัดฐานให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่า การดำเนินงานใดๆ ของบริษัทเป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งในการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และมีทบทวน ปรับปรุง แก้ไขเพิ่มเติมนโยบาย การกำกับดูแลกิจการ และแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทมีการติดตาม เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติหน้าที่อย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ไม่แสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นตามแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. บุคลากรของบริษัทต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
2. การกระทำและการตัดสินใจใดๆ ของบุคลากรของบริษัทจะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรนั้นๆ ไม่ว่าโดยสายเลือดหรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ และใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาในการอนุมัติและให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้นๆ
3. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทการกระทำและการตัดสินใจใดๆ ของบุคลากรของบริษัทจะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรนั้นๆ ไม่ว่าโดยสายเลือดหรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะและใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาในการอนุมัติและให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้นๆ
4. ปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ ที่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัท
5. ไม่ประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในธุรกิจใดที่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหาร หรือกรรมการในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทไม่ว่าบุคลากรของบริษัทดังกล่าวจะได้รับประโยชน์โดยตรง หรือโดยอ้อมก็ตาม
6. หลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงินและ/หรือความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่นๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

7. ไม่ให้หรือใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตนและบุคคลอื่น ไม่ว่าจะทำให้บริษัทได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด
8. ไม่กระทำการใดๆ อันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการที่บั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทหรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใดๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนเองหรือของผู้อื่น
9. งดออกเสียงลงคะแนน หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
10. พนักงานของบริษัทต้องจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest Disclosure Report) ทุกครั้งเมื่อสงสัยว่าอาจมี หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เกิดขึ้นในระหว่างปี โดยรายงานของพนักงานให้นำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และผู้จัดการฝ่ายบุคคลเป็นผู้เก็บรักษารายงานดังกล่าวไว้เป็นความลับ

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการข้อมูลภายในองค์กร โดยการรายงานข้อมูลต้องสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กำหนดและถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย ทั้งข้อมูลภายในของบริษัทและข้อมูลของผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ และบุคลากรของบริษัทต้องเก็บรักษาข้อมูลภายในไว้เป็นความลับ ไม่นำข้อมูลภายในไปใช้แสวงหากำไรหรือผลประโยชน์ โดยติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติดังนี้

1. บุคลากรของบริษัทต้องรักษาข้อมูลภายในและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันนำไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อตนเองหรือครอบครัวหรือพวกพ้องในทางมิชอบ เช่น ข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหุ้น ความลับทางการค้า สูตร การประดิษฐ์คิดค้นต่างๆ ซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัท เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
2. บุคลากรของบริษัทจะไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น
3. ดูแลควบคุมไม่ให้ข้อมูลภายในที่สำคัญของบริษัทเปิดเผยออกสู่ภายนอกก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ โดยให้ถือเป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทด้วย
4. ติดตามให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และให้แจ้งให้เลขานุการบริษัททราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคล
5. มีข้อกำหนดห้ามนำข้อมูลงบการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของ บริษัทที่ทราบเปิดเผยแก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่มีได้มีส่วนเกี่ยวข้อง และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทจะ

เผยแพร่ต่อสาธารณชนและต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

(3) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับให้ยึดถือความซื่อสัตย์สุจริต และไม่กระทำความผิดหรือยอมรับการทุจริตหรือคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่ากรณีใดๆ โดยปฏิบัติดังนี้

1. มีการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยมีการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญและกำหนดมาตรการที่เหมาะสม รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของมาตรการที่ได้ดำเนินการไปแล้ว
2. มีกระบวนการบริหารงานบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อนโยบายต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง รวมทั้งมีการจัดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งแยกหน้าที่งานอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุล ตลอดจนมีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทมีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอและเหมาะสมต่อการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติ
3. มีระเบียบกำหนดอำนาจอนุมัติรายการธุรกิจที่ชัดเจน รัดกุม มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
4. มีระบบการควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทำทุจริตหรือคอร์รัปชันและมีการสื่อสารผลการควบคุมภายในให้บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบทราบ
5. มีการตรวจสอบระบบงานภายใน ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัท อาทิ การดำเนินงานด้านพาณิชย์ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในจะบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าได้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติงานข้อกำหนด กฎระเบียบของบริษัทหรือไม่ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
6. มีการติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
7. แจ้งนโยบายให้พนักงานไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือมีเหตุสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดตามที่บริษัทกำหนดไว้

(4) การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

บริษัทกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดเพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแสการทุจริต การประพฤติมิชอบ และการปฏิบัติที่ขัดต่อระเบียบของ บริษัทมีแบบแผนที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ รวมถึงเพื่อให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสบุคคลใดที่ให้ความร่วมมือกับ บริษัทสามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดได้อย่างมั่นใจโดยได้รับความคุ้มครองและได้รับการป้องกันจากการ ถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการร้องเรียนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม โดยบุคลากรในบริษัทซึ่งรวมถึง กรรมการ พนักงาน หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการแทนบริษัทอาจถูกร้องเรียนตามนโยบายนี้ หากมีการกระทำ ที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย หรือระเบียบของบริษัทและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท รวมถึงประพฤติด้านมิชอบในรูปแบบและเหตุการณ์ต่างๆ

(4.1) ขั้นตอนในการแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแส

บุคคลใดที่ทราบเรื่องร้องเรียนหรือสงสัยโดยสุจริต ไม่ว่าตนเองจะได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม ว่าบุคลากรในบริษัทมีการประพฤติอันมิชอบ สามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสบริษัทส่งเสริมให้ผู้ แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสบเปิดเผยตัวตน และ/หรือ ให้ข้อมูลหลักฐานที่ชัดเจนมากพอเกี่ยวกับการ ประพฤติผิดของผู้ถูกร้องเรียน และควรแจ้งข้อมูลในการติดต่อเพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารกับบริษัทโดย ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนต่างๆ หรือความผิดปกติใดๆ จะถูกเก็บรักษาเป็นความลับและบริษัทจะทำทุก วิถีทางเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเก็บข้อมูลไว้เป็นความลับตลอดกระบวนการ ทั้งนี้การแจ้งเบาะแสดังกล่าว ควร จะกระทำเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายละเอียดของเหตุการณ์ ความเป็นมา ระบุชื่อ วันที่ สถานที่ที่เกิด เหตุการณ์ และเหตุผลประกอบอย่างชัดเจนเท่าที่จะทำได้ ผู้แจ้งเบาะแสบสามารถแจ้งต่อเจ้าหน้าที่รับเรื่อง ร้องเรียน ได้ตามช่องทางดังต่อไปนี้

1) จดหมายส่งทางไปรษณีย์

ติดต่อ: ประธานกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่: บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) 40, 88/8-9 ซอย เอกชัย 76

แยก 1-3-1 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพฯ 10150 ประเทศไทย

2) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)

ติดต่อ: ประธานกรรมการตรวจสอบ

อีเมล: ac@trvrubber.co.th

3) ผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท

https://trvrubber.co.th/trv/th/complaint_channel.html

(4.2) การดำเนินการกับเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแส

ข้อร้องเรียนต่างๆ จะถูกส่งโดยตรงไปยังเจ้าหน้าที่รับเรื่องร้องเรียนซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบเก็บรักษา ข้อมูลส่วนกลางของเรื่องร้องเรียนทั้งหมด ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อร้องเรียนต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่าง ถูกต้องเหมาะสม บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบและพิจารณาเรื่องที่ได้รับการร้องเรียนภายในระยะเวลาที่

เหมาะสม โดยบริษัทจัดให้มีคณะทำงานในการพิจารณาข้อร้องเรียนซึ่งมีสมาชิกประกอบไปด้วยกรรมการตรวจสอบและกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้ตรวจสอบภายในบริษัทเป็นผู้ให้คำปรึกษาในการจัดการกับเรื่องร้องเรียนดังกล่าว

(4.3) มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส

บริษัทจะให้ความเป็นธรรมและความคุ้มครองพนักงานที่แจ้งเรื่องทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัทโดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบและบริษัทจะดำเนินการตามมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยเคร่งครัดตามช่องทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดได้แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาสเกี่ยวกับการรับแจ้งดังกล่าวโดยในรอบปี 2566 ไม่มีการแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดใดๆ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2566

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด
1. นายภุชณะ บุญยะชัย	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.1 นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร *	กรรมการตรวจสอบ	1/4
2.2 นายชนะพันธ์ุ พิริยะพันธ์ุ *	กรรมการตรวจสอบ	2/4
3. นายรัช ตันตันทา	กรรมการตรวจสอบ	4/4

หมายเหตุ:

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 วันที่ 12 พฤษภาคม 2566 แต่งตั้งนายชนะพันธ์ุ พิริยะพันธ์ุ ดำรงตำแหน่งแทน นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2566 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง เป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน ตามความเหมาะสม ซึ่งสามารถดูรายละเอียดในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ [ตามเอกสาร](#)

[แนบ 6](#)

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนในรอบปีที่ผ่านมา

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในปี 2566

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด
1.1. นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร *	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/3
1.2 นายชนะพันธ์ุ พิริยะพันธ์ุ	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/3
2. นายกฤษณะ บุญยะชัย	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3/3
3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3/3

หมายเหตุ:

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 วันที่ 12 พฤษภาคม 2566 แต่งตั้งนายชนะพันธ์ุ พิริยะพันธ์ุ ดำรงตำแหน่งแทน นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2566 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจำนวน 3 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

การจัดลำดับกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่ในการจัดลำดับกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ สรรหาและคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ ซึ่งในรอบปี 2567 มีคณะกรรมการที่ออกตาม วาระทั้งหมด 3 ท่าน ได้แก่

- 1) นายกฤษณะ บุญยะชัย
- 2) นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล
- 3) นายศรัณย์ นิมิตรราษฎร์

ทางคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้วเห็นว่า คณะกรรมการทั้ง 3 ท่านที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ มีความเหมาะสมที่จะได้รับการคัดเลือกให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไปอีกวาระหนึ่ง โดยทั้ง 3 ท่านมีคุณสมบัติตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามคุณสมบัติที่บริษัทได้กำหนดไว้ ตลอดจนเมื่อพิจารณาความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย รวมถึงผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแล้วเป็นประโยชน์สูงสุดแก่การดำเนินงานของบริษัทจึงเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งทั้ง 3 ท่านเป็นคณะกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง (ปรับแก้ไขตามที่ประชุม BOD 1/2567) และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

การพิจารณาคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคำตอบแทนคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2566 ได้มีการประชุมเพื่อพิจารณาคำตอบแทนสำหรับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดยคำนึงถึงความเหมาะสม เปรียบเทียบอ้างอิงจากบริษัทจดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน และผลการดำเนินงานของบริษัทและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

การพิจารณาปรับเงินเดือนและโบนัสสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งการประเมินแบ่งออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่

ส่วนที่ 1 : การวัดผลการปฏิบัติงาน ตามแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ส่วนที่ 2 : ความคืบหน้าของแผนงานตามตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน โดยประเมินจาก 1) ผลกำไรว่าเป็นไปตามงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติ 2) ผลการดำเนินงานของบริษัท 3) รายได้เป็นไปตามรายได้ประมาณการที่กำหนดไว้ 4) ผลการดำเนินงานตามแผนธุรกิจบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ 5) การควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ และ 6) การเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆ ซึ่งได้ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน จากนั้นจึงเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

การพิจารณาปรับเงินเดือนและโบนัสของผู้บริหารระดับ C-Level

ปัจจุบันกลุ่มครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทซึ่งสมาชิกและญาติสนิทของครอบครัวนวนวมงคลชัยกิจ ดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับ C-Level เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ บริษัทให้ความสำคัญถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจระหว่างกัน (Check & Balance) จึงกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาการปรับเงินเดือนและโบนัสของผู้บริหารระดับ C-Level ซึ่งได้ผ่านการเห็นชอบและเสนอจากคณะกรรมการบริหาร

8.4 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในรอบปีที่ผ่านมา

8.4.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการบริหารความเสี่ยง

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในปี 2566

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด
1. นายรัช ตันตันทา	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
2. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2
3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2

8.4.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำหนดและทบทวนนโยบายกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) อีกทั้งกำกับและสนับสนุนให้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมายทางธุรกิจ และการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงให้มีแผนดำเนินการลดผลกระทบจากความไม่แน่นอนของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมให้ข้อเสนอแนะทางติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับจัดการ และรายงานผล การบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทรวมถึงรายงานกรณีที่มีปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีความเสี่ยงสูงที่จะส่งผลกระทบเป็นทางลบต่อบริษัทให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

[สารบัญ](#)

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีกรรมการตรวจสอบในฐานะกรรมการอิสระของบริษัทรวม 4 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission ("COSO") ซึ่งประกอบด้วย

1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทได้แสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม โดยการจัดทำหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันรวมถึงระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทและบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรให้ได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ มีคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและทำหน้าที่กำกับดูแล และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายในโดยฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทโดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละสายงานจะทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามผู้ใต้บังคับบัญชาและแจ้งหัวหน้างานรับทราบตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่าการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามแนวทางที่บริษัทกำหนดไว้ และมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งอาจจะมีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านการประชุมกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมอบหมายให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงพิจารณาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและดำเนินการกับความเสี่ยงนั้นอย่างเหมาะสม

3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

ฝ่ายบริหารมีกำหนดแนวทางการจัดการและการควบคุมตามความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นโดยการประชุมร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารและหัวหน้างานแต่ละส่วนงาน เพื่อประเมินและระบุความเสี่ยง หามาตรการในการจัดการความเสี่ยงและกำหนดผู้รับผิดชอบ อีกทั้งมีนโยบายรายการระหว่างกัน และนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทพิจารณาเลือกใช้ระบบ ERP (SAP B1) ในการปฏิบัติงานทุกระบบงานและจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลที่เหมาะสม เช่น ระบบฐานข้อมูลส่วนกลาง (Share Drive) โดยในปี 2565 บริษัทได้นำระบบ Barcode มาใช้จัดการในไลน์ผลิตเพื่อช่วยในการการควบคุมจำนวนสินค้าคงคลังที่อยู่ในระหว่างผลิต ทำให้สามารถปรับปรุงอัตราผลตอบแทนวัตถุดิบ ลดการสูญเสีย และเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการไลน์ผลิต และมีการจัดการประชุมเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน มีการกำหนดให้บุคคลที่มีความรับผิดชอบในแต่ละส่วนงาน ซึ่งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในสายงานที่ตนรับผิดชอบมีหน้าที่ในการรับผิดชอบในการสื่อสารและให้ข้อมูลแก่บุคคลภายนอก และมีการจัดทำเว็บไซต์ซึ่งประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ เช่น ข้อมูลบริษัท ข้อมูลนักลงทุน, การกำกับดูแลกิจการที่ดี, หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และการจ้างเบาะแส การรับข้อร้องเรียน เป็นต้น

5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีกระบวนการติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานที่ไม่เป็นไปตามจรรยาบรรณธุรกิจและข้อห้ามที่บริษัทกำหนดโดยผู้บังคับบัญชาเป็นผู้ติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานในสายการบังคับบัญชาและผู้ตรวจสอบภายในจากองค์กรภายนอกทำการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและกระบวนการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้จะรายงานให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ โดยได้กำหนดผู้รับผิดชอบในการประสานงานการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในที่ได้รับให้เพียงพอเหมาะสมตามการให้ข้อคิดเห็น/เสนอแนะ และเป็นที่ปรึกษาจากผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุม

สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัททั้ง 5 องค์ประกอบดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

9.1.2 การตรวจสอบติดตามระบบควบคุมภายใน

ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 ได้พิจารณาคูณสมบัติของบริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (outsourcer) และ นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจิรินทร์ แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจ อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทมาเป็นระยะ 15 ปี เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT), วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สภาวิชาชีพบัญชี, วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบอิสระ กลุ่มบริษัท SME (CAC SME Independent Auditor Certification)

และได้อนุมัติแต่งตั้ง บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (outsource) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทในปี 2566 ซึ่งบริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (outsource) ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทมาตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 จนถึงปัจจุบัน ทั้งนี้บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (outsource) ได้มอบหมายให้ นางสาวนพพัทธ์ ภูมิรัตนจิรินทร์ ตำแหน่ง Vice President เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในและเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทซึ่งมีขอบเขตการทำงานตั้งแต่การสอบทาน ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนและนโยบายควบคุมภายในของบริษัทและเพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของ COSO ตามที่กล่าวมาข้างต้น โดยรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ดังแสดงตามเอกสารแนบ 3 ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ที่ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทต้องได้รับอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมิได้มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ที่ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอ เหมาะสม สอดคล้องกับประเภทธุรกิจและปัจจัยแวดล้อมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยไม่พบประเด็นหรือข้อสังเกตต่อการควบคุมภายในที่อาจส่งผลต่อการปฏิบัติงานอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบและประเมินการควบคุมทางการเงินของบริษัทแล้วไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

9.2 รายการระหว่างกัน

ในรอบปี 2566 บริษัทมีการเข้าทำรายการระหว่างกันของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทซึ่งกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นแล้ว เห็นว่ามีความสมเหตุสมผล ดังรายละเอียดนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
1. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ	<p>บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินจำนวน 1 แห่ง เพื่อใช้ดำเนินธุรกิจ โดยมีนายธีรวัฒน นวมงคลชัยกิจค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนด โดยมีวงเงินตามรายละเอียด: ดังนี้</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u></p> <p>วงเงินเบิกเกินบัญชี 15.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินจำนองค้ำประกัน 10.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินกู้ยืม 34.00 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564</p>	-	-	-	<p>เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นให้กับประชาชน</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อการเพิ่มสภาพคล่องในกิจการ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจุบันได้ปลดภาระค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
	<p>บริษัท มีสัญญาเช่าซื้อเครื่องจักรและยานพาหนะกับเจ้าหนี้เช่าซื้อ โดยมีนายธีรพัฒน์ นวมงคลชัยกิจค้าประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้าประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่เจ้าหนี้เช่าซื้อกำหนด และไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u></p> <p>ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564</p> <p>สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ 1.88 ล้านบาท</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565</u></p> <p>สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ 1.41 ล้านบาท</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</u></p> <p>ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันยานพาหนะได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2566</p>	- 1.88	- 1.41	- -	<p>เป็นการค้าประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ</p> <p>โดยภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564</p> <p>โดยภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันยานพาหนะได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2567</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
2. นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ	<p>บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินจำนวน 1 แห่ง เพื่อใช้ดำเนินธุรกิจ โดยมีนางสุภัท นวมงคลชัยกิจค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนด ในวงเงินตามรายละเอียด:</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u></p> <p>วงเงินเบิกเกินบัญชี 15.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินกู้ยืม 34.00 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564</p>	-	-	-	<p>เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นให้กับประชาชน</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อการเพิ่มสภาพคล่องในกิจการ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจุบันได้ปลดภาระค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว</p>
	<p>บริษัทมีสัญญาเช่าซื้อเครื่องจักรกับเจ้าหนี้เช่าซื้อจำนวน 1 แห่ง โดยมีนางสุภัท นวมงคลชัยกิจค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่เจ้าหนี้เช่า</p>	-	-	-	<p>เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
	ซื้อกำหนด และไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด ทั้งนี้ ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564				โดยภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564 <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ
3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสกุล	บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินจำนวน 1 แห่ง เพื่อใช้ดำเนินธุรกิจ โดยมีนายประเสริฐ เรืองเลิศสกุลค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนด โดยมีวงเงินตามรายละเอียด: ดังนี้ <u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u> วงเงินกู้ยืม 30.00 ล้านบาท	-	-	-	เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นให้กับประชาชน <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของ

