



รายงานประจำปี 2564

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

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

| | |
|---|----|
| 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท..... | 3 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง..... | 28 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน..... | 36 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)..... | 47 |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น..... | 64 |

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

| | |
|--|----|
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ..... | 66 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ..... | 72 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ..... | 85 |
| 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน..... | 98 |

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

| | |
|--|-----|
| 10. งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และรายงานของ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต..... | 109 |
|--|-----|

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

| | |
|--|-----|
| 11. การรับรองความถูกต้องของข้อมูล..... | 161 |
|--|-----|

เอกสารแนบ

| | |
|--|-----|
| เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท..... | 163 |
| เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน..... | 175 |
| เอกสารแนบ 3 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ..... | 177 |

สารบัญ

หน้า

| | | |
|-------------|--|-----|
| เอกสารแนบ 4 | นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ | |
| | กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ | |
| | กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | |
| | กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง..... | 181 |
| เอกสารแนบ 5 | รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ..... | 240 |

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอร์ต โปรดัคส์ 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 วัฒนธรรมของเรา 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 โดยนายธีรวุฒิ 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 และย้ายฐานการผลิตมาที่อยู่อู่ปัจจุบัน 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 ยูไนเต็ตรีจิสตร้า ออฟ ซิสเท็มส์ (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 โดยมีนายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ และนางสุภัก นวมงคลชัยกิจ จอมซื้อหุ้นเพิ่มทุนท่านละ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของนายธีรวุฒิ 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 ยูไนเต็ตรีจิสตร้า ออฟ ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| 2556 | <ul style="list-style-type: none"> บริษัทขยายพื้นที่การผลิตครั้งที่ 1 จากเดิม 1,604.00 ตารางเมตร เป็น 2,673.00 ตารางเมตร เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิต และขยายเพิ่มห้องปฏิบัติการสำหรับตรวจสอบและพัฒนา |

| ปี | พัฒนาการที่สำคัญ |
|------|--|
| | <p>คุณสมบัติวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ พร้อมทั้งจัดตั้งหน่วยงาน R&D เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่</p> <ul style="list-style-type: none"> บริษัทขยายตลาดลูกค้าในอุตสาหกรรมยานยนต์ โดยเน้นการรับจ้างผลิตสินค้าตามความต้องการของลูกค้า (OEM) |
| 2558 | <ul style="list-style-type: none"> บริษัทเริ่มผลิตและจำหน่ายสินค้าให้กับผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ชั้นที่ 1 (Tier-1) ซึ่งเป็นผู้จัดหาหรือผลิตชิ้นส่วนยานยนต์เพื่อส่งให้แก่ผู้ประกอบการโดยตรง ได้แก่ บริษัท ฮอนด้า ล็อค ไทย จำกัด และกลุ่มบริษัทไทยซัมมิต คือ บริษัท ไทยซัมมิต พลาสเทค จำกัด บริษัท ที เอส อินเตอร์ชีตส์ จำกัด ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 4,000,000 บาท เป็นจำนวน 10,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 60,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินงานธุรกิจ และผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น |
| 2559 | <ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2559 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 10,000,000 บาท เป็นจำนวน 20,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินงานธุรกิจ 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"> ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560 มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 20,000,000 บาท เป็นจำนวน 30,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินงานธุรกิจ และผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น 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 ซึ่งการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็น |

| ปี | พัฒนาการที่สำคัญ |
|------|---|
| | <p>การเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อขยายการดำเนินธุรกิจ และผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น</p> |
| 2561 | <ul style="list-style-type: none"> ■ ผ่านการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการคุณภาพฉบับใหม่ (ISO 9001:2015) ■ ผ่านการรับรองมาตรฐานเรื่องระบบการบริหารจัดการคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ฉบับใหม่ (IATF 16949:2016) ■ บริษัทผลิตและจำหน่ายสินค้าให้แก่ กลุ่มบริษัทซัมมิต ได้แก่ บริษัท ซัมมิต แพลมมิ่ง 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 โดยผู้ถือหุ้นเดิมทั้งหมดได้สละสิทธิการเพิ่มทุน 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 และนางสาวเกวลิณ 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 อมาตยกุล ซึ่งเป็นตัวแทนจากกองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 โดยมีวัตถุประสงค์ในการใช้เงินเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อนำไปซื้อเครื่องจักรและชำระหนี้สถาบันการเงินบางส่วน <p>จากการเพิ่มทุนดังกล่าวส่งผลให้กองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 ถือหุ้นในบริษัทอยู่ที่ร้อยละ 15.85 และกลุ่มครอบครัวนวมงคลชัยกิจ ถือหุ้นในบริษัทลดลงจากเดิมร้อยละ 100.00 เป็นร้อยละ 84.15</p> |

| ปี | พัฒนาการที่สำคัญ |
|------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ■ ได้รับการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 2 ปฏิบัติการสีเขียว (Green Activity) จากกระทรวงอุตสาหกรรม ■ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2562 มีมติอนุมัติการโอนหุ้นของนายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ ให้แก่นางสาวเกวลิน นวมงคลชัยกิจ นายณภัทร นวมงคลชัยกิจ และบริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 10,000 หุ้น 10,000 หุ้น และ 374,000 หุ้น ตามลำดับ และการโอนหุ้นของนางสุภัท นวมงคลชัยกิจ ให้แก่บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 30,000 หุ้น <p>จากการโอนหุ้นดังกล่าวส่งผลให้บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 51.98 และกองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ นางสาวสุภัท นวมงคลชัยกิจ นายณภัทร นวมงคลชัยกิจ และนางสาวเกวลิน นวมงคลชัยกิจ ถือหุ้นในบริษัทอยู่ร้อยละ 15.85 ร้อยละ 12.87 ร้อยละ 6.43 ร้อยละ 6.43 และร้อยละ 6.43 ตามลำดับ</p> <p>หมายเหตุ: บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นโดยครอบครัวนวมงคลชัยกิจ ได้แก่ นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ นางสาวสุภัท นวมงคลชัยกิจ นายณภัทร นวมงคลชัยกิจ และนางสาวเกวลิน 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 0.50บาท และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO) ■ ได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001) จากบริษัท ยูไนเต็ด รีจิสตร้า ออฟ ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด |

1.1.3 รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน

ตามที่บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวน 54,565,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 2.30 บาท โดยบริษัทได้รับเงินจากการขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวนเงินสุทธิ 117.83 ล้านบาท (ภายหลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์)

รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน

(หน่วย : ล้านบาท)

| วัตถุประสงค์การใช้เงิน | จำนวนเงิน โดยประมาณตาม แผนการใช้เงิน | จำนวนเงินที่ใช้ไป จนถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2564 | คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564 |
|--|--|--|-------------------------------------|
| 1.เพื่อเป็นเงินทุนในการซื้อเครื่องจักร | 85.00 | - | 85.00 |
| 2.เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงิน | 10.00 | - | 10.00 |
| 3.เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน | 22.83 | 10.00 | 12.83 |
| รวม | 117.83 | 10.00 | 107.83 |

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 ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลเพื่อรับรองคุณภาพและความมีประสิทธิภาพของการดำเนินธุรกิจ ได้การรับรองมาตรฐานระบบการจัดการคุณภาพยานยนต์ หรือ IATF 16949:2016 และได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม หรือ ISO 14001:2015ทำให้เกิดการพัฒนาสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาธุรกิจ โดยมุ่งเน้นในการป้องกันมลพิษและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อช่วยลดต้นทุนในการผลิต

1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทมีโครงสร้างรายได้จำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ ในปี 2562 - 2564 รายละเอียดดังนี้

| รายได้แบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ | ปี 2562 | | ปี 2563 | | ปี 2564 | |
|--|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| 1. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ | 81.99 | 48.64 | 70.25 | 44.00 | 95.08 | 53.24 |
| - ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถยนต์ | 71.09 | 42.18 | 61.98 | 38.82 | 82.11 | 45.98 |
| - ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถจักรยานยนต์ | 10.90 | 6.46 | 8.27 | 5.18 | 12.97 | 7.26 |
| 2. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า | 84.41 | 50.08 | 87.81 | 55.00 | 80.76 | 45.23 |
| 3. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ | 1.58 | 0.94 | 1.35 | 0.85 | 1.74 | 0.97 |
| รวมรายได้จากการขาย | 167.98 | 99.66 | 159.41 | 99.85 | 177.58 | 99.44 |
| รายได้อื่น | 0.57 | 0.34 | 0.24 | 0.15 | 0.99 | 0.56 |
| รายได้รวม | 168.55 | 100.00 | 159.65 | 100.00 | 178.57 | 100.00 |

หมายเหตุ: รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ การขายเศษยาง เป็นต้น

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ลักษณะของผลิตภัณฑ์

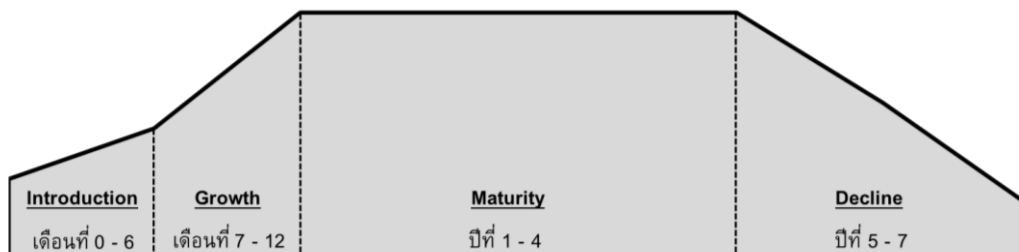
บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปเพื่อใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ โดยมีวัตถุดิบหลักคือยางคอมพาวด์ (Rubber Compound) ซึ่งเป็นยางสังเคราะห์ เนื่องจากยางสังเคราะห์เป็นวัตถุดิบที่สามารถควบคุมคุณภาพและปริมาณการผลิตได้สม่ำเสมอกว่ายางธรรมชาติและสามารถปรับปรุงการผลิตให้มีคุณสมบัติเพื่อชดเชยข้อด้อยของยางธรรมชาติที่ไม่ทนต่อความร้อน 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 ซึ่งภายหลังที่กลุ่มผู้ผลิตรถยนต์

และรถจักรยานยนต์เปิดตัวโมเดลใหม่ (Major Change) จากสถิติในอดีต บริษัทจะได้รับคำสั่งซื้อตลอดช่วง Product Life Cycle ดังนี้



- เดือนที่ 0 - 6 คำสั่งซื้อทยอยเพิ่มขึ้น
- เดือนที่ 7 - 12 คำสั่งซื้อจะสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- ปีที่ 1 - 4 คำสั่งซื้อจะคงที่ตามระดับความต้องการของผู้ผลิตยานยนต์
- ปีที่ 5 - 7 คำสั่งซื้อจะเริ่มลดลง เว้นแต่ผู้ผลิตยานยนต์ปรับปรุงโมเดลในลักษณะ Minor Change ที่อาจส่งผลให้คำสั่งซื้อขึ้นส่วนบางส่วนขึ้นรูปสำหรับยานยนต์โมเดลนั้นๆ ยังคงที่ในระดับเดียวกันกับปีที่ 1 - 4 (โดยส่วนใหญ่ 1 - 2 ปีก่อนเปลี่ยนโมเดลยานยนต์ใหม่ คำสั่งซื้อขึ้นส่วนบางส่วนขึ้นรูปโมเดลนั้นอาจลดลง)

- ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถยนต์ ได้แก่ ยางोरัง ปะเก็น ซีลยาง ท่อยาง ยางแป้นเบรก ท่อร้อยสายไฟ และยางกันสั่น เป็นต้น

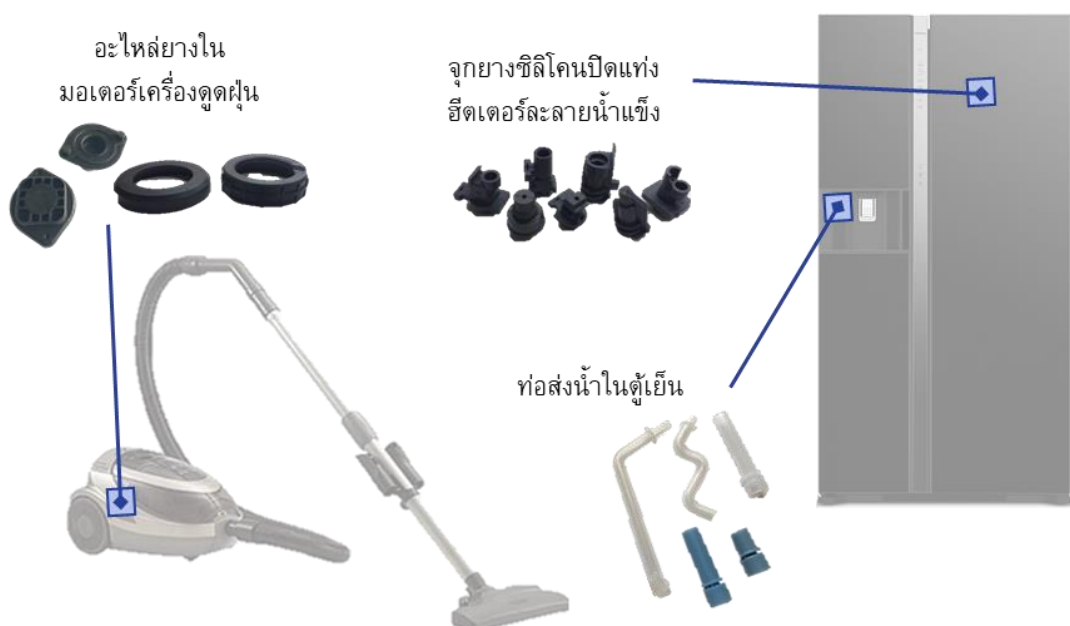


- ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถจักรยานยนต์ ได้แก่ ยางหุ้มที่พีกเท้า ยางกันกระแทก ยางครอบขากระจก เป็นต้น



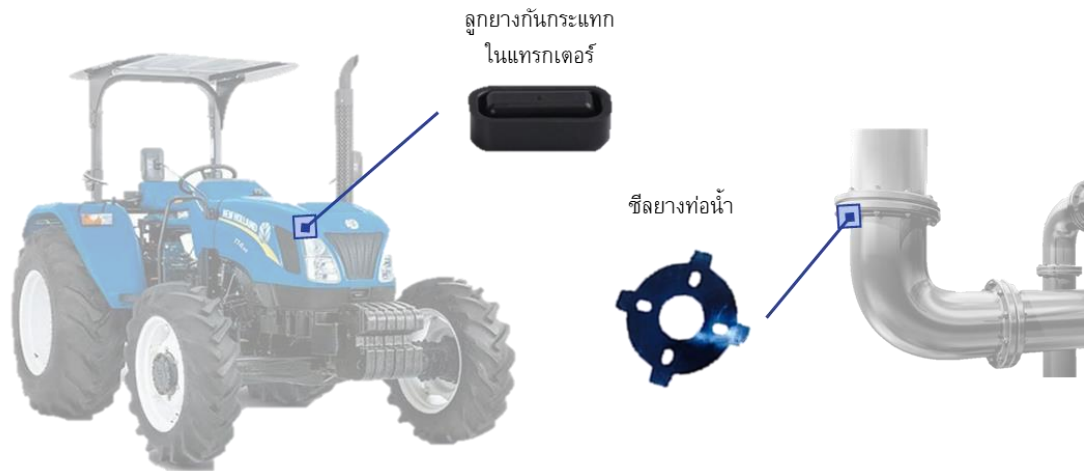
(2) ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า

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 ซึ่งมีทั้งผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ขั้นที่ 1 (Tier - 1 Supplier) และผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ขั้นที่ 2 (Tier - 2 Supplier) 2) กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าและผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้า และ 3) กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมอื่นๆ โดยมีลักษณะการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ดังนี้

| กลุ่มลูกค้า | ลักษณะการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ |
|--|---|
| 1. อุตสาหกรรมยานยนต์ - ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 1 - ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 2 | ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และรถจักรยานยนต์ขั้นที่ 1 (Tier - 1 Supplier) นำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบรวมกับชิ้นส่วนอื่นและจำหน่ายให้แก่ผู้ผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์โดยตรง ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และรถจักรยานยนต์ขั้นที่ 2 (Tier - 2 Supplier) นำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบรวมกับชิ้นส่วนย่อยให้แก่ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และรถจักรยานยนต์ขั้นที่ 1 |
| 2. อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า - ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า | ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เป็นเจ้าของแบรนด์สินค้า นำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบเป็นส่วนหนึ่งของเครื่องใช้ไฟฟ้าเพื่อจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง |
| - ผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้า | ผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้านำชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทไปประกอบกับชิ้นส่วนอื่นและจำหน่ายให้แก่ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า |

| กลุ่มลูกค้า | ลักษณะการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ |
|--------------------|--|
| 3. อุตสาหกรรมอื่นๆ | ผู้ผลิตในอุตสาหกรรมอื่น เช่น ผู้ผลิตเครื่องจักรการเกษตร และผู้ผลิตท่อน้ำ เป็นต้น |

ตารางแสดงโครงสร้างรายได้แยกตามกลุ่มลูกค้า ตั้งแต่ปี 2562 - 2564

| รายได้แบ่งตาม กลุ่มลูกค้า | ปี 2562 | | ปี 2563 | | ปี 2564 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| 1. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ | 81.99 | 48.81 | 70.25 | 44.07 | 95.08 | 53.54 |
| - กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 1 | 71.93 | 42.82 | 60.71 | 38.08 | 87.42 | 49.22 |
| - กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier 2 | 10.06 | 5.99 | 9.54 | 5.99 | 7.66 | 4.32 |
| 2. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า | 84.41 | 50.25 | 87.81 | 55.08 | 80.76 | 45.48 |
| - กลุ่มผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า | 46.65 | 27.77 | 42.19 | 26.47 | 39.54 | 22.27 |
| - กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้า | 37.76 | 22.48 | 45.62 | 28.61 | 41.22 | 23.21 |
| 3. ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในอื่นๆ | 1.58 | 0.94 | 1.35 | 0.85 | 1.74 | 0.98 |
| รวมรายได้จากการขาย | 167.98 | 100.00 | 159.41 | 100.00 | 177.58 | 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 ซึ่งบริษัทยังคงมุ่งมั่นในการทำการตลาดเพื่อขยายฐานลูกค้าอย่างต่อเนื่องโดยการผลิตชิ้นงานที่มีคุณภาพซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปในอุตสาหกรรม นอกจากนี้ บริษัทมีเจ้าหน้าที่ในการให้คำปรึกษาในเชิงเทคนิคเพื่อให้ได้ชิ้นส่วนยางที่เหมาะสมกับการใช้งานของลูกค้า และเพื่อเป็นการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า บริษัทมีการสอบถามความพึงพอใจในผลิตภัณฑ์และบริการจากลูกค้าทุก 6 เดือน ในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับคุณภาพของชิ้นงาน ความตรงต่อเวลาในการส่งมอบชิ้นงาน และการประสานงาน ตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างตรงจุด และยังสามารถทราบถึงปัญหาต่างๆ ได้อย่างทันท่วงที่เป็นผลให้สามารถต่อยอดการพัฒนาการบริการที่ดีเพื่อให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจสูงสุด นอกจากนี้บริษัทยังให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ จากทางลูกค้า เช่น การเข้าร่วมประชุมผู้ขายประจำปี การรองรับการตรวจประเมินประจำปีของลูกค้า รวมถึงลูกค้าสามารถเข้าเยี่ยมชมสถานที่ผลิตเพื่อตรวจสอบและเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้า

3. การรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดหาวัตถุดิบ

เนื่องจากคุณภาพของทุกๆ 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

บริษัทประกอบธุรกิจในการอุตสาหกรรมการผลิตชิ้นส่วนยางมาเป็นเวลานานและมีความเชี่ยวชาญในการผลิตยางขึ้นรูปที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล สามารถส่งมอบสินค้าได้ตรงเวลา มีความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า และได้รับความไว้วางใจจากลูกค้ามาโดยตลอด บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพการผลิตและการบริการเพื่อตอบสนองความพึงพอใจให้กับลูกค้า และมีระบบตรวจสอบสินค้าที่เป็นระบบ นอกจากนี้ บริษัทสามารถบริหารจัดการวัตถุดิบคงคลังได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้บริษัทไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนวัตถุดิบ รวมถึงบริษัทมีการวางแผนสายการผลิต กำลังคนและบำรุงรักษาอุปกรณ์และเครื่องจักรอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้บริษัทไม่ขาดแคลนกำลังการผลิตที่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของธุรกิจ และสามารถปรับปรุงกระบวนการผลิตจนทำให้เกิดของเสียจากกระบวนการผลิตลดลงมาก ถือว่าเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทด้านการบริหารจัดการต้นทุนให้มีประสิทธิภาพและนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน

- ภาวะอุตสาหกรรม

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

1. ภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจโลก

เศรษฐกิจคู่ค้าในระยะข้างหน้ามีทิศทางขยายตัวต่อเนื่องแต่ในอัตราที่ชะลอลงแม้ฟื้นตัวแรงจากปีก่อนหน้า แต่ขยายตัวต่ำกว่าที่ประเมินไว้เดิมจากการระบาดของ COVID-19 และปัญหา supply disruption ที่ยืดเยื้อส่งผลกระทบต่อภาคการบริโภคและการผลิตมากกว่าคาด สำหรับปี 2565 เศรษฐกิจคู่ค้ามีแนวโน้มขยายตัวแต่ในอัตราที่ต่ำกว่าที่ประเมินไว้เดิม เช่นกัน ตามแนวโน้มการระบาดในช่วงต้นปีซึ่งตรงกับฤดูหนาวในซีกโลกเหนือ อาทิ ยุโรปและสหรัฐฯ รวมถึงการระบาดของสายพันธุ์ Omicron ทั้งนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยประเมินว่า ผลกระทบจะจำกัดอยู่ในช่วงแรกของปี 2565 และเศรษฐกิจจะทยอยฟื้นตัวได้ในระยะต่อไป ในปี 2566 เศรษฐกิจประเทศคู่ค้ามีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่อง โดยทยอยกลับสู่ อัตราการขยายตัวปกติตามการคลี่คลายของสถานการณ์การระบาดและปัญหา supply disruption ส่งผลให้ความแตกต่างในการเติบโตของเศรษฐกิจระหว่าง กลุ่มประเทศอุตสาหกรรมหลักและกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ปรับลดลง ภาพรวมการบริโภคปรับตัวขึ้นตามมาตรการควบคุมการระบาดที่เริ่มผ่อนคลายจากจำนวนผู้ติดเชื้อที่ชะลอลง สะท้อนจากดัชนียอดขายปลีกที่ปรับตัวขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มประเทศเอเชีย สำหรับกลุ่มประเทศ G3 (สหรัฐฯ ญี่ปุ่น และยุโรป) อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวมีความเปราะบาง สะท้อนจากดัชนีความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่มีทิศทางปรับ

ลดลง ส่วนหนึ่งเป็นผลจากความกังวลต่อการระบาด ที่เริ่มเห็นจำนวนผู้ติดเชื้อปรับเพิ่มขึ้นหลังเปิดเมือง รวมทั้งความกังวลต่อแนวโน้มเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง การผลิตและการส่งออกในบางประเทศมีแนวโน้มชะลอตัวจากปัญหา supply disruption ที่ยืดเยื้อมากขึ้น ส่วนหนึ่งเป็นผลจากมาตรการควบคุมการระบาดที่เข้มงวดขึ้นในหลายประเทศ อาทิ จีนที่ยังคงใช้นโยบายควบคุมการระบาดให้เป็นศูนย์ ประกอบกับปัญหาการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์และวัตถุดิบยังไม่คลี่คลาย โดยเฉพาะชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ และความต้องการสินค้า ยังมีแนวโน้มปรับเพิ่มขึ้นในช่วงเทศกาลขึ้นปีใหม่ ส่งผลให้ระยะเวลาการขนส่งสินค้ายาวนานขึ้น ทั้งนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยประเมินว่าปัญหา supply disruption จะทยอยคลี่คลายตั้งแต่ช่วงกลางปี 2565 หลังสถานการณ์การระบาดเริ่มคลี่คลาย รวมถึงกิจกรรมทางเศรษฐกิจทยอยกลับมาเป็นปกติมากขึ้น (ที่มา: ธนาคารแห่งประเทศไทย รายงานนโยบายการเงิน เดือนธันวาคม 2564)

เศรษฐกิจไทย

เศรษฐกิจไทยในปี 2564 จะขยายตัวร้อยละ 0.9 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากประมาณการเดิม จากข้อมูลจริงช่วงปลายปีที่ดีกว่าคาด สำหรับปี 2565 คาดว่า เศรษฐกิจจะขยายตัวที่ร้อยละ 3.4 โดยการระบาดของสายพันธุ์ Omicron จะส่งผลกระทบโดยเฉพาะในช่วงแรกของปี ทั้งกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศ การส่งออกสินค้า และจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติ ในปี 2566 เศรษฐกิจจะขยายตัวเร่งขึ้นที่ร้อยละ 4.7 จากการฟื้นตัวของนักท่องเที่ยวต่างชาติเป็นหลัก อัตราเงินเฟ้อทั่วไปจะเคลื่อนไหวอยู่ในกรอบเป้าหมายตลอดช่วงประมาณการ โดยในปี 2564 และ 2565 ปรับเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 1.2 และ 1.7 ตามลำดับ จากอัตราเงินเฟ้อหมวดพลังงานที่มีแนวโน้มสูงขึ้นชั่วคราวตามราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก และในปี 2566 คาดว่าจะอยู่ที่ร้อยละ 1.4 ในไตรมาสที่ 4 ปี 2564 ชั่วสถานการณ์การระบาดของ COVID-19 ในไทยปรับดีขึ้น ประกอบกับภาครัฐผ่อนคลายมาตรการ ควบคุมการระบาด ส่งผลให้การเดินทางและกิจกรรมทางเศรษฐกิจทยอยฟื้นตัวภาครัฐออกมาตรการเพิ่มเติมเพื่อกระตุ้นการบริโภคและรักษา ระดับการจ้างงานในไตรมาสที่ 4 ปี 2564 โดยเป็นการเพิ่มวงเงินใน โครงการเดิมที่เคยอนุมัติไว้ ได้แก่ โครงการคนละครึ่ง โครงการเพิ่มกำลังซื้อแก่ผู้มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐและผู้ที่ต้องการความช่วยเหลือเป็นพิเศษ และโครงการยิ่งใช้ยิ่งได้ รวมถึงมีการออกมาตรการใหม่ เพื่อส่งเสริมและรักษาระดับการจ้างงานของธุรกิจ SMEs อย่างไรก็ดี แรงกระตุ้นเศรษฐกิจจากมาตรการภาครัฐจะทยอยหมดลงในไตรมาส 1 ปี 2565 จึงต้องติดตามการอนุมัติมาตรการเพิ่มเติม รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราการใช้จ่ายของบางมาตรการที่ค่อนข้างต่ำ ตลาดแรงงานไทยยังไม่ฟื้นตัวกลับสู่ระดับก่อน COVID-19 หลังเผชิญการระบาดหลายระลอก และคาดว่าจะฟื้นตัวจะใช้เวลานาน การลงทุนภาคเอกชนมีแนวโน้มฟื้นตัวได้ตามอุปสงค์ทั้งในและต่างประเทศ และการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานขนาดใหญ่ แต่มีแนวโน้ม ขยายตัวต่ำกว่าที่ประเมินไว้ (ที่มา: ธนาคารแห่งประเทศไทย รายงานนโยบายการเงิน เดือนธันวาคม 2564)

2. ภาพรวมอุตสาหกรรมรถยนต์

การผลิตรถยนต์ช่วง 8 เดือนแรกของปี 2564 เติบโต 31.89% YoY (จำนวน 1.07 ล้านคัน) เนื่องจากค่ายรถญี่ปุ่นปรับแผนใช้ไทยเป็นฐานการผลิตเพื่อส่งออกมากขึ้น อย่างไรก็ตาม การผลิตยังเผชิญปัญหาขาดแคลนชิปเป็นระยะ และขาดแคลนแรงงานบางช่วงจากการติดเชื้อไวรัส COVID-19 ดัชนียอดขายรถยนต์ใน

ประเทศเติบโตเพียง 2.4% YoY (จำนวน 0.47 ล้านคัน) จากที่หดตัวแรงในช่วงเดียวกันของ ปีก่อน เนื่องจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 กระทบเศรษฐกิจและกำลังซื้อของผู้บริโภค ผ่นกว่าสถาบันการเงินเพิ่มความเข้มงวดในการขายสินเชื่อ ด้านปริมาณส่งออกรถยนต์ขยายตัว 31.94% YoY (จำนวน 0.60 ล้านคัน) ด้วยมูลค่าที่เพิ่มขึ้น 46.9% YoY (1.23 หมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐ) จากการที่ญี่ปุ่นใช้ไทยเป็นฐานการผลิตเพื่อส่งออก และเศรษฐกิจประเทศคู่ค้าเริ่มฟื้นตัว โดยตลาดส่งออกหลักที่เติบโตดี อาทิ มาเลเซีย (+229.5% YoY) นิวซีแลนด์ (+107.1% YoY) ญี่ปุ่น (+69.7% YoY) เวียดนาม (+83.8% YoY) และออสเตรเลีย (+58.2% YoY) ซึ่งมีสัดส่วนส่งออกรวมกัน 50.7% ของมูลค่าส่งออกรถยนต์ทั้งหมด

ช่วงที่เหลือของปี คาดว่าการผลิตรถยนต์ยังชะลุดเป็นบางช่วงจากปัญหาขาดแคลนชิป ขณะที่ปัญหาขาดแคลนแรงงานมีแนวโน้มคลี่คลายลงบ้าง โดยตลาดในประเทศยังถูกกดดันจากกำลังซื้อที่อ่อนแอ ส่วนการส่งออกคาดว่าจะเติบโตต่อเนื่อง สำหรับทั้งปี 2564 คาดว่าการผลิตรถยนต์จะเติบโต 15.0-17.0% อยู่ที่ 1.64-1.67 ล้านคัน ยอดจำหน่ายในประเทศหดตัว 2.0-4.0% อยู่ที่ 0.76-0.78 ล้านคัน และปริมาณส่งออกเติบโต 24.0-26.0% อยู่ที่ 0.91-0.93 ล้านคัน

แนวโน้มปี 2565-2567 การผลิตรถยนต์ของไทยในระยะ 3 ปีข้างหน้ามีแนวโน้มขยายตัวเฉลี่ย 4.0-6.0% ต่อปี โดยคาดว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 จะเริ่มมีทิศทางดีขึ้นหลังการฉีดวัคซีนครอบคลุมจำนวนประชากรมากขึ้น ปัญหาขาดแคลนแรงงานบรรเทาลง และปัญหาขาดแคลนชิปน่าจะเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งหลังของปี 2565

ยอดขายในประเทศมีแนวโน้มขยายตัว 3.0-5.0% ในปี 2565 และเติบโตเฉลี่ย 4.0-6.0% ต่อปีในปี 2566 และปี 2567 ตามภาวะเศรษฐกิจที่ทยอยฟื้นตัว ส่งผลให้ความเชื่อมั่นในการใช้จ่ายของผู้บริโภคดีขึ้น โดยความต้องการรถยนต์เพื่อการพาณิชย์จะขยายตัวดี อาานิสงส์จากการขยายตัวของภาคก่อสร้าง ธุรกิจค้าปลีกออนไลน์ และโลจิสติกส์ นอกจากนี้ ผู้ประกอบการยังมีแผนเปิดตัวรถรุ่นใหม่อย่างต่อเนื่องทั้งรถยนต์ไฟฟ้าและรถยนต์เครื่องยนต์สันดาปภายใน

ปริมาณส่งออกรถยนต์จะเติบโต 5.0-7.0% ในปี 2565 และเติบโตเฉลี่ย 4.0-6.0% ต่อปีในปี 2566 และปี 2567 ปัจจัยหนุนจากญี่ปุ่นใช้ไทยเป็นฐานผลิตเพื่อส่งออกมากขึ้น ประกอบกับเศรษฐกิจประเทศคู่ค้าฟื้นตัว ตลอดจนการจัดทำข้อตกลงยอมรับร่วม (MRA) ในภูมิภาคอาเซียนเกี่ยวกับผลตรวจสอบและรับรองมาตรฐานความปลอดภัยของยานยนต์และชิ้นส่วนจะช่วยลดขั้นตอนการถูกตรวจสอบซ้ำ นอกจากนี้ คาดว่าโอกาสส่งออกไปยังตลาดฟิลิปปินส์จะเพิ่มขึ้น (ตลาดส่งออกอันดับสาม สัดส่วน 7.1% ของมูลค่าส่งออกรถยนต์ปี 2563) เนื่องจากโรงงานผลิตรถยนต์ทยอยเปิดตัวอย่างต่อเนื่อง (ที่มา: แนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมไทยปี 2565 - 2567 วิจัยกรุงศรี 11 มกราคม 2565)

3. ภาพรวมอุตสาหกรรมรถจักรยานยนต์

ความต้องการรถจักรยานยนต์ในประเทศปี 2562 – 2564 มีแนวโน้มขยายตัวแบบค่อยเป็นค่อยไปตามภาวะเศรษฐกิจที่คาดว่าจะเติบโตต่อเนื่อง ประกอบกับโครงการช่วยเหลือผู้มีรายได้น้อยของภาครัฐที่ยังคงอัดฉีดเงินเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจ นอกจากนี้ยังมีเม็ดเงินที่หมุนเวียนในช่วงหาเสียงเลือกตั้งในปี 2562 ส่งผลดีต่ออุตสาหกรรมการผลิตรถจักรยานยนต์และผู้จำหน่ายรถจักรยานยนต์ อย่างไรก็ตาม การเติบโตของยอดขาย

อาจไม่สูงนัก เนื่องจากรายได้หลักของธุรกิจยังพึ่งพากำลังซื้อจากเกษตรกรซึ่งมีรายได้ไม่แน่นอนและส่วนใหญ่อยู่ในระดับต่ำ

การส่งออกจักรยานยนต์ในปี 2562 – 2564 มีแนวโน้มเติบโตในอัตราที่สูงขึ้น เนื่องจากคาดว่าจะการส่งออกจักรยานยนต์ขนาดใหญ่ (Big Bike) จะขยายตัวดีหลังมีการขยายกำลังการผลิตและใช้ไทยเป็นฐานการผลิตเพื่อส่งออก ส่วนการส่งออกชิ้นส่วนครบชุดสมบูรณ์ (CKD) คาดว่าจะยังเติบโตต่อเนื่องตามความต้องการของประเทศคู่ค้าหลักทั้งอาเซียนและญี่ปุ่น ประกอบกับไทยเป็นฐานการผลิต CKD เพื่อกระจายไปยังฐานประกอบจักรยานยนต์ในภูมิภาคอาเซียน อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงจากการปรับขึ้นภาษีนำเข้าของรัฐบาลสหรัฐฯ ซึ่งอาจกดดันให้ไทยส่งออกจักรยานยนต์ไปสหรัฐฯ ได้น้อยลง

แนวโน้มปี 2565-2567 ยอดจำหน่ายจักรยานยนต์ในประเทศปี 2565 มีแนวโน้มเติบโต 2.0-4.0% และเติบโตเฉลี่ย 3.0-5.0% ต่อปีในปี 2566 และปี 2567 ปัจจัยหนุนจากภาครัฐทยอยผ่อนคลายมาตรการควบคุมโรคระบาดทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจกระเตื้องขึ้น หนุนแรงงานรากหญ้าซึ่งเป็นกลุ่มเป้าหมายหลักมีกำลังซื้อเพิ่ม ด้านตลาดส่งออกคาดว่าจะปริมาณจะเติบโต 4.0-6.0% ในปี 2565 และเติบโตเฉลี่ย 3.0-5.0% ต่อปี ในปี 2566 และปี 2567 ตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า เช่น สหรัฐฯ สหภาพยุโรป จีน และญี่ปุ่น ประกอบกับผู้ผลิตแบรนด์ “ดูคาติ” ทยอยขยายกำลังการผลิตในไทยภายในปี 2567 เป็น 1.8 หมื่นคันต่อปี จากเดิม 1.2 หมื่นคันต่อปี เพื่อรองรับตลาดส่งออกที่เติบโตต่อเนื่อง (ปัจจุบันดูคาติผลิตเพื่อส่งออกมากกว่า 90% ของปริมาณการผลิตในไทย) ส่งผลให้ปริมาณการผลิตจักรยานยนต์จะเติบโต 2.0-4.0% ในปี 2565 และเติบโตเฉลี่ย 3.0-5.0% ต่อปี ในปี 2566 และปี 2567 (ที่มา: แนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมไทยปี 2565-2567 วิจัยกรุงศรี 11 มกราคม 2565)

4. ภาพรวมอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์

อุตสาหกรรมการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ สถานการณ์ปี 2564 ช่วง 8 เดือนแรกเติบโตเร่งขึ้น สะท้อนจากดัชนีผลผลิต (MPI) ขยายตัว 39.2% YoY โดยความต้องการชิ้นส่วนฯ ในตลาดประกอบยานยนต์ (Original Equipment Manufacturer: OEM) เติบโตตามปริมาณการผลิตรถยนต์ (+31.9% YoY อยู่ที่ 1.07 ล้านคัน) และรถจักรยานยนต์ (+24.5% YoY อยู่ที่ 1.17 ล้านคัน) ส่วนความต้องการชิ้นส่วนฯ ในตลาดทดแทน (Replacement Equipment Manufacturer: REM) ขยายตัวตามการเพิ่มขึ้นของจำนวนยานยนต์จดทะเบียนสะสม การส่งออกชิ้นส่วนยานยนต์เติบโต 33.1% YoY (มูลค่า 1.46 หมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) เป็นการเติบโตดีในทุกตลาดส่งออกหลัก ได้แก่ อาเซียน (+36.9% YoY) สหรัฐฯ (+30.4% YoY) ญี่ปุ่น (+29.7% YoY) และสหภาพยุโรป (+10.6% YoY) ซึ่งมีสัดส่วนรวมกัน 60.1% ของมูลค่าส่งออกชิ้นส่วนฯ ทั้งหมด ช่วงที่เหลือของปี ความต้องการชิ้นส่วนยานยนต์ในประเทศมีแนวโน้มชะลอลงในทิศทางเดียวกับการผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์ อย่างไรก็ดี ทั้งปี 2564 คาดว่าตลาดชิ้นส่วนยานยนต์ในประเทศจะกลับมาเติบโตจากที่หดตัวในปีก่อน โดยตลาด OEM จะเติบโตตามปริมาณการผลิตรถยนต์และรถจักรยานยนต์ที่คาดว่าจะขยายตัว 15.0-17.0% และ 8.0-10.0% ตามลำดับ ส่วนตลาด REM จะเติบโตตามความต้องการซ่อมบำรุงยานยนต์ตามอายุและระยะทางการใช้งาน รวมทั้งความต้องการซ่อมแซมยานยนต์เพื่อยืดอายุการ

ใช้งาน เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจซบเซารายได้จึงมีความไม่แน่นอน ด้านการส่งออกคาดว่าจะเติบโตต่อเนื่อง ตามการเติบโตของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า อาทิ อาเซียน สหรัฐฯ และญี่ปุ่น

