

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 3,439.58 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 2,359.73 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 4,719.46 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

7.2 ผู้ถือหุ้น

7.2.1 รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 12 มกราคม 2564 ดังนี้

ชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของหุ้นที่ชำระแล้ว
1. กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม		
1.1 นายรชต ลีลาประชากุล และผู้ที่เกี่ยวข้อง	1,157,531,920	24.53
2. กลุ่มอื่น ๆ		
2.1 นางสาวมณฑิรา ลีลาประชากุล	718,228,480	15.22
2.2 นายโชคชัย เศรษฐสุวรรณ	152,343,282	3.23
2.3 นายสุรนาท วงศ์ชนะภัย	144,389,900	3.06
2.4 UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	133,005,633	2.82
2.5 นายณัฐวัฒน์ ริงสรรค์	45,050,000	0.95
2.6 นายศักดิ์ชัย เลิศเดชเดชา	30,000,000	0.64
2.7 นายสุเทพ จิระสิริกุล	29,350,000	0.62
2.8 นายเจษฎา พาณิชนย์อำนวยสุข	25,128,000	0.53
2.9 นางสาวอารีย์รัตน์ ฉันทย์รุ่งเจริญ	23,479,680	0.50

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (TGPRO-W3) เพื่อรองรับการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,944,509,396 หน่วย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิ (TGPRO-W3) คงเหลือที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแปลงสภาพคงเหลือจำนวน 1,944,509,396 หน่วย ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิ (TGPRO-W3) ดังกล่าว จะหมดอายุในวันที่ 20 กันยายน 2566

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2550 ในวันที่ 12 มกราคม 2550 ได้พิจารณาอนุมัติกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลดังนี้

“บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานการขยายธุรกิจและปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท”

อย่างไรก็ตามบริษัทไม่ได้จ่ายเงินปันผลมาตั้งแต่ปี 2543 เป็นต้นมา เนื่องจากบริษัทยังคงมีขาดทุนสะสมอยู่ และจะยังมีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนหมุนเวียน

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีรายชื่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบดังต่อไปนี้

(ก) รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริษัท	7	7
2. นายรชต ลีลาประชากุล	กรรมการ รองประธานคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ	7	7
3. พลเอกสิทธิศักดิ์ เทภาสิต	กรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	7	7
4. รศ.ดร.ปรีชา จรุงกิจอนันต์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	7	7
5. รศ.ดร.จิรเดช อุสวัสถ์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	7	0
6. นายวิฑิต วุฒิสมบัติ	กรรมการ กรรมการอิสระ	7	7
7. นายอภิรักษ์ รัชฎสมบัติ	กรรมการ	7	7

กรรมการผู้ที่มีอำนาจลงนามตามหนังสือรับรองบริษัทประกอบด้วย นายรชต ลีลาประชากุล พร้อมประทับตราสำคัญบริษัท

(ข) รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
		จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. พลเอกสิทธิศักดิ์ เทภาสิต	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	4	4
2. รศ.ดร.ปรีชา จรุงกิจอนันต์	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	4	4
3. รศ.ดร.จิรเดช อุสวัสถ์	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	4	0

(ค) รายชื่อคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการแต่ละราย

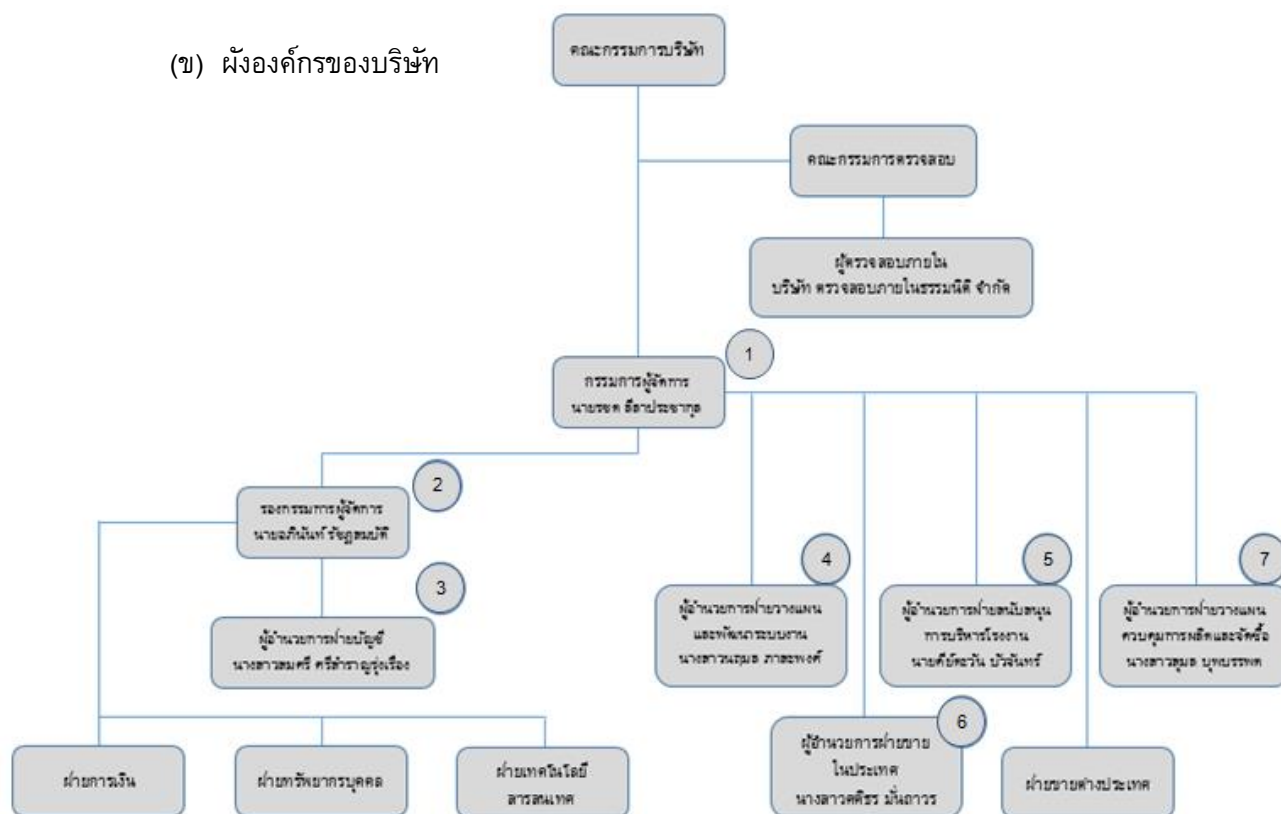
รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการแต่ละราย	
		จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. พลเอกสิทธิศักดิ์ เทภาสิต	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	1	1
2. รศ.ดร.ปรีชา จรุงกิจอนันต์	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	1	1
3. รศ.ดร.จีระเดช อุสวัตต์	กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	1	1

8.2 ผู้บริหาร

(ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีผู้บริหารดังนี้

- | | |
|----------------------------------|--|
| 1. นายรชต ลีลาประชากุล | กรรมการและกรรมการผู้จัดการ |
| 2. นายอภิรักษ์ รัชฎสมบัติ | กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการ |
| 3. นางสาวสมศรี ศรีสำราญรุ่งเรือง | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี |
| 4. นางสาวนฤมล ภาสะพงศ์ | ผู้อำนวยการฝ่ายวางแผนและพัฒนาระบบงาน |
| 5. นายคิยัตติวัน บัวจันทร์ | ผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนการบริหารโรงงาน |
| 6. นางสาวศศิธร มั่นถาวร | ผู้อำนวยการฝ่ายขายในประเทศ |
| 7. นางสาวสุมล บุญบรรพต | ผู้อำนวยการฝ่ายวางแผนควบคุมการผลิตและจัดซื้อ |