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะและรายละเอียดของรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
	ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564				บริษัทเพื่อการเพิ่มสภาพคล่องในกิจการ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจุบันได้ปลดภาระค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว

9.3 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทมีรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสำคัญคือการค้าประกันโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ได้มีการพิจารณารายการระหว่างกันทั้งหมดข้างต้น และมีมติอนุมัติให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันข้างต้นมีความสมเหตุสมผลด้านเงื่อนไขในการทำรายการที่เป็นไปตามที่คู่สัญญากำหนดและเพื่อวัตถุประสงค์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

9.4 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน

ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการตรวจสอบรายละเอียดของรายการความจำเป็น ความสมเหตุสมผล เปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขทั้งหมดของรายการ ว่าสอดคล้องกับเงื่อนไขการดำเนินธุรกิจปกติหรือเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกหรือไม่ เพื่อให้การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นไปอย่างยุติธรรม นอกจากนี้ บริษัทได้มีการกำหนดให้กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในการเข้าทำรายการ ไม่มีสิทธิออกเสียงเมื่อมีการลงมติอนุมัติเห็นชอบ รวมถึงในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัทไม่มีความเชี่ยวชาญหรือประสบการณ์เพียงพอในการพิจารณารายการระหว่างกันใดๆ บริษัทกำหนดให้มีการแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้ประเมินอิสระ หรือขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีของบริษัทเพื่อนำข้อมูลไปรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี นอกจากนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทรวมถึงการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทตามมาตรฐานบัญชีด้วย

9.5 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทจะดำเนินการตามกรอบนโยบายรายการระหว่างกันของบริษัทและจะกำหนดให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาความจำเป็น ความสมเหตุสมผล เปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขทั้งหมดของรายการ รวมถึงพิจารณาแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้ประเมินอิสระ หรือขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีของบริษัทเพื่อนำข้อมูลไปรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี เพื่อให้การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นไปอย่างยุติธรรมต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท นอกจากนี้ สำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการยังจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาตามเกณฑ์ด้วย

ส่วนที่ 3 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

[สารบัญ](#)

10. งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนด โดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การรับรู้รายได้จากการขายสินค้า เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>การรับรู้รายได้จากการขายสินค้า</p> <p>อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.17 เรื่อง การรับรู้รายได้</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2565 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้า จำนวน 166.98 ล้านบาท</p> <p>การรับรู้รายได้ของบริษัทขึ้นกับสัญญาที่มีความหลากหลายรวมไปถึงเงื่อนไขสัญญาของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งมีความแตกต่างกันไป</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับเรื่องนี้เนื่องจากการรับรู้รายได้เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหาร ในเรื่องการพิจารณาภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญานั้น ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งและรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือ ภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่งและรับรู้รายได้เมื่อบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าไปยังลูกค้า ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง <p>ข้าพเจ้าระบุการรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากจำนวนของรายได้มีสาระสำคัญต่องบการเงิน และการรับรู้รายได้ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการขายสินค้า</p>	<p>วิธีปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> อ่านและทำความเข้าใจเนื้อหาของสัญญาที่ทำกับลูกค้า เพื่อประเมินความเหมาะสมของการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญาและวิธีการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทำความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีทางบัญชี รวมถึงระบบควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายได้ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ทดสอบการควบคุมภายในที่สำคัญของวงจรรายได้และลูกหนี้ สุ่มตรวจการรับรู้รายได้ เพื่อประเมินว่าบริษัทบันทึกรายได้ตามจุดการรับรู้รายได้ที่เหมาะสมตามเงื่อนไขในสัญญา โดยตรวจเอกสารใบแจ้งหนี้และใบส่งสินค้าเพื่อพิจารณาว่ารายการถูกต้องและเกิดขึ้นจริงตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เหมาะสมหรือไม่ รวมทั้งตรวจการรับชำระเงินจากลูกค้าตามใบแจ้งหนี้กับรายการในบัญชีธนาคารสำหรับรายการที่ได้รับชำระเงินแล้ว

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
ที่ระบุในสัญญาที่แตกต่างกัน โดยข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความถูกต้องของรายการและเกิดขึ้นจริงตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> • สุ่มตรวจการตัดยอดขาย โดยตรวจเอกสารใบแจ้งหนี้และใบส่งสินค้าเพื่อประเมินว่าบริษัทบันทึกรายได้ตามจุดการรับรู้รายได้ตามเงื่อนไขในสัญญาในรอบระยะเวลาบัญชีที่เหมาะสม <p>จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า หลักเกณฑ์และวิธีการรับรู้รายได้ของสัญญาที่ข้าพเจ้าได้ทดสอบมีความเหมาะสมตามเอกสารหลักฐานสนับสนุน</p>

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตาม มาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่

อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด



สุขุมารณ์ วงศ์อริยาพร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843

กรุงเทพมหานคร

23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	114,737,832	181,998,848	97,710,822	162,138,950
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	10	20,000,000	-	20,000,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	11	185,067,867	28,953,963	31,617,173	28,953,099
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	31.3	-	-	170,000,000	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	13	10,409,466	12,754,707	10,409,466	12,754,707
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14	16,916,187	83,047	105,772	79,257
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		347,131,352	223,790,565	329,843,233	203,926,013
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	19,999,800	19,999,800
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	16	130,095,376	137,104,647	130,085,760	137,089,398
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	17	4,030,483	6,697,181	4,030,483	6,697,181
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	18	2,145,011	2,487,037	2,118,172	2,457,099
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	19	2,374,248	1,552,159	1,776,497	1,552,159
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		942,600	892,600	942,600	892,600
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		139,587,718	148,733,624	158,953,312	168,688,237
รวมสินทรัพย์		486,719,070	372,524,189	488,796,545	372,614,250

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20	17,691,283	18,346,909	17,377,045
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21.1	7,859,153	7,425,509	7,859,153
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21.2	711,573	1,155,667	711,573
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,611,703	8,745,761	1,611,703
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		609,353	742,333	609,353
รวมหนี้สินหมุนเวียน		28,483,065	36,416,179	28,168,827
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21.1	526,577	8,327,847	526,577
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21.2	1,544,947	3,166,316	1,544,947
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	10,071,825	9,927,170	10,071,825
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		12,143,349	21,421,333	12,143,349
รวมหนี้สิน		40,626,414	57,837,512	40,312,176

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
- หุ้นสามัญจำนวน 240,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ได้ชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท	24	120,000,000	-	120,000,000
- หุ้นสามัญจำนวน 210,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท	24	-	105,000,000	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
- หุ้นสามัญจำนวน 240,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ได้ชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท		120,000,000	-	120,000,000
- หุ้นสามัญจำนวน 210,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ได้ชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท		-	105,000,000	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	24	254,885,643	149,885,643	254,885,643
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	11,150,000	10,500,000	11,150,000
ยังไม่ได้จัดสรร		60,056,813	49,300,834	62,448,726
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		446,092,456	314,686,477	448,484,369
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		200	200	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		446,092,656	314,686,677	448,484,369
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		486,719,070	372,524,189	488,796,545

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	166,983,190	173,616,530	166,983,190	173,616,530
ต้นทุนขาย	(112,642,507)	(117,666,539)	(112,642,507)	(117,666,539)
กำไรขั้นต้น	54,340,683	55,949,991	54,340,683	55,949,991
รายได้อื่น	26 1,051,323	45,352,301	2,689,042	45,331,639
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(10,608,338)	(9,744,356)	(10,608,338)	(9,744,356)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(30,008,219)	(26,108,043)	(28,926,535)	(25,817,120)
ต้นทุนทางการเงิน	28 (1,278,130)	(1,466,929)	(1,278,130)	(1,466,929)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	13,497,319	63,982,964	16,216,722	64,253,225
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29 (2,731,050)	(13,332,333)	(3,328,801)	(13,332,333)
กำไรสำหรับปี	10,766,269	50,650,631	12,887,921	50,920,892
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์				
หลังจากงาน - สุทธิจากภาษี	639,710	-	639,710	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	639,710	-	639,710	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	11,405,979	50,650,631	13,527,631	50,920,892
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	30 0.0502	0.2412	0.0596	0.2425

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

		งบการเงินรวม						
		ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท				รวมส่วนของ ผู้เป็นเจ้าของ ของบริษัท	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม ส่วนของผู้เจ้าของ	รวม
		กำไรสะสม						
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร				
หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565								
	105,000,000	149,885,643	8,981,750	35,833,484	299,700,877	-	299,700,877	
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของสำหรับปี								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	-	-	1,518,250	(1,518,250)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	(35,665,031)	(35,665,031)	-	(35,665,031)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	50,650,631	50,650,631	200	50,650,831
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565								
	105,000,000	149,885,643	10,500,000	49,300,834	314,686,477	200	314,686,677	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566								
	105,000,000	149,885,643	10,500,000	49,300,834	314,686,477	200	314,686,677	
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้เจ้าของสำหรับปี								
การเพิ่มหุ้นสามัญ	24	15,000,000	105,000,000	-	-	120,000,000	-	120,000,000
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	-	-	650,000	(650,000)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	11,405,979	11,405,979	-	11,405,979
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566								
	120,000,000	254,885,643	11,150,000	60,056,813	446,092,456	200	446,092,656	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง		
			ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	105,000,000	149,885,643	8,981,750	35,833,484	299,700,877
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	-	1,518,250	(1,518,250)	-
เงินปันผลจ่าย		-	-	(35,665,031)	(35,665,031)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	50,920,892	50,920,892
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	105,000,000	149,885,643	10,500,000	49,571,095	314,956,738
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	105,000,000	149,885,643	10,500,000	49,571,095	314,956,738
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี					
การเพิ่มหุ้นสามัญ	24	15,000,000	-	-	120,000,000
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	-	650,000	(650,000)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	13,527,631	13,527,631
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	120,000,000	254,885,643	11,150,000	62,448,726	448,484,369

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานประจำปี 2566

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	13,497,319	63,982,964	16,216,722	64,253,225
รายการปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน				
- ค่าเสื่อมราคา	16, 17	11,964,866	11,928,711	11,959,233
- ค่าตัดจำหน่าย	18	410,926	394,288	407,827
- ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		387,256	2	387,256
- กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		-	(865,589)	-
- กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	26	-	(44,015,079)	-
- ขาดทุน (กำไร) จากการซื้อขายสินค้าคงเหลือ	13	302,215	(10,328)	302,215
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	944,293	920,857	944,293
- รายได้ดอกเบี้ย		(879,028)	(213,381)	(2,082,746)
- ต้นทุนทางการเงิน	28	1,278,130	1,466,929	1,278,130
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน		27,905,977	33,589,374	29,412,930
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(156,108,116)	12,652,848	(1,664,937)
- สินค้าคงเหลือ		2,043,026	1,716,002	2,043,026
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(16,833,140)	133,370	(26,515)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(50,000)	-	(50,000)
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(796,459)	(10,668,030)	(930,696)
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(132,980)	6,804	(132,980)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)การดำเนินงาน		(143,971,692)	37,430,368	28,650,828
- รับจากดอกเบี้ย		873,241	192,855	1,083,609
- จ่ายดอกเบี้ย		(1,207,248)	(1,412,498)	(1,207,248)
- จ่ายภาษีเงินได้		(10,847,125)	(6,999,796)	(10,847,125)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		(155,152,824)	29,210,929	17,680,064

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	10	(20,000,000)	-	(20,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	(19,999,800)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		-	865,598	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-	93,131,579	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร		(2,532,614)	(5,426,957)	(2,532,614)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(68,900)	(238,880)	(68,900)
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	31.3	-	-	(180,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	31.3	-	-	10,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		(22,601,514)	88,331,340	(192,601,514)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	200	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21.1	(7,441,215)	(8,109,212)	(7,441,215)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	21.2	(2,065,463)	(3,192,050)	(2,065,463)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	24	120,000,000	-	120,000,000
จ่ายเงินปันผล		-	(35,665,031)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		110,493,322	(46,966,093)	110,493,322
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		(67,261,016)	70,576,176	(64,428,128)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		181,998,848	111,422,672	162,138,950
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	9	114,737,832	181,998,848	97,710,822
ข้อมูลเพิ่มเติม:				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
- เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	20	143,540	-	143,540
- รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้จากสัญญาเช่า	17	-	5,639,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2548 บริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียน คือ เลขที่ 40, 88/8 - 9 ซอยเอกชัย 76 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร

การประกอบธุรกิจหลักของบริษัท คือผลิตและรับจ้างอัดและฉีดยางโอริงและชิ้นส่วนที่เป็นยาง และธุรกิจของบริษัทย่อยคือเป็นผู้จัดหาและจำหน่าย เครื่องจักรและอุปกรณ์ รวมทั้งการให้บริการรับจ้างซ่อมบำรุงรักษา

บริษัทและบริษัทย่อยรวมเรียกว่า "กลุ่มกิจการ"

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องต่อกลุ่มกิจการ ซึ่งกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บิดเบือนข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนต้นที่เป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการประเมินว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ และกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

4 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังต่อไปนี้

4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ข) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกลบออก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกลบออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

4.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

4.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้ส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 วันถึง 90 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการที่มียอดค้ำประกันด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทนและจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 4.6 (ฉ)

4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าสูญหายในการผลิตและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน กลุ่มกิจการจะบันทึกค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยเมื่อพบว่าสินค้าเก่า ล้าสมัยเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

4.6 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการการค้า ซึ่งเป็นวันที่บริษัทเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ง) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา ซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขายจะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุนกำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไรขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไรขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) ตราสารทุน

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้กำไรขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) บริษัทจะไม่โอนจัดประเภทกำไรขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไรขาดทุนอื่น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ขาดทุน/กำไรรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

ฉ) การด้อยค่า

สำหรับลูกหนี้การค้า กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (simplified approach) ในการรับรู้การด้อยค่าตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตลอดอายุลูกหนี้ตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อ การจ่ายชำระของลูกหนี้

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กลุ่มกิจการจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ได้นำหักผลขาดทุนจากการด้อยค่า

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุน หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20 ปี
แม่พิมพ์	5 ปี
เครื่องจักร	3 - 20 ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 - 7 ปี

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และแสดงในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อจะถูกบันทึกด้วยราคาทุนและถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.10 สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการจะรับรู้สัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า เมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน

หนี้สินตามสัญญาเช่ารวมมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น ซึ่งประกอบไปด้วย

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินงูใจค้างรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่บริษัทคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ต้องวัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบไปด้วย

- จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก
- การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้นของผู้เช่า และ
- ประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่ผู้เช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกซื้อ ผู้เช่าต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์ไอทีและอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

4.11 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับบริษัทอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนดัดจำหน่วย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

4.12 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาทั่วไปและที่กู้มาโดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข ต้องนำมาเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ หักด้วยรายได้จากการลงทุนที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะ การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นๆ ต้องถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

4.13 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความ บริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.14 ผลประโยชน์พนักงาน

4.14.1 ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน โบนัสและค่ารักษาพยาบาล โดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

4.14.2 โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามเกณฑ์และข้อกำหนดของ พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

4.14.3 ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมีเงื่อนไขอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้ อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

4.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไปและประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลา จะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.16 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่ซึ่งสุทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

4.17 การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อกลุ่มกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติแล้วเสร็จ โดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาว่าจะให้แก่ลูกค้า การส่งมอบเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการนั้น การควบคุมในสินค้าและบริการได้โอนไปยังลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้ลูกค้า ลูกหนี้จะถูกบันทึกเมื่อสินค้าและบริการได้ส่งมอบซึ่งเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้แล้วเสร็จ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

รายได้ประกอบด้วยมูลค่าธุรกรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าและบริการซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของกลุ่มกิจการ รายได้จะแสดงด้วยจำนวนเงินสุทธิจากเงินคืนและส่วนลด

รายได้ดอกเบี้ยต้องรับรู้ตามเกณฑ์อัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างซึ่งเป็นไปตามเนื้อหาของข้อตกลงที่เกี่ยวข้อง

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อกลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

กลุ่มกิจการจะแสดงยอดสุทธิหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักลบกับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้น ๆ ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหรือจ่ายในนามของลูกค้าแก่บุคคลหรือบริษัทอื่น รวมถึงส่วนลดหรือเงินคืนในอนาคต จะรับรู้เป็นรายการหักจากรายได้ เว้นแต่การจ่ายสิ่งตอบแทนนั้นเป็นการจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าหรือบริการแยกต่างหาก

ต้นทุนส่วนเพิ่มในการได้มาซึ่งสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้ต้นทุนส่วนเพิ่มในการได้มาซึ่งสัญญา ซึ่งส่วนใหญ่คือค่าที่ปรึกษาที่จ่ายให้แก่บุคคลภายนอก และจัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการขายตามรูปแบบเดียวกับการรับรู้รายได้ของสัญญาที่เกี่ยวข้อง

4.18 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงินและบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มกิจการไม่มีการดำเนินงานระหว่างประเทศ อันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อขายสินค้า ซื้อเครื่องจักร และการกู้ยืมเงินในสกุลเงินต่างประเทศ

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งความผันผวนดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องโดยตรงกับบัญชีเงินฝากธนาคารและเงินกู้ยืมจากธนาคาร อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยแต่อย่างใด เนื่องจากฝ่ายบริหารเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการอย่างเป็นสาระสำคัญ

