

เอกสารแนบ 3

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอเซียไฟเบอร์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด 3 ท่าน มีวาระ 3 ปี

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีฝ่ายบริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ยกเว้นการประชุม 1 ครั้ง ที่เป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายบริหารระดับสูงร่วมประชุมด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยได้สอบทานงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีรายงานผลการตรวจสอบ และชี้แจงประเด็นที่พบจากการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมแนวทางแก้ไขปรับปรุงในประเด็นสำคัญๆ และการติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล นอกจากนี้ มีผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเข้าร่วมประชุม แสดงความเห็น วิเคราะห์ผลดำเนินงาน และตอบข้อซักถามในที่ประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท และดูแลให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และได้เสนอแนะให้ดำเนินการและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างครบถ้วน ได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกครั้งที่มีการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการบริหารของบริษัทในประเด็นต่างๆที่พบจากการสอบทาน ทั้งจากรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผู้ตรวจสอบภายใน สรุปการแก้ไขและแถลงต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัท และไม่ขัดกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นและเกิดความเชื่อถือแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงานและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าตอบแทน จึงได้เลือกนางสาวจินตนา มหาวนิช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4687 และ/หรือ นางจินตนา เทชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5131 และ/หรือนายนิธิพงษ์ เทชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10305 ในนามบริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2563/2564 อีกหนึ่งวาระ และได้กำหนดค่าสอบบัญชีทั้งรายไตรมาสและรายปีรวมแล้วไม่เกินจำนวน 750,000 บาท

ในระหว่างรอบปีบัญชี 2562/2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ โดยได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารพนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทเป็นอย่างดี จึงมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญอันอาจส่งผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท และไม่พบการปฏิบัติงานใดๆที่ขัดต่อกฎหมายหรือข้อกำหนดต่างๆของภาครัฐ แต่อย่างไรก็ตาม มีข้อสังเกตเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสองแห่ง (บริษัท ไทยฟาร์อีสต์ จำกัด และ บริษัท ที.เอฟ.อี.เทรดดิง จำกัด) ที่มีการค้างชำระค่าสินค้ามาเป็นเวลานานรวมเป็นจำนวน 124.32 ล้านบาท ซึ่งมีการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นหลักประกันนี้ โดยถือตามรายงานการประเมินราคาทรัพย์สินของบริษัทประเมินราคาทรัพย์สินอิสระแห่งหนึ่ง ลงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 ซึ่งมีมูลค่าบังคับขายจำนวน 68.47 ล้านบาท (มูลค่าตลาดจำนวน 114.12 ล้านบาท) ตามหลักความระมัดระวังบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 74.67 ล้านบาท ซึ่งสะท้อนมูลค่าบังคับขายเดิมที่ 54.80 ล้านบาท ฝ่ายบริหารเชื่อว่าค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญดังกล่าวเพียงพอและเหมาะสมเนื่องจากมูลค่าบังคับขายมีมูลค่าครอบคลุมมูลค่าหนี้สินสุทธิของลูกหนี้ข้างต้น และบริษัทยังคงมีนโยบายให้ลูกหนี้ขายทรัพย์สินเพื่อชำระหนี้ภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและเพื่อลดความเสียหาย

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายธีรชาติ วีรวรรณ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