(ข) ผังองค์กรของบริษัท



① – ⑦ คือ ผู้บริหารของบริษัทตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

8.3 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้ นายอภินันท์ รัชฎสมบัติ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2551 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

8.4.1 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(ก) ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทแต่ละราย

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	รวม (บาท)
1. ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี	กรรมการ ประธานคณะกรรมการบริษัท	336,000
2. นายรชต ลีลาประชากุล	กรรมการ รองประธานคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ	282,000
3. พลเอกสิทธิศักดิ์ เทภาสิต	กรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	286,000
4. รศ.ดร.ปรีชา จรุงกิจอนันต์	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	274,000
5. รศ.ดร.จิรเดช อุสวัสดี	กรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ	144,000
6. นายวิชิต วุฒิสสมบัติ	กรรมการ กรรมการอิสระ	216,000
7. นายอภินันท์ รัชฎสมบัติ	กรรมการ	216,000

ค่าตอบแทนดังกล่าวข้างต้นเป็นค่าตอบแทนรายเดือนและค่าตอบแทนการประชุมแต่ละครั้งที่เข้าร่วมประชุม

(ข) ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหารซึ่งได้แก่เงินเดือนและโบนัส

ในปี 2563 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วยเงินเดือนให้กับผู้บริหารรวมกรรมการผู้จัดการ จำนวน 7 ราย รวมทั้งสิ้น 14.45 ล้านบาท

8.4.2 ค่าตอบแทนอื่น

(ก) ค่าตอบแทนอื่น ๆ ของกรรมการ

- ไม่มี -

(ข) บริษัทได้จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงาน ผู้บริหาร ตั้งแต่วันที่ 3 สิงหาคม 2556 โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 - 12 ของเงินเดือน โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารรวมกรรมการผู้จัดการ 7 ราย รวมทั้งสิ้น 1.52 ล้านบาท

8.5 บุคลากร

บริษัทมีพนักงานทั้งหมด 350 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 106.45 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม เงินสมทบ เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ โดยมีจำนวนพนักงานดังนี้

จำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	<u>บริษัท (คน)</u>
พนักงานปฏิบัติการ	244
พนักงานบริหาร	7
พนักงานสำนักงาน	<u>99</u>
รวม	<u>350</u>

8.6 นโยบายการพัฒนาพนักงาน

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่า จึงมีนโยบายว่าพนักงานทุกระดับจะได้รับการพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้และความสามารถ พอเพียงกับการแข่งขันทางธุรกิจ ทั้งในระดับสั้นและระยะยาว โดยมีเป้าหมายเพื่อผลักดันและให้โอกาสในการพัฒนาตนเอง รวมถึงการใช้ศักยภาพที่มีให้เกิดประโยชน์สูงสุด พร้อมทั้งสร้างจิตสำนึกในมุมของการเป็นเดือดเป็นร้อนในงานที่ทำ ความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม และการทำงานร่วมกันเป็นทีมทั้งองค์กร โดยจะมีการทบทวนและปรับปรุงหลักสูตรให้ทันสมัยและเหมาะสมอยู่เสมอ

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานและการปฏิบัติงานในแนวทางของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ เพื่อแสดงให้เห็นถึงการที่บริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ซึ่งจะเป็นการสร้างเชื่อมั่นและความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายของบริษัทได้เป็นอย่างดี จึงได้กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ และเป็นหลักยึดถือในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานดังต่อไปนี้

1. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัท มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน
2. ดำเนินการให้เชื่อมั่นได้ว่ารายงานทางการเงินสะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริงรวมทั้งมีการประเมินกำหนดและวางมาตรการในการป้องกันและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
3. ดำเนินการให้เชื่อมั่นได้ว่ากระบวนการต่าง ๆ ของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้ระบบการควบคุมภายในที่ดี มีหลักการถ่วงดุลอำนาจที่เหมาะสม และมีการดำเนินงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้
4. ดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบและมีเหตุมีผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทเป็นที่ตั้งด้วยการจัดวางระบบการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและเปิดเผยข้อมูลเท่าที่ไม่กระทบต่อประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัทและผู้ถือหุ้น
5. ปลุกฝังคุณธรรมและสร้างจิตสำนึกอันดีงามให้ผู้บริหารและพนักงานมีความประพฤติดี ซื่อสัตย์ สุจริต มีวินัยและมีความรับผิดชอบต่อหน้าและหมู่คณะ
6. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและทบทวนตนเองเพื่อสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดอยู่เสมอ
7. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น รวมทั้งสิทธิของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อบุคคลเหล่านั้นด้วยความเสมอภาคเท่าเทียมกัน
8. ดำเนินการโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่นและสังคมโดยรวม
9. ดำเนินการโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีโครงสร้างกรรมการบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และมีคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการแต่ละราย โดยแยกอำนาจหน้าที่ของกรรมการแต่ละชุดดังนี้

(ก) อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

1. คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งหลายทั้งปวงของบริษัทและมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทและตามมติของที่ประชุมใหญ่ ผู้ถือหุ้นและมีอำนาจกระทำการใดๆ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิหรือที่เกี่ยวกับการดังกล่าวนั้น คณะกรรมการอาจมอบหมายให้บุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนกรรมการก็ได้
2. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้น ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือผู้ถือหุ้น หุ้่นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
3. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง

4. พิจารณานุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัท
5. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
6. ภายใต้ข้อบังคับกฎหมายของบริษัทมหาชนจำกัด คณะกรรมการมีอำนาจที่จะขายหรือจำหน่าย อสังหาริมทรัพย์ใด ๆ ของบริษัทหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ใด ๆ ของบริษัทกว่าสามปีขึ้นไป หรือให้ หรือ ประนีประนอมยอมความหรือยื่นฟ้องต่อศาล หรือมอบข้อพิพาทใด ๆ ให้อนุญาโตตุลาการ
7. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
8. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวได้ เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรเพียงพอ และเห็นสมควร โดยให้รายงานการจ่ายเงินปันผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
9. คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการทำ และเก็บรักษาบัญชีตลอดจนการสอบบัญชีไว้ให้ถูกต้องตามกฎหมาย
10. คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีการทำงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนอย่างน้อยที่สุดหนึ่งครั้งในรอบสิบสองเดือน อันเป็นรอบปีในทางบัญชีเงินของบริษัท
11. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการทำงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณานุมัติ งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน
12. คณะกรรมการต้องจัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือนัดประชุมสามัญประจำปี
 - (1) สำเนางบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว พร้อมกับรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี
 - (2) รายงานประจำปีของคณะกรรมการและเอกสารแสดงประกอบรายงานดังกล่าว
13. คณะกรรมการจะต้องจัดให้มีทะเบียนกรรมการ บันทึกการรายงานการประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นและข้อมติทั้งหมดของที่ประชุมลงไว้เป็นหลักฐานโดยถูกต้อง และหลักฐานนี้ให้เก็บรักษาไว้ ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือมอบหมายให้บุคคลใดทำหน้าที่เก็บรักษาไว้ในท้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่หรือจังหวัดใกล้เคียงก็ได้ แต่ต้องแจ้งให้นายทะเบียนทราบก่อน
14. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควรซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรืออำนาจนั้น ๆ ได้ เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ กรรมการหรือบุคคลอื่นใด ซึ่งได้รับมอบอำนาจไปปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการ สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ผู้รับมอบอำนาจ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี)