ค) ความเสี่ยงด้านราคา

ในด้านราคาขาย กลุ่มกิจการมีการตรวจสอบปริมาณและราคาของวัตถุดิบที่อยู่ในคลังสินค้าเพื่อกำหนดราคาขายก่อนที่จะผลิตสินค้าตามคำสั่งของลูกค้า หากปริมาณของสินค้ามีไม่เพียงพอต่อการผลิตกลุ่มกิจการจะจัดทำใบสั่งซื้อและตกลงราคากับผู้จัดจำหน่ายเพื่อให้ทราบต้นทุนของวัตถุดิบที่อาจเปลี่ยนแปลงไป ฝ่ายบริหารเชื่อว่าการเปลี่ยนแปลงราคาวัตถุดิบในตลาดไม่ได้ส่งผลกระทบต่อกำไรอย่างมีสาระสำคัญ

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย และความเสี่ยงด้านสินเชื่อแก่ลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง หรือในภูมิภาคใดภูมิภาคหนึ่ง

กลุ่มกิจการพิจารณาว่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการเป็นเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ กลุ่มกิจการมีการพิจารณาการจัดอันดับด้านเครดิตของเงินลงทุนเหล่านี้้อย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือไม่

ข) หลักประกัน

กลุ่มกิจการไม่มีลูกหนี้การค้าที่ต้องขอหลักประกันเนื่องจากลูกหนี้การค้าส่วนมากของกลุ่มกิจการเป็นลูกค้ารายใหญ่แต่มีการจำกัวงเงินสินเชื่อที่ให้แก่ลูกค้าบางราย

ค) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ได้แก่

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขาย และประสิทธิภาพผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว กลุ่มกิจการจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน

กลุ่มกิจการพิจารณาว่าเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยนั้นมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ เนื่องจากความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระอยู่ในระดับต่ำและผู้กู้มีความสามารถทางการเงินที่จะปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญาได้ ในระยะเวลาอันใกล้ ดังนั้นกลุ่มกิจการไม่มียอดค่าเผื่อผลขาดทุนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสด หลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ

ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด นอกเหนือจากนี้ กลุ่มกิจการยังได้พิจารณาสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงและอัตราส่วนสภาพคล่องตามข้อกำหนดต่าง ๆ และคงไว้ซึ่งแผนการจัดหาเงิน รายละเอียดวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์ ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

	งบการเงินรวม			มูลค่าตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17,691,283	-	17,691,283	17,691,283
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,280,000	535,432	8,815,432	8,385,730
หนี้สินตามสัญญาเช่า	885,684	1,705,488	2,591,172	2,256,520

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			มูลค่าตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17,377,045	-	17,377,045	17,377,045
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,280,000	535,432	8,815,432	8,385,730
หนี้สินตามสัญญาเช่า	885,684	1,705,488	2,591,172	2,256,520

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			มูลค่าตาม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18,346,909	-	18,346,909	18,346,909
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,280,000	8,709,728	16,989,728	15,753,356
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,464,372	3,555,652	5,020,024	4,321,983
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			มูลค่าตาม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18,166,909	-	18,166,909	18,166,909
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,280,000	8,709,728	16,989,728	15,753,356
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,464,372	3,555,652	5,020,024	4,321,983

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่กิจการในการบริหารทุนของกลุ่กิจการนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่กิจการเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุนกลุ่กิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นการออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินอ้างอิงตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของบริษัทเองมาใช้ให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

มูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกลุ่กิจการมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือทางการเงินระยะสั้น ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งได้เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21.1

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่องและอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่าจะมีความสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

1) การระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23

2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้ และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

8 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้รายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริหาร

กลุ่มกิจการมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ส่วนงานผลิตผลิตภัณฑ์ยางโอริงและชิ้นส่วนที่เป็นยาง ดังนั้น ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน จึงพิจารณารวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนเดียว คือ ธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์ยางโอริงและชิ้นส่วนที่เป็นยาง ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงในข้อมูลทางการเงินนี้จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานแล้ว

บริษัทย่อยจัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินธุรกิจจัดหาขายเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยในไตรมาส 3 บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาขายเครื่องสูบน้ำ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทย่อยยังไม่มีรายได้และมีค่าใช้จ่ายจำนวน 2.84 ล้านบาท

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการขายเมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาแล้วเสร็จโดยการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าตามภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง (Point in time)

กลุ่มกิจการมีรายได้จากการขายให้กับลูกค้าที่มียอดขายมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมจำนวน 2 ราย ยอดขายรวมทั้งสิ้น 47.07 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : ลูกค้าจำนวน 2 ราย ยอดขายรวมทั้งสิ้น 45.75 ล้านบาท)

รายได้จากการขายทั้งหมดของกลุ่มกิจการเป็นรายได้จากการขายในประเทศ

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	17,401	50,000	7,401	30,000
เงินฝากธนาคาร				
- ประเภทกระแสรายวัน	851,859	75,087	613,513	50,118
- ประเภทออมทรัพย์	113,868,572	181,873,761	97,089,908	162,058,832
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	114,737,832	181,998,848	97,710,822	162,138,950

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เงินฝากของกลุ่มกิจการประกอบด้วยเงินฝากธนาคารภายในประเทศประเภทออมทรัพย์ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ถึงร้อยละ 0.60 ต่อปี (พ.ศ. 2565 : มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ถึงร้อยละ 0.35 ต่อปี)

10 เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์จำนวน 20.00 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : ไม่มี) ไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสำหรับวงเงินเพื่อออกตั๋วสัญญาใช้เงินของบริษัทย่อย

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า	27,990,070	27,624,323	27,990,070	27,624,323
เช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า	157,085	384,987	157,085	384,987
รวมลูกหนี้การค้า	28,147,155	28,009,310	28,147,155	28,009,310
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	128,660	115,291	127,173	114,427
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,362,053	-
ลูกหนี้ค้ำรับ - แม่พิมพ์	1,282,644	403,795	1,282,644	403,795
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,159,408	425,567	698,148	425,567
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	154,350,000	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	185,067,867	28,953,963	31,617,173	28,953,099

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ลูกหนี้การค้าสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ไม่เกินกำหนด	17,615,133	20,501,716	17,615,133	20,501,716
เกินกำหนดต่ำกว่า 3 เดือน	10,243,832	7,507,594	10,243,832	7,507,594
เกินกำหนดมากกว่า 3 เดือน	288,190	-	288,190	-
รวมลูกหนี้การค้า	28,147,155	28,009,310	28,147,155	28,009,310

12 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินมีดังต่อไปนี้และมีการวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	114,737,832	181,998,848	97,710,822	162,138,950
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	29,558,459	28,528,396	30,919,025	28,527,532
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	170,000,000	-
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17,691,283	18,346,909	17,377,045	18,166,909
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,385,730	15,753,356	8,385,730	15,753,356
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,256,520	4,321,983	2,256,520	4,321,983

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

13 สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
วัตถุดิบ	2,465,657	2,621,553	2,465,657	2,621,553
งานระหว่างทำ	97,184	2,338,123	97,184	2,338,123
สินค้าสำเร็จรูป	8,510,485	8,156,676	8,510,485	8,156,676
รวม	11,073,326	13,116,352	11,073,326	13,116,352
หัก ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(663,860)	(361,645)	(663,860)	(361,645)
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	10,409,466	12,754,707	10,409,466	12,754,707

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปี พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้ำคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	81,016,478	85,078,762	81,016,478	85,078,762
การรับรู้ (กลับรายการ) ค่าเผื่อสินค้ำคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	302,215	(10,328)	302,215	(10,328)

14 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนส่วนเพิ่มในการได้มาซึ่งสัญญา	5,580,000	-	-	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืน	11,229,232	3,790	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	106,955	79,257	105,772	79,257
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	16,916,187	83,047	105,772	79,257

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

15 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่ จดทะเบียน จัดตั้ง	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
			พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
			ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท
บริษัท ทีโอปทรีท จำกัด	ไทย	จัดจำหน่ายเครื่องจักร และอุปกรณ์	99.99	99.99	19,999,800	19,999,800
					19,999,800	19,999,800



บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

16 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม								
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร	แม่พิมพ์	เครื่องมือและ อุปกรณ์	อุปกรณ์และ เครื่องใช้ สำนักงาน	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566									
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	117,520,032	2,577,100	1,398,145	3,077,604	2,028,892	6,392,356	217,340,237
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(18,486,069)	(49,081,359)	(1,480,817)	(878,133)	(2,572,883)	(1,484,607)	(6,251,722)	(80,235,590)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	544,285	140,634	137,104,647
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566									
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	544,285	140,634	137,104,647
ซื้อสินทรัพย์	-	-	1,540,000	379,000	164,815	47,149	545,190	-	2,676,154
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(383,406)	-	(1)	(6)	(3,843)	-	(387,256)
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	-	-	-	1,354,682	1,354,682
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,268,615)	(6,796,253)	(438,243)	(198,708)	(150,643)	(410,516)	(389,873)	(10,652,851)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	40,432,000	23,159,424	62,799,014	1,037,040	486,118	401,221	675,116	1,105,443	130,095,376
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566									
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	117,760,032	2,956,100	1,554,260	3,072,411	2,548,474	9,842,356	222,079,741
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(20,754,684)	(54,961,018)	(1,919,060)	(1,068,142)	(2,671,190)	(1,873,358)	(8,736,913)	(91,984,365)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	23,159,424	62,799,014	1,037,040	486,118	401,221	675,116	1,105,443	130,095,376

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม									รวม
	ที่ดิน	อาคารและ	เครื่องจักร	แม่พิมพ์	เครื่องมือและ	อุปกรณ์และ	อุปกรณ์	งานระหว่าง		
		ส่วนปรับปรุง			อุปกรณ์	เครื่องใช้				
	บาท	อาคาร	บาท	บาท	บาท	สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565										
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	112,876,832	2,577,100	1,364,542	2,823,397	1,912,252	8,422,005	50,000	214,372,236
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(16,217,455)	(42,523,742)	(1,038,136)	(684,232)	(2,412,704)	(1,303,134)	(7,752,224)	-	(71,931,627)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	27,696,653	70,353,090	1,538,964	680,310	410,693	609,118	669,781	50,000	142,440,609
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565										
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	40,432,000	27,696,653	70,353,090	1,538,964	680,310	410,693	609,118	669,781	50,000	142,440,609
ซื้อสินทรัพย์	-	-	4,643,200	-	46,500	256,862	219,850	-	-	5,166,412
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	(7)	(2)	-	(9)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	-	(1)	(1)	-	-	-	(2)
โอนออกไปยังสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,000)	(50,000)
(หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,268,614)	(6,557,617)	(442,681)	(206,797)	(162,833)	(284,676)	(529,145)	-	(10,452,363)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	544,285	140,634	-	137,104,647
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565										
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	117,520,032	2,577,100	1,398,145	3,077,604	2,028,892	6,392,356	-	217,340,237
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(18,486,069)	(49,081,359)	(1,480,817)	(878,133)	(2,572,883)	(1,484,607)	(6,251,722)	-	(80,235,590)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	544,285	140,634	-	137,104,647



บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
		อาคารและ ส่วนปรับปรุง			อุปกรณ์และ เครื่องมือและ	อุปกรณ์และ เครื่องใช้	อุปกรณ์		
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร	แม่พิมพ์	อุปกรณ์	สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566									
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	117,520,032	2,577,100	1,398,145	3,077,604	2,011,992	6,392,356	217,323,337
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(18,486,069)	(49,081,359)	(1,480,817)	(878,133)	(2,572,883)	(1,482,956)	(6,251,722)	(80,233,939)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	529,036	140,634	137,089,398
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566									
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	529,036	140,634	137,089,398
ซื้อสินทรัพย์	-	-	1,540,000	379,000	164,815	47,149	545,190	-	2,676,154
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(383,406)	-	(1)	(6)	(3,843)	-	(387,256)
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	-	-	-	1,354,682	1,354,682
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,268,615)	(6,796,253)	(438,243)	(198,708)	(150,643)	(404,883)	(389,873)	(10,647,218)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	40,432,000	23,159,424	62,799,014	1,037,040	486,118	401,221	665,500	1,105,443	130,085,760
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566									
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	117,760,032	2,956,100	1,554,260	3,072,411	2,531,574	9,842,356	222,062,841
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(20,754,684)	(54,961,018)	(1,919,060)	(1,068,142)	(2,671,190)	(1,866,074)	(8,736,913)	(91,977,081)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	23,159,424	62,799,014	1,037,040	486,118	401,221	665,500	1,105,443	130,085,760

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 บริษัทได้นำที่ดิน อาคาร และเครื่องจักรบางส่วนของบริษัท ไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 21.1)

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	อาคารและ		เครื่องจักร		เครื่องมือและ		อุปกรณ์และ		งานระหว่าง ก่อสร้าง
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร	แม่พิมพ์	อุปกรณ์	เครื่องใช้	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565									
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	112,876,832	2,577,100	1,364,542	2,823,397	1,912,252	8,422,005	50,000
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(16,217,455)	(42,523,742)	(1,038,136)	(684,232)	(2,412,704)	(1,303,134)	(7,752,224)	-
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	27,696,653	70,353,090	1,538,964	680,310	410,693	609,118	669,781	50,000
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565									
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	40,432,000	27,696,653	70,353,090	1,538,964	680,310	410,693	609,118	669,781	50,000
ซื้อสินทรัพย์	-	-	4,643,200	-	46,500	256,862	202,950	-	-
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	(7)	(2)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	-	-	(1)	(1)	-	-	-
โอนออกไปยังสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,000)
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,268,614)	(6,557,617)	(442,681)	(206,797)	(162,833)	(283,025)	(529,145)	-
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	529,036	140,634	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565									
ราคาทุน	40,432,000	43,914,108	117,520,032	2,577,100	1,398,145	3,077,604	2,011,992	6,392,356	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(18,486,069)	(49,081,359)	(1,480,817)	(878,133)	(2,572,883)	(1,482,956)	(6,251,722)	-
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	40,432,000	25,428,039	68,438,673	1,096,283	520,012	504,721	529,036	140,634	-

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

17 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยานพาหนะ	4,030,483	6,697,181	4,030,483	6,697,181
รวม	4,030,483	6,697,181	4,030,483	6,697,181

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	6,697,181	2,484,529	6,697,181	2,484,529
ซื้อสินทรัพย์	-	5,639,000	-	5,639,000
รับโอนจาก (โอนออกไปยัง) ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 16)	(1,354,683)	50,000	(1,354,683)	50,000
ค่าเสื่อมราคา	(1,312,015)	(1,476,348)	(1,312,015)	(1,476,348)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,030,483	6,697,181	4,030,483	6,697,181

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
ยานพาหนะ	1,312,015	1,476,348	1,312,015	1,476,348
	1,312,015	1,476,348	1,312,015	1,476,348
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	363,390	321,931	363,390	321,931
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	16,800	16,800	16,800	16,800
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	2,437,066	3,580,781	2,437,066	3,580,781

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

18 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	คอมพิวเตอร์ติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	4,099,275	-	4,099,275
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,612,238)	-	(1,612,238)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,487,037	-	2,487,037
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,487,037	-	2,487,037
ซื้อสินทรัพย์	14,900	54,000	68,900
ค่าตัดจำหน่าย	(410,926)	-	(410,926)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	2,091,011	54,000	2,145,011
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	4,114,175	54,000	4,168,175
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,023,164)	-	(2,023,164)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,091,011	54,000	2,145,011

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรม		รวม
	โปรแกรม	คอมพิวเตอร์	
	คอมพิวเตอร์	รอตติดตั้ง	
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	3,569,895	290,500	3,860,395
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,217,950)	-	(1,217,950)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,351,945	290,500	2,642,445
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,351,945	290,500	2,642,445
ซื้อสินทรัพย์	238,880	-	238,880
รับโอน (โอนออก)	290,500	(290,500)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(394,288)	-	(394,288)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	2,487,037	-	2,487,037
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	4,099,275	-	4,099,275
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,612,238)	-	(1,612,238)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,487,037	-	2,487,037

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรม		รวม
	โปรแกรม	คอมพิวเตอร์	
	คอมพิวเตอร์	รอตติดตั้ง	
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	4,068,275	-	4,068,275
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,611,176)	-	(1,611,176)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,457,099	-	2,457,099
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,457,099	-	2,457,099
ซื้อสินทรัพย์	14,900	54,000	68,900
ค่าตัดจำหน่าย	(407,827)	-	(407,827)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	2,064,172	54,000	2,118,172
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	4,083,175	54,000	4,137,175
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,019,003)	-	(2,019,003)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,064,172	54,000	2,118,172

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรม		รวม
	โปรแกรม	คอมพิวเตอร์	
	คอมพิวเตอร์	รอตติดตั้ง	
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	3,569,895	290,500	3,860,395
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,217,950)	-	(1,217,950)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,351,945	290,500	2,642,445
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,351,945	290,500	2,642,445
ซื้อสินทรัพย์	207,880	-	207,880
รับโอน (โอนออก)	290,500	(290,500)	-
ค่าตัดจำหน่าย	(393,226)	-	(393,226)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	2,457,099	-	2,457,099
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	4,068,275	-	4,068,275
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,611,176)	-	(1,611,176)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,457,099	-	2,457,099

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	410,926	394,288	407,827	393,226

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

19 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,196,191	2,922,160	2,598,440	2,922,160
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(821,943)	(1,370,001)	(821,943)	(1,370,001)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	2,374,248	1,552,159	1,776,497	1,552,159

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม				
	การผูกพัน				
	ผลประโยชน์พนักงาน	การด้อยค่าสินค้าคงเหลือ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ผลขาดทุนทางภาษี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	1,985,434	72,329	864,396	-	2,922,159
ลดในกำไรเบ็ดเสร็จอื่น	(159,928)	-	-	-	(159,928)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 29)	188,859	60,443	(413,093)	597,751	433,960
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	2,014,365	132,772	451,303	597,751	3,196,191
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	1,801,263	74,395	281,729	-	2,157,387
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 29)	184,171	(2,066)	582,667	-	764,772
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	1,985,434	72,329	864,396	-	2,922,159

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การผูกพัน			
	ผลประโยชน์พนักงาน	การด้อยค่าสินค้าคงเหลือ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	1,985,434	72,329	864,396	2,922,159
ลดในกำไรเบ็ดเสร็จอื่น	(159,928)	-	-	(159,928)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 29)	188,859	60,443	(413,093)	(163,791)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	2,014,365	132,772	451,303	2,598,440
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	1,801,263	74,395	281,729	2,157,387
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 29)	184,171	(2,066)	582,667	764,772
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	1,985,434	72,329	864,396	2,922,159

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ค่าธรรมเนียม		รวม
	สินทรัพย์	เงินกู้ยืม	
	สิทธิการใช้	รอดัดบัญชี	
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	(1,339,436)	(30,564)	(1,370,000)
เพิ่มในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 29)	533,340	14,717	548,057
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	(806,096)	(15,847)	(821,943)
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	(496,906)	(30,564)	(527,470)
ลดในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 29)	(842,530)	-	(842,530)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	(1,339,436)	(30,564)	(1,370,000)