แนวโน้มปี 2565-2567 การผลิตและความต้องการชิ้นส่วนยานยนต์ในประเทศจะเติบโตต่อเนื่อง จากความต้องการในตลาด OEM ที่คาดว่าจะขยายตัวตามปริมาณการผลิตยานยนต์ ขณะที่ตลาด REM จะเติบโตตามการเพิ่มขึ้นของปริมาณยานยนต์สะสม โดยเฉพาะยานยนต์ที่มีอายุมากกว่า 5 ปีที่มีอยู่มากกว่า 26 ล้านคัน ซึ่งมีความต้องการซ่อมแซม/เปลี่ยนชิ้นส่วนฯ ตามอายุการใช้งาน โดยเฉพาะความต้องการชิ้นส่วนสำคัญที่มีมูลค่าสูง เช่น ระบบเครื่องยนต์ ระบบขับเคลื่อน เป็นต้น ส่วนการส่งออกชิ้นส่วนฯ มีแนวโน้มเติบโตในอัตราชะลอตามปริมาณจำหน่ายรถยนต์ทั่วโลก ซึ่ง Euromonitor คาดว่าจะเติบโต 14% ในปี 2565 (หดตัว 16% ปี 2564) 8% ปี 2566 และ 2% ปี 2567 เนื่องจากราคารถยนต์มีทิศทางเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง จากการลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีเครื่องยนต์เพื่อลดมลพิษ และกระแสความนิยมใช้รถยนต์ร่วมกัน ทำให้ความต้องการซื้อรถยนต์น้อยลง โดย Euromonitor คาดว่าธุรกิจบริการรถยนต์ Shared mobility หรือ Mobility as a service จะเติบโตเฉลี่ยปีละ 15% ในช่วงปี 2565-2567 ผู้ให้บริการรายสำคัญ อาทิ Uber Lyft และ Grab (ที่มา: แนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมไทยปี 2565-2567 วิจัยกรุงศรี 11 มกราคม 2565)

ในปี 2562 – 2564 บริษัทมีสัดส่วนรายได้จากกลุ่มลูกค้าชิ้นส่วนรถยนต์และรถจักรยานยนต์เฉลี่ยอยู่ที่ 42.46% และ 6.34% ตามลำดับ จะเห็นได้ว่าบริษัทจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในรถยนต์เป็นหลัก โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าซึ่งจะขึ้นอยู่กับปริมาณการผลิตรถยนต์ในแต่ละปี สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ส.อ.ท.) คาดการณ์ว่า ปี 2565 ปริมาณการผลิตรถยนต์จะอยู่ที่ 1,800,000 คัน ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.78 จากปี 2564 ซึ่งถือเป็นโอกาสที่ดีของบริษัทในการสร้างรายได้ในอนาคต และผลิตภัณฑ์ยางขึ้นรูปในยานยนต์ของบริษัทเป็นชิ้นส่วนที่ประกอบอยู่ภายในและภายนอกของรถยนต์และรถจักรยานยนต์เป็นหลัก รวมถึงยานยนต์ไฟฟ้า (EV) ซึ่งปัจจุบันบริษัทมุ่งพัฒนาเทคโนโลยีในการผลิตผลิตภัณฑ์ให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นและตอบสนองต่อความต้องการของตลาดอย่างต่อเนื่อง

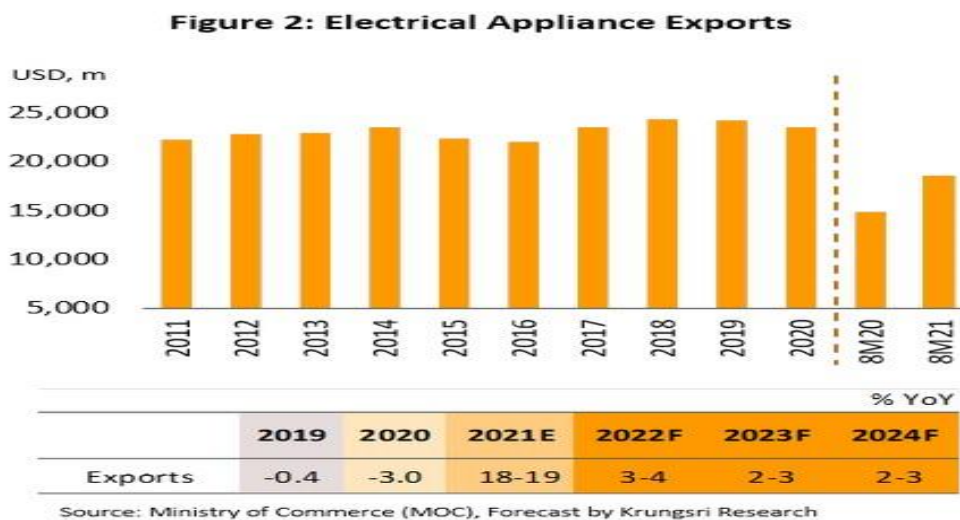
5. ภาพรวมอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า

อุตสาหกรรมการผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า สถานการณ์ปี 2564 ช่วง 8 เดือนแรก ปริมาณผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าขยายตัว 15.1% YoY (อยู่ที่ 33.12 ล้านหน่วย) โดยปริมาณจำหน่ายในประเทศขยายตัว 6.8% YoY (อยู่ที่ 10.51 ล้านหน่วย) อาณิสต์จากนโยบายสนับสนุนการทำงานที่บ้านมากขึ้นของหน่วยงานภาครัฐและเอกชน เพื่อลดการแพร่ระบาดของ COVID-19 ประกอบกับเครื่องใช้ไฟฟ้ารุ่นใหม่เน้นพัฒนาฟังก์ชันด้านสุขภาพ (กำจัดเชื้อโรค/แบคทีเรีย ฝุ่น PM 2.5) และควบคุมการทำงานผ่าน Smart phone ทำให้มีความต้องการเครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้านเพิ่มขึ้น อาทิ เครื่องปรับอากาศ (+0.5% YoY) ตู้เย็น (+0.5% YoY) ส่วนเครื่องซักผ้าเติบโตถึง 17.2% YoY เนื่องจากร้านสะดวกซัก (เครื่องซักผ้าหยอดเหรียญ) กำลังเป็นที่นิยมและขยายสาขาจำนวนมาก ด้านมูลค่าส่งออกเติบโต 25.4% YoY อยู่ที่ 1.86 หมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐฯ โดยเฉพาะเครื่องซักผ้าเพิ่มขึ้น 28.6% YoY นำโดยตลาดสหรัฐฯ (สัดส่วน 26.2% ของมูลค่าส่งออกเครื่องซักผ้าทั้งหมด) ขยายตัวถึง 162.5% YoY ผลจากมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดของสหรัฐฯ สิ้นสุดลง เครื่องใช้ไฟฟ้าประเภทอื่นที่เติบโตดีรองลงมา ได้แก่ เครื่องปรับอากาศ (+23.9% YoY) และตู้เย็น (+23.6%

YoY) ช่วงที่เหลือของปี ยังมีความต้องการเครื่องใช้ไฟฟ้าในประเทศต่อเนื่องทั้งจากตลาดในและต่างประเทศ แต่เนื่องจากการเทียบฐานที่สูงในช่วงเดียวกันปีก่อน ทำให้ตัวเลขเติบโตต่ำ จึงส่งผลให้ทั้งปี 2564 ปริมาณจำหน่ายในประเทศเติบโต 1.0-2.0% และมูลค่าส่งออกเติบโต 18.0-19.0%

แนวโน้มปี 2565-2567 ปริมาณความต้องการเครื่องใช้ไฟฟ้าในประเทศปี 2565 คาดว่าจะเติบโต 3.0-4.0% ขณะที่ปี 2566 และปี 2567 จะขยายตัวเฉลี่ย 2.0-3.0% ต่อปี ผลจาก (1) ตลาดที่อยู่อาศัยคาดว่าจะกระเตื้องขึ้นตามทิศทางการขยายตัวของเศรษฐกิจ (2) การทำตลาดของเครื่องใช้ไฟฟ้ารุ่นใหม่ที่มีความสำคัญด้านสุขภาพมากขึ้น รวมถึงการพัฒนาความสามารถควบคุมการทำงานผ่านการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต (3) สภาพอากาศมีอุณหภูมิสูงขึ้นจากภาวะโลกร้อนช่วยหนุนความต้องการเครื่องปรับอากาศ และ (4) การเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านการทำตลาดสินค้าออนไลน์ ทำให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงข้อมูลและตัดสินใจซื้อได้สะดวกมากขึ้น

ตารางแสดงมูลค่าการส่งออกของเครื่องใช้ไฟฟ้าตั้งแต่ 2554 - 2564



ที่มา : ศูนย์วิจัยกรุงศรี (ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2565)

มูลค่าส่งออกเครื่องใช้ไฟฟ้าปี 2565 มีแนวโน้มเติบโต 3.0-4.0% ขณะที่ปี 2566 และปี 2567 คาดจะเติบโตเฉลี่ย 2.0-3.0% ต่อปี โดยการส่งออกเครื่องใช้ไฟฟ้าไปยังสหรัฐฯ มีแนวโน้มฟื้นตัวตั้งแต่ปี 2564 หลังสิ้นสุดมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดของสหรัฐฯ ขณะที่ความต้องการเครื่องใช้ไฟฟ้าในตลาดเอเชียยังมีโอกาสเติบโตต่อเนื่อง สะท้อนจากอัตราการถือครองเครื่องใช้ไฟฟ้าที่อยู่ในระดับต่ำโดยเฉพาะเครื่องปรับอากาศ ซึ่งหลายประเทศมีอัตราการถือครองต่ำกว่า 20% ของจำนวนครัวเรือนทั้งหมด อาทิ อินเดีย อินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ เมียนมา กัมพูชา และลาว นอกจากนี้ ยังมีปัจจัยหนุนจากการขยายตัวของความเป็นเมืองและกลุ่มชนชั้นกลางในภูมิภาคเอเชีย สำหรับกลุ่มเครื่องใช้ไฟฟ้า ในปี 2562 – 2564 บริษัทมีสัดส่วนรายได้จากกลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 50.27 โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าซึ่งจะขึ้นอยู่กับปริมาณความต้องการเครื่องใช้ไฟฟ้าในแต่ละปี ซึ่งจากข้อมูลข้างต้น แนวโน้มของความต้องการเครื่องใช้ไฟฟ้าเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือเป็นโอกาสที่ดีของบริษัทในการ

สร้างรายได้ในอนาคต (ที่มา: แนวโน้มธุรกิจและอุตสาหกรรมไทยปี 2565-2567 วิจัยกรุงศรี 11 มกราคม 2565)

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

1. อัตราการใช้กำลังการผลิต

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

ตารางแสดงอัตราการใช้กำลังการผลิตปี 2562 - 2564

หน่วย: ล้านชิ้น

| | ปี 2562 | | | ปี 2563 | | | ปี 2564 | | |
|---|--------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------|---|
| | กำลัง การ ผลิต สูงสุด | กำลัง การ ผลิต จริง | อัตรา การใช้ กำลัง การ ผลิต | กำลัง การ ผลิต สูงสุด | กำลัง การ ผลิต จริง | อัตรา การใช้ กำลัง การ ผลิต | กำลัง การ ผลิต สูงสุด | กำลัง การ ผลิต จริง | อัตรา การใช้ กำลัง การ ผลิต |
| เครื่องอัดขึ้นรูป | 33.02 | 29.85 | 90.39% | 35.78 | 26.50 | 74.06% | 37.38 | 28.09 | 75.14% |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ | 33.02 | 18.49 | 56.00% | 35.78 | 16.10 | 44.99% | 37.38 | 17.88 | 47.82% |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปใน เครื่องใช้ไฟฟ้า | 33.02 | 10.53 | 31.90% | 35.78 | 9.46 | 26.45% | 37.78 | 9.55 | 25.54% |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่น ๆ | 33.02 | 0.83 | 2.49% | 35.78 | 0.94 | 2.62% | 37.78 | 0.67 | 1.79% |
| เครื่องฉีดขึ้นรูป | 52.38 | 51.31 | 97.96% | 58.04 | 48.55 | 83.65% | 67.96 | 48.08 | 70.75% |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ | 52.38 | 23.50 | 44.87% | 58.04 | 21.99 | 37.88% | 67.96 | 23.58 | 34.69% |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปใน เครื่องใช้ไฟฟ้า | 52.38 | 27.81 | 53.09% | 58.04 | 26.56 | 45.76% | 67.96 | 24.49 | 36.03% |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่น ๆ | 52.38 | 0.00 | 0.00% | 58.04 | 0.00 | 0.00% | 67.96 | 0.01 | 0.02% |
| เครื่องอัดรีดขึ้นรูป | 1.36 | 0.71 | 51.97% | 1.40 | 0.54 | 38.53% | 0.93 | 0.59 | 63.66% |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ | 1.36 | 0.71 | 51.97% | 1.40 | 0.54 | 38.53% | 0.93 | 0.59 | 63.66% |
| รวม | 86.76 | 81.87 | 94.36% | 95.23 | 75.59 | 79.38% | 106.24 | 76.76 | 72.23% |

หมายเหตุ: กำลังการผลิตสูงสุด อ้างอิงจากข้อมูลการผลิต 10.5 ชั่วโมงต่อวัน

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

สำหรับปี 2562-2564 อัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องอัดขึ้นรูปเท่ากับร้อยละ 90.39 ร้อยละ 74.06 และร้อยละ 75.14 ตามลำดับ อัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องฉีดขึ้นรูปเท่ากับร้อยละ 97.96 ร้อยละ 83.65 และร้อยละ 70.75 ตามลำดับ และอัตราการใช้กำลังการผลิตของเครื่องอัดรีดขึ้นรูปเท่ากับร้อยละ 51.97 ร้อยละ 38.53 และร้อยละ 63.66 ตามลำดับ ซึ่งในปี 2564 อัตราการใช้กำลังการผลิตรวมที่ร้อยละ 72.23 ซึ่งลดลงร้อยละ 7.15 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยในปี 2564 สถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 ปรับดีขึ้น บริษัทผลิตจำนวนชิ้นส่วนยางขึ้นรูปเพิ่มขึ้น 1.18 ล้านชิ้น เมื่อเทียบกับปี 2563 แต่อัตราการใช้กำลังผลิตลดลง อันเนื่องมาจากงานที่ผลิตมีรอบเวลาการผลิตที่ใช้เวลาน้อย และสามารถปรับปรุงลดรอบเวลาการผลิตให้สั้นลง เช่น ความชำนาญของพนักงาน พัฒนาระบบการขึ้นรูป ลดจำนวนของเสีย เป็นต้น

2. การจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักในการผลิตของบริษัท ได้แก่ ยางคอมพาวด์ เพื่อนำมาใช้ในการขึ้นรูปประเภทต่างๆ ซึ่งบริษัท จัดหาวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบภายในประเทศเป็นหลัก โดยบริษัทให้ความสำคัญในการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณสมบัติและคุณภาพที่ได้มาตรฐานตามที่ลูกค้ากำหนดไว้ ดังนั้นรายชื่อผู้ผลิตยางคอมพาวด์และวัตถุดิบยางคอมพาวด์ที่ใช้ในการผลิตชิ้นส่วนยางขึ้นรูปจะเป็นไปตามที่ระบุในเอกสารอนุมัติชิ้นงานดังกล่าว เพื่อเป็นการควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและชิ้นงาน

วัตถุดิบสำคัญในการผลิตของบริษัทแบ่งออกเป็น 2 ประเภทหลัก ได้แก่

- 1) ยางคอมพาวด์ เป็นยางสังเคราะห์ผสมกับสารเคมีต่างๆ เช่น สารวัลคาไนซ์ สารตัวเติม สารเร่งปฏิกิริยา เป็นต้น เพื่อให้มีคุณสมบัติแตกต่างกันในการผลิตผลิตภัณฑ์ยางขึ้นรูป ยางสังเคราะห์ที่บริษัทนำมาใช้ในการผลิต ได้แก่ ยางคลอโรพรีน (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 สารเคมีที่ใช้ในกระบวนการผลิตส่งชื่อจากผู้จัดจำหน่ายในประเทศ
- 3) ซึ่งบริษัทซื้อวัตถุดิบดังกล่าวจากผู้ผลิตรายหนึ่งมานานร่วม 10 ปี โดยในปี 2563 และปี 2564 บริษัทซื้อยางคอมพาวด์จากผู้ผลิตรายนี้คิดเป็นร้อยละ 41.39 และร้อยละ 41.18 ของมูลค่าการสั่งซื้อวัตถุดิบทั้งหมด

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายการลงทุน บริหารงาน และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อเสริมสร้างความมั่นคง บริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมใดๆ ทั้งนี้ หากในอนาคตบริษัทมีแผนการเข้าลงทุนในบริษัทอื่น บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทหรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน รวมถึงกิจการที่

สนับสนุนกิจการของบริษัทซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีผลประกอบการ หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้นหรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท

ทรัพย์สินที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจหลัก คือ สิทธิทรัพย์สินการใช้ ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ สิทธิทรัพย์สินการใช้ สิทธิที่ไม่มีตัวตน รวมถึงสัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ กรรมกรรมประกันภัยที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และสัญญาเงินกู้ ทั้งนี้โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อ “เอกสารแนบ 3 - ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ”

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทไม่มีบริษัทร่วมหรือบริษัทย่อย

1.3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ปัจจุบันผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด (“TRW”) ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 38.48 โดย TRW ประกอบธุรกิจการลงทุน ซึ่งไม่ได้ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัท

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 15/03/2565

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น |
|-------|--|-------------|-------------------|
| 1 | กลุ่มครอบครัวนามวงคล้ายกิจ ¹ | 121,070,100 | 57.652 % |
| | บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด ² | 80,800,000 | 38.476 % |
| | นายธีรวุฒิ นามวงคล้ายกิจ | 20,000,000 | 9.524 % |
| | นางสุภัท นามวงคล้ายกิจ | 10,000,000 | 4.762 % |
| | น.ส.เกวลิณ นามวงคล้ายกิจ | 5,785,000 | 2.755 % |
| | นายณภัทร นามวงคล้ายกิจ | 4,485,100 | 2.136 % |
| 2 | ทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน สำหรับธุรกิจ เอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน2 | 24,635,000 | 11.731% |
| 3 | นางรังสิมา วิเศษสุทธิชัย | 3,130,000 | 1.490 % |
| 4 | นายธรรมรัตน์ จันทน์นวล | 2,450,000 | 1.167% |
| 5 | น.ส.อุไรวรรณ แซ่หลี่ | 2,210,000 | 1.052 % |
| 6 | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 1,943,535 | 0.925 % |
| 7 | นายฉันทวัฒน์ เรืองเทพรัตน์ | 1,430,000 | 0.681 % |
| 8 | น.ส.วาสนา วณิชชากรพร | 1,090,100 | 0.519 % |

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น |
|-------|--------------------------|-------------|-------------------|
| 9 | น.ส.สิริมาตี พันธุ์ณี | 1,000,000 | 0.476 % |
| 10 | น.ส.พรทิพย์ กุลนันท์ศิริ | 1,000,000 | 0.476 % |
| รวม | | 159,958,735 | 76.171 % |

หมายเหตุ

1/ กลุ่มครอบครัวนามวงคลชัยกิจ หมายถึง (1) บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด (2) นายธีรภูมิ นวมวงคลชัยกิจ (3) นางสุภัท นวมวงคลชัยกิจ (ภรรยาของนายธีรภูมิ นวมวงคลชัยกิจ) (4) นางสาวเกวลิณ นวมวงคลชัยกิจ (บุตรสาวของนายธีรภูมิ นวมวงคลชัยกิจ) (5) นายณภัทร์ นวมวงคลชัยกิจ (บุตรชายของนายธีรภูมิ นวมวงคลชัยกิจ) ทั้งนี้ การจัดกลุ่มครอบครัวนามวงคลชัยกิจ ไม่ใช่การจัดกลุ่มตามนิยามบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (Acting in Concert) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทอ. 7/2552 เรื่อง การกำหนดลักษณะความสัมพันธ์ หรือ พฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตามมาตรา 246 และ 247 แต่อย่างใด

2/ บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด เป็นบริษัทจำกัดที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายไทย ทั้งนี้ ณ วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 มีผู้ถือหุ้นประกอบด้วย 1) นายธีรภูมิ นวมวงคลชัยกิจ ถือหุ้น 60.00% 2) นางสุภัท นวมวงคลชัยกิจ ถือหุ้น 20.00% 3) นางสาวเกวลิณ นวมวงคลชัยกิจ ถือหุ้น 10.00% และ 4) นายณภัทร์ นวมวงคลชัยกิจ ถือหุ้น 10.00%