(ข) อำนาจหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป
6. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทโดยให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว รายงานดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - เหตุผลที่เชื่อว่าผู้สอบบัญชีของบริษัทเหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้งต่อไปอีกวาระหนึ่ง
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารงานทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายบริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น

ทั้งนี้คณะกรรมการมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

- (ค) อำนาจหน้าที่คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการแต่ละราย มีอำนาจหน้าที่ดังนี้
 ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ไทย-เยอรมัน โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติกำหนดให้คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการแต่ละราย ซึ่งคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการแต่ละราย ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
(1) พลเอกสิทธิศักดิ์ เทภาสิต	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
(2) รศ.ดร.จีระเดช อุสวัสดี	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
(3) รศ.ดร.ปรีชา จรุงกิจอนันต์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการแต่ละราย มีหน้าที่ในการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการแต่ละรายและแต่ละคณะกรรมการภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น โดยใช้ข้อมูลค่าตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการบริษัทประกอบการพิจารณากำหนด

(ง) อำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. รับผิดชอบดูแลการบริหารงานและการดำเนินงานทั่วไปของบริษัท เพื่อประโยชน์ของบริษัทและเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนระเบียบ นโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้กรอบของกฎหมายที่เกี่ยวข้องและขอบเขตของกฎหมายที่เกี่ยวข้องและขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. กำหนดระเบียบ ข้อกำหนด ประกาศ และ/หรือ ระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการยกเลิกคำสั่งระเบียบข้อกำหนด หรือประกาศของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย และแผนการดำเนินงานของบริษัท
3. ควบคุมดูแลการดำเนินงาน และ/หรือ บริหารงานประจำวันของบริษัท
4. จัดทำแผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลด ตัดเงินเดือนหรือค่าจ้าง ลงโทษทางวินัยพนักงานหรือลูกจ้างทุกระดับชั้นรวมถึงการโยกย้ายพนักงานและลูกจ้างจากตำแหน่งตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
6. จัดทำรายงานสถานะการเงินและงบการเงินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติทุกไตรมาส
7. มีอำนาจในการมอบอำนาจ และ/หรือ แต่งตั้งให้บุคคลหรือคณะกรรมการเฉพาะกิจปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจ และ/หรือ แต่งตั้งดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือ เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บริษัทได้กำหนดไว้
8. กำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับภาวะธุรกิจ
9. กำหนดให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับของระบบการควบคุมภายใน
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ
11. มีอำนาจอนุมัติในการสั่งซื้อและชำระค่าวัตถุดิบ ส่วนประกอบเครื่องจักรและการบำรุงรักษาเครื่องจักรและวัสดุสิ้นเปลืองตลอดจนค่าใช้จ่ายฝ่ายทุนให้เป็นไปตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ

นอกจากนี้ ประธานคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบมีประสบการณ์ทางด้านการสอบทานงบการเงินดังนี้

รายชื่อ	บริษัทที่สอบทานงบการเงิน
(1) พลเอกสิทธิศักดิ์ เทภาสิต	- บริษัท อุตสาหกรรมนมไทย จำกัด - บริษัท เอ.แอล.ที อินเตอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด
(2) รศ.ดร.ปรีชา จรุงกิจอนันต์	- บริษัท สตาร์ส ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - บริษัท ลำสูง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

9.3 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในปี 2563 บริษัทไม่ได้จัดตั้งคณะกรรมการสรรหาเพื่อสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด โดยการสรรหาดังกล่าว บริษัทจะดำเนินการโดย

9.3.1 กรรมการอิสระ

ผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 4 ท่าน เข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการเป็นกรรมการอิสระของบริษัท หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการอิสระพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พรบ.บริษัทมหาชนและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยกรรมการอิสระจะมีคุณสมบัติการศึกษาความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (เช่น ความเชี่ยวชาญทางบัญชีและการเงิน) ประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมอื่น ๆ ประกอบกันเพื่อนำมาเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป

9.3.2 กรรมการผู้จัดการ

ในการสรรหาตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ จะแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทและตำแหน่งดังกล่าวจะเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นใหญ่ซึ่งได้แก่ นายรชต ลีลาประชากุล โดยเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้

9.4 การกำกับดูแลกิจการและดำเนินงานของบริษัทย่อย

ที่ผ่านมาการเสนอชื่อและใช้สิทธิการออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัท โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อย มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อย

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายให้ผู้บริหารและหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายใน ไม่นำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อประโยชน์แก่ผู้อื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ ผู้บริหารและหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลทางการเงินของบริษัทต้องไม่ใช้ประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณะ โดยบริษัทได้แจ้งให้ผู้บริหารหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินจะเปิดเผยสู่สาธารณะ รวมทั้งได้แจ้งให้ผู้บริหารเข้าใจถึงภาระหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัท ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หากผู้บริหารหรือพนักงานในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายในดังกล่าวข้างต้น ฝ่าฝืนผู้บังคับบัญชาตามสายงาน จะดำเนินการลงโทษตามลักษณะความผิด คือ (1) ตักเตือนด้วยวาจา (2) ตักเตือนเป็นหนังสือ (3) พักงานโดยไม่จ่ายค่าจ้างหรือ (4) เลิกจ้าง โดยไม่จ่ายเงินชดเชย การลงโทษตามมาตรการดังกล่าวข้างต้น ผู้บังคับบัญชาสามารถเลือกมาตรการใดมาตรการหนึ่งโดยไม่ต้องเรียงลำดับ ซึ่งขึ้นอยู่กับลักษณะความผิดว่ามีมากหรือน้อย หรือส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหายมากน้อยเพียงใด

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 มีดังนี้

บริษัท กรีนทรี ออดิท จำกัด โดย นายจิโรจ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5113

(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

	<u>ค่าตรวจสอบและสอบทาน งบการเงินและงบการเงินรวม</u>
บริษัท ไทย-เยอรมัน โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน)	1,259,000
บริษัท โฮม เดคโค จำกัด	373,000
บริษัท เวิลด์ คลาส สมาร์ท ฟาร์ม จำกัด	<u>265,000</u>
รวม	<u>1,897,000</u>

(2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

- ไม่มี -

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities; CSR)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักอยู่เสมอว่า บริษัทฯ ถือเป็นส่วนหนึ่งของสังคม จึงใส่ใจและให้ความสำคัญต่อการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมมาโดยตลอด สังเกตได้จากกิจกรรมที่บริษัทฯ ทำในอดีตเป็นต้นมาจนถึงปัจจุบัน ทั้งกิจกรรมเพื่อสังคม กิจกรรมจัดการด้านคุณภาพนี้ บริษัทฯ ได้รับต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี พ.ศ. 2539 เป็นต้นมา

10.1 นโยบาย

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมมาโดยตลอด โดยนำหลักการมาปรับใช้ในการบริหารและจัดการองค์กร เพื่อนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กร ที่ครอบคลุมทั้งในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยใช้แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับ “ความรับผิดชอบต่อสังคม” ตามหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักการ 8 ข้อ ดังนี้

(1) การประกอบกิจการด้วยความเที่ยงธรรม

(1.1) การแข่งขันที่เป็นธรรม

บริษัทฯ ยึดหลักการในการดำเนินธุรกิจ โดยถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายว่าด้วยการแข่งขันทางการค้าและการผูกขาดทางการค้าในประเทศและต่างประเทศ โดยเปิดโอกาสให้ลูกค้าเลือกใช้สินค้าได้อย่างอิสระ ผ่านการแข่งขันกับคู่แข่งอย่างโปร่งใส ทั้งราคา คุณภาพ และการบริการ บริษัทฯ ไม่ก้าวก้าวละเมิดหรือก่อให้เกิดความขัดแย้งในทางใดๆ ต่อคู่แข่งทั้งหลายของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ไม่มีการร่วมมือหรือรู้เห็นกับการกระทำใดๆ อันเป็นการทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้ผลิตรายอื่น หรือร่วมมือกับคู่แข่งบางราย เพื่อสร้างความได้เปรียบอย่างไม่เป็นธรรม ไม่ว่าจะเป็นเรื่องเกี่ยวกับสินค้า ราคาสินค้า การผลิต เงื่อนไขการขาย ทั้งที่เป็นลายลักษณ์อักษรหรือแม้กระทั่งโดยวาจาก็ตาม