20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	13,771,151	15,017,619	13,771,151	15,017,619
เช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้า	-	4,199	-	4,199
รวมเจ้าหนี้การค้า	13,771,151	15,021,818	13,771,151	15,021,818
เจ้าหนี้อื่น	1,575,172	1,547,706	1,575,172	1,547,706
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,196,480	1,769,737	1,882,242	1,589,737
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	143,540	-	143,540	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	4,940	7,648	4,940	7,648
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17,691,283	18,346,909	17,377,045	18,166,909

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

21 เงินกู้ยืม

21.1 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	7,932,741	7,499,098	7,932,741	7,499,098
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	532,223	8,407,081	532,223	8,407,081
	8,464,964	15,906,179	8,464,964	15,906,179
<u>หัก</u> ค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมรอดัตบัญชี	(79,234)	(152,823)	(79,234)	(152,823)
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,385,730	15,753,356	8,385,730	15,753,356
มูลค่ายุติธรรม	8,464,964	15,906,179	8,464,964	15,906,179

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินรวม	8,385,730	15,753,356	8,385,730	15,753,356
<u>หัก</u> เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(7,859,153)	(7,425,509)	(7,859,153)	(7,425,509)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	526,577	8,327,847	526,577	8,327,847

บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอส์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม	15,753,356	23,788,979	15,753,356	23,788,979
จ่ายคืนระหว่างปี	(7,441,215)	(8,109,212)	(7,441,215)	(8,109,212)
ค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมรอตบัญชี	73,589	73,589	73,589	73,589
ราคาตามบัญชีปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	8,385,730	15,753,356	8,385,730	15,753,356

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ที่ร้อยละ 5.67 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 5.53)

มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่อัตราร้อยละ 7.10 (พ.ศ. 2565 : อัตราร้อยละ 5.85) และอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มกิจการเป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทจากสถาบันการเงินภายในประเทศมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ลำดับที่	วงเงิน (ล้านบาท)	จำนวนคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	วงเงินที่ยัง ไม่เบิกใช้ พ.ศ. 2566	อัตราดอกเบี้ย ต่อปีร้อยละ	การชำระคืน เงินต้น และดอกเบี้ย	ระยะเวลา การจ่ายเงิน	เงินค้ำหวด พร้อม ดอกเบี้ย	วันครบกำหนด	
		(บาท)	(ล้านบาท)						
1	30	8,464,964	-	MLR	รายเดือน	49	690,000	28 มกราคม พ.ศ. 2568	
รวม		8,464,964							

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ลำดับที่	วงเงิน (ล้านบาท)	จำนวนคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	วงเงินที่ยัง ไม่เบิกใช้ พ.ศ. 2565	อัตราดอกเบี้ย ต่อปีร้อยละ	การชำระคืน เงินต้น และดอกเบี้ย	ระยะเวลา การจ่ายเงิน	เงินค้ำหวด พร้อม ดอกเบี้ย	วันครบกำหนด	
		(บาท)	(ล้านบาท)						
1	30	15,906,179	-	MLR	รายเดือน	49	690,000	28 มกราคม พ.ศ. 2568	
รวม		15,906,179							

กลุ่มกิจการมีวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 100.00 ล้านบาท (พ.ศ. 2565: ไม่มี)

เงินกู้ยืมระยะยาวค้ำประกันโดย ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักรบางส่วนของบริษัท (หมายเหตุ 16)

บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอส์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก				
สถาบันการเงิน - อัตราลอยตัว	8,464,964	15,906,179	8,464,964	15,906,179
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,464,964	15,906,179	8,464,964	15,906,179

21.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่ามีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	885,684	1,464,372	885,684	1,464,372
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,705,488	3,555,652	1,705,488	3,555,652
	2,591,172	5,020,024	2,591,172	5,020,024
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า	(334,652)	(698,041)	(334,652)	(698,041)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	2,256,520	4,321,983	2,256,520	4,321,983

หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,256,520	4,321,983	2,256,520	4,321,983
<u>หัก</u> หนี้สินตามสัญญาเช่าที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(711,573)	(1,155,667)	(711,573)	(1,155,667)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	1,544,947	3,166,316	1,544,947	3,166,316

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

22 การกระทบยอดหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	รายการ			
	1 มกราคม พ.ศ. 2566	กระแสเงินสด รับ (จ่าย) - สุทธิ	เปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	15,753,356	(7,441,215)	73,589	8,385,730
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,321,983	(2,065,463)	-	2,256,520

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	รายการ			
	1 มกราคม พ.ศ. 2565	กระแสเงินสด รับ (จ่าย) - สุทธิ	เปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23,788,979	(8,109,212)	73,589	15,753,356
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,875,033	(3,192,050)	5,639,000	4,321,983

23 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	10,071,825	9,927,170	10,071,825	9,927,170
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	10,071,825	9,927,170	10,071,825	9,927,170
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไร				
จากการดำเนินงาน				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	944,293	920,857	944,293	920,857
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
การวัดมูลค่าใหม่สำหรับ:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(799,638)	-	(799,638)	-

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	9,927,170	9,006,313	9,927,170	9,006,313
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	829,932	818,879	829,932	818,879
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	114,361	101,978	114,361	101,978
	944,293	920,857	944,293	920,857
การวัดมูลค่าใหม่				
(ผลกำไร/ขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(504,514)	-	(504,514)	-
(ผลกำไร/ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	(300,395)	-	(300,395)	-
(ผลกำไร/ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	5,271	-	5,271	-
	(799,638)	-	(799,638)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10,071,825	9,927,170	10,071,825	9,927,170

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.43	ร้อยละ 1.15	ร้อยละ 2.43	ร้อยละ 1.15
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 2.50 - 6.00	ร้อยละ 2.50 - 6.00	ร้อยละ 2.50 - 6.00	ร้อยละ 2.50 - 6.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.00 - 41.00	ร้อยละ 0.00 - 36.00	ร้อยละ 0.00 - 41.00	ร้อยละ 0.00 - 36.00

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
			บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ลดลง 169,102	ลดลง 216,917	เพิ่มขึ้น 174,944	เพิ่มขึ้น 225,102
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	เพิ่มขึ้น 131,923	เพิ่มขึ้น 225,917	ลดลง 128,621	ลดลง 219,627
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 10	ร้อยละ 10	ลดลง 90,581	ลดลง 142,668	เพิ่มขึ้น 106,094	เพิ่มขึ้น 161,762

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับวิธีการการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน (มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้คำนวณด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method))

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุคือ 5.12 ปี (พ.ศ. 2565 : 6.96 ปี)

24 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	จำนวนหุ้น	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน	
	หุ้น	บาท	มูลค่าหุ้น	รวม
			บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	210,000,000	105,000,000	149,885,643	254,885,643
การออกหุ้นสามัญ	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	210,000,000	105,000,000	149,885,643	254,885,643
การออกหุ้นสามัญ	30,000,000	15,000,000	105,000,000	120,000,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	240,000,000	120,000,000	254,885,643	374,885,643

พ.ศ. 2566 หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดซึ่งมีราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (พ.ศ. 2565: 0.50 บาท) มีจำนวน 240 ล้านหุ้น (พ.ศ. 2565: 210 ล้านหุ้น) ซึ่งหุ้นทั้งหมดได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

ที่ประชุมสามัญประจำปี เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2566 ได้มีมติอนุมัติการจดทะเบียนเพิ่มทุนสามัญของบริษัทจำนวน 15 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 105 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 120 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนรายหนึ่ง ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท จำนวน 30 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 4.00 บาท เป็นเงินจำนวน 120 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มหุ้นสามัญ และจดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2566 และ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ตามลำดับ

บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอส์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

25 ทุนสำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	10,500,000	8,981,750	10,500,000	8,981,750
จัดสรรระหว่างปี	650,000	1,518,250	650,000	1,518,250
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	11,150,000	10,500,000	11,150,000	10,500,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องตั้งทุนสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจัดสรรได้

26 รายได้อื่น

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนทั้งหมดด้วยมูลค่า 93,131,579 บาท สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายสินทรัพย์ ซึ่งเป็นที่ดินว่างเปล่าจำนวน 2 แปลง ราคาทุน 49,116,500 บาท ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมตามรายงานผู้ประเมินราคา มีจำนวน 94,720,000 บาท กำไรจากการจำหน่ายจำนวน 44,015,079 บาท ได้บันทึกไว้เป็นรายได้อื่นในกำไรขาดทุน

27 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	3,270,508	2,964,019	3,270,508	2,964,019
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	61,490,066	65,603,033	61,490,066	65,603,033
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	46,661,633	47,610,833	46,661,633	47,610,833
ค่าน้ำและค่าไฟฟ้า	9,813,073	9,374,646	9,813,073	9,374,646
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,375,792	12,322,999	12,367,060	12,320,286
อื่นๆ	19,647,992	15,643,408	18,575,040	15,355,198

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

28 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยจ่าย - เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	914,740	1,144,998	914,740	1,144,998
- สัญญาเช่า	363,390	321,931	363,390	321,931
รวม	1,278,130	1,466,929	1,278,130	1,466,929

29 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	3,713,067	13,254,575	3,713,067	13,254,575
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 19)	(982,017)	77,758	(384,266)	77,758
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,731,050	13,332,333	3,328,801	13,332,333

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กันกับภาษี โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13,497,319	63,982,964	16,216,722	64,253,225
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ	20	20	20	20
ผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้	2,699,464	12,796,593	3,243,344	12,850,645
ผลกระทบ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	99,929	486,801	99,929	486,801
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม	(14,472)	(5,113)	(14,472)	(5,113)
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	54,052	-	-
การรับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่เคยรับรู้	(53,871)	-	-	-
	2,731,050	13,332,333	3,328,801	13,332,333

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ย สำหรับงบการเงินรวมคืออัตราร้อยละ 20.23 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 20.84) และสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการคืออัตราร้อยละ 20.53 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 20.75)

ภาษีเงินได้ที่(เพิ่ม)/ลด ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ภาษี			ภาษี		
	ก่อนภาษี	(เพิ่ม) /ลด	หลังภาษี	ก่อนภาษี	(เพิ่ม) /ลด	หลังภาษี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของ						
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	799,638	(159,928)	639,710	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	799,638	(159,928)	639,710	-	-	-

30 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้วในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรสุทธิส่วนของผูถือหุ้นสามัญของบริษัท (บาท)	11,405,979	50,650,631	13,527,631	50,920,892
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	227,013,699	210,000,000	227,013,699	210,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0502	0.2412	0.0596	0.2425

บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอรั โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

31 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ จะคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ กลุ่มครอบครัวนามวงคล้ายกิจ ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 31.15 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 35.46) รองลงมาคือ นางสาวณัฐธินัชา ลีลาปัญญาเลิศ ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 20.58 (พ.ศ. 2565 : อัตราร้อยละ 23.52) และนายวรพจน์ อำนวยพลซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 12.50 (พ.ศ. 2565 : ไม่มีการถือหุ้น)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ท็อปทรี จำกัด	จัดจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	บริษัทย่อยและกรรมการร่วมกัน

31.1 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้เป็นการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ				
รายได้ดอกเบี้ย - บริษัทย่อย	-	-	1,322,658	-
การรับบริการ - บริษัทย่อย	-	-	434,000	-
รวม	-	-	1,756,658	-

บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

31.2 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นสุด

ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นสุดที่เกี่ยวกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย	-	-	1,362,053	-
รวม	-	-	1,362,053	-

31.3 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	170,000,000	-
รวม	-	-	170,000,000	-

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	-
เงินให้กู้เพิ่มระหว่างปี	-	-	180,000,000	-
เงินกู้รับชำระคืนระหว่างปี	-	-	(10,000,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	170,000,000	-

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย จัดทำขึ้นตามข้อกำหนดและเงื่อนไขทางการค้า เงินกู้ครบกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี ไม่มีการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนในปี พ.ศ. 2566 สำหรับเงินให้กู้ที่ทำกับบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอรั โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

31.4 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัท รวมถึงกรรมการ คณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	18,034,680	18,038,968	18,034,680	18,038,968
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	799,407	1,302,624	799,407	1,302,624
รวม	18,834,087	19,341,592	18,834,087	19,341,592

32 การผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

32.1 หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตามปกติของธุรกิจจำนวน 29.93 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : 10.18 ล้านบาท)

32.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทค้ำประกันให้แก่บริษัท ทีโอพีรีท จำกัด (บริษัทย่อย) สำหรับการยื่นขอประมูลโครงการจัดซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ จำนวน 18.99 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : 9.12 ล้านบาท)

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้อง

สารบัญ

11. การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดีเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ-สกุล

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

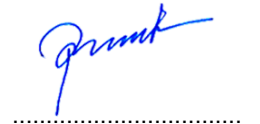
1. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ

กรรมการและ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล

กรรมการและ
ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ



ชื่อ-สกุล

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

ผู้รับมอบอำนาจ

1. นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล

กรรมการและ
ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ



เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

[สารบัญ](#)

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี และเลขานุการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

• คณะกรรมการ

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติ การอบรม	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ กับกรรมการ และผู้บริหาร ท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
1. นายรัช ดันตันทา ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ได้รับแต่งตั้ง 22 เมษายน 2565	54	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาบริหารการเงิน จาก The American University, Washington D.C. ปริญญาตรี สาขาบริหารการเงิน และการบริหารธุรกิจระหว่างประเทศ จาก Boston University, Boston, M.A. 	ไม่มี	ไม่มี	2565-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ. ที.อาร์.วี รีเบอร์ตโปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
		<u>ประวัติการอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรวิทยาการการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง (วบส.) รุ่นที่ 1 หลักสูตรสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 20 			2565-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. เอส โอ อาร์ เวลเนสส์	การซื้อขายอสังหาริมทรัพย์
					2564-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. แรต แอ็ดไวซอรี่	ที่ปรึกษาธุรกิจ การทำและตรวจสอบบัญชี / ให้คำปรึกษาด้านภาษี
					2562-ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. สกาย ไอซีที	การบริการเทคโนโลยี

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 71 จากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) 			2561-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. เวเลอร์ ฮอสพิทอลลิตี พาร์ทเนอร์ส เอเชีย	สารสนเทศและคอมพิวเตอร์อื่นๆ ประกอบกิจการรับบริหาร เป็นที่ปรึกษาในด้านต่างๆ
2. ฤกษ์ บุญยะชัย กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้ง 14 ธันวาคม 2565	59	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ <u>ประวัติการอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Role Of Chairman Program (Class 46/2020) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Director Certification Program (DCP 288/2020) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	ไม่มี	ไม่มี	2565-ปัจจุบัน 2564-ปัจจุบัน 2563-ปัจจุบัน 2562-ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์ บจก. ยูโรเอเชียโทเทิลโลจิสติกส์ บมจ. ปตท. บมจ. ที.คิว อาร์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป การขนส่งและสถานที่เก็บสินค้า ก๊าซธรรมชาติและน้ำมัน ปิโตรเลียมครบวงจร นายหน้ารับประกันภัยต่อ

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติ การอบรม	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ กับกรรมการ และผู้บริหาร ท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน วตท. รุ่นที่ 24 จากสถาบันวิทยาการตลาดทุน (Capital Market Academy) หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง วิทยาการการค้าและการ พาณิชย์ (TEPCoT) รุ่นที่ 11 สถาบันวิทยาการการค้า มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย 						
3. นายชนะพันธุ์ พิริยะพันธุ์ กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน วันที่ได้รับแต่งตั้ง 28 เมษายน 2566	54	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท Master of Communication Arts New York Institute of Technology USA (Distinction) ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ภาค วิชาการปกครอง 	ไม่มี	ไม่มี	2558-ปัจจุบัน 2566-ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ	บมจ. ที คิว อาร์ บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์	นายหน้ารับประกัน ภัยต่อ ผลิตและจัดจำหน่าย ชิ้นส่วนยางขึ้นรูป

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
		<u>ประวัติการอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ หลักสูตร Director Certification Program (DCP 289/2020) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ▪ หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน วศท. รุ่นที่ 24 จากสถาบันวิทยาการตลาดทุน (Capital Market Academy) ▪ หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง วิทยาการการค้าและการพาณิชย์ (TEPCoT) รุ่นที่ 12 ▪ หลักสูตร Academic of Business Creativity (ABC) รุ่นที่ 4 ▪ หลักสูตรวิทยาการเกษตรระดับสูง (วกส.) รุ่นที่ 1 กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ , 						

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติ การอบรม	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ กับกรรมการ และผู้บริหาร ท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> ▪ หลักสูตรยอดผู้นำวิทยาการการ ประกันภัยระดับสูง (Super วปส) รุ่นที่ 1 สำนักงาน คณะกรรมการกำกับและ ส่งเสริมการประกอบธุรกิจ ประกันภัย (คปภ), 2563 ▪ หลักสูตร วิทยาการการ ประกันภัยระดับสูง (วปส) รุ่นที่ 5 สำนักงานคณะกรรมการ กำกับและส่งเสริมการประกอบ ธุรกิจประกันภัย (คปภ), 2558 ▪ Certificated of “ Marketing Management ‘Executive Program” Marketing Association of Thailand, 2554 ▪ Senior Associated (ANZIIF) - Australian and New Zealand Institute of Insurance and Finance, 2548 						

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> Management Trainee - American International Group, New York, 2539 Certificated of "Direct Marketing" - New York University, 2539 Certificate of "Surveyor and Loss Prevention" Chulalongkorn University, 2537 Certificated of "Property and Casualty Insurance" Assumption University, 2536 						
4. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	53	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> มัธยมศึกษาตอนต้นปีที่ 3 <u>ประวัติการอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคม 	14.215	สามีนางสุภัก นวมงคลชัยกิจ	2565-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. ทิออปทริท	การค้าเครื่องจักร เครื่องยนต์ เครื่องมือ กล เครื่อง ตู้แรง ยานพาหนะ เครื่องกำเนิดไฟฟ้า เครื่องสูบน้ำ รวมถึง

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติ การอบรม	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ กับกรรมการ และผู้บริหาร ท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
วันที่ได้รับแต่งตั้ง 11 กุมภาพันธ์ 2548		ส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่น 167/2562			2562-ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	บมจ. ที.อาร์.วี รับ เบอร์โปรดักส์	สินค้าทุกชนิดทุก ประเภทที่เกี่ยวข้อง กับกิจการรถไฟ และ ให้บริการรับจ้าง ซ่อมบำรุงรักษา
					2548-2562	กรรมการผู้จัดการ	บจก. ที.อาร์.วี รับ เบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่าย ชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
					2561-2565	กรรมการ	บจก. ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง	ถือหุ้นในบริษัทอื่น