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 105,000,000 บาท และทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 105,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 210,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัท หลังหักภาษีและเงินทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด เงินสำรองอื่น (ถ้ามี) และภาระผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ โดยบริษัทจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม อัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ โดยจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน ผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง กระแสเงินสด ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน การขยายธุรกิจในอนาคต สภาพตลาด ความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต เงื่อนไข และข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืม และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงาน

ของบริษัทโดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับมติเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทและจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

2. การบริหารจัดการด้านความเสี่ยง

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 โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- 7) มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทที่ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
- 8) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงของบริษัทและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
- 9) จัดให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น
- 10) สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

1) 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 อย่างไรก็ดี ชิ้นส่วนยางยังคงมีความจำเป็นโดยยานยนต์ไฟฟ้ายังคงต้องการชิ้นส่วนยางอื่นทดแทนที่มีประสิทธิภาพดีขึ้น โดยเฉพาะยางสำหรับป้องกันการสั่นสะเทือน ชิ้นส่วนยางสำหรับมอเตอร์ไฟฟ้า ชิ้นส่วนยางป้องกันการรั่วซึม หรือป้องกันการเสียบรรยากาศ ประกอบกับบริษัทผลิตชิ้นส่วนยางที่ประกอบอยู่ภายในและภายนอกรถยนต์เป็นหลัก ซึ่งทุกครั้งที่ลูกค้าจะมีการเปลี่ยนโฉมของยานยนต์ (New Model) บริษัทจะได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าและเป็นส่วนหนึ่งในการทดลองการผลิตชิ้นงานใหม่ ดังนั้น หากในอนาคตมีการผลิตยานยนต์ไฟฟ้าอย่างแพร่หลาย บริษัทคาดว่าจะสามารถปรับตัวได้ทันต่อเหตุการณ์และไม่มีผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทอย่างเป็นนัยสำคัญ

อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า: การเปลี่ยนแปลงในอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีเทคโนโลยีอินเทอร์เน็ตของสรรพสิ่ง (Internet of Things: IoT) เข้ามาเป็นองค์ประกอบมากขึ้น

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

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังมีความสัมพันธ์ที่ดีอันยาวนานกับลูกค้ารายต่าง ๆ มีการสั่งซื้อสินค้าอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด ซึ่งบริษัทเองก็มุ่งพัฒนาคุณภาพของสินค้าทั้งการคัดเลือกวัตถุดิบ การตรวจสอบคุณสมบัติพัฒนากระบวนการผลิตและปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานของลูกค้าอย่างเคร่งครัด ติดตามการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาปรับใช้ในการพัฒนารูปแบบแม่พิมพ์และ

กระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไป บริหารจัดการกระบวนการผลิตและพัฒนาบุคลากรเพื่อลดของเสียที่เกิดขึ้นและควบคุมต้นทุนการผลิตให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและแข่งขันได้ บริษัท คาดว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่น่าจะกระทบต่อรายได้ของบริษัทอย่างเป็นนัยสำคัญ

2) ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือ โควิด-19 มีมาต่อเนื่องยาวนานกว่า 2 ปี โดยในปี 2564 ถือเป็นปีที่มีความเปลี่ยนแปลงหลายอย่าง ทั้งการกลายพันธุ์ ของ โควิด-19 เพิ่มขึ้นหลายสายพันธุ์ ศูนย์ บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) หรือ ศบค. กำหนดพื้นที่ ประกาศใช้มาตรการควบคุมแบบบูรณาการ ยกเว้นกำหนดพื้นที่ที่ต่างๆ ซึ่งต่างจากปี 2563 ที่มีการประกาศ สถานการณ์ฉุกเฉินทั่วราชอาณาจักร การควบคุมเวลาปิดของสถานประกอบการ ส่งผลให้ผู้ผลิตรถยนต์ใน ประเทศไทยหลายรายประกาศปิดโรงงานชั่วคราว และเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทบางส่วน ในปี 2564 บริษัทได้รับผลกระทบดังกล่าวลดลง คำสั่งซื้อจากลูกค้าเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้น

ทั้งนี้ บริษัทมีรายได้รวมในปี 2564 เท่ากับ 178.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 18.92 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.85 เนื่องจากในปี 2564 บริษัทมีกลุ่มลูกค้าหลัก 3 กลุ่ม ได้แก่ กลุ่มผู้ผลิต ชิ้นส่วนในอุตสาหกรรมยานยนต์ กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนในอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า และกลุ่มอุตสาหกรรม อื่นๆ บริษัทไม่ได้พึ่งพิงกลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่งและไม่ได้พึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใดราย หนึ่ง ถึงแม้ว่ามีเหตุการณ์ที่ผู้ผลิตรถยนต์ในประเทศไทยบางรายประกาศปิดโรงงานชั่วคราว บริษัทยัง สามารถผลิตและจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าในอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุตสาหกรรมอื่นได้ รวมถึง บริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับทั้งลูกค้าและคู่ค้า ดังนั้นจึงจะทราบความเคลื่อนไหวในอุตสาหกรรมและสามารถ เตรียมความพร้อมในการวางแผนการผลิต และบริหารจัดการสินค้าคงคลังให้สอดคล้องกับยอดคำสั่งซื้อ ทั้งนี้ บริษัทยังติดตามสถานการณ์การแพร่ระบาดอย่างสม่ำเสมอและเชื่อมั่นว่าจะสามารถดำเนินธุรกิจและ บริหารความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ได้

3) ความเสี่ยงจากการที่บริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ทันทีในกรณีที่ต้นทุนการผลิตสูงขึ้น

เนื่องจากบริษัทกำหนดราคาขายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปตั้งแต่ขั้นตอนแรกจากลูกค้าเพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Model) ใช้เวลาประมาณ 1-2 ปี และเมื่อลูกค้าตอบรับใบเสนอราคาของบริษัทแล้ว ราคาขายดังกล่าว จะถูกกำหนดเป็นราคาขายของชิ้นส่วนยางขึ้นรูปนั้นๆ ดังนั้น หากต้นทุนการผลิตปรับตัวสูงขึ้นระหว่างช่วง อายุของโมเดลเครื่องใช้ไฟฟ้าและยานยนต์ บริษัทอาจจะไม่สามารถปรับราคาขายเพิ่มขึ้นได้ทันที ซึ่งอาจจะ ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทได้

อย่างไรก็ดี บริษัทจะทำการพิจารณาภาพรวมการซื้อขายกับลูกค้ารายนั้นๆ เพิ่มเติม หากภาพรวมอัตรา กำไรขั้นต้นของลูกค้าดังกล่าวยังมีความเหมาะสม บริษัทอาจพิจารณาไม่ปรับขึ้นราคาขายชิ้นงานนั้น เพื่อให้ บริษัทยังได้รับคำสั่งซื้อชิ้นงานอื่นๆ จากลูกค้าเช่นเดิมและไม่ให้ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัทใช้วิธี Cost Plus Pricing ในการกำหนดราคาขายซึ่งพิจารณาจากต้นทุนการผลิต จริงและบวกกำไร ซึ่งบริษัทเห็นว่าราคาขายสินค้าที่สามารถรองรับความเสี่ยงดังกล่าวได้บางส่วน ซึ่งจะเห็น

ได้จากผลประกอบการในอดีตว่าบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2562 – 2564 อยู่ที่ร้อยละ 36.99 ร้อยละ 37.77 และร้อยละ 39.42 ในขณะที่มีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 15.04 ร้อยละ 13.30 และร้อยละ 13.60 ตามลำดับ

4) ความเสี่ยงในกรณีที่ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อและบริษัทไม่สามารถเรียกร้องค่าเสียหายได้

ในการซื้อขายกับลูกค้า โดยปกติบริษัทจะทำข้อตกลงกันในรูปแบบของการตอบรับใบเสนอราคาของบริษัท และ/หรือใบคำสั่งซื้อ (PO) ของลูกค้า ทั้งนี้ บริษัทอาจทำเป็นลักษณะของสัญญาซื้อขายในเฉพาะกรณีที่ลูกค้ามีความประสงค์ที่จะจัดทำเป็นสัญญาซื้อขายตามขั้นตอนการจัดซื้อของลูกค้า ดังนั้นบริษัทไม่ได้ทำสัญญาซื้อขายกับลูกค้าทุกรายและในสัญญาซื้อขายสินค้าไม่ได้มีการกำหนดความรับผิดชอบของลูกค้าไว้ เมื่อเกิดกรณีที่ลูกค้ายกเลิกคำสั่งซื้อหรือปฏิเสธที่จะชำระค่าเสียหายจากการที่บริษัทได้ผลิตสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าแล้ว อาจส่งผลให้บริษัทจะต้องแบกรับภาระต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากวัตถุดิบ สินค้าคงคลัง และแม่พิมพ์ เป็นต้น

- กรณีที่บริษัทเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายแม่พิมพ์ และลูกค้าไม่สั่งซื้อชิ้นส่วนยางขึ้นรูปจากแม่พิมพ์ดังกล่าว อาจส่งผลให้บริษัทต้องแบกรับค่าใช้จ่ายแม่พิมพ์นั้น ทั้งนี้จากข้อมูลปี 2564 พบว่าบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าแม่พิมพ์ทั้งหมดจำนวน 9 รายการ มูลค่ารวม 1,232,000 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าเฉลี่ย 136,888 บาทต่อแม่พิมพ์ ซึ่งพบว่าเป็นมูลค่าที่ไม่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 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

5) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้จำหน่ายวัตถุดิบน้อยราย

บริษัทใช้ยางคอมพาวด์เป็นวัตถุดิบสำคัญในการผลิต ซึ่งบริษัทซื้อวัตถุดิบดังกล่าวจากผู้ผลิตรายหนึ่งมานานร่วม 10 ปี โดยในปี 2563 และปี 2564 บริษัทซื้อยางคอมพาวด์จากผู้ผลิตรายนี้คิดเป็นร้อยละ 41.39

และร้อยละ 41.18 ของมูลค่าการสั่งซื้อวัตถุดิบทั้งหมด ตามลำดับ ซึ่งในกรณีที่ผู้ผลิตรายนี้ไม่สามารถส่งมอบวัตถุดิบในปริมาณและเวลาที่กำหนดได้ อาจส่งผลต่อการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี หากผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบรายใดไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบให้บริษัทได้ทันเวลา บริษัทสามารถสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดหาวัตถุดิบรายอื่นทดแทนได้ 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 ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน และมีระบบการคัดเลือกบุคลากรที่มีประสบการณ์และเหมาะสมกับตำแหน่งงานนั้น นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดนโยบายว่าด้วยการสืบทอดตำแหน่ง (Succession plan) เพื่อบริหารจัดการบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการกระจายอำนาจอย่างเหมาะสม และลดความเสี่ยงดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นบุคลากรที่ทำงานกับบริษัทมาเป็นเวลานาน จึงทำให้มีประสบการณ์และความเข้าใจในลักษณะของธุรกิจขององค์กร และช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นระบบและสามารถเติบโตได้ในอนาคต

2) ความเสี่ยงจากการที่บุคคลในครอบครัวและญาติสนิทของผู้ถือหุ้นใหญ่มีอิทธิพลในการกำหนดนโยบายและการบริหารงาน

ปัจจุบันกลุ่มครอบครัวนวมงคลชัยกิจเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทซึ่งสมาชิกและญาติสนิทของครอบครัวนวมงคลชัยกิจ ดำรงตำแหน่งเป็นทั้งกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการและผู้จัดการฝ่ายการเงิน ดังนั้น บริษัทและผู้ถือหุ้นรายย่อยอาจมีความเสี่ยงจากการที่สมาชิกและญาติสนิทของครอบครัวนวมงคลชัยกิจมีอิทธิพลในการกำหนดนโยบายและการบริหารงาน และสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลอำนาจได้ รวมถึงอาจมีความเสี่ยงจากการบริหาร

จัดการของกรรมการและผู้บริหารของครอบครัวนวมงคลชัยกิจ ที่อาจจะส่งผลให้ขาดการถ่วงดุลจากบุคคลภายนอก และยึดถือผลประโยชน์ของครอบครัวนวมงคลชัยกิจมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัท

อย่างไรก็ดี บริษัทให้ความสำคัญถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจระหว่างกัน (Check & Balance) จึงจัดให้มีโครงสร้างการจัดการที่ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ คณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณสมบัติที่เหมาะสม และยังมี การกำหนดขอบเขตการดำเนินงานและการมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระ 3 ท่าน และตัวแทนจาก กองทรัสต์ 1 ท่าน รวมมีจำนวนกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอก 4 ท่าน ต่อกรรมการที่เป็นบุคคลในครอบครัว 3 ท่าน นอกจากนี้ กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการตัดสินใจรวมถึงพิจารณาให้ความเห็นหรืออนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ บริษัทยังมีโครงสร้างของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอก 4 ท่าน ต่อกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลในครอบครัว 3 ท่าน และบริษัทมีผู้บริหารทั้งหมด 10 ท่าน ประกอบด้วยผู้บริหารที่เป็นบุคคลภายนอก 6 ท่าน ต่อผู้บริหารที่เป็นบุคคลในครอบครัว 4 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลการตัดสินใจ พิจารณาให้ความเห็นหรืออนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท อีกทั้ง ผู้บริหารสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินเป็นบุคคลภายนอกและเป็นผู้ร่วมลงนามการส่งจ่ายเช็คร่วมกับผู้บริหารที่เป็นสมาชิกของครอบครัวนวมงคลชัยกิจทุกครั้ง

3) ความเสี่ยงเรื่องของการตรวจสอบและถ่วงดุล จากการที่บริษัทอยู่ระหว่างการสรรหาผู้ที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ

ณ สิ้นปี 2564 โครงสร้างองค์กรของบริษัทมีตำแหน่งรักษาการ คือ ตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ ที่รับผิดชอบดูแลการปฏิบัติงานของแผนกคลังสินค้า แผนกวางแผนผลิต และแผนกผลิต ซึ่งรักษาการโดยคุณ ประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ ทั้งนี้คุณประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล เป็นญาติสนิทกับครอบครัวนวมงคลชัยกิจ ทำให้บริษัทอาจมีความเสี่ยงในเรื่องของการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check & Balance) ในการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ บริษัทยังอยู่ระหว่างการสรรหาตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการซึ่งเป็นตำแหน่งที่รับผิดชอบและดูแล การปฏิบัติงานของ 1) แผนกคลังสินค้า 2) แผนกวางแผนผลิต และ 3) แผนกผลิต ซึ่งผู้ที่ดำรงตำแหน่งระดับ หัวหน้าทั้ง 3 แผนกดังกล่าวไม่ได้เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกันกับคุณประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล ซึ่งดำรง ตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการและรักษาการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ โดยหัวหน้าแผนกแต่ละ ท่านซึ่งรับผิดชอบในแต่ละสายงานจะทำหน้าที่ควบคุมดูแลการดำเนินการต่างๆ และให้คุณประเสริฐ เรือง เลิศสิทธิกุล เป็นผู้อนุมัติ ส่งผลให้กระบวนการปฏิบัติงานของฝ่ายปฏิบัติการมีการแบ่งหน้าที่ (Segregation of Duties) และการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจ (Check & Balance) และบริษัทมีแผนสรรหาบุคลากรที่ เหมาะสมมาดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการภายในไตรมาส 2 ปี 2565

4) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงพนักงานฝ่ายปฏิบัติการ

ณ สิ้นปี 2564 บริษัทมีพนักงานทั้งหมด 173 คน ซึ่งเป็นพนักงานฝ่ายปฏิบัติการจำนวน 134 คน คิดเป็นร้อยละ 77.45 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด ซึ่งส่วนใหญ่เป็นพนักงานในกระบวนการขึ้นรูปและตัดแต่งชิ้นงานซึ่งในกรณีที่มีพนักงานลาออกและบริษัทไม่สามารถหาพนักงานมาทดแทนตำแหน่งดังกล่าวได้ อาจจะส่งผลกระทบต่อกระบวนการผลิต และอาจทำให้บริษัทส่งมอบสินค้าล่าช้าได้

อย่างไรก็ดี ที่ผ่านมามีบริษัทติดต่อบริษัทจัดหาแรงงานให้จัดหาพนักงานทดแทนได้ตลอด ซึ่งพนักงานเข้าใหม่จะได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาฝีมือได้ทันทีเมื่อเข้างาน โดยบริษัทได้กำหนดขั้นตอนการทำงานเป็นรูปภาพและลายลักษณ์อักษรไว้อย่างชัดเจน ทำให้พนักงานเข้าใหม่สามารถเข้าใจขั้นตอนการทำงานได้ง่ายและเรียนรู้งานได้ไว นอกจากนี้ บริษัทกำหนดนโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล ตั้งแต่ระบบการคัดเลือกพนักงานและควบคุมคุณภาพตามมาตรฐานอย่างเป็นระบบ กระจายงานและความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคนอย่างชัดเจน ฝึกอบรมทักษะของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ และมีการให้ผลตอบแทน ค่าแรง เงินเดือน และสวัสดิการแก่พนักงานตามกฎหมายที่เหมาะสมและเป็นธรรม ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนพนักงานจนส่งผลกระทบต่อการผลิตสินค้า

5) ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการควบคุมด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทใช้วัตถุดิบหลักในการผลิต ได้แก่ ยางคอมพาวด์ซึ่งเป็นยางสังเคราะห์และสารเคมี ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าวจะถูกใช้ในการผสมและการขึ้นรูป ดังนั้นบริษัทจึงจัดการให้มีการบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและการควบคุมด้านสิ่งแวดล้อมที่ดี เพื่อไม่ให้เกิดมลภาวะทางเสียง กลิ่น และอากาศต่อบริเวณโดยรอบของบริษัท ซึ่งนำไปสู่ปัญหาสุขภาพของพนักงานและชุมชน รวมถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในระยะยาว โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายด้านความปลอดภัยของพนักงาน และนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม และปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ควบคุมวัตถุดิบและกระบวนการผลิตให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตามข้อกำหนดสารเคมีต้องห้าม (Substance of (Environmental) Concern, SoC) และ Directive on End of Life Vehicles (ELV) ว่าด้วยซากผลิตภัณฑ์ยานยนต์ เมื่อยานยนต์หมดอายุการใช้งาน ที่กำหนดให้ห้ามใช้โลหะหนัก 4 ชนิดที่เป็นพิษต่อสิ่งแวดล้อม และตามมาตรฐาน RoHS ว่าด้วยเรื่องของการห้ามใช้สารที่เป็นอันตรายในอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงได้ว่าจ้างบริษัทที่ได้รับการรับรองจากกระทรวงอุตสาหกรรมในการกำจัดขยะและของเสียด้วย บริษัทผ่านการรับรองมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพ (ISO 9000:2015) ระบบการจัดการจัดการคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ (IATF 16949:2016) อุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 3 และมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001) ทำให้มั่นใจได้ในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ และผ่านการพิจารณาขึ้นทะเบียนคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) ขององค์กรจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) อันจะนำไปสู่แนวทางในการบริหารจัดการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อไป

6) ความเสี่ยงจากกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทยึดหลักการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสภายใต้กฎหมายต่างๆ อย่างเคร่งครัด รวมถึงข้อกำหนดต่างๆ ของเทศบัญญัติตามที่แต่ละท้องถิ่นกำหนดขึ้น ทั้งนี้ หากรัฐบาลหรือหน่วยงานของรัฐมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือนโยบายใหม่ อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ติดตามข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล หรือ เหตุการณ์อื่นๆ ที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างใกล้ชิด เพื่อให้บริษัทสามารถวางแผนการดำเนินธุรกิจและแผนการรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้อย่างทัน่วงที