(1.2) การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการจัดซื้อ จัดจ้างที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมไว้อย่างเป็นระบบ มีความรัดกุมและชัดเจน เช่น การควบคุมการจัดซื้อ การประเมินแหล่งจัดซื้อ การคัดเลือกแหล่งจัดซื้อ โดยมีการคัดเลือกและเปรียบเทียบซัพพลายเออร์มากกว่า 1 รายเพื่อให้เกิดการแข่งขันในด้านราคา บริการ และการให้ข้อมูลต่างๆ โดยมีการประชุมกับซัพพลายเออร์หลักๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลทางธุรกิจระหว่างกัน

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ประกาศใช้นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการใช้อำนาจหน้าที่ในการแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองและพวกพ้อง โดยใช้แนวทางดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสเป็นธรรมและตรวจสอบได้เป็นเกณฑ์

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบริษัทในเครือ ดำเนินการหรือยอมรับหรือให้การสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกบริษัทในเครือ รวมถึง ผู้รับจ้างหรือผู้รับจ้างช่วงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีการทบทวนแนว

ทางการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด ข้อบังคับ ประกาศ กฎหมาย และการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ

2. มาตรฐานการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจและเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา พนักงานทุกคนทุกระดับ ผู้ส่งมอบหรือผู้รับเหมาช่วงที่จะมีส่วนในการแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติ เพื่อให้การดำเนินการด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันบรรลุตามนโยบายที่กำหนด
3. บริษัทพัฒนามาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักปฏิบัติด้านศีลธรรม โดยจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง หรือสุ่มเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชันและนำมาจัดทำเป็นคู่มือแนวทางในการปฏิบัติแก่ผู้เกี่ยวข้อง
4. บริษัทไม่กระทำหรือสนับสนุนการให้สินบนในทุกรูปแบบ ทุกกิจกรรมที่อยู่ภายใต้การดูแล รวมถึงการควบคุม การบริจาคให้แก่พรรคการเมือง มีความโปร่งใสและไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือเอกชนดำเนินการที่ไม่เหมาะสม
5. บริษัทจัดให้มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันไม่ให้นักงาามีการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม โดยเฉพาะงานขาย การตลาด จัดซื้อ
6. บริษัทจัดให้ความรู้ด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันแก่คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานเพื่อส่งเสริมความซื่อสัตย์สุจริต และรับผิดชอบในการปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมถึงสื่อให้เห็นความมุ่งมั่นของบริษัทอย่างแท้จริง
7. บริษัทจัดให้มีกลไกการรายงานสถานะการเงินที่โปร่งใสและถูกต้องแม่นยำอยู่เสมอ
8. บริษัทส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย โดยมั่นใจได้ว่าผู้แจ้งเบาะแสได้รับการคุ้มครอง โดยไม่ให้ถูกลงโทษ โยกย้ายที่ไม่เป็นธรรมหรือกลั่นแกล้งด้วยประการใด และรวมถึงการแต่งตั้งบุคคลเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามาให้บริษัท ทราบ
9. นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน พนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

แนวทางการนำไปปฏิบัติ

ฝ่ายทรัพยากรบุคคลกำหนดแผนการฝึกอบรมพนักงานทุกคนในเรื่องหลักจริยธรรม เพื่อปลูกฝังจริยธรรมในการทำงานและนำไปปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสที่พบเห็นในเหตุการณ์ หรือการกระทำใดๆ ที่อาจมีผลต่อการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและ/หรือ ขัดต่อคุณธรรม จริยธรรมอันดี ที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหายโดยรวมต่อบริษัทฯ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติให้รับทราบทั่วกันดังเช่นที่ปฏิบัติในทุกๆ ปี โดยผู้พบเห็นเหตุการณ์ หรือการกระทำดังกล่าวข้างต้น ทำการรวบรวมข้อมูล เบาะแสและหลักฐานที่สามารถยืนยันข้อเท็จจริงเท่าที่สามารถหาได้ แจ้งโดยตรงมายังบริษัทฯ

ส่งถึง กรรมการผู้จัดการและ/หรือ รองกรรมการผู้จัดการ

บริษัท ไทย-เยอรมัน โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน)

กรรมการผู้จัดการและ/หรือ รองกรรมการผู้จัดการจะรับข้อมูลเหล่านั้นโดยตรง โดยให้ความสำคัญว่าเป็นข้อมูลลับเฉพาะ เพื่อปกป้องคุ้มครองไม่ให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งจะดำเนินการอย่างเป็นธรรม โดยจะมีการแต่งตั้งคณะสอบสวนเฉพาะกิจเพื่อทำการอ้างอิงข้อมูลเบาะแสที่ได้รับและทำการพิสูจน์ทราบเพื่อตัดสินใจดำเนินการต่อเรื่องหรือปัญหาที่ได้รับแจ้งโดยไม่ชักช้าตามความเหมาะสมต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ มีมาตรการเพื่อให้การแจ้งข้อมูลเบาะแสเป็นไปด้วยความบริสุทธิ์ใจและเป็นการรับรองในข้อมูลที่เป็นความจริงนั้นๆ บริษัทฯ จึงให้ผู้แจ้งเบาะแส ระบุชื่อ และข้อมูลพร้อมสถานที่ติดต่อที่ชัดเจนไปด้วย หากบริษัทฯ อาจมีการขอทราบข้อมูลเพิ่มเติมในกรณีที่จำเป็น

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการเคารพในสิทธิมนุษยชน โดยไม่มีการแบ่งแยกสัญชาติ เชื้อชาติ ศาสนา สถานภาพทางสังคม ความพิการของพนักงาน หรือสถานะอื่นใดที่ได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน ไม่ให้มีการล่วงละเมิด ไม่เลือกปฏิบัติ โดยให้เป็นธรรม และความมั่นคงในการทำงานแก่พนักงานทุกระดับชั้น เปิดโอกาสให้แรงงานต่างชาติ แรงงานพิการมาร่วมงานกับบริษัทฯ โดยใช้โครงสร้างแรงงานตามกฎหมายแรงงานไทย

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักอยู่เสมอว่า แรงงานหรือพนักงานคือทรัพยากรที่มีคุณค่าที่สุดและเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญที่สร้างความเจริญเติบโตและก้าวหน้าให้แก่องค์กร จึงมีการปฏิบัติและดูแลเอาใจใส่กับพนักงานเป็นอย่างดี โดยมีแนวทางการปฏิบัติดังต่อไปนี้

(4.1) ด้านค่าจ้างเงินเดือนและสวัสดิการ

บริษัทฯ ได้มีการสำรวจและปรับปรุงอัตราค่าจ้างเงินเดือน รวมทั้งสวัสดิการพนักงานให้มีความเป็นธรรมและสอดคล้องกับสภาพการแข่งขันของตลาดแรงงาน รวมถึงสภาวะการครองชีพอยู่เสมอ

(4.2) ด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

บริษัทฯ มีการจัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล (PPE) ให้แก่พนักงาน ตามลักษณะงานที่มีความเสี่ยงอันตรายจากการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งหมั่นตรวจสอบและซ่อมแซมอุปกรณ์ต่างๆ ให้พร้อมใช้งาน และมีความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ