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
5. นายพนพร วิฑูรชาติ	59	คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรสาขาคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าคุณทหารลาดกระบัง ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none">หลักสูตร Director Accreditation Program รุ่นที่ 43/2005 จากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริหารไทย (IOD)หลักสูตร Director Certification Program รุ่นที่ 70/2006 จากสถาบันส่งเสริมกรรมการบริหารไทย (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	2566-ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
กรรมการบริษัท/ วันที่ได้รับแต่งตั้ง 28 เมษายน 2566					2533-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. วิฑูรโฮลดิ้ง	ให้เช่า
					2533-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. วิฑูรชาติ	อสังหาริมทรัพย์
					2533-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. วิฑูรชาติ	ซื้อขาย
					2533-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. วิฑูรสหกิจ	อสังหาริมทรัพย์
					2533-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. วิฑูรสหกิจ	ให้เช่า
					2537-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหารร่วม	บมจ. บริษัท สยามฟิวเจอร์ดีเวลอปเม้นท์	อสังหาริมทรัพย์
					2537-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. เสี่ยงสมบูรณ์	พัฒนา
					2549-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. เจ แกลเลอรี	อสังหาริมทรัพย์
					2565-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. เจ ไลฟ์สไตล์	ให้เช่า
				2566-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. เจ ไลฟ์สไตล์ เซ็นเตอร์	ให้เช่า	
				2551-2564	กรรมการ	บจก. เอสเอฟ ดีเวลอปเม้นท์	อสังหาริมทรัพย์	

รายงานประจำปี 2566

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติ การอบรม	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ กับกรรมการ และผู้บริหาร ท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
วันที่ได้รับแต่งตั้ง 12 พฤศจิกายน 2562		กรรมการบริษัทไทย: IOD รุ่นที่ 168/2563			2564-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายปฏิบัติการ	บมจ. ที.อาร์.วี รีเบอร์ต โปรดักส์	กับกิจการรถไฟ และ ให้บริการรับจ้าง ซ่อมบำรุงรักษา
					2557-2564	ผู้จัดการทั่วไป	บจก. ที.อาร์.วี รีเบอร์ต โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่าย ชิ้นส่วนยางขึ้นรูป

- ผู้บริหาร และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
1. นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง 11 กุมภาพันธ์ 2548	51	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> ▪ ปวส. กรุงเทพมหานคร วิทยาลัย <u>ประวัติการอบรม</u> ▪ Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย: IOD รุ่นที่ 167/2562	8.175	ภรรยา นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	2562-ปัจจุบัน	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
					2548-2562	รองกรรมการผู้จัดการ	บจก. ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
					2561-2565	กรรมการ	บจก. ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง	ถือหุ้นในบริษัทอื่น
2. นางสุภารัตน์ สุธรรม กรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง 1 มกราคม 2562	46	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> ▪ ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ (ประสานมิตร) <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร ▪ หลักสูตร CFO Orientation Course for new IPOs รุ่นที่ 4	ไม่มี	ไม่มี	2560-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บมจ. ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
					2558-2560	สมุหบัญชี	บจก. อินฟอร์เมชั่นไฮเวย์	ให้เช่าโครงสร้างพื้นฐานทางคมนาคม (กิจการร่วมค้า)
					2555-2557	บัญชีต้นทุน	บมจ. เอแอลที เทเลคอม	จำหน่ายสายเคเบิลใยแก้วนำแสง สาย

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Update กฎหมายภาษีปี 2563 และสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ผู้ทำบัญชีต้องทราบ 						นำสัญญาณคลื่นวิทยุ อุปกรณ์และซอฟต์แวร์
3. นายณัฐนันท์ เศรษฐวรวิจิตร กรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ วันที่ได้รับแต่งตั้ง 1 พฤศจิกายน 2566	36	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> Master of Science in Global Finance, HKUST – NYU Stern School of Business ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>ประวัติการอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร ABC รุ่นที่ 8, มหาวิทยาลัยศรีปทุม หลักสูตร ABC Talent รุ่นที่ 2, มหาวิทยาลัยศรีปทุม หลักสูตร The Story รุ่นที่ 4, มหาวิทยาลัยศรีปทุม 	ไม่มี	ไม่มี	2566-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ	บมจ. ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
					2566-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. 168 แอดไวเซอร์	ให้คำปรึกษาสำหรับการจัดโครงสร้างการลงทุน
					2565-2566	ผู้ช่วยผู้บริหารงานที่ปรึกษาทางการเงิน	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ธนาคารพาณิชย์
					2565-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. ท็อปทรีท	การค้าเครื่องจักร เครื่องยนต์ เครื่องมือกล เครื่องทุนแรง ยานพาหนะ เครื่องกำเนิดไฟฟ้า เครื่องสูบน้ำ รวมถึงสินค้าทุกชนิดทุก

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติ การอบรม	สัดส่วน การถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ กับกรรมการ และผู้บริหาร ท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
		<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร JUMC WOW รุ่นที่ 2, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 			2564-2565	Business Development and Partnership Department Manager	บมจ. เลิร์น คอร์ปอเรชั่น	ประเภทที่เกี่ยวข้องกับกิจการรถไฟ และให้บริการรับจ้างซ่อมบำรุงรักษา
					2556-2564	ผู้อำนวยการสายงานพาณิชย์ธุรกิจ1	บริษัทหลักทรัพย์ คิงส์ฟอร์ด จำกัด (มหาชน)	การบริการที่สนับสนุนการศึกษา
					2559-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. เอส ทู โอ แฟคทอรี	นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ กิจกรรมด้านความบันเทิง

● เลขานุการบริษัท

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น	ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท / หน่วยงาน	ประเภทธุรกิจ
นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล เลขานุการบริษัท วันที่ได้รับแต่งตั้ง 14 พฤศจิกายน 2566	50	<u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> ▪ ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย: IOD รุ่นที่ 168/2563	0.0005	น้องชายของนางสุภัก นวมงคลชัยกิจ	2565-ปัจจุบัน	กรรมการ	บจก. ท็อปทรีท	การออกแบบ ติดตั้งจำหน่ายสินค้าเกี่ยวกับกิจการรถไฟ และการค้าเครื่องจักรอุตสาหกรรม
					2564-ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ	บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป
					2557-2564	ผู้จัดการทั่วไป	บจก. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์	ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป

เอกสารแนบ 2

[สารบัญ](#)

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัท ท็อปทรีท จำกัด	
รายชื่อ	ตำแหน่ง
นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ	กรรมการ
นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล	กรรมการ
นายณัฐนันท์ เศรษฐวรวิจิตร	กรรมการ

เอกสารแนบ 3

สารบัญ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ข้อมูลของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวข้อ	รายละเอียด
ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจิรินทร์ ตำแหน่ง Vice President
อายุ	48 ปี
วุฒิปัตร	<ul style="list-style-type: none"> - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) - วุฒิปัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สภาวิชาชีพบัญชี - วุฒิปัตรผู้ตรวจสอบอิสระ กลุ่มบริษัท SME (CAC SME Independent Auditor Certification) - ICDL Data Protection Certification สมาคมพัฒนาและทดสอบทักษะดิจิทัล (DDTI)
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต สาขาวิชาบัญชีบริหาร คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี หลักสูตรบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
ประสบการณ์ทำงาน	<p>ปี 2551 - ปัจจุบัน Vice President บจ. พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น</p> <p>ปี 2548 - 2549 Marketing Officer บมจ. หลักทรัพย์ ซีมิโก้</p> <p>ปี 2546 - 2547 Assistant Teacher มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต (คณะบัญชี)</p> <p>ปี 2541 - 2546 Accountant Staff โครงการพลังงานยั่งยืน ภายใต้เทคโนโลยีที่เหมาะสม</p> <p><u>ประเภทของธุรกิจที่เคยตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ธุรกิจขนส่ง - ธุรกิจซื้อขายไป - ธุรกิจบริหารพื้นที่ให้เช่า - ธุรกิจการติดตามหนี้ - ธุรกิจแฟชั่น - ธุรกิจผลิต (Food & Non-Food) - ธุรกิจโรงพยาบาล - ธุรกิจสวนสนุก - ธุรกิจร้านอาหาร - สถาบันการศึกษา
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> - กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงานตรวจสอบภายใน (PDPA for Internal Audit) รุ่น 6 โดยสมาคมรัฐศาสตร์แห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (สร.มก) - Ethical Audit สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT) - เทคนิคการพัฒนา Risk Universe และ Audit Universe ตามกระบวนการงานทางธุรกิจ สำหรับกิจการภาคผลิต สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)

หัวข้อ	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> - IA's New Value Proposal During and After the Crisis สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT) - การตรวจสอบและข้อควรพิจารณาในการตรวจสอบเมื่อกิจการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล รุ่นที่ 2/2561 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - นักบัญชีภาษีอากร (เต็มหลักสูตร) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - 108 ปัญหา VAT ภาษีการรับมรดก ภาษีเงินได้จากการรับให้โดยเสนหาและ Update กฎหมายภาษีใหม่ปี 2557-2558 กรมสรรพากร (The Revenue Department) - โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 17 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - พัฒนาศักยภาพสำนักงานบัญชีสู่เกณฑ์มาตรฐานคุณภาพ โดยกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ (DBD) - Business Management for Internal Audit ในยุค Digital 4.0 รุ่นที่ 6 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - การเตรียมตัวผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน "Working Paper for Better Corruption Prevention" สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Financial Statements Review for Internal Auditors รุ่นที่ 1/2560 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - ผู้ทำบัญชีปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย ครั้งที่ 1/2560 กรมสรรพากร (The Revenue Department) - IPO Focus "Effective Internal Control for Success IPO" สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - เจาะลึกมาตรฐานการรายงานทางการเงิน NPAE พร้อมประเด็นที่แตกต่างกับ IFRS for SME สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) 1/2561 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - โครงการอบรมการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล รุ่น 18 และรุ่น 27 (Pre-CIA) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Training Analysis Fundamental Information in Financial market and stock market - Thailand Securities Institute (TSI) - How to become an Effective Internal Auditor รุ่น 2/2565 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - การควบคุมภายในของการปฏิบัติตามกฎหมายที่สำคัญเพื่อความยั่งยืนของกิจการ และการบัญชีสำหรับอนุพันธ์และป้องกันความเสี่ยง โดยสมาคมนิสิตเก่าคณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Political Science Association of Kasetsart University - หลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับงานตรวจสอบภายใน (PDPA for Internal Audit) รุ่นที่ 6

หัวข้อ	รายละเอียด
หน้าที่ความรับผิดชอบ	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อพิจารณาเสนอและขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ - สอบทานแนวการตรวจสอบ (Audit Program) ของแต่ละเรื่องที่จะเข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี - วางแผนและจัดทีมตรวจสอบตามแผนงาน - ประเมินความเสี่ยงพอ ความเชื่อถือได้ และความถูกต้องทันกาล ของระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามหลักการ COSO - สอบทานรายงานผลการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ - อนุมัติรายงานผลการตรวจสอบเสนอฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 4

[สารบัญ](#)

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 ที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีที่ดินรวมมูลค่า 40.43 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

โฉนดเลขที่	มูลค่าสุทธิทางบัญชี (ล้านบาท)	วัตถุประสงค์การถือครอง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
88152, 91207 และ 101781 ที่ตั้งแขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร รวมเนื้อที่ 3 ไร่ 2 งาน 26 ตร.ว.	40.43	ที่ตั้งเพื่อใช้ประกอบกิจการสำหรับการผลิตและคลังสินค้า รวมถึงเพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่	กรรมสิทธิ์ของบริษัท	ติดภาระจำนองเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน ในวงเงินรวม 55.00 ล้านบาท
รวม	40.43			

1.2 อาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์รวมมูลค่าสุทธิ 88.56 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	23.16	กรรมสิทธิ์ของบริษัท	ติดภาระจำนองเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในวงเงินรวม 55 ล้านบาท
เครื่องจักร	62.80	กรรมสิทธิ์ของบริษัท	ติดภาระจำนองเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในวงเงิน 30 ล้านบาท (จำนวน 13 เครื่อง)
แม่พิมพ์	1.04	กรรมสิทธิ์ของบริษัท	ไม่มี
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	0.49	กรรมสิทธิ์ของบริษัท	ไม่มี
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	0.40	กรรมสิทธิ์ของบริษัท	ไม่มี
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	0.67	กรรมสิทธิ์ของบริษัท	ไม่มี
รวม	88.56		

1.3 ยานพาหนะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมียานพาหนะจำนวน 8 คัน รวมมูลค่าสุทธิ 1.11 ล้านบาท

2. สิทธิทรัพย์สินการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสิทธิทรัพย์สินการใช้ที่เป็นยานพาหนะจำนวน 2 คัน รวมมูลค่าสุทธิ 4.03 ล้านบาท

3. สิทธิที่ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสิทธิที่ไม่มีตัวตน มูลค่าสุทธิ 2.15 ล้านบาท

4. สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสัญญาเช่าซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้ประกอบธุรกิจจำนวน 2 รายการ ดังนี้

สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ

ประเภทสัญญา	:	สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ
เลขที่สัญญา	:	F22011719600235-000
ผู้เช่าซื้อ	:	บริษัท
ผู้ให้เช่าซื้อ	:	บริษัท เมอร์เซเดส-เบนซ์ ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด
ทรัพย์สินที่เช่าซื้อ	:	รถยนต์ เบนซ์
วันที่ทำสัญญา	:	13 มกราคม 2565
วันกำหนดชำระงวดสุดท้าย	:	13 ธันวาคม 2569
ระยะสัญญาโดยประมาณ	:	5 ปี
มูลค่าสัญญาเช่าคงเหลือ	:	1.62 ล้านบาท

สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ

ประเภทสัญญา	:	สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ
ผู้เช่าซื้อ	:	บริษัท
เลขที่สัญญา	:	11-1205070
ผู้ให้เช่าซื้อ	:	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
ทรัพย์สินที่เช่าซื้อ	:	รถยนต์ ฮอนด้า
วันที่ทำสัญญา	:	31 สิงหาคม 2565
วันกำหนดชำระงวดสุดท้าย	:	5 กันยายน 2569
ระยะสัญญาโดยประมาณ	:	4 ปี
มูลค่าสัญญาเช่าคงเหลือ	:	0.63 ล้านบาท

5. กรมธรรม์ประกันภัยที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

กรมธรรม์ประกันภัยสำหรับสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักร และสินค้าคงเหลือ	
ผู้เอาประกันภัย	: บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัทผู้รับประกันภัย	: บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน) รับประกันภัย 50% บริษัท นิเวศินเดียแอสซิวรันส์ จำกัด รับประกันภัย 25% บริษัท อินทประกันภัย จำกัด (มหาชน) รับประกันภัย 25%
ผู้รับผลประโยชน์	: บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) บมจ. ธนาคารกรุงเทพ สำนักงานธุรกิจหัวลำโพง (ตามภาระผูกพัน)
เลขที่กรมธรรม์	: 523-01551-1943
ระยะเวลาเอาประกันภัย	: 366 วัน (3 ตุลาคม 2566 - 3 ตุลาคม 2567)
จำนวนเงินเอาประกันภัย	: 203.00 ล้านบาท
ประเภทความคุ้มครอง	: ประกันภัยความเสียหายทรัพย์สิน
ทรัพย์สินที่เอาประกัน	: 1. สิ่งปลูกสร้างตัวอาคารทุกหลัง (ไม่รวมฐานราก) รวมส่วนปรับปรุงต่อเติม อาคาร ระบบสาธารณูปโภคต่างๆ รั้ว กำแพง ประตู ระบบและอุปกรณ์ ดับเพลิง รวมเฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งติดตั้งเครื่องใช้และอุปกรณ์ ไฟฟ้าและอุปกรณ์สำนักงานต่างๆ 2. เครื่องจักรและอุปกรณ์ รวมทั้งส่วนควบและอะไหล่ 3. สินค้าคงเหลือ วัตถุดิบ สินค้าระหว่างผลิต สินค้าสำเร็จรูป สินค้า สำเร็จรูป และวัสดุหีบห่อ รวมถึงสินค้าที่อยู่ในความดูแลรับผิดชอบของผู้เอา ประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน
สถานที่ตั้งทรัพย์สิน	: โฉนดเลขที่ 91207 , 88152 และ 101781 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร

6. สัญญาเงินกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีสัญญากู้ยืมเงินเป็นวงเงินรวม 55.00 ล้านบาท จากสถาบันการเงิน 1 แห่ง โดยมี ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือรวมเท่ากับ 8.39 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

เงินเบิกเกินบัญชี	
วันที่สัญญา	: 25 กันยายน 2555 และ 15 กันยายน 2559 (ฉบับเพิ่มเติม)
วงเงินกู้ยืม	: 15.00 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	: MRR
ผู้กู้	: บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
หลักประกัน	: โฉนดที่ดินเลขที่ 88152 และ 101781 พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท
วงเงินชำระค่าสินค้าและบริการ	
วันที่สัญญา	: 29 ตุลาคม 2561
วงเงินกู้ยืม	: 10.00 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	: MLR
ผู้กู้	: บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
หลักประกัน	: โฉนดที่ดินเลขที่ 88152 พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท
เงินกู้ระยะยาว	
วันที่สัญญา	: 28 ธันวาคม 2563
วงเงินกู้ยืม	: 30.00 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	: MLR
ผู้กู้	: บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
หลักประกัน	: โฉนดที่ดินเลขที่ 88152 , 91207 และ 101781 พร้อมสิ่งปลูกสร้างรวมถึงเครื่องจักรจำนวน 13 เครื่อง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

7. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 20 ล้านบาท ทั้งนี้ หากในอนาคตบริษัทมีแผนการเข้าลงทุนในบริษัทอื่น บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทหรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน รวมถึงกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัทซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้นหรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทโดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์ของการอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักหรือธุรกิจอื่นของบริษัทหากคณะกรรมการเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบายเป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจและแผนกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสถานะทางการเงินของบริษัทโดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการขออนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะสอดคล้องและเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 5

[สารบัญ](#)

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน จึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ขึ้น โดยอาศัยหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรเพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใดๆ ของบริษัทเป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) ครอบคลุมถึง 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- หลักปฏิบัติ 2 วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
- หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล
- หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
- หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 1: บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- 1.1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- 1.1.2 การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- 1.1.3 การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

1.2 คณะกรรมการจะกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) ดังต่อไปนี้

- 1.2.1 สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- 1.2.2 ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- 1.2.3 เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- 1.2.4 สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ ในการกำกับดูแลบริษัทให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- (ก) คณะกรรมการจะคำนึงถึงจริยธรรมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน
- (ข) คณะกรรมการจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการเพื่อขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม
- (ค) คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น
- (ง) คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

1.4 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

1.4.1 คณะกรรมการจะจัดทำขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะจัดให้มีการทบทวนขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