ในการประกอบธุรกิจ บริษัทจะต้องได้รับใบอนุญาตที่สำคัญภายใต้กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบอนุญาตค้าขาย ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น ซึ่งใบอนุญาตต่างๆ มีกำหนดระยะเวลาซึ่งต้องต่ออายุเป็นระยะๆ และอาจมีการแก้ไขกฎหมาย และ/หรือ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับใบอนุญาตดังกล่าวที่อาจทำให้บริษัทต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัทจึงไม่สามารถรับรองได้ว่าบริษัทจะได้รับการต่ออายุหรือมีความล่าช้าในการต่ออายุ และไม่สามารถรับรองได้ว่าบริษัทจะสามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่อาจออกมาใหม่ได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต อย่างไรก็ตาม บริษัทจะดำเนินการขอต่ออายุใบอนุญาตทุกครั้งเมื่อถึงกำหนด รวมถึงติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท การคุ้มครองแรงงาน การบริหารจัดการแรงงานต่างด้าว และจะปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงกฎเกณฑ์ที่ออกมาใหม่ เพื่อให้ธุรกิจของบริษัทสามารถดำเนินต่อไปได้โดยไม่มีการหยุดชะงัก

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีควบคู่กับการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน โดยกำหนดนโยบายการบริหารงานอย่างยั่งยืนรวมถึงนโยบายอื่น ๆ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในองค์กรให้ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรรับทราบ ซึ่งมีเนื้อหาสรุปโดยรวมดังนี้

- มีการกำกับการดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจริยธรรมธุรกิจ ถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- การให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกันปราศจากการเลือกปฏิบัติ หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนและให้ความสำคัญด้านแรงงาน โดยปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัททุกคนด้วยความเสมอภาค
- การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเพื่อไม่ให้เกิดการดำเนินธุรกิจของบริษัทส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด โดยตระหนักว่าการอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงานเป็นความรับผิดชอบต่อของบริษัท
- การสร้างคุณค่าร่วมทางสังคม โดยการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรม พัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นตามแผนการพัฒนาพนักงาน และสนับสนุนระบบจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่ดี สนับสนุนการมีส่วนร่วมของบริษัทกับชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยการสานความสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ และความร่วมมืออย่างเข้มแข็ง

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญถึงการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนการบริหารจัดการความยั่งยืนของกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

- (1) การจัดซื้อจัดหา คุณภาพของทุก ๆ 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 - การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและโอกาสเติบโตในสายงานอาชีพ - 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 |

| ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|-------------------------------|---|--|
| 3. ลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> - ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพและราคาที่เหมาะสม - ปฏิบัติตามข้อตกลงอย่างเป็นธรรม - การรักษาความลับและข้อมูลอย่างเป็นธรรม | <ul style="list-style-type: none"> - บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยระบบมาตรฐาน ISO9001/IATF16949 - มีนโยบายต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน - มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของลูกค้าตาม นโยบายหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ |
| 4. คู่ค้า Supplier | <ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้างที่เป็นธรรม โปร่งใส - ให้ข้อมูลของสินค้าที่ชัดเจนและเท่าเทียมกันทุกรายเพื่อเสนอราคาได้อย่างถูกต้อง - ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการจ่ายเงินอย่างเป็นธรรม | <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง - จัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมตรวจสอบได้ |
| 5. เจ้าหนี้ | <ul style="list-style-type: none"> - สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงของสัญญา | <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดเงื่อนไขในสัญญาอย่างเป็นธรรมและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด |
| 6. ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม | <ul style="list-style-type: none"> - ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมที่ดี ไม่สร้างผลกระทบเชิงลบ - สนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมและสร้างความเป็นอยู่ที่ดีในชุมชน - ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและการให้ข้อมูลแก่ชุมชน | <ul style="list-style-type: none"> - บริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมด้วยระบบมาตรฐาน ISO14001 - เปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมที่เหมาะสม - ดำเนินธุรกิจด้วยความใส่ใจควบคู่ไปกับการดูแลสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคม |
| 7. หน่วยงานกำกับดูแล | <ul style="list-style-type: none"> - เปิดเผยข้อมูลตามกำหนดเวลา - ชี้แจงข้อมูลอย่างโปร่งใสเป็นไปตามข้อกำหนด | <ul style="list-style-type: none"> - รายงานประจำปี - รายงานข้อมูลอย่างโปร่งใส และตามข้อมูลที่กฎหมายกำหนด |

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้นำระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมตามระบบมาตรฐาน ISO 14001 มาประยุกต์และเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม จนได้รับการรับรองในปี 2564 รวมถึงบริษัทได้ประกาศใช้นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อเป็นกรอบในการดำเนินการตามระบบ ISO 14001 ดังนี้

บริษัทมุ่งมั่นที่จะอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ลดและป้องกันมลพิษและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นทางบริษัทจึงนำเอาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001:2015 มาเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจภายใต้นโยบาย และแนวทาง ดังต่อไปนี้

" TRV ร่วมรักษาสีสิ่งแวดล้อม ปฏิบัติให้สอดคล้องตามกฎหมาย

ลดผลกระทบที่เกิดขึ้นมากมาย พัฒนาคุณภาพสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง "

- 1) บริษัทจะดำเนินกิจกรรมและธุรกิจขององค์กร ให้สอดคล้องกับพันธกรณีที่ต้องปฏิบัติ 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 เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการนำวัสดุที่ไม่ใช้แล้วออกไปกำจัดไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน

2) การตรวจวัดและเฝ้าระวังด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้เหมาะสมและไม่ก่อให้เกิดมลภาวะที่อาจกระทบต่อบุคคลอื่นภายนอกองค์กร เช่น การจัดให้มีการตรวจสภาพแวดล้อมด้านความร้อน เสียง กลิ่น ฝุ่นละอองและสารเคมี โดยบริษัทมีการบริหารจัดการโดยจัดให้มีการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมภายในพื้นที่ปฏิบัติงานและรอบสถานประกอบการเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่องเพื่อเฝ้าระวังคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม

- ผลการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม ประจำปี 2564

| รายการตรวจวัด | จำนวนจุดตรวจวัด | ผลการตรวจวัด |
|-------------------------------|-----------------|---|
| 1.ระดับความเข้มของแสงสว่าง | 42 จุด | ผลการตรวจวัดระดับความเข้มของแสงสว่าง เมื่อเปรียบเทียบกับลักษณะงานต่างๆกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง มาตรฐานความเข้มของแสงสว่าง พ.ศ. 2561 พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด |
| 2.ระดับเสียง (Leq. 8 Hrs.) | 8 จุด | ผลการตรวจวัดระดับความดังของเสียงเฉลี่ยตลอดระยะเวลาการทำงานในแต่ละวัน (8 ชั่วโมง) เมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง มาตรฐานระดับเสียงที่ยอมให้ลูกจ้างได้รับเฉลี่ยตลอดระยะเวลาการทำงานในแต่ละวัน พ.ศ. 2561 ที่กำหนดให้ไม่เกิน 85 dB(A) พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด |
| 3.ระดับเสียงสะสม (Noise dose) | 7 จุด | ผลการตรวจวัดระดับเสียงสะสมที่ตัวบุคคล เมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง มาตรฐานระดับเสียงที่ยอมให้ลูกจ้างได้รับเฉลี่ยตลอดระยะเวลาการทำงานในแต่ละวันพ.ศ.2561 โดยเกณฑ์มาตรฐานกำหนดระดับความดังของเสียงในระยะเวลาการทำงานเกินวันละ |

| รายการตรวจวัด | จำนวนจุดตรวจวัด | ผลการตรวจวัด |
|-----------------|-----------------|---|
| | | เจ็ตซัวโม่แต่ไม่เกินแปดชั่วโมงจะต้องมีระดับเสียงที่ได้รับติดต่อกันไม่เกิน 85 dB (A) พบว่าระดับเสียงสะสมมีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด |
| 4.ระดับความร้อน | 6 จุด | ผลการตรวจวัดระดับความร้อน เมื่อเปรียบเทียบกับลักษณะงานต่างๆ กับเกณฑ์มาตรฐานตามกฎหมายกระทรวง กำหนดมาตรฐานในการบริหารและการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเกี่ยวกับความร้อน แสงสว่าง เสียง พ.ศ. 2559 ที่กำหนดให้ WBGT สำหรับงานปานกลาง มีค่าได้ไม่เกิน 32.0 องศาเซลเซียส พบว่ามีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนดทุกจุด |

- ผลการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อม ประจำปี 2564 (ต่อ)

| รายการตรวจวัด | จำนวนจุดตรวจวัด | ผลการตรวจวัด |
|---------------------------------------|-----------------|---|
| 5.ฝุ่นละอองและสารเคมี | 9 จุด | ผลการตรวจวัดปริมาณความเข้มข้นของฝุ่นละอองและสารเคมีเมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน เรื่อง ขีดจำกัดความเข้มข้นของสารเคมีอันตราย 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 เมื่อเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานตามประกาศ |

| รายการตรวจวัด | จำนวนจุดตรวจวัด | ผลการตรวจวัด |
|-----------------|-----------------|---|
| | | กระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน พ.ศ. 2549 พบว่าทุกรายการทดสอบมีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนด |
| 8.คุณภาพน้ำทิ้ง | 2 จุด | ผลการตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งบริเวณบ่อน้ำทิ้งทั้ง 2 จุด เมื่อเทียบกับประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงานอุตสาหกรรมและเขตประกอบการอุตสาหกรรม และ ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรมเรื่อง กำหนดมาตรฐานควบคุมการระบายน้ำทิ้งจากโรงงาน พ.ศ. 2560 พบว่าทุกรายการมีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานกำหนด |

3) การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

เนื่องจากบริษัทได้ตระหนักและเล็งเห็นถึงปัญหาของการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gas: GHG) ซึ่งส่งผลกระทบต่อมนุษย์และระบบสิ่งแวดล้อมทั่วโลกจึงได้ดำเนินการนำระบบการจัดการและพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อมต่างๆ เข้ามาประยุกต์ใช้และเป็นแนวทางในการนำไปปฏิบัติในองค์กรรวมถึงการเข้าร่วมโครงการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานมีความรู้ความเข้าใจในแนวคิดและการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรเพื่อนำไปสู่การพัฒนาแนวทางในการบริหารจัดการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในกิจกรรมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยบริษัทได้จัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) ขององค์กร โดยเก็บรวบรวมกิจกรรมที่ก่อให้เกิดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ในปี 2563 (ม.ค. - ธ.ค. 63) ซึ่งมีสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยเป็นผู้ทวนสอบและผ่านการพิจารณาและขึ้นทะเบียนคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ในรอบพิจารณาครั้งที่ 5/2564 วันที่ 25 สิงหาคม 2564 ผลการพิจารณาพบว่า บริษัทมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 3,089 tonCO₂e ต่อปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

| แหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก | ปริมาณ | หน่วย |
|---|--------|----------------------|
| ประเภทที่ 1 – Direct GHG Emissions ซึ่งเกิดจากการเผาไหม้แบบเคลื่อนที่ การรั่วไหลจากเครื่องปรับอากาศหรืออุปกรณ์ต่างๆ รวมถึงการปล่อย GHG จากกระบวนการผลิต | 72.00 | TonCO ₂ e |
| ประเภทที่ 2 – Energy Indirect GHG Emissions ซึ่งเกิดจากใช้ไฟฟ้า | 939.00 | TonCO ₂ e |

| แหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก | ปริมาณ | หน่วย |
|---|-----------------|---------------------------|
| ประเภทที่ 3 – Other Indirect GHG Emissions ซึ่งเกิดจากการใช้วัตถุดิบ และจากเชื้อเพลิงและพลังงานที่สัมพันธ์กับกิจกรรมขององค์กร | 2,078.00 | TonCO ₂ e |
| ผลรวม (ประเภทที่ 1+2+3) | 3,089.00 | TonCO₂e |

หมายเหตุ : การทวนสอบการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร สำหรับข้อมูลปี 2564 (มกราคม-ธันวาคม 2564) กำหนดแผนการทวนสอบภายในเดือนกรกฎาคม 2565 ซึ่งทวนสอบโดยผู้ทวนสอบที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

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

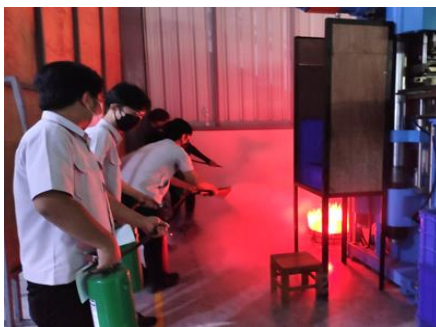
บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความปลอดภัยของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงดำเนินการปรับปรุงพัฒนาธุรกิจให้เกิดความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องมีคำขวัญความปลอดภัย คือ

" ทำงานอย่างปลอดภัย ต้องใส่ใจทุกขั้นตอน "

เพื่อให้การบริหารงานด้านความปลอดภัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทางบริษัทจึงกำหนดนโยบายความปลอดภัยให้เป็นส่วนหนึ่งของแนวทางในการดำเนินธุรกิจ โดยให้พนักงานยึดถือเป็นปฏิบัติ 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 6 ราย
 - (4) คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมการทำงานในสถานประกอบการ จำนวน 7 ราย

- จัดให้มีการดำเนินการวางระบบงานด้านความปลอดภัย
 - (1) จัดอุปกรณ์ดับไฟฉุกเฉิน ให้ครอบคลุมพื้นที่เสี่ยงและมีการตรวจความพร้อมการใช้งานอยู่เสมอ
 - (2) กำหนดให้มีการตรวจความปลอดภัยประจำวันและประจำเดือน โดยเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยวิชาชีพ และคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานในสถานประกอบกิจการ
 - (3) กำหนดโครงสร้างการตอบโต้กรณีเกิดอุบัติเหตุภายในบริษัท
 - (4) จัดให้มีการอบรมด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงานทั่วไป พนักงานใหม่ และพนักงานเปลี่ยนย้ายตำแหน่ง เพื่อให้พนักงานทราบถึงอันตราย ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการทำงาน และสามารถรับมือกับความเสี่ยงนั้นได้
 - (5) การเตรียมความพร้อมและการตอบสนองต่อเหตุฉุกเฉิน ทางบริษัทมีการดำเนินการอบรมดับเพลิงขั้นต้นและซ้อมอพยพหนีไฟเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งพนักงานทุกหน่วยงานเข้าร่วมกับทีมดับเพลิงเขตบางขุนเทียน เพื่อให้พนักงานสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงทีเพื่อไม่ให้เกิดความรุนแรงหรือลดผลกระทบจากการเกิดอุบัติเหตุให้น้อยที่สุด



จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลให้เกิดความชัดเจนว่าการดำเนินงานด้านความปลอดภัยของบริษัทมีประสิทธิภาพและสามารถลดการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานลงได้จนทำให้ในปี 2564 ไม่พบอุบัติเหตุจากการทำงาน “Zero Accident” ดังข้อมูลแสดงต่อไปนี้

• ข้อมูลอุบัติเหตุจากการทำงาน

| ประจำปี | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|
| สถิติการเกิดอุบัติเหตุ (จำนวนครั้ง) | 6 | 3 | 0 |
| อุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน | 2 | 1 | 0 |
| อุบัติเหตุไม่ถึงขั้นหยุดงาน | 4 | 2 | 0 |

3) ลูกค้า

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

4) ชุมชนและสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยให้ความสำคัญในการลดและป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบข้าง และบริษัทข้างเคียง โดยในปี 2564 ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนในประเด็นด้านสังคมหรือด้านสิ่งแวดล้อมจากชุมชนเลย

นอกจากนี้บริษัทยังมีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับสังคมในปี 2564 ที่ผ่านมามีบริษัทได้มอบเงินสนับสนุนให้กับ องค์การยูนิเซฟ ประเทศไทย จำนวน 100,000 บาท เพื่อสนับสนุนโครงการในการช่วยเหลือเด็ก สร้างสังคมที่น่าอยู่ให้เด็ก และช่วยให้เด็กได้รับโอกาสที่เท่าเทียมกับคนอื่น ๆ แก้ปัญหาเรื่องความเหลื่อมล้ำ รวมไปถึงการผลักดันกฎหมายและนโยบายสำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอยู่ของเด็กๆ



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทที่ผ่านมา

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป โดยจำแนกออกเป็น 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า และชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ

ในช่วงปี 2563 – 2564 สภาพเศรษฐกิจโดยรวมของโลกและประเทศไทยได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาหรือโควิด-19 ซึ่งได้ส่งปัจจัยบวกต่อบางกลุ่มอุตสาหกรรมและปัจจัยลบต่อบางกลุ่มอุตสาหกรรมเช่นกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้พึ่งพิงกลุ่มลูกค้าใดในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่งและไม่ได้พึ่งพิงลูกค้ารายใดรายหนึ่ง ดังจะเห็นได้จากกลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้ากลับมียอดคำสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นเนื่องจากรัฐบาลออกมาตรการล็อกดาวน์ จำกัดการเดินทางและขอความร่วมมือจากประชาชนในการออกจากที่พักอาศัยให้น้อยลง พนักงานบางบริษัทเริ่มทำงานจากบ้าน (Work from Home) ส่งผลให้มีความต้องการซื้อเครื่องใช้ไฟฟ้าขนาดเล็กถึงขนาดใหญ่เพิ่มมากขึ้น และผู้บริโภคสามารถสั่งซื้อสินค้าผ่านทางออนไลน์ ได้สะดวกสบายมากขึ้นโดยไม่ต้องเดินทางออกจากที่พักอาศัย ส่งผลให้ยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าปรับตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งแม้ว่ายอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์จะปรับตัวลดลงในปี 2563 แต่ภาพรวมรายได้จากการขายของบริษัทยังสามารถคงระดับไว้ได้

ต่อมาในปี 2564 ภาพรวมการจำหน่ายภายในประเทศและการส่งออกต่างประเทศกลับมาฟื้นตัว หลังความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์โควิด-19 รุนแรงน้อยกว่าที่คาดการณ์ไว้ และรัฐบาลประกาศยกเลิกมาตรการล็อกดาวน์ รวมถึงการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศที่กลับมาฟื้นตัวดีขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจโลก ซึ่งส่งผลให้ปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายเท่ากับ 177.58 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 18.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.39 เมื่อเทียบกับปี 2563 มีสาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ที่ 95.08 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 24.83 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทก็ยังคงรักษารายได้จากการขายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าไว้ได้ใกล้เคียงกับปี 2563 โดยมียอดขายอยู่ที่ 80.76 ล้านบาท อันเนื่องมาจากการดำเนินชีวิตในสถานการณ์โควิด-19 จากปี 2563 ก็ยังมีกลุ่มประชาชนบางส่วนที่จำเป็นต้องอาศัยหรือทำงานในที่พักอาศัยระหว่างวันเช่นเดิม จึงส่งผลให้ความต้องการในการใช้เครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้านที่ถือเป็นสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับการดำเนินชีวิตยังคงมีความจำเป็นต่อเนื่องมาจากปีที่ผ่านมา โดยบริษัทเชื่อมั่นว่าจากประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ คุณภาพของสินค้าที่มีมาตรฐาน ความสัมพันธ์ที่ดีกับทั้งลูกค้าและคู่ค้า รวมถึงแผนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ของบริษัทและกลยุทธ์ในการทำตลาด จะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างยอดขายที่เพิ่มขึ้นได้ในอนาคตและบริหารความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาได้เป็นอย่างดี

4.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

สำหรับการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัทอ้างอิงงบการเงินฉบับตรวจสอบปี 2562 - 2564 ซึ่งตรวจสอบโดย บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| รายการ | งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2564 | | 2563 | | 2562 | |
| | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้จากการขาย | 177.58 | 100.00 | 159.41 | 100.00 | 167.98 | 100.00 |
| ต้นทุนขาย | (107.58) | 60.58 | (99.20) | 62.23 | (105.85) | 63.01 |
| กำไรขั้นต้น | 70.00 | 39.42 | 60.21 | 37.77 | 62.13 | 36.99 |
| รายได้อื่น | 0.99 | 0.55 | 0.24 | 0.16 | 0.57 | 0.34 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (10.73) | 6.04 | (7.97) | 5.00 | (7.43) | 4.42 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (27.96) | 15.74 | (24.77) | 15.54 | (19.75) | 11.76 |
| กำไรจากการดำเนินงาน | 32.30 | 18.19 | 27.71 | 17.39 | 35.52 | 21.15 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (1.88) | 1.06 | (1.29) | 0.81 | (4.15) | 2.47 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 30.42 | 17.13 | 26.42 | 16.58 | 31.37 | 18.68 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (6.27) | 3.53 | (5.22) | 3.28 | (6.10) | 3.64 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี | 24.15 | 13.60 | 21.20 | 13.30 | 25.27 | 15.04 |
| การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน-สุทธิจากภาษี | (1.67) | 0.94 | - | - | (1.67) | 0.99 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 22.48 | 12.66 | 21.20 | 13.30 | 23.60 | 14.05 |