(4.3) ด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน

บริษัทฯ ได้จัดฝึกอบรมและพัฒนาความรู้และขีดความสามารถในการทำงานให้แก่พนักงานตามตำแหน่งงานที่เหมาะสมและจำเป็น ตามระบบ Competency ของตำแหน่งงานต่างๆ ทุกระดับชั้น รวมทั้งการเสริมสร้างทัศนคติที่ดีต่องาน หน่วยงานและองค์กร เพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มั่นคงและเติบโตก้าวหน้าต่อไป

(4.4) ด้านเสริมสร้างบรรยากาศและการแรงงานสัมพันธ์ที่ดี

บริษัทฯ ยังมีการจัดกิจกรรมสนทนากันต่าง ๆ ให้แก่พนักงานควบคู่ไปกับการทำงาน ทั้งนี้ เพื่อเสริมสร้างบรรยากาศและการแรงงานสัมพันธ์ที่ดีในการทำงาน นำมาซึ่งขวัญและกำลังใจในการทำงานของพนักงาน ไม่ว่าจะเป็นกิจกรรมวันเกิดพนักงาน กิจกรรมส่งเสริมประเพณีไทย กิจกรรมเสริมสร้างจิตสำนึกด้านคุณภาพ กิจกรรมกีฬา การออกกำลังกาย กิจกรรมงานเลี้ยงสังสรรค์รื่นเริง กิจกรรมดนตรี และกิจกรรมการกุศล รวมไปถึงการจัดงานเลี้ยงอำลาให้แก่พนักงานที่ครบเกษียณอีกด้วย





(4.5) ด้านรางวัลพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการจูงใจพนักงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้รางวัล แก่พนักงานที่ทำความดี มีพฤติกรรมที่ดี รวมทั้งพนักงานที่มีความจงรักภักดีต่อองค์กรหรือมี อายุการทำงานยาวนาน โดยบริษัทฯ มีการจัดรางวัลอายุการทำงานครบ 10 ปี 15 ปี และ 20 ปี ทั้งนี้ เพื่อเสริมสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงานของพนักงาน



มอบรางวัลพนักงานทำงานมานาน

(5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มีความตั้งใจและมุ่งมั่นเสมอที่จะสร้างความพึงพอใจแก่ผู้บริโภค โดยมีความรับผิดชอบต่อคุณภาพและคุณสมบัติของสินค้าและบริการ ตั้งแต่กระบวนการสรรหาวัตถุดิบ จนถึงการส่งมอบสินค้าและบริการหลังการขาย โดยมีการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้าต่อเนื่อง ทั้งก่อนและหลังการขายตามรายละเอียดดังนี้

- บริษัทฯ มีแนวทางการสรรหาวัตถุดิบตามคุณลักษณะที่กำหนดจากแหล่งวัตถุดิบที่ดีและเป็นที่ยอมรับ
- บริษัทฯ มีแนวทางปฏิบัติเพื่อการทบทวนและพัฒนากระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อให้บริษัทสามารถส่งมอบสินค้าที่มีมาตรฐานและความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง
- บริษัทฯ มีการควบคุมการดำเนินงานด้วยระบบการจัดการคุณภาพ ISO 9001:2015 ซึ่งครอบคลุมในทุกกระบวนการทำงานตั้งแต่การสรรหาวัตถุดิบ การผลิต ตลอดจนการจัดส่งสินค้าอย่างมีคุณภาพ
- บริษัทฯ มีการขอใบอนุญาตแสดงเครื่องหมายมาตรฐานกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) จากสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (สมอ.) เพื่อสร้างความมั่นใจต่อคุณภาพของสินค้าให้แก่ลูกค้าของบริษัท
- มีการขอใบรับรองมาตรฐานสินค้าระดับสากล ได้แก่มาตรฐานอุปกรณ์ด้านแรงดัน (PED), มาตรฐานด้านสุขอนามัยของเครื่องจักรและอุปกรณ์แปรรูปอาหาร (3-A Sanitary Standards)
- บริษัทฯ มีระบบการรับประกันคุณภาพสินค้าภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด
- บริษัทฯ มีการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้าในทุกปี เพื่อนำข้อมูลมาใช้ในการปรับปรุงเพื่อให้ลูกค้าเกิดความพอใจสูงสุด

(6) การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ตระหนักและเห็นความสำคัญของกิจกรรมสาธารณภัยหรือการช่วยเหลือซึ่งกันและกันในกรณีเกิดอุบัติเหตุหรือเหตุฉุกเฉินในชุมชนท้องถิ่น โดยให้การสนับสนุนหน่วยกู้ภัยในท้องถิ่นใกล้เคียง ด้วยการบริจาคเงินเพื่อช่วยสมทบในการปรับปรุงรถกู้ภัยให้มีอุปกรณ์เพื่อการปฐมพยาบาลหรือการกู้ชีพแก่ผู้ประสบเหตุหรือประสบอันตรายให้ได้มาตรฐานที่ดียิ่งขึ้น ก่อให้เกิดความมั่นใจและความอุ่นใจของประชาชนในท้องถิ่นที่จะได้รับความช่วยเหลือเป็นอย่างดีและมีมาตรฐาน อันจะนำมาซึ่งความผาสุกของคนในสังคมท้องถิ่นตามเจตจำนงของบริษัทฯ ในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างจริงจังและต่อเนื่อง





(7) การจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างดี จึงได้มีการดูแลความเสี่ยงจากผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต ทั้งระหว่างการผลิตและหลังกระบวนการผลิต ตลอดจนดูแลกำจัดของเสียจากการผลิต อีกทั้งยังออกนโยบายต่างๆ เพื่อช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมและยังรณรงค์ปลูกฝังให้พนักงานนำไปใช้ในชีวิตประจำวันอีกด้วย โดยในปีที่ผ่านมา นั้น จะเน้นในเรื่องของการอนุรักษ์พลังงานโดยมีการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้พนักงานดำเนินกิจกรรมต่อไปนี้ในช่วงที่ปฏิบัติงาน

- การรณรงค์ให้ประหยัดไฟฟ้า
 - ปิดเครื่องปรับอากาศ ก่อนเวลาพักเที่ยงและก่อนเลิกงาน 15 นาที
 - ให้พนักงานปิดไฟฟ้าและหน้าจอคอมพิวเตอร์ในเวลาพักเที่ยง
 - มีการปรับเปลี่ยนหลอดไฟฟ้าที่ใช้หมดอายุการใช้งานเป็นชนิดประหยัดไฟ
- มีการจัดเวลาการทำงานเพื่อช่วยลดปริมาณความต้องการใช้ไฟฟ้าสูงสุดของประเทศ โดยให้มีการทำงานในกะเวลาหลัง 21.00 น.
- การจัดการเส้นทางรถวิ่งของรถขนส่งสินค้า โดยมีการวางแผนจัดเส้นทางให้ไปส่งร้านค้าที่อยู่ในเส้นทางวิ่งเดียวกันในเที่ยวเดียวกัน เพื่อเป็นการประหยัดพลังงานและค่าใช้จ่าย

(8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท จะจัดทำแนวปฏิบัติในการทบทวนและการพัฒนาด้านนวัตกรรมที่บริษัทมี ให้มีแผนการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทั้งด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อพัฒนาอุตสาหกรรมนี้อย่างต่อเนื่อง