1.4.2.1 เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

1.4.2.2 เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่าย จัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้ง มอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไป ดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและ แผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- การดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินมีความน่าเชื่อถือ

1.4.2.3 เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติ แล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การ จัดซื้อจัดจ้างการรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตาม ดูแลผล โดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

2.1 คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืนโดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

2.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจนเหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

- (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- (2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
- (3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท
- (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัท
- (5) กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท
- (6) ความสามารถในการทำกำไร หรือแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัท และลูกค้า (Value Proposition)
- (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ของบริษัทในระยะยาว ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียได้

2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบต่อผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเอาใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.2 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทโดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

2.2.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทโดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวที่มากขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain

รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทโดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

- ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
- ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัททั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
- ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทโดยคณะกรรมการจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

2.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

3.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงศ์สู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถ เข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้

3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน

3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยกรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ (Website) ของบริษัท

3.2 คณะกรรมการจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ

3.2.2 ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกัน คณะกรรมการจะกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด บริษัทจะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2.3 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการจะครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีการทบทวนที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
- การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3.2.4 คณะกรรมการจะกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.2.5 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณา ก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป

3.2.6 บริษัทจะกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามหลักปฏิบัติข้อ 3.3 และ 3.4

คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3.3 หลักปฏิบัติ

3.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้ กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์กรมีการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.2 คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการเพื่อเสนอแนะต่อ คณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการ รายเดิมจะคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการตรวจสอบใน กระบวนการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ และจูงใจให้คณะกรรมการนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึง ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติ อยู่ในอุตสาหกรรม

3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัว เงิน โดยคณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และ ค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้าง ให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น

3.4.3 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึง ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับการเป็น กรรมการของบริษัทย่อยด้วย

3.5 คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

- 3.5.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการโดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทและเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัท
- 3.5.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่รับทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามความเหมาะสม
- 3.5.5 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น

3.6 คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

- 3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง
 - (1) บริษัทจะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้ง นโยบายอื่น ๆ ของบริษัทอย่างไรก็ดี การส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน จะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมกรรมการบริษัทโดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท
 - (2) หากในการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าขายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทและ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการบริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้น ได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้อง

เปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกาศที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้อง แจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่ามีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิด เหตุการณ์ดังกล่าว

(3) คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนแต่ละบริษัทจะมีขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะ ทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัททราบ โดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการ กำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการ บริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัท บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไป ลงทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(4) บริษัทจะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่ บริษัทไปลงทุน มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน และบริษัทจะ ดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีระบบในการเปิดเผย ข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทจะ ติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไป ลงทุนดังกล่าวและนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนนั้น ๆ เพื่อใช้ ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่ บริษัทไปลงทุน มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทใน กรณีที่จำเป็นคณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการ ตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงิน ของบริษัทได้มีตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

3.7 คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการทำงานของ กรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาพบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไป ใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

3.8 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคน ได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

- 3.8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่ จะได้รับการแนะนำและมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท
 - 3.8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
 - 3.8.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
 - 3.8.4 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการในรายงานประจำปี
- 3.9 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขาธิการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ
- 3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
 - 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทแต่ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี
 - 3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม
 - 3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้
 - 3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง
 - 3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขาธิการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
 - 3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย
 - 3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้ง

ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

- 3.9.9 เลขานุการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขานุการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

4.1.1 คณะกรรมการจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4.1.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมโดยอย่างน้อยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง

4.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

4.2 คณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

4.2.1 คณะกรรมการโดยคำเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว

4.2.2 คณะกรรมการจะพิจารณาเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

4.3 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

4.3.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท

4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง

- 4.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมบริษัท
- 4.4 คณะกรรมการจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพและแรงจูงใจที่เหมาะสม
- 4.4.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ แรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
- 4.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง

หลักปฏิบัติ 5: การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 5.1.1 คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน
- 5.1.2 คณะกรรมการจะส่งเสริมการดำเนินการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
- ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้นควรมีลักษณะเป็นไปเพื่อการสร้างประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัทลูกค้า คู่ค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม
- 5.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท
- 5.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
- ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การ

อบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ

- ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัตถุดิบ การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะโดย บริษัทอาจพิจารณาเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

5.3 คณะกรรมการจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

5.3.1 คณะกรรมการจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 คณะกรรมการจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (business model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้ม

ค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทพึงคำนึงถึงมีอย่างน้อย 4 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

5.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทรวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ และพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

5.4.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย

5.4.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

ทั้งนี้ กรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ได้แก่

- บริษัทได้ทำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
- บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบ หรือมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต
- บริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และมีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ในด้านต่างๆ เช่น การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) การบริหารจัดการเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Incident Management) การบริหารจัดการทรัพย์สินสารสนเทศ (Asset Management) เป็นต้น
- บริษัทได้พิจารณาการจัดสรรและบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการกำหนดลำดับความสำคัญของแผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น ความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ความเร่งด่วนในการใช้งานงบประมาณและทรัพยากรบุคคลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความสอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ (Business Model) เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

- 6.1.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 6.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทสำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ
- 6.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญ อาจแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นต้น
- 6.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับรู้ไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- 6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกลั่นกรองข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา
- 6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศและในระดับสากล
- 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 – 6.1.7 ด้วย

6.2 คณะกรรมการจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

- 6.2.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 6.2.2 คณะกรรมการจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีหน้าที่อย่างน้อยตามที่ระบุไว้ในขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2.3 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทจัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น ให้อำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

- 6.2.4 คณะกรรมการจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
- 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 6.3 คณะกรรมการจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ กรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
- 6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
- 6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
- 6.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 6.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส
- 6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี
- 6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีการสื่อสารในการแจ้งเบาะแสด้านทางอีเมล (E-mail) ของบริษัทหรือผ่านกรรมการอิสระ หรือ กรรมการตรวจสอบของบริษัทรวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแสด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

- ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
- ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีที่มีการเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

7.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

7.4 คณะกรรมการจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

7.4.1 คณะกรรมการจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัท

7.4.2 คณะกรรมการจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่บริษัทอย่างยั่งยืน

7.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

7.5.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

7.5.2 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทรวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี

7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางการดำเนินงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

7.6 คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น Website ของบริษัทโดยกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้บนเว็บไซต์ (Website) ของบริษัท

- วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท
- ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบัน และของปีก่อนหน้า
- แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือ สื่อต่าง ๆ
- โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- โครงสร้างกลุ่มบริษัทรวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้าและนิติบุคคลเฉพาะกิจ (Special Purpose Enterprises/Vehicles (SPEs/SPVs))
- กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- ข้อบังคับของบริษัทหนังสือบริคณห์สนธิ
- นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
- กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ
- ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

8.1 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

8.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

- การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ

- หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ (Website) ของบริษัทตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

8.1.5 คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน website ของบริษัทด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมฉบับภาษาไทย ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยข้อความดังต่อไปนี้

- วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
- วาระการประชุม โดยระบุว่า เป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ
- วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอซึ่งรวมถึง
 - วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผล ให้อธิบายเหตุผลและข้อมูลประกอบ
 - วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
 - วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ

- วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

- หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด
- ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียงสิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุมเอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

8.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

- 8.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 8.2.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ให้บริษัทแจ้งผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการเช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วยไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

8.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

- 8.3.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน website ของบริษัท
- 8.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในสิบสี่ (14) วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
 - วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบงดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

2. หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจฉบับนี้ขึ้น เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานได้ทำความเข้าใจนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติในการทำงานตามหน้าที่ของตนอย่างเคร่งครัด โดยมุ่งเน้นหลักการสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเสมอภาค เป็นธรรม และตรวจสอบได้ รวมถึงการคำนึงถึงและการเคารพสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มซึ่งจะช่วยให้บริษัทรักษาแนวทางการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมายและหลักเสียงกิจกรรมที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทรวมถึงช่วยกันเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อองค์กร ให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย ได้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณภาพที่ดี วัฒนธรรมที่ดี ภาพพจน์ที่ดี และมาตรฐานที่ดี ซึ่งจะนำบริษัทไปสู่การเป็นองค์กรแห่งความเป็นเลิศต่อไป ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจนี้ ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนถึงลูกจ้าง ตลอดจนผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัท หรือบุคคลที่กระทำการแทนบุคคลที่กล่าวถึงข้างต้น โดยมีหลักปฏิบัติพื้นฐาน ดังนี้

- ต้องทำความเข้าใจถึงหลักการตามนโยบายฉบับนี้และนำไปปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- ขอคำปรึกษากับผู้บังคับบัญชา เมื่อท่านไม่มั่นใจว่าสิ่งที่จะกระทำถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือไม่
- ให้สื่อสารกับเพื่อนร่วมงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- แจ้งเบาะแสเมื่อพบเห็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐาน และมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า โดยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้า ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว ตรงเวลา เพื่อความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า ตลอดจนมีการเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้ และ/หรือเปิดเผย เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นโดยมิชอบ เว้นแต่นำไปใช้ และ/หรือเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย

3. การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยยึดหลักธรรมาภิบาลทางการแข่งขันตามหลักเกณฑ์แห่งกฎหมาย จริตทางการค้า และแนวทางการปฏิบัติที่ดี ที่สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมาย เกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

4. การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหน้าที่ โดยยึดมั่นในการปฏิบัติตามสัญญาข้อตกลงหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

5. การปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติและควบคุมการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล และให้ความร่วมมือกับหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงรายงานข้อมูลที่เป็นจริงต่อหน่วยงานกำกับดูแล

6. การปฏิบัติต่อพนักงาน

พนักงานเป็นปัจจัยหลักและเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทจึงให้ความสำคัญต่อพนักงานเป็นอย่างมาก โดยให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกระดับโดยไม่เลือกปฏิบัติ เคารพสิทธิของพนักงานตามสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานตามหลักสากลและกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม รวมทั้งยังให้ความสำคัญกับสุขภาพ อาชีวอนามัย ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน ตลอดจนการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดีและส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความสามารถของพนักงาน รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทจะไม่กระทำการหรือสนับสนุนให้มีการใช้แรงงานบังคับทุกรูปแบบ

7. การปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม และตระหนักถึงคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในชุมชนที่อยู่ใกล้เคียง โดยบริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีกระบวนการผลิตและการจัดการของเสียที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย รวมถึงแนวทางในการปฏิบัติที่ดีเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

8. การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนและให้ความสำคัญด้านแรงงาน โดยปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัททุกคนด้วยความเสมอภาค โดยไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา หรือความพิการใดๆ โดยให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

- (1) บริษัทจะปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากลอย่างเคร่งครัดทั้งในระดับประเทศและระดับสากล รวมถึงข้อจำกัดของกฎหมายแรงงานในแต่ละประเทศที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยจัดให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย ถูกสุขอนามัยตามมาตรฐานสากล ปลอดภัยจากยาเสพติด และปฏิบัติต่อบุคลากรทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติด้วยสาเหตุอันเนื่องมาจากความเหมือน หรือความแตกต่างของถิ่นกำเนิด เพศ อายุ สีผิว เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ความเชื่อ ความคิดเห็นทางการเมือง ความทุพพลภาพ ฐานะชาติ ตระกูลหรือสถานะอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมถึงเคารพสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล และคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- (2) บริษัทจะหมั่นตรวจตราดูแลมิให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน รวมถึงการเข้าร่วมและยอมรับหลักปฏิบัติที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมโลก เช่น หลักสิทธิมนุษยชนขององค์การสหประชาชาติ เป็นต้น
- (3) บริษัทจะให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสิทธิมนุษยชนสากลแก่บุคลากรของบริษัทเพื่อนำไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานและไม่สนับสนุนกิจการและ/หรือกิจกรรมที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากล

9. การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการเคารพวัฒนธรรมที่แตกต่าง

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเคารพขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น โดยกำหนดข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน บนพื้นฐานหลัก 5 ประการ ได้แก่

- (1) มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการประพฤติปฏิบัติ
- (2) มีความโปร่งใสและเปิดเผย
- (3) ปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเสมอภาคและยุติธรรม
- (4) มุ่งสร้างคุณค่าของธุรกิจในระยะยาวแก่ผู้มีส่วนได้เสีย
- (5) ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติที่เป็นเลิศ

ในการนี้ บริษัทจึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- บริษัทเคารพต่อขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมของแต่ละเชื้อชาติ ด้วยตระหนักเสมอว่า ขนบธรรมเนียมประเพณีต่าง ๆ ในแต่ละเชื้อชาติอาจมีเงื่อนไข ขั้นตอน หรือวิธีปฏิบัติที่แตกต่างกัน
- บุคลากรของบริษัทจะไม่ให้การช่วยเหลือสนับสนุนการกระทำที่เป็นการหลอกลวงหรือฝ่าฝืนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- เมื่อกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานพบเห็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตาม “นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด” และในกรณีที่เป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญให้รายงานผู้บังคับบัญชาโดยทันที

10. การรับหรือให้ของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด

การรับหรือให้ผลประโยชน์ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน บริการ การอำนวยความสะดวกหรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ให้สามารถกระทำได้ในวิสัยอันควร โดยต้องมีมูลค่าที่เหมาะสม และไม่เป็นการสร้างแรงจูงใจในการตัดสินใจที่ไม่ชอบธรรมและไม่ให้มีการเรียกรับหรือรับไม่ว่ากรณีใด ๆ ที่ผิดไปจากธรรมเนียมปฏิบัติ หรือเกิดความเหมาะสม เพื่อให้เกิดความชัดเจน บริษัทจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) บุคลากรของบริษัทและ/หรือครอบครัว ไม่ควรเรียกรับของขวัญหรือทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้รับเหมา ผู้ค้า ผู้ขาย ผู้ร่วมทุนหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทไม่ว่ากรณีใด ๆ ทั้งสิ้น
- (2) ในกรณีที่ผู้บังคับบัญชาพิจารณาว่าไม่สมควรรับของขวัญ หรือทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ให้ส่งคืนแก่ผู้ให้โดยทันที ถ้าไม่สามารถส่งคืนได้ให้ส่งมอบแก่ผู้บังคับบัญชาเพื่อส่งต่อไปฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณานำไปจัดสรรให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทโดยส่วนรวม
- (3) ของขวัญที่มอบให้แก่บริษัทและมีคุณค่าแก่การระลึกถึงเหตุการณ์ที่สำคัญ ๆ ของบริษัท เช่น เมื่อมีการลงนามสัญญาร่วมทุนต่าง ๆ ของบริษัทเมื่อมีการรับรางวัลต่าง ๆ หรือของที่ระลึกจากการร่วมในกิจกรรมช่วยเหลือสังคม เป็นต้น บริษัทอนุญาตให้บุคลากรของบริษัทรับแทนบริษัทได้

- (4) บุคลากรของบริษัทไม่ควรมอบของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชา และผู้บังคับบัญชาจะยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลในครอบครัวหรือญาติของตนรับของขวัญจากบุคลากรของบริษัทที่อยู่ใต้บังคับบัญชาของตนมิได้ เว้นแต่กรณีปกติประเพณีนิยมที่มีการให้ของขวัญแก่กัน เช่น วันปีใหม่ เป็นต้น
- (5) กรณีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าจะเป็นการรับทั้งจากในประเทศหรือจากต่างประเทศ ไม่ว่าจะระบุเป็นของส่วนตัวหรือไม่ แต่จำเป็นต้องรับไว้เพื่อรักษาไมตรี มิตรภาพ หรือความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคคล ผู้รับจะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยเร็ว
- (6) บุคลากรของบริษัทไม่ควรให้หรือรับหรือสัญญาว่าจะให้หรือจะรับประโยชน์หรือสิ่งมีค่าใดๆ เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ รวมทั้งการกระทำใดๆ ที่เข้าข่ายดังกล่าว รวมถึงต้องไม่ให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทนใดที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันแก่บุคลากรด้วยกันเอง หรือบุคคลภายนอก โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ของรัฐ การให้ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศต้องให้แน่ใจว่าการให้นั้นไม่ขัดต่อกฎหมายและจารีตประเพณีท้องถิ่น
- (7) หากบุคลากรหรือผู้บังคับบัญชาผู้ใดจงใจหรือละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัตินี้ ให้ถือว่าผู้นั้นประพฤติปฏิบัติตนไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่บริษัทกำหนดและอาจถูกสอบสวน หรือลงโทษตามนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติด้านการบุคคลของบริษัท

11. การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการข้อมูลภายในองค์กร โดยการบันทึกหรือรายงานข้อมูลต้องสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย มีการเก็บรักษาข้อมูลให้อยู่ในสภาพที่ปลอดภัยเหมาะสม ทั้งข้อมูลภายในของบริษัทและข้อมูลของผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ และบุคลากรของบริษัทต้องเก็บรักษาข้อมูลภายในไว้เป็นความลับ ไม่นำข้อมูลภายในไปใช้แสวงหากำไรหรือผลประโยชน์ นอกจากนี้ ข้อมูลภายในจะต้องสามารถนำมาใช้อ้างอิงหรือใช้ประโยชน์ได้ และเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดให้ต้องเก็บรักษาข้อมูล พนักงานผู้ที่เกี่ยวข้องต้องจัดให้มีการทำลายด้วยวิธีการที่เหมาะสมกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท ทั้งนี้ การเก็บ ใช้ เปิดเผย และทำลายข้อมูล จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด (ถ้ามี) เพื่อความชัดเจน บริษัทจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- (1) บุคลากรของบริษัทต้องรักษาข้อมูลภายในและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันนำไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อตนเองหรือครอบครัวหรือพวกพ้องในทางมิชอบ เช่น ข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหุ้น ความลับทางการค้า สูตร การประดิษฐ์คิดค้นต่าง ๆ ซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัทเว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
- (2) บุคลากรของบริษัทจะไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น
- (3) บุคลากรของบริษัทที่ได้รับหรือทำงานเกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคล ต้องเก็บรักษาหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวอย่างระมัดระวัง และดำเนินการให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- (4) บริษัทกำหนดให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคู่สัญญาและข้อตกลงที่มีไว้กับคู่สัญญา ถือเป็นความลับที่ไม่อาจเปิดเผยให้บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบริษัทและคู่สัญญาหรือเป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