หมายเหตุ : ร้อยละต่อรายได้จากการขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายในปี 2563 - 2564 เท่ากับ 159.41 ล้านบาท และ 177.58 ล้านบาท โดยมีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.39 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2562 - 2563 และปี 2564 ร้อยละ 36.99 ร้อยละ 37.77 และร้อยละ 39.42 ตามลำดับ บริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จจากงบการเงินปี 2562 - 2563 และปี 2564 เท่ากับ 23.60 ล้านบาท 21.20 ล้านบาท และ 22.48 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ หากพิจารณากำไรสุทธิก่อนการวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน บริษัทจะมีกำไรสุทธิเท่ากับ 25.27 ล้านบาท 21.20 ล้านบาท และ 24.15 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นกำไรสุทธिर้อยละ 15.04 ร้อยละ 13.30 และร้อยละ 13.60 ตามลำดับ

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายเกิดจากการผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปของบริษัทซึ่งเป็นรายได้จากการขายภายในประเทศทั้งหมด สามารถจำแนกออกได้เป็น 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า และชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

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

ตารางแสดงรายละเอียดโครงสร้างรายได้ของบริษัทแบ่งตามผลิตภัณฑ์ ในปี 2563 – 2564

| รายการ | งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|--------|-----------------------|--------|
| | 2564 (ตรวจสอบแล้ว) | | 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ | 95.08 | 53.54 | 70.25 | 44.07 |
| อัตรากาเรเตบโด (ร้อยละ) | 35.35 | | | |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า | 80.76 | 45.48 | 87.81 | 55.08 |
| อัตรากาเรเตบโด (ร้อยละ) | (8.04) | | | |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ | 1.74 | 0.98 | 1.35 | 0.85 |
| อัตรากาเรเตบโด (ร้อยละ) | 28.89 | | | |
| รายได้จากการขายรวม | 177.58 | 100.00 | 159.41 | 100 |
| อัตรากาเรเตบโด (ร้อยละ) | | | 11.39 | |

หมายเหตุ: ร้อยละต่อรายได้จากการขายรวม

ปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายเท่ากับ 177.58 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 18.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.39 เมื่อเทียบกับปี 2563 มีสาเหตุหลักมาจากยอดสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้นจากกลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์จำนวน 24.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากาเรเตบโดเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.35 เมื่อเทียบกับกลุ่มผลิตภัณฑ์เดียวกัน ซึ่งเกิดจากผลกระทบของสถานการณ์โควิด-19 ที่กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ชะลอคำสั่งซื้อในปี 2563 ทั้งนี้ คำสั่งซื้อของกลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ทยอยกลับมาในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2563 และตลอดทั้งปี 2564 ยอดการสั่งซื้อก็ยังมีเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพราะยอดการผลิตและจำหน่ายภายในประเทศและต่างประเทศกลับมาฟื้นตัวหลังความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์โควิด-19 เริ่มกลับมาคลี่คลายและฟื้นตัวตามภาวะเศรษฐกิจโลกที่กลับมามีแนวโน้มดีขึ้น นอกจากนี้ บริษัทก็ยังคงรักษายอดการสั่งซื้อของกลุ่มผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าและผู้ผลิตชิ้นส่วนเครื่องใช้ไฟฟ้าไว้ได้ใกล้เคียงกับปี 2563 โดยมียอดขายอยู่ที่ 80.76 ล้านบาท ลดลง 7.05 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากาเรเตบโดอยู่ที่ร้อยละ 8.04 เมื่อเทียบกับกลุ่มเดียวกัน สาเหตุเนื่องมาจากการดำเนินชีวิตในสถานการณ์โควิด-19 จากปี 2563 ก็ยังมีกลุ่มประชาชนบางส่วนที่จำเป็นต้องอาศัยหรือทำงานในที่พกาศัยระหว่างวันเช่นเดิม จึงส่งผลให้ความต้องการในการใช้เครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้านที่ถือเป็นสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับการดำเนินชีวิตยังคงมีความจำเป็นต่อเนื่องมาจากปีที่ผ่านมา

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายของบริษัทประกอบด้วย 1) ต้นทุนวัตถุดิบที่มีองค์ประกอบหลัก ได้แก่ ยางคอมพาวด์และสารเคมีต่าง ๆ 2) ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับแรงงานผลิตซึ่งประกอบไปด้วยเงินเดือน ค่าแรงรายวัน สวัสดิการและเบี้ยเลี้ยง และ 3) ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการผลิตมีองค์ประกอบหลักได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าเสื่อมราคา ค่าบรรจุภัณฑ์ ค่าซ่อมแซมบำรุงและค่าวัสดุสิ้นเปลือง

ปี 2564 บริษัทมีต้นทุนขายเท่ากับ 107.58 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 8.38 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากต้นทุนวัตถุดิบเพิ่มขึ้นจากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น รวมถึงราคาน้ำมันดิบซึ่งเป็นส่วนประกอบหลักของยางคอมพาวด์ปรับตัวเพิ่มขึ้นระหว่างปี 2564 ส่งผลให้ราคาวัตถุดิบยางคอมพาวด์ปรับตัวเพิ่มขึ้นตามไปด้วย และต้นทุนแรงงานเพิ่มขึ้นจากอัตราค่าแรงพนักงานรายวันและรายเดือนปรับเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายในการผลิตปรับลดลงจากการควบคุมและจัดการของฝ่ายผลิต

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

| รายการ | งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม | |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 2564 (ตรวจสอบแล้ว) | 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |
| กำไรขั้นต้น | 70.00 | 60.21 |
| อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ) | 39.42 | 37.77 |
| สัดส่วนรายได้ (ร้อยละ) | | |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ | 53.54 | 44.07 |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า | 45.48 | 55.08 |
| ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่นๆ | 0.98 | 0.85 |
| รวม | 100.00 | 100.00 |

กำไรขั้นต้นในปี 2563 – 2564 เท่ากับ 60.21 ล้านบาท และ 70.00 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 37.77 และร้อยละ 39.42 ตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 70.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นปีที่มีการเปลี่ยนแปลงของสัดส่วนรายได้จากการขายที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีรายได้จากการขายชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในกลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ร้อยละ 53.54 คิดเป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.47 จากปี 2563 ซึ่งเป็นปีแรกที่ยอดขายกลุ่มนี้มียอดขายสูงสุดในกลุ่ม ซึ่งมีสาเหตุมาจากสถานการณ์โควิด-19 ที่เริ่มคลี่คลายและภาวะเศรษฐกิจโดยรวมที่เริ่มกลับมาฟื้นตัวดีขึ้น ทำให้ยอดคำสั่งซื้อกลับมาเพิ่มขึ้นและยังเป็นกลุ่มสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่ากลุ่มอื่น ดังจะเห็นได้จากอัตรากำไรขั้นต้นของปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.65 จากปี 2563

รายได้อื่น

รายได้อื่นเกิดจากรายได้ที่ไม่ได้มาจากการประกอบธุรกิจหลักของบริษัทประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ และรายได้จากการขายเศษยางจากกระบวนการผลิต ซึ่งในงวดสำหรับปี

2563 – 2564 บริษัทมีรายได้อื่นเท่ากับ 0.24 ล้านบาท และ 0.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.16 และร้อยละ 0.55 ของรายได้รวม ตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทมีรายได้อื่นเท่ากับ 0.99 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้น 0.75 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 306.73 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีสาเหตุมาจากในปี 2564 บริษัทมีการขายทรัพย์สินที่เป็นยานพาหนะจำนวน 1 รายการ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทประกอบด้วย เงินเดือน สวัสดิการ ค่าเดินทาง ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย ค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2563 – 2564 เท่ากับ 7.97 ล้านบาท และ 10.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.00 และร้อยละ 6.04 ของรายได้จากการขายตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 10.73 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้น 2.76 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 34.62 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับร้อยละ 6.04 ในปี 2564 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.04 เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่ร้อยละ 5.00 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการขนส่งสินค้า และค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายที่เพิ่มขึ้นตามยอดขายเท่ากับ 1.27 ล้านบาท และบริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานฝ่ายขายเพิ่มขึ้น 1.49 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนแผนการขายฐานลูกค้ารายใหม่เพื่อเพิ่มยอดขายในอนาคต

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทประกอบด้วย เงินเดือน สวัสดิการ ค่าเดินทาง ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย ค่าที่ปรึกษา ค่าสอบบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษี และค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2563 – 2564 เท่ากับ 24.77 ล้านบาท และ 27.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.54 และร้อยละ 15.74 ของรายได้จากการขายตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 27.96 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้น 3.19 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 12.87 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายเท่ากับร้อยละ 15.74 ในปี 2564 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.20 เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่ร้อยละ 15.54 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายเงินเดือนและโบนัสของพนักงานและผู้บริหารเพิ่มขึ้น 1.10 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มขึ้น 0.77 ล้านบาท

กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBIT)

ปี 2564 บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBIT) เท่ากับ 32.30 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้น 4.59 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยอัตรากำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBIT Margin) เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 17.39 ในปี 2563 เป็นร้อยละ 18.19 ในปี 2564 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขายที่รับเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.39 ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 2.76 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 3.19 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทประกอบด้วยดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าซื้อ โดยในปี 2563 – 2564 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 1.29 ล้านบาท และ 1.88 ล้านบาท ตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 1.88 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 0.59 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเฉลี่ยระหว่างงวดเพิ่มขึ้น โดยบริษัทมีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 45.60 ล้านบาท และ ณ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 25.66 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิในปี 2563 – 2564 เท่ากับ 21.20 ล้านบาท และ 24.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 13.30 และร้อยละ 13.60 ตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 24.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.95 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 13.93 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น 18.17 ล้านบาท ทั้งนี้ ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 8.38 ล้านบาทสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 2.76 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริการเพิ่มขึ้น 3.19 ล้านบาทและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 1.04 ล้านบาท สอดคล้องกับกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เพิ่มขึ้น โดยอัตรากำไรสุทธิของบริษัทเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.30 จากร้อยละ 13.30 ในปี 2563 เป็นร้อยละ 13.60 ในปี 2564 สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทมีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น

ผลกระทบของการแพร่ระบาดของโควิด-19 ต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

เนื่องด้วยบริษัทไม่ได้พึ่งพิงกลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่งและไม่ได้พึ่งพิงกลุ่มลูกค้ารายใดรายหนึ่ง ถึงแม้ว่ามีเหตุการณ์ที่ผู้ผลิตรถยนต์ในประเทศไทยบางรายประกาศปิดโรงงานชั่วคราวในช่วงเวลาดังกล่าว บริษัทยังสามารถผลิตและจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าในอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุตสาหกรรมอื่นได้ รวมถึงบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับทั้งลูกค้าและคู่ค้า ดังนั้นจึงจะทราบความเคลื่อนไหวในอุตสาหกรรม และสามารถเตรียมความพร้อมในการวางแผนการผลิต และบริหารจัดการสินค้าคงคลังให้สอดคล้องกับยอดขายสั่งซื้อ ทั้งนี้ บริษัทยังติดตามสถานการณ์การแพร่ระบาดอย่างสม่ำเสมอและเชื่อมั่นว่าจะสามารถดำเนินธุรกิจและบริหารความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ได้

งบแสดงฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฉบับตรวจสอบ สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2562 - 2564 ซึ่งตรวจสอบโดยบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด

โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| งบแสดงฐานะการเงิน | ณ วันที่ | | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว) | | 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | | 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 111.42 | 30.37 | 4.25 | 1.58 | 7.65 | 2.80 |
| เงินลงทุนระยะสั้น | - | - | - | - | 0.28 | 0.10 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 41.59 | 11.33 | 45.04 | 16.80 | 40.81 | 14.96 |
| สินค้าคงเหลือ – สุทธิ | 14.46 | 3.94 | 10.93 | 4.08 | 12.08 | 4.43 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 0.22 | 0.06 | 0.15 | 0.05 | 0.69 | 0.25 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 167.69 | 45.70 | 60.37 | 22.51 | 61.51 | 22.54 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 49.12 | 13.39 | 49.12 | 18.32 | 49.12 | 18.00 |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ | 142.44 | 38.82 | 126.75 | 47.27 | 157.54 | 57.73 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ | 2.48 | 0.68 | 26.28 | 9.80 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น – สุทธิ | 2.64 | 0.72 | 2.52 | 0.94 | 2.49 | 0.91 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 1.63 | 0.44 | 1.05 | 0.39 | 1.12 | 0.41 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 0.89 | 0.24 | 2.05 | 0.77 | 1.13 | 0.41 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 199.21 | 54.30 | 207.77 | 77.49 | 211.40 | 77.46 |
| รวมสินทรัพย์ | 366.89 | 100.00 | 268.14 | 100.00 | 272.91 | 100.00 |

| งบแสดงฐานะการเงิน | ณ วันที่ | | | | | |
|--|----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว) | | 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | | 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | - | 2.04 | 0.76 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 29.29 | 7.98 | 38.35 | 14.31 | 32.46 | 11.89 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 8.05 | 2.19 | 14.16 | 5.28 | 15.83 | 5.80 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - | - | - | 5.32 | 1.95 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 0.47 | 0.13 | 3.74 | 1.39 | - | - |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 2.49 | 0.68 | 2.81 | 1.05 | 3.25 | 1.19 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 0.74 | 0.21 | 1.90 | 0.71 | 0.81 | 0.30 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 41.04 | 11.19 | 63.00 | 23.50 | 57.67 | 21.13 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 15.74 | 4.29 | 23.78 | 8.87 | 4.76 | 1.74 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน | - | - | - | - | 2.94 | 1.08 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 1.41 | 0.38 | 1.88 | 0.70 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 9.01 | 2.45 | 6.17 | 2.30 | 5.44 | 2.00 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 26.15 | 7.13 | 31.83 | 11.87 | 13.14 | 4.82 |
| รวมหนี้สิน | 67.19 | 18.31 | 94.83 | 35.37 | 70.81 | 25.95 |

| งบแสดงฐานะการเงิน | ณ วันที่ | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว) | | 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | | 31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | 105.00 | | 77.72 | | 77.72 | |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | 105.00 | 28.62 | 77.72 | 28.98 | 77.72 | 28.48 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 149.89 | 40.85 | 57.72 | 21.52 | 57.72 | 21.15 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมที่จัดสรรแล้ว | 8.98 | 2.45 | 7.77 | 2.90 | 1.20 | 0.44 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร | 35.83 | 9.77 | 30.10 | 11.23 | 65.46 | 23.98 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 299.70 | 81.69 | 173.31 | 64.63 | 202.10 | 74.05 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 366.89 | 100.00 | 268.14 | 100.00 | 272.91 | 100.00 |

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 366.89 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 98.75 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 36.83 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

- (1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเท่ากับ 111.42 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 107.17 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการรับชำระค่าหุ้นสามัญจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก IPO สุทธิ 125.50 ล้านบาท รวมถึงมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น 32.58 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงินจำนวน 14.23 ล้านบาท จ่ายเงินปันผล 21.88 ล้านบาท ชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าจำนวน 3.74 ล้านบาท และเงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์จำนวน 2.89 ล้านบาท
- (2) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิเท่ากับ 142.44 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 15.70 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการรับโอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จากรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ชำระค่างวดตามสัญญาเช่าครบถ้วนแล้ว และบริษัทซื้อทรัพย์สินนั้นมาเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในหมวดทรัพย์สิน ซึ่งคิดเป็นมูลค่าสุทธิที่รับโอนรวม 22.16 ล้านบาท นอกจากนี้ ในปี 2564 บริษัทได้ลงทุนซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น ได้แก่แม่พิมพ์จำนวน 1.23 ล้านบาท อุปกรณ์คอมพิวเตอร์จำนวน 0.42 ล้านบาท เครื่องมืออุปกรณ์โรงงานจำนวน 0.69 ล้านบาท อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงานจำนวน 0.30 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมีการรับรู้ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น 9.30 ล้านบาท
- (3) สินค้าคงเหลือสุทธิเท่ากับ 14.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.53 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากที่บริษัทมีสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น 5.48 ล้านบาท สินค้าระหว่างผลิตลดลง 2.08 ล้านบาทและวัตถุดิบเพิ่มขึ้น 0.23 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามแผนการผลิตตามยอดคำสั่งซื้อของลูกค้าที่เพิ่มขึ้น จึงมีการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อเตรียมการผลิตสินค้าเพิ่มขึ้นตามคำสั่งซื้อของลูกค้าทั้งนี้ บริษัทมีการตั้งค่าเผื่อต่อมูลค่าสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 0.10 ล้านบาท
- (4) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเท่ากับ 41.59 ล้านบาท ซึ่งลดลง 3.45 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับลดระยะเวลาการให้สินเชื่อ สำหรับลูกหนี้การค้าบางรายจากเดิม 60 – 90 วัน เป็น 30 วัน

4.3 แหล่งที่มาของเงินทุน

4.3.1 หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 67.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 18.31 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น โดยหนี้สินรวมลดลง 27.64 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 29.15 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีสาเหตุหลักมาจาก

- (1) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 14.23 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวแก่สถาบันการเงินระหว่างปี 14.23 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 23.79 ล้านบาท
- (2) หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าลดลง 3.74 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าระหว่างปีรวม 3.74 ล้านบาท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าคงเหลือเท่ากับ 1.88 ล้านบาท

- (3) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 29.29 ล้านบาท ซึ่งลดลง 9.06 ล้านบาท สาเหตุมาจากเจ้าหนี้การค้าลดลง 5.93 ล้านบาทจากการชำระค่าวัตถุดิบแก่ซัพพลายเออร์ระหว่างงวด และเจ้าหนี้อื่นลดลง 3.13 ล้านบาท

4.3.2 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพันที่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมียอดเงินรวมที่ต้องชำระในอนาคตตามสัญญางานเพิ่มเติมติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวน 124,500 บาท ซึ่งมีการทำสัญญาแต่ยังไม่รับรู้รายการในงบการเงิน

4.3.3 การค้ำประกัน

การค้ำประกันต่อหนี้สินสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีการค้ำประกันต่อสัญญาเช่าซื้อคงเหลือเท่ากับ 1.88 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ทำการค้ำประกันโดยนายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ (กรรมการบริษัท)

การค้ำประกันต่อสัญญาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันวงเงินตามสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวเท่ากับ 59.00 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ทำการค้ำประกันด้วยโฉนดเลขที่ 101781 โฉนดเลขที่ 88152 โฉนดเลขที่ 91207 และเครื่องจักรจำนวน 13 รายการ

4.3.4 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 - 2564 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 202.10 ล้านบาท 173.31 ล้านบาท และ 299.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 74.05 ร้อยละ 64.63 และร้อยละ 81.69 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ โดยส่วนของผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ส่วนเกินมูลค่าหุ้น และกำไรสะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเพิ่มขึ้น 126.40 ล้านบาทเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สาเหตุหลักมาจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งส่งผลให้ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้น 27.28 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้น 92.17 ล้านบาท และกำไรสุทธิระหว่างปีเพิ่มขึ้น 24.15 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในปี 2564 จำนวน 15.54 ล้านบาท

4.4 สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

| รายการ | งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2564 (ตรวจสอบแล้ว) | 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | 2562 (ตรวจสอบแล้ว) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 32.58 | 40.30 | 23.57 |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน | (2.61) | (14.35) | (5.04) |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน | 77.20 | (29.35) | (11.02) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ | 107.18 | (3.40) | 7.51 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 4.25 | 7.65 | 0.14 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 111.42 | 4.25 | 7.65 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 107.18 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งเกิดจาก