10.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัท ให้ความสำคัญกับการพัฒนาเพื่อความยั่งยืนขององค์กร จึงได้มีการดำเนินการและจัดทำรายงานตามหลักการ “แนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ” 8 ข้อของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญ อันประกอบด้วยพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น ชุมชนในสังคม ซึ่งทั้งหมดล้วนเป็นผู้ที่ส่วนได้เสียที่สำคัญต่อปัจจัยความสำเร็จที่ยั่งยืนขององค์กร บริษัท ยังตระหนักถึงความสัมพันธ์เชื่อมโยงในประเด็นของความรับผิดชอบต่อสังคมในมิติต่างๆ ทั้งทางเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญให้บริษัท นำมารายงานและเปิดเผยการดำเนินงานในเรื่องเหล่านี้มากขึ้น

10.3 การดำเนินที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ไม่มีการดำเนินการที่มีการฝ่าฝืนกฎหมายหรือมีผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

10.4 กิจกรรม CSR after process

จากการที่บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ในการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กร บริษัทฯ จึงพยายามสร้างกิจกรรมที่สามารถก่อให้เกิดความเชื่อมโยงกันทั้งในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพิ่มเติมขึ้นนอกเหนือจากการทำกิจกรรมเพื่อสังคมในแบบที่เคยทำในอดีต เช่น การบริจาคเงินและสิ่งของหรือการปลูกป่าที่ไม่ก่อให้เกิดประโยชน์ในทางเศรษฐกิจหรือเรียกได้ว่า ไม่มีความเชื่อมโยงกันระหว่างเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

10.5 แนวทางปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

นอกเหนือจากนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันและแนวทางการปฏิบัติที่กล่าวไว้ข้างต้น บริษัทฯ มีความสนใจในโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต หรือ Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC) โดยอยู่ระหว่างขั้นตอนการค้นหาข้อมูลและศึกษาความเป็นไปได้เพื่อเตรียมนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

11. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

11.1 สรุปความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเกี่ยวกับการควบคุมภายในความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ดำเนินการและรายงานความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารงานที่ดีเพียงพอในระดับที่เชื่อมั่นได้ อีกทั้งสามารถประเมินและมีระบบควบคุมความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ การตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทมีศักยภาพ ความสามารถในการตรวจทานระบบงานได้อย่างเต็มที่และมีประสิทธิภาพ พอใจกับการเปิดเผยข้อมูลและประสานงานของผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า หากมีข้อผิดพลาดอันอาจเกิดขึ้นได้ก็จะสามารถระงับและแก้ไขได้ทันทั่วทั้งจากการมีระบบควบคุมและการตรวจสอบภายในที่ดีในระดับที่สมเหตุสมผล

ในปี 2563 บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยผลของการประเมินระบบควบคุมภายใน จากผลการตรวจสอบประจำปี 2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนปี 2563

บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ซึ่งปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทท่าน ได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี 2563 เสร็จเรียบร้อยแล้วรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ ซึ่งเกี่ยวกับกิจกรรมสำคัญ ดังนี้

- 1) การควบคุมคุณภาพท่อ
- 2) การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง

- 3) การควบคุมการผลิตท่อในกระบวนการ Forming
- 4) การควบคุมการผลิตท่อในกระบวนการ Finishing

1. ความเห็นของผู้ตรวจสอบเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

จากผลการตรวจสอบประจำปี 2563 และประกอบกับผลการตรวจสอบที่ผ่านมา หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า บริษัทมีกระบวนการปฏิบัติงานซึ่งมีระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลตามควร ต่อการสนับสนุนให้องค์กรบรรลุผลสำเร็จตามนโยบาย เป้าหมาย หรือวัตถุประสงค์ตามที่ฝ่ายจัดการกำหนด แต่มีส่วนที่ควรพิจารณาปรับปรุงบางประการ ดังนี้

ครั้งที่ 1/2563 เรื่องการควบคุมคุณภาพท่อ

- การทบทวนคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่องการสุ่มตรวจท่อท้ายเครื่องม้วนสแตนเลสและเรื่องการสุ่มตรวจท่อสเตยเลสที่เครื่องขัด
- การ “ตรวจผิวด้านในท่อโดยใช้ไฟส่อง” พร้อมบันทึกผลการตรวจสอบในช่อง “รูโน” ของแบบฟอร์ม “ใบบันทึกการตรวจสอบการขัดเงา QA DIVISION”
- การตรวจสอบผลการบันทึกในเอกสาร “ใบบันทึกการตรวจสอบการขัดเงา”
- การตรวจสอบ “ใบบันทึกการตรวจสอบ CUT TO LENGTH / MIRROR QA DIVISION”
- การกระจายความรับผิดชอบในการติดตามการตอบ NCA ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ครั้งที่ 2/2563 เรื่องการควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง

- การบันทึกเพิ่มรายละเอียดวัสดุสิ้นเปลือง ในสรุป Down time ทุกครั้งที่หยุดการผลิตเนื่องจากขาดวัสดุสิ้นเปลือง
- การปรับปรุง “ระยะเวลาในการสั่งซื้อวัสดุสิ้นเปลืองแต่ละประเภท (Lead Time)” ให้เป็นปัจจุบัน การประสานงานกับฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เพิ่มหมายเหตุสำหรับระบบการสั่งซื้อวัสดุสิ้นเปลืองที่พิจารณาว่าไม่ควรซื้อเพิ่ม
- การสอบทานรายงานใบขอซื้อคงค้างทุกเดือน
- การประสานงานกับแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ ในการสอบทานความถูกต้องของรายงานใบสั่งซื้อคงค้างในโปรแกรม Dynamics AX1 ที่แสดงใบสั่งซื้อที่ยกเลิกแล้ว

ครั้งที่ 3/2563 เรื่องการควบคุมการผลิตท่อในกระบวนการ Forming

- การกำหนดเกณฑ์ที่ยอมรับได้ของผลต่างน้ำหนักที่เกิดขึ้นระหว่างน้ำหนักที่ซึ่งจริงจากแผนกวัตถุดิบ (สโตร์) กับผลรวมน้ำหนักของแผนกชอยวัตถุดิบ (ผลิต)
- การพิจารณาจัดหาเครื่องชั่งน้ำหนัก และกำหนดให้แผนก Forming ชั่งน้ำหนักท่อทุกประเภท
- กรณีที่ไม่สามารถจัดหาเครื่องชั่งน้ำหนักให้เพียงพอต่อกระบวนการผลิตท่อ Forming ได้ ควรกำหนดเกณฑ์ที่ยอมรับได้ ของผลต่างน้ำหนักที่เกิดขึ้น
- การประสานงานกับฝ่ายวางแผนและพัฒนาระบบ ในการปรับปรุง “คู่มือการเขียนรายงานการผลิต FORMING”
- การกำหนดเปอร์เซ็นต์สูญเสียผลผลิต (%YIELD) ที่ยอมรับได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพิจารณาอนุมัติปิด Job
- การกำชับให้พนักงานผลิตจัดเก็บท่อรอซ่อมแยกตามคำสั่งผลิตที่ระบุจำนวนท่อรอซ่อมให้ชัดเจน

ครั้งที่ 4/2563 เรื่องการควบคุมการผลิตท่อในกระบวนการ Finishing

- การสอบถามสาเหตุกับแผนก Forming ทันที เมื่อพบว่าจำนวนที่ตรวจรับได้ ในขั้นตอนการตรวจนับท่อที่รับจากแผนก Forming
- การปรึกษากับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติ เรื่องการบันทึกน้ำหนักท่อระหว่างผลิตของแผนก Finishing
- สอบทานการวางแผนการซ่อมท่อ
- การติดตามการตอบ NCA โดยส่วนประกันคุณภาพควรติดตามให้หน่วยงานที่รับผิดชอบตอบ NCA ล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันก่อนครบกำหนด