- (5) บริษัทควรจัดให้มีมาตรการและระบบควบคุมดูแลข้อมูลบริษัทภายในฝ่ายหรือแผนกของตนอย่างรัดกุม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในที่สำคัญของบริษัทเปิดเผยออกสู่ภายนอกก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ โดยให้ถือว่ามาตรการและระบบควบคุมนี้เป็นส่วนหนึ่งของมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทด้วย
- (6) บริษัทขอแนะนำให้พนักงานที่และความรับผิดชอบของผู้บังคับบัญชาในลำดับชั้นต่าง ๆ ที่จะต้องควบคุมดูแลไม่ให้มีการรั่วไหลของข้อมูลและข่าวสารที่สำคัญของบริษัทออกสู่ภายนอก โดยบุคลากรในสายบังคับบัญชาของตนก่อนการเผยแพร่ข้อมูลอย่างเป็นทางการของบริษัท
- (7) การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันของบุคลากรจะต้องอยู่ในกรอบหน้าที่และความรับผิดชอบเท่าที่บุคลากรพึงได้รับมอบหมายเท่านั้น
- (8) บุคลากรของบริษัทจะไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทแม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้ว

12. การปฏิบัติเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานใช้สื่ออินเทอร์เน็ตเพื่อประโยชน์ในการทำงาน พนักงานต้องไม่กระทำการอันเป็นการบงกชระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตของผู้อื่นในบริษัทและพึงใช้งานคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และหลีกเลี่ยงการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทเพื่อเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี กฎหมายหรือการกระทำอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อความมั่นคงและความปลอดภัยของประเทศชาติ รวมทั้งไม่กระทำการใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์สิทธิบัตรหรือเครื่องหมายการค้า โดยบริษัทมีแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติงานโดยใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง หากปฏิบัติหน้าที่บนเครื่องคอมพิวเตอร์ภายนอกสำนักงานของบริษัทให้ตรวจสอบลิขสิทธิ์ก่อนทุกครั้ง และห้ามติดตั้งหรือใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ไม่มีลิขสิทธิ์อย่างถูกต้องภายในสำนักงานของบริษัทโดยเด็ดขาด
- (2) บุคลากรของบริษัทต้องเก็บรักษารหัสผ่านของตนให้เป็นความลับ ไม่บอกให้บุคคลอื่นทราบ เพื่อป้องกันไม่ให้บุคคลอื่นเข้าถึงรหัสผ่านของตน รวมทั้งไม่ใช้อินเทอร์เน็ตหรือเข้าไปยังเว็บไซต์ที่ไม่คุ้นเคยอันอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัท
- (3) บุคลากรของบริษัทต้องไม่ใช้คอมพิวเตอร์ ในการกระทำละเมิดหรือรบกวนการทำงานของผู้อื่น ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากล ซึ่งบุคลากรของบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการรักษาความปลอดภัยของระบบดังกล่าว
- (4) บุคลากรของบริษัทต้องไม่ใช้คอมพิวเตอร์ในการสอดแนมหรือแก้ไข เปิดดูในแฟ้มของผู้อื่น หรือสร้างหลักฐานที่เป็นเท็จอันอาจก่อให้เกิดการโจรกรรมข้อมูลข่าวสาร
- (5) บุคลากรของบริษัทใช้อุปกรณ์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อกิจกรรมส่วนตัวได้ตามสมควรแต่ไม่นำไปใช้ในเชิงธุรกิจส่วนตัว ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมทั้งไม่รบกวนประสิทธิภาพการทำงานและสร้างความรำคาญแก่ผู้อื่น

- (6) บุคลากรของบริษัท ใช้อีเมลและอินเทอร์เน็ตที่บริษัทจัดให้ใช้ เพื่อธุรกิจของบริษัทอย่างระมัดระวัง และไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงชื่อเสียงของบริษัทและไม่ใช้ชื่อหรือตราของบริษัทในสื่ออิเล็กทรอนิกส์สาธารณะ
- (7) บุคลากรของบริษัทต้องไม่คัดลอกโปรแกรมของผู้อื่นที่มีลิขสิทธิ์
- (8) บุคลากรของบริษัทมีหน้าที่ดูแลบุคคลภายนอกในการเข้าถึงแฟ้มข้อมูลและโปรแกรมเท่าที่จำเป็นต่อการทำงาน และปฏิบัติตามกฎหมายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเคร่งครัด
- (9) หากบริษัทพบว่าบุคลากรของบริษัทมีการละเมิดและผลการสอบสวนปรากฏว่าเป็นจริง จะได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัยและ/หรือกฎหมายตามความเหมาะสมแล้วแต่กรณี

13. สิทธิและความเป็นกลางทางการเมือง

บริษัทวางตัวเป็นกลางทางการเมือง โดยไม่กระทำการอันเป็นฝักใฝ่หรือสนับสนุนทางการเงินหรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้นำทางการเมืองหรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าในระดับท้องถิ่น ระดับภูมิภาคหรือระดับประเทศ โดยบริษัทจะส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทพึงใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทได้ไปใช้สิทธิในการเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ โดยกำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) บริษัทให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่สนับสนุน ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมและไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่งหรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง
- (2) บริษัทไม่มีนโยบายนำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทไปใช้ในการช่วยเหลือทางการเมือง และการสนับสนุนแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- (3) บริษัทไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทรวมถึงไม่ใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทในการนั้น
- (4) บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตยและส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ
- (5) บุคลากรของบริษัทสามารถใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี ผ่านการกระทำในนามของแต่ละบุคคล โดยไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทหรือชื่อหรือตราบริษัทชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุนหรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บุคลากรของบริษัทต้องพึงระมัดระวังการกระทำใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าบริษัทได้ให้การสนับสนุนหรือฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่งรวมทั้ง การใช้สิทธิทางการเมืองของบุคลากรของบริษัทนั้นจะต้องไม่รบกวนการปฏิบัติงานในบริษัทและไม่กระทำการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

14. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทกำหนดให้มีนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยห้ามมิให้บุคลากรของบริษัทใช้โอกาสจากการเป็นบุคลากรของบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวและพวกพ้อง ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่น

ใดก็ตาม และต้องพยายามหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องในกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งในลักษณะการเข้าไปเป็นหุ้นส่วน ดำรงตำแหน่งมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงินหรือมีความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอก โดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) บุคลากรของบริษัทต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- (2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทการกระทำและการตัดสินใจใด ๆ ของบุคลากรของบริษัทจะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรนั้น ๆ ไม่ว่าโดยสายเลือดหรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะและใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาในการอนุมัติและให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้น ๆ
- (3) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบของบริษัทโดยปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใด ๆ ที่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัท
- (4) ไม่ประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในธุรกิจใดที่เป็นการแข่งขันกับบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหาร หรือกรรมการในกิจการที่เป็นการแข่งขันหรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทไม่ว่าบุคลากรของบริษัทดังกล่าวจะได้รับประโยชน์โดยตรง หรือโดยอ้อมก็ตาม
- (5) บุคลากรของบริษัทต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงินและ/หรือความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่น ๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) ไม่ให้หรือใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตนและบุคคลอื่น ไม่ว่าจะทำให้บริษัทได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด
- (7) ไม่กระทำการใด ๆ อันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการที่บั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทหรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใด ๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนเองหรือของผู้อื่น
- (8) พนักงานทุกระดับของบริษัทต้องจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest Disclosure Report) เป็นประจำทุกปี และ/หรือ ทุกครั้งเมื่อสงสัยว่าอาจมี หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เกิดขึ้นในระหว่างปี โดยรายงานของพนักงานให้นำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และผู้จัดการฝ่ายบุคคลเป็นผู้เก็บรักษารายงานดังกล่าวไว้เป็นความลับ
- (9) งดออกเสียงลงคะแนน หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

15. การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทยึดถือแนวทางในการดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและระเบียบ

ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้หากบุคลากรของบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลักและทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี
- (2) ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด
- (3) ในกรณีที่บุคลากรของบริษัทจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก และให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยบุคลากรของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับรายการนั้น ๆ ต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ

3. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

(1) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการถือเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น จึงมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ กำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนและประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทรวมทั้งมีหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(2) องค์ประกอบ

2.1 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการเท่าใดก็ได้ ตามแต่กรรมการจะเห็นว่าจำเป็นและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจในขณะนั้น แต่ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย โดยจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดและกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

2.2 คณะกรรมการ ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 และไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามที่ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ที่เกี่ยวข้องกำหนด

2.3 คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกตั้งรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นสมควรก็ได้

2.4 ประธานกรรมการต้องเป็นกรรมการอิสระ และต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้มีการแบ่งแยกบทบาทอย่างชัดเจนและมีการถ่วงดุลอำนาจในการดำเนินงาน

2.5 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการโดยตำแหน่ง โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด

(3) คุณสมบัติ

3.1 กรรมการ

- 1) มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 2) มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ความหลากหลายของทักษะ และประสบการณ์ในการทำงานที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทและสามารถอุทิศเวลาได้อย่างเต็มที่ ซึ่งจะพิจารณาโดยไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ และความสามารถเฉพาะด้านอื่นๆ รวมถึงมีความเป็นอิสระในการสอบทานการดำเนินงานของบริษัทเหมาะสมต่อการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และอื่นๆ นอกจากนี้ยังครอบคลุมคุณสมบัติที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 3) มีภาวะผู้นำ และสามารถควบคุมการดำเนินการของผู้บริหาร ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- 4) ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไม่เกิน 5 แห่ง (นับรวมการดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทด้วย)

3.2 กรรมการอิสระ นอกเหนือจากคุณสมบัติตามข้อ 3.1 ข้างต้น กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ดังนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการ

ขัดขวางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือ การให้ หรือ รับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองได้ทำร่วมกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

(4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

- 1) การแต่งตั้งกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใสและชัดเจน
- 2) กรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งกรรมการโดยมติการแต่งตั้งกรรมการต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 3) กรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการ ให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป โดยกรรมการที่เข้าทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ มติแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการทดแทนดังกล่าว ต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

4.2 วาระการปฏิบัติงาน

- 1) ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อย 1 ใน 3 โดยอัตราถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้ กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้กลับมาเป็นกรรมการบริษัทอีกครั้งก็ได้
- 2) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้กลับมาเป็นกรรมการบริษัทอีกครั้งก็ได้
- 3) กรรมการอิสระของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

- 1) กรรมการบริษัทพ้นตำแหน่งเมื่อ
 - 1.1) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
 - 1.2) ตาย
 - 1.3) ลาออก

- 1.4) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด หรือ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 1.5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระ
 - 1.6) ศาลสั่งให้ออก
- 2) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท กรรมการที่ลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- 3) ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งยังคงรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อเพียงเท่าที่จำเป็น จนกว่าคณะกรรมการชุดใหม่เข้ารับหน้าที่ เว้นแต่ศาลจะมีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ในกรณีที่คณะกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามคำสั่งศาล คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ภายใน 1 เดือนนับตั้งแต่พ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุม และโฆษณาบอกกล่าวตามที่ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดกำหนด

(5) ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 5.1 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
- 5.2 กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ นโยบายโดยรวม ทิศทาง เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน งบประมาณ ตลอดจนกลยุทธ์สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ด้วยความสามารถและความสุจริตรอบคอบเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
- 5.3 ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย แผนการดำเนินงานและงบประมาณที่บริษัทกำหนดไว้ และสามารถจัดการอุปสรรคปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันเวลา
- 5.4 ควบคุม กำกับดูแลการบริหารงาน การจัดการ และผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 5.5 ดำเนินการให้บริษัท และบริษัทย่อยมีนโยบาย และระบบงานทางบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และการควบคุมการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย อันจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท
- 5.6 จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท โดยบริษัทควรจัดส่งหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งวาระการประชุมและเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร และต้องไม่น้อยไปกว่าระยะเวลาที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท
- 5.7 จัดให้มีการทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีให้มีความถูกต้อง เพื่อแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน และถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- 5.8 พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.9 พิจารณากำหนดนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบ หรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับ และวิธีการควบคุม เพื่อลดผลกระทบต่อบริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 5.10 กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและมาตรการควบคุมภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการพิจารณาให้ความเห็นถึงความเพียงพอในเรื่องดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้ง ดูแลปัจจัยมิให้ปัจจัยความเสี่ยงมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินกิจการของบริษัท
- 5.11 กำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 5.12 จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน และกำหนดให้มีการปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงการพัฒนายั่งยืนของธุรกิจ
- 5.13 พิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ โดยพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ และการกำหนดคำตอบแทนกรรมการตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนนำเสนอเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติพิจารณาอนุมัติ
- 5.14 แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ
- 5.15 แต่งตั้งคณะกรรมการชดเชย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชดเชยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตามความจำเป็นและเหมาะสม ตลอดจนคำตอบแทนของคณะกรรมการชดเชยต่าง ๆ ที่แต่งตั้ง
- 5.16 พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
- 5.17 พิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญควรรวมถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ เป็นต้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5.18 มีหน้าที่พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

- 5.19 จัดให้มีการทบทวนและแก้ไขขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
- 5.20 จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนงานที่สำคัญต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน และเหมาะสมกับสภาพธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ
- 5.21 จัดให้มีการกำหนดแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
- 5.22 จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและช่วยให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
- 5.23 คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือ บริษัทย่อย (ถ้ามี) (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ ประกาศ อื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณา และอนุมัติไว้แล้ว
- 5.24 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดไว้
- 5.25 จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลและจัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- 5.26 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายการทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 5.27 กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัท ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการและให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.28 กำกับดูแลและกำหนดนโยบายการดำเนินงานของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ซึ่งรวมถึง และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะต้องดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น หรือสัญญาร่วมทุน เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
 - 1) ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งได้กำหนดไว้สำหรับกรรมการที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ให้เข้าเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยนั้น

- 2) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
 - 3) ติดตามดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญแก่บริษัทให้ครบถ้วนถูกต้อง
 - 4) หากเป็นกรณีที่บริษัทย่อยทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือทำรายการสำคัญอื่นใดนั้น คณะกรรมการบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการหรือบุคคลอื่นใดที่ได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย มีหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยปฏิบัติตามกลไกกำกับดูแลเกี่ยวกับรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินรวมทั้งรายการที่สำคัญซึ่งบริษัทกำหนด
- 5.29 จัดให้มีนโยบายส่งเสริมการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดทำเอกสารและแผนงานที่เป็นระบบ เพื่อให้ผู้ที่เข้ามารับตำแหน่งสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องได้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ ทั้งนี้ คณะกรรมการจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและการพัฒนาความรู้ไว้ในรายงานประจำปี
- 5.30 กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน โดยกำหนดให้ค่าตอบแทนของกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ คือ ค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งซึ่งจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงความเพียงพอต่อหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งกรรมการต้องรับผิดชอบ และสำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารไม่รับค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง โดยผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปีโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องเป็นจำนวนไม่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ จะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องได้รับอนุมัติจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของทุกปี

(6) บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 6.1 รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแล การให้คำแนะนำ ติดตามดูแล และสนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายจัดการและคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- 6.2 เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือถ้ามีกรรมการสองคนขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 6.3 พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม รวมทั้งดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม

- 6.4 ปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการ และประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 6.5 ดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และส่งเสริมให้กรรมการบริษัททุกคนอภิปรายในประเด็น แลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม
- 6.6 ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้ เป็นไปตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นอิสระ และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส
- 6.7 การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
- 6.8 เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียงสองฝ่ายเท่ากัน
- 6.9 สื่อสารข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ
- 6.10 สนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตามกฎหมาย กฎระเบียบหรือประกาศต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม เพื่อให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม

(7) การประชุมและองค์ประชุม

- 7.1 บริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระหลักในการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญหรือเร่งด่วน ในการพิจารณากำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุม ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่จะพิจารณาร่วมกัน และในเดือนที่มีได้มีการประชุมคณะกรรมการ ให้ฝ่ายจัดการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการและนำเสนอต่อกรรมการทุกท่านเพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์
- 7.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า ให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานกรรมการแจ้งกรรมการบริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
- 7.3 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

- 7.4 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียโดยนัยสำคัญในเรื่องที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมในระหว่างการพิจารณาเรื่องนั้นๆ
- 7.5 ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็น และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้งนอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า บริษัทต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี
- 7.6 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการบริษัทคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม
- 7.7 เลขานุการบริษัททำหน้าที่เลขานุการที่ประชุม เพื่อจดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาครบถ้วน ภายใน 14 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการลงนาม และจะต้องมีระบบการจัดเก็บรายงานการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมที่ดี เพื่อสะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับ รวมถึง สนับสนุนติดตามให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

ให้ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง แบบรายบุคคลและแบบองค์คณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรวบรวมผลคะแนนการประเมินของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย และสรุปผลวิเคราะห์การปฏิบัติงานของคณะกรรมการในรอบปี เพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยจะมีการกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อใช้ในการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงาน และจัดให้มีการเปิดเผยขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

(9) การทบทวนขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

กำหนดให้มีการทบทวนขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการณ์

4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการ บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้น ผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ และที่สำคัญที่สุดคือลูกค้าที่ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจบริษัทด้วยดีเสมอมา เพื่อให้บรรลุถึงเจตนารมณ์ของบริษัทด้านบรรษัทภิบาล จึงมุ่งส่งเสริมให้มีการสร้างมาตรฐานการทำงานดังกล่าวอย่างเป็นระบบที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

แนวทางหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีคือ การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ขึ้นมาช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับ ติดตาม และสอบทานให้บริษัท มีมาตรฐานการทำงานที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนมีระบบการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ อันจะเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุนและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรให้ตราเป็นขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป ซึ่งมีเนื้อหาดังต่อไปนี้

(1) นิยาม

“บริษัท”	หมายความว่า บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริษัท”	หมายความว่า คณะกรรมการ บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
“กรรมการอิสระ”	หมายความว่า กรรมการอิสระของ บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด
“ตลาดหลักทรัพย์”	หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
“ความเป็นอิสระ”	หมายความว่า การแสดงความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกระทำได้อย่างอิสระภายใต้ขอบเขตภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยปราศจากบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด ๆ ที่มีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติการกิจนั้น หรือมีสถานการณ์บางอย่างบิบบังคับให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติการกิจของตนในการแสดงความเห็น หรือรายงานตามที่พึงจะเป็น
“ผู้บริหาร”	หมายความว่า กรรมการบริหาร ผู้จัดการ พนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือ ผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีอำนาจจัดการของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงบุคคลที่บริษัท หรือบริษัทย่อย ทำสัญญาให้มีอำนาจทั้งหมด หรือบางส่วนในการบริหารงานของบริษัท หรือบริษัทย่อย
“ผู้ที่เกี่ยวข้อง”	หมายความว่า บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
“ญาติสนิท”	หมายความว่า บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตทางการสมรส และโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย เช่น บิดา มารดา คู่สมรส บุตร พี่น้อง ลุง ป้า น้า อา รวมทั้งคู่สมรสของบุคคลดังกล่าว

(2) องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ และได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 2.3 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.4 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท
บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นราย
ใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2.5 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 2.6 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการ
ตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะ
สามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2.7 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติอื่นๆ ตามที่กำหนด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

(3) การแต่งตั้ง วาระ และการพ้นจากตำแหน่ง

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ประกอบด้วย กรรมการ
บริษัทที่เป็นกรรมการอิสระ อย่างน้อย 3 คน
- 3.2 คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบด้วยกัน 1 คน
เพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 3.3 คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายในหรือผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
ของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่เตรียมและจัดการประชุมคณะกรรมการ
ตรวจสอบ ตลอดจนเป็นผู้ประสานงานให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการ ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และตลาด
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมแต่ไม่มีสิทธิออก
เสียงในคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.4 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบที่
พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้
- 3.5 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) เสียชีวิต
 - (2) ลาออก
 - (3) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (4) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ใน
กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน รวมถึงต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับ
ความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด
- 3.6 กรรมการตรวจสอบท่านใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนหมดวาระย่อมทำได้ แต่ให้ยื่นใบลาออกล่วงหน้าไม่
น้อยกว่า 30 วันต่อประธานกรรมการบริษัท พร้อมเหตุผล และกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัท

จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ หลังจากนั้นให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบคนนั้นลาออก โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบท่านเดิมซึ่งตนเข้าดำรงตำแหน่งแทน

3.7 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งดังกล่าวต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปพลางก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

(4) ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 4.1 สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 4.2 สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 4.3 สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปี ละ 1 ครั้ง
- 4.5 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 4.6 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 4.6.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 4.6.2 ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 4.6.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 4.6.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 4.6.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 4.6.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 4.6.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - 4.6.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.7 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

(5) การประชุม

- 5.1 กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 5.2 ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท
- 5.3 การเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 5.4 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 5.5 ประธานกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งคนใดขึ้นมาเป็นประธานในที่ประชุม
- 5.6 กำหนดให้กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
- 5.7 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการ
- 5.8 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

(6) การรายงาน

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการประชุม หรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ
- 6.2 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือ การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน หรือผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ตัวอย่างเช่น
 - 6.2.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.2.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - 6.2.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

แต่หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ให้กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งรายงานว่ามีรายการหรือกระทำต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยต่อไป
- 6.3 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

กรณีที่ได้รับแจ้งข้อเท็จจริงจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับเรื่องการตรวจพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินการของนิติบุคคล ได้กระทำความผิดตามมาตราที่กฎหมายกำหนดไว้

(7) การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

7.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการ ถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

7.1.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

7.2 การเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบ

7.2.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการ ถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

7.2.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

7.3 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

(8) ค่าตอบแทน

8.1 ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ หากจะพึงมีนอกเหนือจากค่าตอบแทนกรรมการ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเป็นผู้พิจารณากำหนดแต่ละปี และบริษัทต้องเปิดเผยค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทด้วย

(9) เบ็ดเตล็ด

9.1 ข้อกำหนด หรือข้ออันพึงปฏิบัติ หรือตเว้นการปฏิบัติใดที่ระบุไว้ในขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ อยู่ภายใต้ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

9.2 การแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบจะกระทำได้โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5. กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

(1) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อดูแลรับผิดชอบการพิจารณาการสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาลักษณะที่การจ่ายค่าตอบแทนและอย่างชัดเจน และโปร่งใส เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

(2) องค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทโดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและสมาชิกส่วนใหญ่ควรเป็นกรรมการอิสระ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้โดยอิสระ ในกรณีที่กรรมการดังกล่าวไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ กรรมการดังกล่าวควรเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-executive director) เพื่อให้มีเวลาในการทำหน้าที่ ทั้งนี้ ถ้ามีความจำเป็นต้องแต่งตั้งกรรมการที่เป็นผู้บริหาร (Executive director) อยู่ในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ก็ควรเป็นส่วนน้อยของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นผู้บริหารดังกล่าวไม่ควรร่วมพิจารณาเรื่องค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
- 2.2 ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรเป็นกรรมการอิสระ เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
- 2.3 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไม่ควรเป็นประธานคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเกิดการตรวจสอบ ถ่วงดุล และมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริง
- 2.4 ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

(3) คุณสมบัติ

- 3.1 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3.2 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ที่เป็นกรรมการอิสระต้องมีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 3.3 เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 3.4 สามารถอุทธรณ์ได้อย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์
- 3.5 ความเป็นกลางในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อให้มาดำรงตำแหน่ง รวมถึงการนำเสนอค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อยที่เหมาะสม เพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง ให้มีความเหมาะสม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบความสำเร็จ

(4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

- 4.1.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.1.2 ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคัดเลือกสมาชิกหนึ่งคนให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนก็ได้
- 4.1.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

4.2 วาระการปฏิบัติงาน

- 4.2.1 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี โดยครบวาระตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ สามารถได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ หากได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.2.2 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนฉบับนี้

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

- 4.3.1 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพ้นตำแหน่งเมื่อ
- 1) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
 - 2) พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท
 - 3) ตาย
 - 4) ลาออก
 - 5) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
 - 6) คณะกรรมการบริษัทลงมติให้ออก

- 4.3.2 กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน คนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทการลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

(5) ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

5.1 การปฏิบัติงานด้านการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง

- 5.1.1 พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการ
- 5.1.2 พิจารณาโครงสร้าง ขนาด องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้มีความเหมาะสมกับกลยุทธ์ของบริษัทและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- 5.1.3 พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง เมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลง รวมทั้งคัดเลือกบุคคลและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทและ/หรือ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทโดยคำนึงถึงความหลากหลายด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 5.1.4 สนับสนุนให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการบริษัทก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
- 5.1.5 ทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ
- 5.1.6 พิจารณาคัดเลือกกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งตามความเหมาะสม หรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
- 5.1.7 พิจารณาทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่งอย่างสม่ำเสมอ และเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
- 5.1.8 พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงาน และประเมินผลการทำงานของกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และผู้บริหารระดับสูง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป และจัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพกรรมการ เพื่อพัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจในธุรกิจและบทบาทหน้าที่ของกรรมการ
- 5.1.9 ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลหรือองค์กรภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับการสรรหาให้แก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉพาะคราว เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนด

ค่าตอบแทน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และการว่าจ้างดังกล่าวจะเป็นผลดีแก่บริษัท

5.2 การปฏิบัติงานด้านพิจารณาและกำหนดค่าตอบแทน

5.2.1 พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงสร้างและองค์ประกอบค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทเป็นประจำทุกปี

5.2.2 เสนอหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับกับกลยุทธ์และเป้าหมายในระยะยาวของบริษัทผลการประเมินแผนธุรกิจ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ซึ่งจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทและผลการดำเนินงานของบริษัทโดยรวมเพื่อให้สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพ

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้นำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในส่วนของค่าตอบแทนของกรรมการ และกรรมการชุดย่อย ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ อย่างไรก็ตาม การกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทน จะต้องพิจารณาจำนวนเงินและสัดส่วนการจ่ายค่าตอบแทนของแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งนี้ หลักการสำคัญในการพิจารณารูปแบบค่าตอบแทนแต่ละประเภท ได้แก่

(ก) ค่าตอบแทนประจำ (Retainer fee) เช่น ค่าตอบแทนรายเดือน ค่าตอบแทนรายปี เป็นต้น ควรคำนึงถึงปัจจัย 3 ประการ คือ (1) แนวปฏิบัติที่บริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ (2) ผลประกอบการและขนาดธุรกิจของบริษัทและ (3) ความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ของกรรมการหรือกรรมการผู้จัดการที่บริษัทต้องการ

(ข) ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (Incentive) ควรเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น เช่น ผลกำไรของบริษัทหรือเงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น เป็นต้น ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการผู้จัดการในส่วนนี้ไม่ควรจะอยู่ในระดับที่สูงจนเกินควร

(ค) นอกจากนี้ กรรมการอาจได้รับค่าเบี้ยประชุม (Attendance fee) เพิ่มเติมจากค่าตอบแทนประจำ และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัทซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมเพื่อจูงใจกรรมการปฏิบัติหน้าที่โดยการเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในการพิจารณาค่าตอบแทนโดยรวมของกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะทำให้นักกรรมการจำกัดจำนวน บริษัทที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการไม่ให้มากเกินไป เพื่อให้

กรรมการจะได้มีเวลาเพียงพอที่จะเข้าประชุมและทำหน้าที่กรรมการให้แก่บริษัทได้อย่างเต็มที่

- 5.2.3 พิจารณาให้การจ่ายค่าตอบแทนเป็นไปตามเกณฑ์ที่หน่วยงานทางการกำหนดหรือข้อแนะนำที่เกี่ยวข้อง
- 5.2.4 เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย
- 5.2.5 พิจารณาให้ความเห็นชอบและทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 5.3 พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ถ้ามีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.4 พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจขององค์กร
- 5.5 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความจำเป็น
- 5.6 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย

(6) การประชุม

- 6.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องประชุมกันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้เสนอระเบียบวาระการประชุม
- 6.2 ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน อาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน หรือประธานกรรมการบริษัทเมื่อมีระเบียบวาระจำเป็นที่ต้องหารือร่วมกัน
- 6.3 การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องมีกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม
- 6.4 ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม หากในการประชุมคราวใดประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่มาประชุมคัดเลือกกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.5 ในยุคความก้าวหน้าของเทคโนโลยีในปัจจุบัน กรรมการที่ติดภารกิจเดินทางไกลสามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทางไกลผ่านทาง Video/ Teleconference หรือเครื่องมืออื่นใดในลักษณะเดียวกัน ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

- 6.6 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน และถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มมากขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.7 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือบุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณา หรือเชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษา และเข้าร่วมประชุมได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 6.8 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่มีการลงมติ ไม่มีสิทธิออกเสียง และจะต้องออกจากที่ประชุมเมื่อมีการพิจารณาวาระที่ตนมีส่วนเกี่ยวข้อง
- 6.9 เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารวาระการประชุมให้แก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

(7) การรายงาน

- 7.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบผลการปฏิบัติงาน หรือสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบและตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทรวมทั้งปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรในอนาคต ทั้งนี้กรณีที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาเห็นว่ามีความจำเป็นเร่งด่วน อาจรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนถึงการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปได้
- 7.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนบริษัทในปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้น เช่น ในรายงานประจำปีของบริษัทในการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และให้คณะกรรมการบริษัทประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้ง รายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบ

6. กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(1) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายนอกและภายในองค์กรต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้อย่าง

เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดองค์ประกอบ ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไว้ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามที่คณะกรรมการ บริษัทมอบหมาย

(2) องค์ประกอบ

จำนวนของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งอาจ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัทอีกจำนวนหนึ่งก็ได้

(3) คุณสมบัติ

- 3.1 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3.2 กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทหรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
- 3.3 มีความรู้ความชำนาญ และความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงของกิจการ
- 3.4 กรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

(4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

- 4.1.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.1.2 ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะคัดเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดคนหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก็ได้
- 4.1.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง [หรือให้ผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง] เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการดำเนินงานของกรรมการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับการกำหนดแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นัดหมายประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม ตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสั่งการ นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

4.2 วาระการปฏิบัติงาน

- 4.2.1 กรรมการบริหารความเสี่ยงที่เป็นกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบวาระตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทและกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระสามารถได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ หากได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

- 4.2.2 กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เป็นผู้บริหารของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่ง
เป็นผู้บริหารของบริษัทเว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 4.2.3 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ
ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในขอบเขต
อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

กรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นตำแหน่งเมื่อ

- 4.3.1 ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท / ครบวาระการดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท
(แล้วแต่กรณี)
- 4.3.2 พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท / พ้นสภาพการเป็นผู้บริหารของบริษัท (แล้วแต่กรณี)
- 4.3.3 ตาย
- 4.3.4 ลาออก
- 4.3.5 ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- 4.3.6 คณะกรรมการบริษัทลงมติให้ออก
- 4.3.7 กรรมการบริหารความเสี่ยง คนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท
การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

(5) ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 5.1 พิจารณาให้ความเห็นต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหาร
ความเสี่ยงองค์กร ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก แผนธุรกิจของบริษัทและความเสี่ยงที่ยอมรับ
ได้ของกิจการ ในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลัก เช่น ความเสี่ยง
ด้านธุรกิจ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงที่
มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.2 วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยง
ขององค์กรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสถานการณ์ที่
เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการพิจารณากำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความ
เบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Tolerance) ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการ
บริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.3 ระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถบรรลุ
วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.4 ประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความ
เสี่ยงที่เหมาะสม ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- 5.5 ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
- 5.6 รายงานความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทรวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- 5.7 มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น โดยสนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และ ทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ
- 5.8 ให้คำแนะนำ และการสนับสนุนแก่คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 5.9 ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลหรือองค์กรภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉพาะคราว เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และการว่าจ้างดังกล่าวจะเป็นผลดีแก่บริษัท
- 5.10 สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.11 พิจารณารายงานผลการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น
- 5.12 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(6) การประชุม

- 6.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
- 6.2 ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามที่เห็นสมควร หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน โดยในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมาประชุมด้วยตนเอง
- 6.3 การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการประชุมไม่น้อยกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม

- 6.4 ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุม หากในการประชุมคราวใด ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.5 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน และถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มมากขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.6 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือบุคคลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณา
- 6.7 กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่มีการลงมติ ไม่มีสิทธิออกเสียง และจะต้องออกจากที่ประชุม เมื่อมีการพิจารณาวาระที่ตนมีส่วนเกี่ยวข้อง
- 6.8 เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารวาระการประชุมให้แก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(7) การรายงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผลการบริหารความเสี่ยง หรือสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบและตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรในอนาคต ทั้งนี้ กรณีที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาเห็นว่ามีควมจำเป็นเร่งด่วนอาจรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนถึงการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปได้ และให้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัทหรือในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และให้คณะกรรมการบริษัทประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งรายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

(9) หลักเกณฑ์อื่น ๆ

กรณีอื่นใดที่มีได้กำหนดไว้ในขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงใช้ดุลยพินิจในการนำแนวปฏิบัติที่กำหนดตามมาตรฐานและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงทั่วไปมาประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมในแต่ละกรณี

เอกสารแนบ 6

[สารบัญ](#)

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 คน ซึ่งเป็น ผู้ทรงคุณวุฒิ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายกฤษณะ บุญยะชัย	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2.1 นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร *	กรรมการตรวจสอบ
2.2 นายชนะพันธ์ุ พิริยะพันธ์ุ *	กรรมการตรวจสอบ
3. นายรัช ตันตนันตา	กรรมการตรวจสอบ

* ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 วันที่ 12 พฤษภาคม 2566 แต่งตั้งนายชนะพันธ์ุ พิริยะพันธ์ุ ดำรงตำแหน่งแทน นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทโดยถือปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของ คณะกรรมการตรวจสอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยสอบทานและผลักดันให้การดำเนินงาน ของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมี ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วนและทันเวลา รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามแนวทางการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทเพื่อสร้างความโปร่งใสให้กับองค์กร ในปี 2566 คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายจัดการ ผู้เกี่ยวข้อง และ ผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมตามวาระต่าง ๆ เพื่อหารือในประเด็นที่มีความสำคัญหรือประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัทและมีการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุม ทั้งหมด
1. นายกฤษณะ บุญยะชัย	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.1 นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร	กรรมการตรวจสอบ	1/4
2.2 นายชนะพันธ์ุ พิริยะพันธ์ุ	กรรมการตรวจสอบ	2/4
3. นายรัช ตันตนันตา	กรรมการตรวจสอบ	4/4

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างต่อเนื่อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในระหว่างปี 2566 ได้ดังนี้

(1) การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2566 ของบริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (TFRS) โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ และได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการจนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงิน เป็นไปตามข้อกำหนดของ กฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จึงได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

(2) การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้อง และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยสอบทานให้เป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อกำหนดของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง และรายการที่เกิดขึ้นเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เป็นรายการธุรกิจปกติ มีความสมเหตุสมผล ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมมีความโปร่งใส และสมเหตุสมผล บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

(3) การสอบทานระบบควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบควบคุมภายใน ของบริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานเป็นไตรมาส รวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พบว่ามีความเพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าจากการสอบทานไม่พบ ข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท

(4) การสอบทานระบบการประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณา กำหนดนโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง และแผนการจัดการความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจและเสริมสร้างการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการดังกล่าวอย่างเพียงพอ

(5) การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยไม่พบว่ามี การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(6) การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบในการคัดเลือกและแต่งตั้ง บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์ กรุ๊ป เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2567 โดยพิจารณา จากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของทีมงานของผู้สอบบัญชี จึงมีมติเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเห็นควรเสนอแต่งตั้ง 1)นางสาวสุก มาภรณ์ วงศ์ธริยาพร ผู้สอบบัญชี รับอนุญาต เลขที่ 4843 2)นายวิเชียร กิ่งมนตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977 3)นางสาววราภรณ์ วรดิกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2567 และกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 1,700,000 บาทต่อปี บริษัทย่อยไม่ต่ำกว่า 250,000 บาทต่อปี (เป็นราคาที่กำหนดจากมูลค่าโครงการ ณ ปัจจุบัน หากอนาคตมีโครงการเพิ่มและข้อมูลเพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญ ทางผู้สอบจะขอพิจารณาปรับเพิ่มค่าสอบร่วมกับผู้บริหาร) ทั้งนี้ไม่รวมค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อเสนอข้างต้น ไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายและตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ มีความกระตือรือร้นรอบคอบ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและ ข้อเสนอแนะ และมีความเชื่อมั่นว่ารายงานทางการเงินได้แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญเชื่อถือได้ มีการเปิดเผย ข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ซึ่งตรวจสอบโดย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต การเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจอย่างเพียงพอ มีการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง การกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบ การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในได้ดำเนินการอย่างเหมาะสมภายใต้การส่งเสริมตามแนวทาง จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

(นายกฤษณะ บุญยะชัย)

ประธานกรรมการตรวจสอบ