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2564

แผนงานตรวจสอบประจำปี 2564 จัดทำขึ้นโดยบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด ในฐานะที่ได้รับมอบภารกิจให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ไทยเยอรมัน โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยตามแนวปฏิบัติแห่งมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในที่ยอมรับโดยทั่วไป ภายใต้ความเห็นจากเหตุการณ์ที่ประเมินได้ว่าอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน โดยมุ่งเน้นความเพียงพอและความสำเร็จของกระบวนการควบคุมภายใน การจัดทำแผนงานตรวจสอบภายในสำหรับปี 2564 ได้พิจารณาข้อมูลจากผลการตรวจสอบภายในสำหรับปี 2563 ความเห็นจากกรรมการผู้จัดการ และความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนำข้อมูลที่ได้รับมาจัดลำดับกิจกรรมตามนัยสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อความสัมฤทธิ์ในวัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

เรื่องที่ตรวจสอบ	
1.	ติดตามผลการตรวจสอบภายในปี 2563
2.	การตรวจสอบการผลิตของแผนกม้วนท่อสแตนเลสให้เป็นไปตามมาตรฐานการผลิต
3.	การประเมินความพร้อมตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
4.	บริษัท โฮม เดคโค จำกัด (ร้าน Stainless Today) <ul style="list-style-type: none"> ▪ การขายและการรับเงิน ▪ การควบคุมสินค้าคงเหลือ
5.	การควบคุมการขัดท่อ
6.	การซ่อมบำรุงเครื่องจักร

นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ นายจิโรจ ศิริโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 แห่งบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่ได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับจุดอ่อนการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญแต่อย่างใดในปี 2563 และให้ข้อมูลเกี่ยวกับ Audit Matter ที่สำคัญไว้ดังนี้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**ความเสี่ยง**

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ทำการบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนี้ ต้องอยู่บนพื้นฐานของโอกาสในการนำไปใช้จริงที่ต้องอาศัยดุลยพินิจของ

ผู้บริหาร ความคาดหวังที่จะได้ใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้นขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยรวมถึงความเหมาะสมของผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษี และความเพียงพอของกำไรทางภาษีในอนาคตเพื่อรองรับการรับรู้ดังกล่าว

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- พิจารณาการประเมินของผู้บริหารถึงความเพียงพอของกำไรทางภาษีในอนาคต เพื่อรองรับเพื่อที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ต่อการตัดบัญชี โดยได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตและกระบวนการจัดทำประมาณการของผู้บริหาร
- ทดสอบความน่าเชื่อถือของการคำนวณและเปรียบเทียบกับงบประมาณล่าสุดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ
- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับสมมติฐานสำคัญเรื่องการประมาณการอัตราการเจริญเติบโตระยะยาว โดยเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในอดีตภาวะเศรษฐกิจ และการคาดการณ์แนวโน้มของอุตสาหกรรม

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 249.53 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้การค้าแสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุน โดยประมาณอัตราสูญเสียที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไม่ได้ ซึ่งการพิจารณาแยกกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงที่ต่างกัน ผู้สอบบัญชีให้ความสำคัญกับการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เนื่องจากการแบ่งกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงแตกต่างกันนั้น เป็นเรื่องที่ต้องใช้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจ อีกทั้งจากการคำนวณหาอัตราสูญเสียจะคำนวณจากลูกหนี้ที่รับชำระไม่ได้ แต่มีลูกหนี้ของกลุ่มบริษัทบางรายที่อยู่ในระหว่างการผ่อนชำระตามข้อตกลง ผู้สอบบัญชีจึงระบุว่า การวัดมูลค่าของลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัทเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ผู้สอบบัญชีได้ทำการทดสอบระบบเพื่อประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้า การขาย การติดตามการรับชำระเงิน การอนุมัติรายการและระบบที่ใช้ รวมถึงการควบคุมที่สำคัญอื่นที่ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงของแต่ละกลุ่มลูกหนี้ให้เกิดความเสี่ยงที่ต่างกัน
- ผู้สอบบัญชีได้พิจารณาดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร ในการแบ่งกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงต่อการรับชำระหนี้แตกต่างกัน
- ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบหนังสือยืนยันจากฝ่ายกฎหมายของบริษัท เพื่อพิจารณากลุ่มลูกหนี้ที่บริษัทดำเนินการตามกฎหมายเพื่อให้ได้รับชำระหนี้
- ผู้สอบบัญชีได้พิจารณาข้อมูลที่ฝ่ายบริหารใช้กำหนด อัตราส่วนที่จะเก็บหนี้ไม่ได้ จากข้อมูลในอดีตเฉลี่ยย้อนหลัง ซึ่งใช้เป็นเกณฑ์ในการคำนวณอัตราหนี้สงสัยจะสูญของแต่ละกลุ่มลูกหนี้ ว่ามีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมหรือไม่
- ผู้สอบบัญชีได้สุ่มตัวอย่างเพื่อทดสอบความเหมาะสมของรายงานอายุของลูกหนี้การค้า
- ผู้สอบบัญชีได้พิจารณาข้อมูลการรับชำระที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลารายงาน รวมถึงข้อมูลการรับชำระภายหลังรอบระยะเวลารายงาน เพื่อทบทวนความเหมาะสมของอัตราส่วนที่จะเก็บหนี้ไม่ได้ในขั้นสุดท้าย
- ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบการผ่อนชำระของลูกหนี้บางรายที่อยู่ในระหว่างการผ่อนชำระตามข้อตกลง ในระหว่างรอบระยะเวลารายงาน และภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ยังพบการผ่อนชำระอย่างสม่ำเสมอ

- ผู้สอบบัญชีได้ทดสอบการคำนวณซ้ำ เพื่อยืนยันความถูกต้องของการคำนวณจำนวนเงินที่บันทึกเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันสิ้นงวด ว่ามีความเหมาะสมแล้ว

เงินทดรองจ่ายให้แก่บริษัทย่อย และลูกหนี้บริษัทย่อย

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และ 10 บริษัทอาจบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้ และค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่เพียงพอ เหตุเนื่องจากบริษัทย่อยประสบผลขาดทุนจนมีส่วนของผู้ถือหุ้นติดลบ (สินทรัพย์สุทธิติดลบ) เป็นจำนวนมาก อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ซึ่งเรื่องดังกล่าวฝ่ายบริหารของบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณที่สำคัญในการพิจารณาจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ผู้สอบบัญชีจึงระบุว่า การวัดมูลค่าของเงินทดรองจ่ายให้แก่บริษัทย่อย ลูกหนี้บริษัทย่อยและเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีต่อเรื่องดังกล่าว ผู้สอบบัญชีได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- เปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเงินทดรองจ่ายให้แก่บริษัทย่อยและลูกหนี้บริษัทย่อย ตามวิธีมูลค่าตามบัญชีหลังจากการปรับปรุง (Adjusted Net Book Value) หรือวิธีประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- สอบทานความสมเหตุสมผลของสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารได้ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตที่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- อ่านรายงานการประชุมที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับดังกล่าว เพื่อนำไปทบทวนความสมเหตุสมผลของประมาณการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท
- สอบทานผลประกอบการภายหลังวันสิ้นงวด และให้ฝ่ายบริหารทบทวนประมาณการให้ใกล้เคียงกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น และ
- ทดสอบการคำนวณเพื่อพิจารณาบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญให้เหมาะสม

ค่าเผื่อการด้อยค่าและการโอนกลับของมูลค่าสินค้า

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 บริษัทมีความเสี่ยงการบันทึกค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือเนื่องจากการบันทึกค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือส่งผลให้ต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นจากสภาวะราคาตลาดของวัตถุดิบที่ผันผวน การทดสอบการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือนี้มีนัยสำคัญต่อการตรวจสอบ เนื่องจากบริษัทมีมูลค่าสินค้าคงเหลือตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 737.97 ล้านบาท และมีสาระสำคัญต่อการเงินรวม

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ประเมินความสมเหตุสมผลของราคาขายที่ผู้บริหารใช้โดยทดสอบราคาขายจริงเฉลี่ยภายหลังวันสิ้นงวด แล้วนำมาเปรียบเทียบกับราคาทุนของสินค้าคงเหลือ และ
- สุ่มตรวจสอบข้อมูลราคาขายเฉลี่ยที่ได้รับกับหลักฐานการขายจริงภายหลังวันสิ้นงวด

11.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึง 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ได้มอบหมายให้นางสาวกรกช วณสวัสดิ์ ตำแหน่งรอง ประธานกรรมการ หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด และนางสาวกรกช วณสวัสดิ์ แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในหลากหลายอุตสาหกรรมมาเป็นระยะเวลา 10 ปี เคยเข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ได้แก่ หลักสูตร COSCO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ, หลักสูตร IT Audit ของสภาวิชาชีพบัญชีและอบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน ผู้ดำรงตำแหน่งงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทุกปี โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏอยู่ในเอกสารแนบ 3

12. รายการระหว่างกัน

บริษัทได้เปิดเผยเฉพาะยอดคงค้างลูกหนี้การค้าและยอดคงค้างเจ้าหนี้การค้าในหมายเหตุประกอบงบการเงินงบการเงินประจำปี 2562 และ 2563 ในข้อ 29 และมีข้อมูลสาระสำคัญอื่น ๆ มีดังนี้

12.1 ยอดคงเหลือจากการซื้อขายสินค้าและบริการ		
(ก) ยอดคงค้างลูกหนี้การค้า	ยอดคงค้างลูกหนี้	
	2562	2563
	ล้านบาท	ล้านบาท
1. บมจ. ไทยมุย คอร์ปอเรชั่น	0.49	0.49
2. บจก. รอยัล ชัมมิท	-	0.02
(ข) ยอดคงค้างเจ้าหนี้การค้า	ยอดคงค้างเจ้าหนี้	
	2562	2563
	ล้านบาท	ล้านบาท
1. บมจ. ไทยมุย คอร์ปอเรชั่น	0.10	0.11
2. บจก. วัชร โกลบอล	0.01	-
3. บจก. รอยัล ชัมมิท	-	0.56

12.2 การขายสินค้าและการซื้อสินค้า				
(หน่วย : ล้านบาท)				
	2562	2563	2562	2563
	ขาย	ขาย	ซื้อ	ซื้อ
1. บมจ. ไทยมุย คอร์ปอเรชั่น	0.46	0.46	0.19	0.06
2. บจก. วัชร โกลบอล	-	-	2.94	0.28
3. บจก. รอยัล ชัมมิท	-	0.04	-	2.12

บมจ. ไทยมุย คอร์ปอเรชั่น มีผู้ถือหุ้นใหญ่ เป็นมารดา พี่ชาย และหลานของนายรชต สีสมาธิ อดีตรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ นอกจากนี้ กรรมการผู้มีอำนาจยังเป็นหลานของนายรชต สีสมาธิ อดีตรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบริษัทจำเป็นต้องซื้อสินค้าจาก บมจ. ไทยมุย คอร์ปอเรชั่น ซึ่งได้แก่ ลวดสลิง โดยนำมาประกอบเป็นสายเคเบิลเพื่อยกสินค้า นอกจากนี้ นานๆ ครั้ง บมจ. ไทยมุย คอร์ปอเรชั่น ก็มีการสั่งซื้อสินค้าทดสอบแลสจากบริษัท โดยราคาที่ซื้อขายนั้นเป็นราคาปกติทางธุรกิจ ที่บริษัทได้ดำเนินการตามขั้นตอนตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดของ ISO โดยบริษัทยังคงมีแนวโน้มที่จะซื้อสินค้าและขายสินค้าดังกล่าวในอนาคต นอกจากนี้ การทำรายการดังกล่าวกับ บมจ. ไทยมุย คอร์ปอเรชั่น ในปี 2563 ได้มีการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทเป็นรายไตรมาส

บมจ.ไทยมัย คอร์ปอเรชั่น มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการผู้มีอำนาจ ณ วันที่ 23 มีนาคม 2563 ดังนี้

ชื่อผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	ความสัมพันธ์
1. นายวีระพล ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น	พี่ชายนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
2. นางละอ ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น	มารดานายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
3. นายอัศรพล ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	บุตรของนายวีระพล และเป็นหลานของนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
4. นายทชากร ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	บุตรของนายวีระพล และเป็นหลานของนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวนริตา ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น	บุตรของนายวีระพล และเป็นหลานของนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
6. นายเอกบดินทร์ ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	บุตรของนายวีระพล และเป็นหลานของนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
7. เด็กชายนริศย์พงศ์ ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น	บุตรของนายทชากร และเป็นหลานของนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
8. นายกฤต ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น	บุตรของนายวีระพล และเป็นหลานของนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
9. นางดวงหงส์ ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น	พี่สวายนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
10. นายทชภณ ลีลาประชากุล	ผู้ถือหุ้น	บุตรของนายวี และเป็นหลานของนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
11. นางวิไล ปิ่นเกรียงไกร	ผู้ถือหุ้น	พี่สวายนายรชต กรรมการและกรรมการผู้จัดการ

ตัวแทนขายของ บจก. วัชร โกลบอล และบจก.รอยัล ชัมมิท เป็นน้องชายของนายรชต ลีลาประชากุล กรรมการผู้จัดการของบริษัท ซึ่งบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าวไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการของ บจก. วัชร โกลบอล และบจก. รอยัล ชัมมิท แต่อย่างใด บริษัทจำเป็นต้องซื้อสินค้าจาก บจก. วัชร โกลบอล และบจก.รอยัล ชัมมิท ซึ่งได้แก่ ผ้าทอราย ใช้ขัดทอสเตนเลส เพื่อผลิตทอสเตนเลสประเภทเฟอร์นิเจอร์ โดยราคาที่ซื้อขายนั้นเป็นราคาปกติทางธุรกิจ ที่บริษัทได้ดำเนินการตามขั้นตอนตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดของ ISO โดยบริษัทยังคงมีแนวโน้มที่จะซื้อสินค้าดังกล่าวในอนาคต นอกจากนี้ การทำรายการดังกล่าวจาก บจก. วัชร โกลบอล และบจก.รอยัล ชัมมิท ในปี 2563 ได้มีการอนุมัติจาก กรรมการของบริษัทเป็นรายไตรมาส

บจก. วัชร โกลบอล มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการผู้มีอำนาจ ดังนี้

ชื่อผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	ความสัมพันธ์
1. นางสาว จิตาภรณ์ วัฒนเลิศฤทธิ์	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	ไม่มี
2. นางสาว ชนารัตน์ จิตโกมล	ผู้ถือหุ้น	ไม่มี
3. นางสาว ภัทริรา ลีลเศรษฐพร	ผู้ถือหุ้น	ไม่มี

บจก. รอยัล ชัมมิต มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการผู้มีอำนาจ ดังนี้

ชื่อผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	ความสัมพันธ์
1. นางฐิตาภัทร์ ลีลวัชรโรจน์	ผู้ถือหุ้น / กรรมการผู้มีอำนาจ	ไม่มี
2. นายชยพล เมฆมัธยันห์	ผู้ถือหุ้น	ไม่มี
3. นางสาว สุชาวี จรุงพันธ์วัฒนา	ผู้ถือหุ้น	ไม่มี