- (1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 32.58 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากกำไรก่อนภาษีเงินได้ เพิ่มขึ้น 3.99 ล้านบาทจากปี 2563 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 3.45 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 2.76 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทมีสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 3.63 ล้านบาท
- (2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 2.61 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการจ่ายค่าซื้ออุปกรณ์ 2.89 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทมีเงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะ 0.75 ล้านบาท
- (3) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินเท่ากับ 77.20 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการรับชำระค่าหุ้นสามัญจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) สุทธิ 125.50 ล้านบาท จ่ายเงินปันผล 21.88 ล้านบาท ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวแก่สถาบันการเงิน 14.23 ล้านบาท ชำระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้น IPO 6.40 ล้านบาท ชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า 3.74 ล้านบาท และชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่สถาบันการเงิน 2.04 ล้านบาท

4.5 การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ วิเคราะห์จากข้อมูลฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทตามข้อมูลทางการเงินที่แสดงข้างต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

| รายการ | หน่วย | สำหรับงวดปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธันวาคม | | |
|---|-------|--|--------|-------|
| | | 2564 | 2563 | 2562 |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO) | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | เท่า | 4.09 | 0.96 | 1.07 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | เท่า | 3.70 | 0.77 | 0.81 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | เท่า | 0.63 | 0.67 | 0.32 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | เท่า | 4.20 | 3.83 | 4.48 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | วัน | 86.89 | 95.34 | 81.49 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป | เท่า | 16.48 | 19.24 | 17.84 |
| ระยะเวลายาวสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย | วัน | 22.15 | 18.97 | 20.46 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | เท่า | 8.47 | 8.62 | 9.57 |
| ระยะเวลายาวสินค้าเฉลี่ย | วัน | 43.08 | 42.35 | 38.16 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | เท่า | 4.54 | 4.70 | 6.78 |
| ระยะเวลารับหนี้ | วัน | 80.41 | 77.74 | 53.85 |
| วงจรเงินสด (Cash Cycle) | วัน | 49.56 | 59.94 | 65.80 |
| อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO) | | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | % | 39.42 | 37.77 | 36.99 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน | % | 18.19 | 17.39 | 21.15 |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร | % | 100.85 | 145.43 | 66.36 |
| อัตรากำไรสุทธิ ^{2/} | % | 13.60 | 13.30 | 15.04 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | % | 10.21 | 11.29 | 17.24 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO) | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | % | 7.61 | 7.84 | 10.08 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | % | 25.82 | 20.00 | 24.25 |
| อัตราการใช้หนี้ของสินทรัพย์ | เท่า | 0.56 | 0.59 | 0.67 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO) | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | เท่า | 0.22 | 0.55 | 0.35 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | เท่า | 23.12 | 29.49 | 6.33 |
| หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อน ดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) | เท่า | 0.59 | 1.14 | 1.10 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน | เท่า | 5.11 | 2.13 | 1.24 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล ^{1/} | % | 64.36 | 235.81 | 31.68 |

หมายเหตุ:

1/ คำนวณอัตราการจ่ายเงินปันผลตามงวดที่บริษัทประกาศจ่ายเงินปันผล โดยงวดปี 2562 และ 2563 บริษัทประกาศจ่ายเงินปันผลรวม 8.00 ล้านบาท และ 50.00 ล้านบาทตามลำดับ ทั้งนี้ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติจ่ายปันผลระหว่างกาลจำนวน 15.54 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2564

2/ คำนวณอัตรากำไรสุทธิโดยใช้รายได้จากการขาย

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้น 3.13 เท่า ซึ่งมีสาเหตุมาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 107.18 ล้านบาท จากการรับชำระค่าหุ้นสามัญจากการเสนอขายหุ้น IPO และหนี้สินหมุนเวียนลดลง 21.96 ล้านบาท จากที่บริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวแก่สถาบันการเงินที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปีจำนวน 6.11 ล้านบาท และชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่สถาบันการเงินทั้งจำนวนซึ่งลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2.04 ล้านบาท รวมถึงเงินปันผลค้างจ่ายลดลง 6.34 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 9.06 ล้านบาท

วงจรหมุนเวียนเงินสด

| รายการ (หน่วย: วัน) | งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2564 (ตรวจสอบแล้ว) | 2563 (ตรวจสอบแล้ว) | 2562 (ตรวจสอบแล้ว) |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | 86.89 | 95.34 | 81.49 |
| ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย | 43.08 | 42.35 | 38.16 |
| ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย | 80.41 | 77.74 | 53.85 |
| วงจรเงินสด | 49.56 | 59.94 | 65.80 |

บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยสำหรับปี 2562 – 2564 เท่ากับ 81.49 วัน 95.34 วัน และ 86.89 วันตามลำดับ โดยเครดิตเทอมที่ให้ลูกค้าอยู่ระหว่าง 30 – 90 วัน

บริษัทมีระยะเวลากการขายสินค้าสำหรับปี 2562 – 2564 เท่ากับ 38.16 วัน 42.35 วันและ 43.08 วันตามลำดับ โดยระยะเวลากการขายสินค้าเปลี่ยนแปลงจากที่บริษัทมีการจัดเก็บสินค้าคงเหลือช่วงปลายงวดตามยอดคำสั่งซื้อ และกำหนดการจัดส่งสินค้าแก่ลูกค้าที่เพิ่มขึ้น

บริษัทมีระยะเวลารับชำระหนี้เฉลี่ยสำหรับปี 2562 – 2564 เท่ากับ 53.85 วัน 77.74 วันและ 80.41 วันตามลำดับ โดยเครดิตเทอมที่ซัพพลายเออร์และบริษัทตกลงร่วมกันที่ระหว่าง 0 – 90 วัน

บริษัทมีวงจรเงินสดสำหรับปี 2562 – 2564 เท่ากับ 65.80 วัน 59.94 วันและ 49.56 วันตามลำดับ

ปี 2564 วงจรหมุนเวียนเงินสดลดลง 10.38 วัน เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีสาเหตุมาจาก

- (1) ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลดลง 8.45 วัน เนื่องจากลูกหนี้การค้ำลดลง 4.03 ล้านบาทจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ บริษัทมีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น 18.17 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2563
- (2) ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยเพิ่มขึ้น 0.73 วัน เนื่องจากต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 8.38 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากยอดขายเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ สินค้าคงเหลือสุทธิเพิ่มขึ้น 3.53 ล้านบาทจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
- (3) ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 2.67 วัน เนื่องจากต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 8.38 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2563 ทั้งนี้ เจ้าหนี้การค้ำลดลง 5.93 ล้านบาทจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)

อัตรากำไรขั้นต้น

ปี 2564 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.65 เมื่อเทียบกับปี 2563 มีสาเหตุหลักเกิดจากสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 1.65 ซึ่งเกิดจากคำสั่งซื้อชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญและเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงกว่ากลุ่มอื่น ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 8.38 ล้านบาท

อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร

ปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไรลดลงร้อยละ 44.58 เมื่อเทียบกับปี 2563 เนื่องจากบริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานลดลง 7.73 ล้านบาทจากปี 2563 ที่มียอดเท่ากับ 40.31 ล้านบาท และบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 4.59 ล้านบาท

อัตรากำไรสุทธิ

ปี 2564 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.30 เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น 18.17 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 1.65 และสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.21 ทั้งนี้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.04

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

ปี 2564 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงร้อยละ 1.08 สาเหตุหลักมาจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก IPO จำนวน 92.17 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 2.95 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2563

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์

ปี 2564 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงร้อยละ 0.23 เกิดจากกำไรสุทธิสำหรับปี 2564 เพิ่มขึ้น 2.95 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2563 ทั้งนี้ บริษัทมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 98.75 ล้านบาทเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง 0.32 เท่าจากงวดปี 2563 โดยบริษัทมีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยลดลง 19.94 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 126.40 ล้านบาท

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย

ปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยลดลง 6.37 เท่าจากปี 2563 สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 30.00 ล้านบาทตอนปลายปี 2563 และส่งผลให้บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายในปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 และเงินสตรับจากการดำเนินงานลดลง 7.73 ล้านบาท

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) | (%) |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์ | = รายได้รวม / 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

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 เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร 10150 |
| โทรศัพท์ | 02-451-1562-3 |
| โทรสาร | 02-451-2885 |
| เว็บไซต์ | www.trvrubber.co.th |
| ทุนจดทะเบียน | 105,000,000 บาท (หนึ่งร้อยห้าล้านบาทถ้วน) |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว | 105,000,000 บาท (หนึ่งร้อยห้าล้านบาทถ้วน) |
| | ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 210,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท |
| วันที่เริ่มต้นซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ | 2 ธันวาคม 2564 |

4.3.1 ข้อมูลบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

- (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 ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด
เลขที่ 179/74-80 อาคาร บางกอกซิติ์ ทาวเวอร์ ชั้น 15
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 02-844-1000
โทรสาร : 02-286-5050

5.1 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

5.3 ตลาดรอง

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

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 ขอบบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงศ์ธุรกิจสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ รวมทั้งกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้ คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ รวมถึงกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้ง บริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

หลักปฏิบัติ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการดำเนินการให้มีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย ให้มีการกำหนดโครงสร้าง ค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสมโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ กำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อเป็นการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารกิจการ

หลักปฏิบัติ 5: การประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

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

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและ ปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่า ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความ เหมาะสม การดูแลสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและ ส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสนำทักษะการทำงานในด้านอื่น 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 โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 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 รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรในทรัพย์สิน 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 ชื่อ บุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

นอกจากนี้คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา

หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

- (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการจะพิจารณาบรรจุเรื่อง que ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่อง que ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
- (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
- (3) ทั้งนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนตลอดจนดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

(โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม ในเอกสารแนบ 4)

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

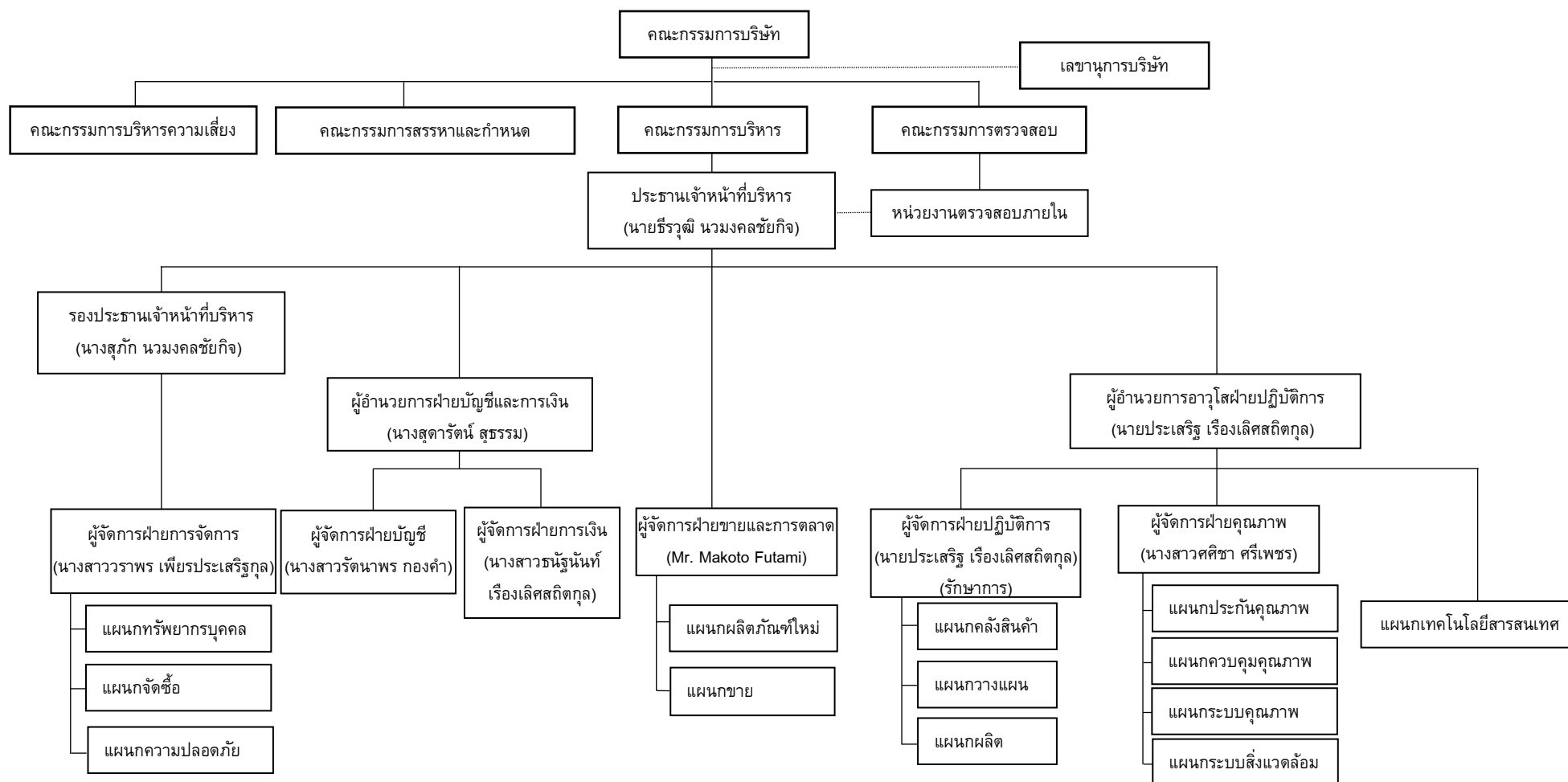
บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจขึ้น เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานได้ทำความเข้าใจนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ และยึดถือเป็นแนวปฏิบัติในการทำงานตามหน้าที่ของตนอย่างเคร่งครัด โดยมุ่งเน้นหลักการสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเสมอภาค เป็นธรรม และตรวจสอบได้ รวมถึงการคำนึงถึงและการเคารพสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มซึ่งจะช่วยให้บริษัทรักษาแนวทางการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมายและหลักเสี่ยงกิจกรรมที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทรวมถึงช่วยกันเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อองค์กร ให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียได้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณภาพที่ดี วัฒนธรรมที่ดี ภาพพจน์ที่ดี และมาตรฐานที่ดี โดยได้เปิดเผยหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไว้บนเว็บไซต์บริษัท www.trvrubber.co.th (โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจในเอกสารแนบ 4)

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

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

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

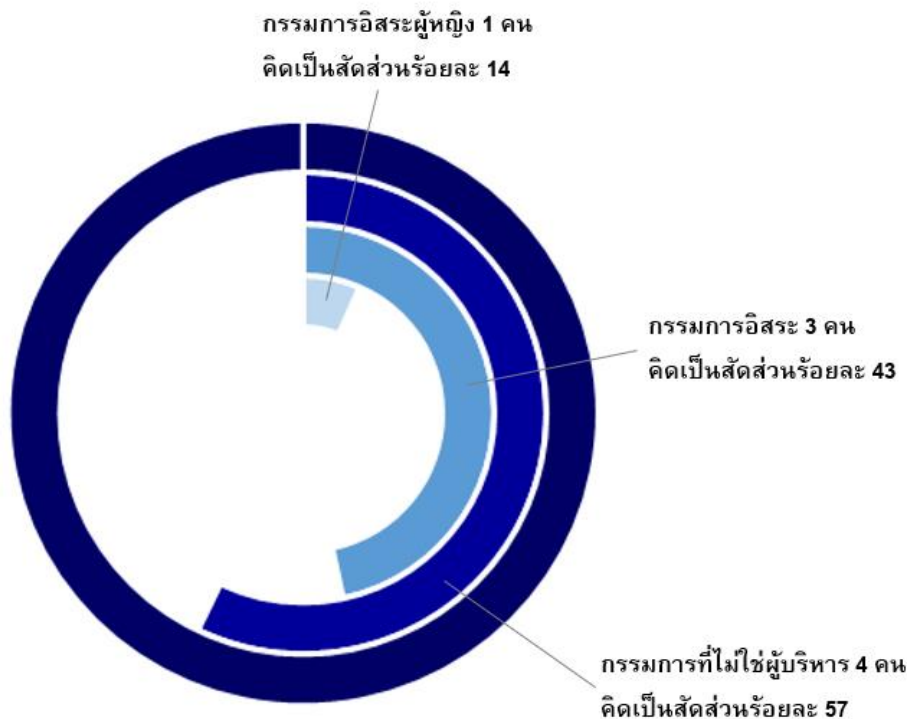


7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ และมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ นโยบายโดยรวม ทิศทาง เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน งบประมาณ ตลอดจนกลยุทธ์สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมทั้งมีหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ตามข้อบังคับของบริษัทซึ่งกำหนดไว้ไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการจำนวน 7 ท่าน ซึ่งสอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57 ของคณะกรรมการทั้งหมด) และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน สอดคล้องกับเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีกรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิงจำนวน 1 ท่าน ทั้งนี้กรรมการอิสระจำนวนทั้ง 3 ท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความหลากหลายทางเพศ มีคุณสมบัติ ความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์หลากหลาย ซึ่งจำเป็นและเป็นประโยชน์ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและมีการถ่วงดุลของกรรมการที่เหมาะสม

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

สัดส่วนกรรมการ



7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | กรรมการ บริษัท | กรรมการ ตรวจสอบ | กรรมการสรรหา และกำหนด ค่าตอบแทน | กรรมการ บริหารความ เสี่ยง | กรรมการ บริหาร |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | 7 ท่าน | 3 ท่าน | 3 ท่าน | 3 คน | 3 ท่าน |
| 1. นายไพบูรณ์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | ประธาน/ กรรมการอิสระ | กรรมการ | - | ประธาน | - |
| 2. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | กรรมการอิสระ | ประธาน | กรรมการ | - | - |
| 3. นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร | กรรมการอิสระ | กรรมการ | ประธาน | - | - |
| 4. นายอัคพันธ์ อมาตยกุล | กรรมการ | - | - | - | - |
| 5. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ | กรรมการ | - | - | กรรมการ | ประธาน |
| 6. นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ | กรรมการ | - | - | - | กรรมการ |
| 7. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการ | - | กรรมการ | กรรมการ | กรรมการ |

โดยมีนางสาวศศิชา ศรีเพชร ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทโดยผ่านการอบรมหลักสูตร
คณะกรรมการบริษัทจากสมาคมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ และนายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล 2 ใน 3 ลงลายมือชื่อ
ร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กรที่มีบทบาทและหน้าที่ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายในการ
ดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ
ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทบนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และ
เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนั้นยังมีบทบาทและหน้าที่ใน
การกำกับดูแลและประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและกรรมการในการบริหารกิจการของบริษัทให้
สำเร็จตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีมติกำหนดกฎบัตรบริษัทขึ้นเพื่อให้
คณะกรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ และ
เพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

• ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามที่คณะกรรมการได้มีมติให้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทขึ้น โดยให้บริษัททบทวนกฎบัตรเป็น
ประจำทุกปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อปฏิบัติหน้าที่

ได้อย่างถูกต้องและสมบูรณ์ และเพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน ให้แก่บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 ได้มีการอนุมัติกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทไว้ โดยสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
 - 2) กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ นโยบายโดยรวม ทิศทาง เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงานงบประมาณ ตลอดจนกลยุทธ์สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทด้วยความสามารถและความสุจริตรอบคอบเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
 - 3) พิจารณานุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนธุรกิจ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการจัดทำ
 - 4) ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบาย และระบบงานทางบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล และการควบคุมการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย อันจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท
 - 5) จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีให้มีความถูกต้อง เพื่อแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน และถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติ
 - 6) กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและมาตรการควบคุมภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการพิจารณาให้ความเห็นถึงความเพียงพอในเรื่องดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
 - 7) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ สำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน และกำหนดให้มีการปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงการพัฒนาอย่างยั่งยืนของธุรกิจ
 - 8) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตามความจำเป็นและเหมาะสม
- **ขอบเขตบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ**
 - 1) รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล การให้คำแนะนำ ติดตามดูแล และสนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายจัดการและคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เพื่อให้

มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กร

- 2) สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม
 - 3) ดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และส่งเสริมให้กรรมการบริษัททุกคนอภิปรายในประเด็น แลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ที่เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม
 - 4) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นให้ เป็นไปตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นอิสระ และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส
 - 5) สนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตามกฎหมาย กฎระเบียบหรือประกาศต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม เพื่อให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม
- (โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทฉบับเดิม ในเอกสารแนบ 4)

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. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายไพบุลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางสาวศรียรัตน์ ชูโชติถาวร | กรรมการตรวจสอบ |

- **ขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ**
 - 1) ให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เกิดความชัดเจนในด้านการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร หรือผู้บริหาร อันจะพึงมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทตลอดจนดำเนินการให้เป็นที่ยอมรับว่ากรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทได้บริหารกิจการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีมาตรฐาน
 - 2) ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้
 - 2.1) สอบทานขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 2.2) สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องครบถ้วน และเชื่อถือได้
 - 2.3) พิจารณาและให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงหลักการบัญชี หรือวิธีปฏิบัติทางบัญชีที่สำคัญที่เสนอโดยฝ่ายบริหารของบริษัท
 - 2.4) สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ของบริษัทและบริษัทย่อย ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
 - 2.5) กำกับดูแลให้ผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการทำงาน
 - 2.6) พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 2.7) พิจารณาและสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
 - 2.8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนนโยบายการควบคุม และกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย
 - 2.9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
 - 2.10) จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - 2.11) พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทพร้อมเสนอแนะวิธีป้องกันหรือแจ้งให้คณะกรรมการหามาตรการป้องกันเพื่อลดความเสี่ยงนั้น

- 2.12) จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 2.13) ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่าง ๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงิน ที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบทานที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
- 2.14) สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับเต็ม ในเอกสารแนบ 4)

7.3.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ปัจจุบันคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|---------------------------------|-------------------------------|
| 1. นายไพบุลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

• ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) พิจารณาให้ความเห็นต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก แผนธุรกิจของบริษัทและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ
- 2) วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- 3) ระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- 4) ประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- 5) ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6) รายงานความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทรวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัท
- 7) มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น โดยสนับสนุนคณะทำงานบริหาร ความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และ ทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

- 8) ให้คำแนะนำ และการสนับสนุนแก่คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในบริษัทอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 9) สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 10) พิจารณารายงานผลการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น รวมถึงผลกระทบโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ

(โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับเต็ม ในเอกสารแนบ 4)

7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ปัจจุบันคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายละเอียดดังนี้

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1. นางสาวศรียรัตน์ ชูโชติถาวร | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

• ขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) การปฏิบัติงานด้านการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
- 2) การปฏิบัติงานด้านพิจารณาและกำหนดค่าตอบแทน
- 3) พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจขององค์กร
- 5) จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความจำเป็น
- 6) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย

(โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนฉบับเต็ม ในเอกสารแนบ 4)

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|---------------------------------|---------------------|
| 1. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นางสาวสุกัญญา นวมงคลชัยกิจ | กรรมการบริหาร |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการบริหาร |
| 4. นางสาวสุดารัตน์ สุธรรม | กรรมการบริหาร |
| 5. Mr. Makoto Futami | กรรมการบริหาร |
| 6. นางสาวศศิชา ศรีเพชร | กรรมการบริหาร |
| 7. นางสาวพรหมพร พิมพ์เสน | กรรมการบริหาร |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้บริหารของบริษัทตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทบาทในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) มีจำนวนทั้งหมด 10 ท่าน ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|---|-----------------------------------|
| 1. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นางสาวสุกัญญา นวมงคลชัยกิจ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล ^{1/} | ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ |
| 4. นางสาวสุดารัตน์ สุธรรม | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน |
| 5. นางสาวธนันท์ เรืองเลิศสถิตกุล | ผู้จัดการฝ่ายการเงิน |
| 6. Mr. Makoto Futami | ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด |
| 7. นางสาวศศิชา ศรีเพชร | ผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ |
| 8. นางสาวพรหมพร พิมพ์เสน | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด |
| 9. นางสาวรัตนพร กองคำ ^{2/} | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี |
| 10. นางสาววราพร เพียรประเสริฐกุล | ผู้จัดการฝ่ายการจัดการ |

หมายเหตุ:

1/ นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล รักษาการผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ

2/ นางสาวรัตนพร กองคำ เริ่มดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชีเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2564

นางสาววราพร เพียรประเสริฐกุล เริ่มดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายการจัดการเมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2564

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทไม่มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2562 - ปี 2564 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้แก่ผู้บริหารจำนวนในรูปแบบเงินเดือนและค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น โบนัส เบี้ยขยัน เบี้ยเลี้ยง เป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

| ค่าตอบแทน ผู้บริหาร | ปี 2562 | | ปี 2563 | | ปี 2564 | |
|------------------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | จำนวน | จำนวนเงิน | จำนวน | จำนวน | จำนวน | จำนวน |
| | (ราย) | (บาท) | (ราย) | (ราย) | (ราย) | (ราย) |
| เงินเดือน | 4 | 6,692,542.00 | 7 | 9,957,228.00 | 10 | 13,401,766.00 |
| ผลตอบแทนอื่นๆ | | 4,124,448.26 | | 4,275,514.41 | | 5,346,400.45 |
| รวม | 4 | 10,816,990.26 | 7 | 14,232,742.41 | 10 | 18,748,166.45 |

2) ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทได้จัดตั้งให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและได้สมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร ภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด โดยบริษัทจะจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามอายุงานในอัตราร้อยละ 2 - 5 ของค่าจ้างต่อเดือน

โดยบริษัทเริ่มจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามอัตราข้างต้น ในเดือนมกราคม 2565 เป็นต้นไป

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 – 2564 บริษัทมีจำนวนพนักงานตามฝ่ายงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ทั้งหมด 190 คน 171 คน และ 168 คน ตามลำดับ โดยสามารถแสดงจำนวนพนักงานแยกตามฝ่ายงาน ดังนี้

| ฝ่ายงาน | จำนวน (คน) | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2562 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2564 |
| พนักงานรายเดือน | | | |
| ฝ่ายบัญชี | 3 | 3 | 3 |
| ฝ่ายการเงิน | 1 | 1 | 1 |
| ฝ่ายการจัดการ | 3 | 4 | 4 |
| ฝ่ายขายและการตลาด | 5 | 12 | 11 |
| ฝ่ายปฏิบัติการ | 12 | 8 | 8 |
| ฝ่ายคุณภาพ | 6 | 6 | 6 |

| ฝ่ายงาน | จำนวน (คน) | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 31 ธันวาคม 2562 | 31 ธันวาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2564 |
| แผนกเทคโนโลยีและสารสนเทศ | - | 1 | 1 |
| รวมพนักงานรายเดือน | 30 | 35 | 34 |
| พนักงานรายวัน | | | |
| แผนกวางแผนการผลิต | 1 | 1 | 1 |
| แผนกคลังสินค้า | 8 | 6 | 6 |
| แผนกผลิต | 130 | 113 | 111 |
| แผนกคุณภาพ | 21 | 16 | 15 |
| รวมพนักงานรายวัน | 160 | 136 | 134 |
| รวมพนักงานทั้งหมด | 190 | 171 | 168 |

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

ปี 2562-2564 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินแก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ประกอบด้วยเงินเดือนและค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น โบนัส เบี้ยขยัน เบี้ยเลี้ยง เป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

| ค่าตอบแทน | ค่าตอบแทนพนักงาน (บาท) | | |
|---------------|------------------------|---------------|---------------|
| | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 |
| เงินเดือน | 26,386,448.00 | 25,241,967.00 | 27,018,140.00 |
| ผลตอบแทนอื่นๆ | 1,486,457.74 | 2,310,341.15 | 2,161,090.55 |
| รวม | 27,872,905.74 | 27,552,308.15 | 29,179,230.55 |

หมายเหตุ 1) เงินเดือน ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่งและค่าล่วงเวลา

2) ผลตอบแทนอื่นๆ เช่น โบนัส เบี้ยขยัน เบี้ยเลี้ยง และผลประโยชน์พนักงาน เป็นต้น

7.5.4 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและได้สมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด

- พนักงานที่เป็นสมาชิกจะสามารถเลือกอัตราเงินสะสมในอัตรา ดังต่อไปนี้

| อัตราเงินสะสม (ร้อยละของค่าจ้าง) |
|----------------------------------|
| 2% |
| 3% |
| 5% |

เริ่มหักเงินสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตั้งแต่ค่าจ้างงวดเดือนมกราคม 2565 เป็นต้นไป

- บริษัทจะจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามอายุงาน ในอัตราดังต่อไปนี้

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

โดยบริษัทเริ่มจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามอัตราข้างต้น ในเดือนมกราคม 2565 เป็นต้นไป

7.5.5 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

7.5.6 นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มระดับความสามารถในการทำงาน พัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้า ตลอดจนทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานขององค์กร โดยบริษัทมีการจัดอบรมพนักงานแบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

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

ทั้งนี้ ภายหลังจากการฝึกอบรม บริษัทจะประเมินผลการฝึกอบรม เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการทำงานต่อไป

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวรัตนพร กองคำ เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดหลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัท ทั้งนี้ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีปรากฏในเอกสารแนบ 1

7.6.2 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งนางสาวศศิชา ศรีเพชร ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 เพื่อเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและกำกับดูแลให้บริษัทและกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ

7.6.3 ผู้ตรวจสอบภายในบริษัท

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

7.6.4 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี

| ผู้สอบบัญชี | ค่าตอบแทน (บาท) | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ปี 2562 ^{1/} | ปี 2563 ^{2/} | ปี 2564 ^{3/} |
| 1. บริษัท ไพร์ชวอเตอร์สเฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด | 2,000,000 | 2,200,000 | 2,200,000 |

หมายเหตุ:

- 1/ ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562
- 2/ ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2563
- 3/ ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564

- ค่าตอบแทนอื่น (Non - audit fee)

- ค่าเตรียมการเบื้องต้นในการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป 1,200,000 บาท

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 คน จากจำนวนคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด 3 คน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัทและเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลายโดยคำนึงถึงความหลากหลายด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

การสรรหาคณะกรรมการบริษัท

- 1) การแต่งตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยจะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใสและชัดเจน
- 2) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
- 3) ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลายๆ คนตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควรแต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้นผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
- 4) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 5) คณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัท กล่าวคือในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ารับตำแหน่งอีกได้
- 6) กรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งกรรมการโดยมติการแต่งตั้งกรรมการต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 7) กรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็น

กรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปโดยกรรมการที่เข้าทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งทดแทนเว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 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 ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้

ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วยเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน 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

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องเป็นกรรมการของบริษัท ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อดูแลรับผิดชอบการพิจารณาการสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนและอย่างชัดเจน และโปร่งใส เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณานำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

การสรรหาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน และต้องเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน และมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ขึ้น เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบ

การบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายนอกและภายในองค์กรต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้อย่างเหมาะสม

การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

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

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาหาบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะได้รับการพิจารณาสืบทอดตำแหน่ง และเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลงหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทในปี 2564

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด | | |
|---------------------------------|------------------------------|--|---------------------------|-----------------------------|
| | | คณะกรรมการ บริษัท | ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น | ประชุมวิสามัญ ผู้ถือหุ้น |
| 1. นายไพบุณย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ | 8/8 | 1/1 | 3/3 |
| 2. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | กรรมการอิสระ | 8/8 | -(1) | -(1) |
| 3. นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร | กรรมการอิสระ | 8/8 | -(1) | -(1) |
| 4. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ | กรรมการ | 8/8 | 1/1 | 3/3 |
| 5. นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ | กรรมการ | 8/8 | 1/1 | 3/3 |
| 6. นายอัคพันธ์ อมาตยกุล | กรรมการ | 8/8 | 1/1 | 3/3 |
| 7. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการ | 8/8 | 1/1 | 3/3 |

หมายเหตุ:

(1) ในปี 2564 บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ในปี 2565 กำหนดให้กรรมการอิสระทุกท่านเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

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

1) ประชุมกรรมการ จำนวน 15,000 บาท/คน/ครั้ง

2) กรรมการ จำนวน 10,000 บาท/คน/ครั้ง

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทในปี 2564

| ตำแหน่งกรรมการ | ตำแหน่ง | ค่าตอบแทนกรรมการ ^{1/} (บาท) | | | |
|---------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------|
| | | คณะกรรมการบริษัท ^{3/} | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 1. นายไพบุลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | ประธานกรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | 180,000 | 50,000 | - | 15,000 |
| 2. นายวีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ | กรรมการ/กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - | - | - |
| 3. นางสาวกนก นวมงคลชัยกิจ | กรรมการ | - | - | - | - |
| 4. นายอัฒพันธ์ อมาตยกุล ^{2/} | กรรมการ | - | - | - | - |
| 5. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - | - | - |
| 6. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | กรรมการ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 80,000 | 75,000 | 30,000 | - |
| 7. นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร | กรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 80,000 | 50,000 | 45,000 | - |
| รวมเป็นเงินทั้งสิ้น (บาท) | | 340,000 | 175,000 | 75,000 | 15,000 |

หมายเหตุ:

- 1/ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารซึ่งได้รับเงินเดือน จะไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ
- 2/ นายอัคพันธ์ อมาตยกุล แจ้งในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 วันที่ 15 มกราคม 2563 ขอไม่รับค่าตอบแทนกรรมการบริษัทเนื่องจากนายอัคพันธ์ อมาตยกุล ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการตามเงื่อนไขการร่วมลงทุนของทางกองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2
- 3/ ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทรวมถึงการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น (AGM, EGM) ด้วย

8.1.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทและสามารถแข่งขันในอุตสาหกรรมได้โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว และส่งเสริมการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทจึงจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรและเป็นบรรทัดฐานให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใดๆ ของบริษัทเป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งในการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และมีทบทวน ปรับปรุง แก้ไขเพิ่มเติมนโยบายการกำกับดูแลกิจการและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทมีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 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 เสมือน

- ทำรายการกับบุคคลภายนอก 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 บริษัทที่ทราบเปิดเผยแก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทจะเผยแพร่ต่อสาธารณชนและต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

(3) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับให้ยึดถือความซื่อสัตย์สุจริต และไม่กระทำหรือยอมรับการทุจริตหรือคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่ากรณีใดๆ โดยปฏิบัติดังนี้

1. มีการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยมีการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญและกำหนดมาตรการที่เหมาะสม รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของมาตรการที่ได้ดำเนินไปแล้ว
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 รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าได้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าได้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่กำหนด กฎระเบียบของบริษัทหรือไม่ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

6. มีการติดตามให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
7. แจ้งนโยบายให้พนักงานไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือมีเหตุสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดตามที่บริษัทกำหนดไว้

(4) การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

บริษัทกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดเพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแสการทุจริต การประพฤติมิชอบ และการปฏิบัติที่ขัดต่อระเบียบของบริษัทมีแบบแผนที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ รวมถึงเพื่อให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสดและบุคคลใดที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทสามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดได้อย่างมั่นใจโดยไม่ได้รับความคุ้มครองและได้รับการป้องกันจากการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการร้องเรียนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม โดยบุคลากรในบริษัทซึ่งรวมถึงกรรมการ พนักงาน หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการแทนบริษัทอาจถูกร้องเรียนตามนโยบายนี้ หากมีการกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย หรือระเบียบของบริษัทและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทรวมถึงประพฤติด้านมิชอบในรูปแบบและเหตุการณ์ต่างๆ

(4.1) ขั้นตอนในการแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสด

บุคคลใดที่ทราบเรื่องร้องเรียนหรือสงสัยโดยสุจริต ไม่ว่าตนเองจะได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม ว่าบุคลากรในบริษัทมีการประพฤติอันมิชอบ สามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสดโดยบริษัทส่งเสริมให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสดเปิดเผยตัวตน และ/หรือ ให้ข้อมูลหลักฐานที่ชัดเจนมากพอเกี่ยวกับการประพฤติผิดของผู้ถูกร้องเรียน และควรแจ้งข้อมูลในการติดต่อเพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารกับบริษัทโดยข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนต่างๆ หรือความผิดปกติใดๆ จะถูกเก็บรักษาเป็นความลับและบริษัทจะทำทุกวิถีทางเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเก็บข้อมูลไว้เป็นความลับตลอดกระบวนการ ทั้งนี้การแจ้งเบาะแสดต่างๆ ควรจะกระทำเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายละเอียดของเหตุการณ์ ความเป็นมา ระบุชื่อ วันที่ สถานที่ที่เกิดเหตุการณ์ และเหตุผลประกอบอย่างชัดเจนเท่าที่จะทำได้ ผู้แจ้งเบาะแสดสามารถแจ้งต่อเจ้าหน้าที่รับเรื่องร้องเรียน ได้ตามช่องทางดังต่อไปนี้

1) จัดหมายส่งทางไปรษณีย์

ติดต่อ: ประธานกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่: บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอร์ตี้ 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://www.trvrubber.co.th/Sustainability/complaint_channel

(4.2) การดำเนินการกับเรื่องร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแส

ข้อร้องเรียนต่างๆ จะถูกส่งโดยตรงไปยังเจ้าหน้าที่รับเรื่องร้องเรียนซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบเก็บรักษาข้อมูล ส่วนกลางของเรื่องร้องเรียนทั้งหมด ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อร้องเรียนต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องเหมาะสม บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบและพิจารณาเรื่องที่ได้รับการร้องเรียนภายในระยะเวลาที่เหมาะสม โดยบริษัทจัดให้มีคณะทำงานในการพิจารณาข้อร้องเรียนซึ่งมีสมาชิกประกอบไปด้วยกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้ตรวจสอบภายในบริษัทเป็นผู้ให้คำปรึกษาในการจัดการกับเรื่องร้องเรียนดังกล่าว

(4.3) มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส

บริษัทจะให้ความเป็นธรรมและความคุ้มครองพนักงานที่แจ้งเรื่องทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัทโดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบและบริษัทจะดำเนินการตามมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือคอร์รัปชันโดยเคร่งครัดตามช่องทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดได้แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาสเกี่ยวกับการรับแจ้งดังกล่าวโดยในรอบปี 2564 ไม่มีการแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดใดๆ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2564

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด |
|--------------------------------|----------------------|--|
| 1. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 2. นายไพบุลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 3. นางสาวศรียรัตน์ ชูโชติถาวร | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2564 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง เป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน ตามความเหมาะสม ซึ่งสามารถดูรายละเอียดในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ตามเอกสารแนบ 5

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนในรอบปีที่ผ่านมา

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในปี 2564

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด |
|---------------------------------|---|--|
| 1. นางสาวศรียรัตน์ ชูโชติถาวร | ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน | 3/3 |
| 2. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน | 3/3 |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน | 3/3 |

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2564 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจำนวน 3 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

การจัดลำดับกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่ในการจัดลำดับกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ สรรหาและคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ ซึ่งในรอบปี 2564 มีคณะกรรมการที่ออกตาม วาระทั้งหมด 3 ท่าน ได้แก่ 1) นายไพบูลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล 2) นางสาวศรียรัตน์ ชูโชติถาวร 3) นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล ทางคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้วเห็นว่าคณะกรรมการทั้ง 3 ท่านที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ มีความเหมาะสมที่จะได้รับการคัดเลือกให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไปอีกวาระหนึ่ง โดยทั้ง 3 ท่านมีคุณสมบัติตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามคุณสมบัติที่บริษัทได้กำหนดไว้ ตลอดจนเมื่อพิจารณาความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย รวมถึงผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแล้วเป็น

ประโยชน์สูงสุดแก่การดำเนินงานของบริษัทจึงเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งทั้ง 3 ท่านเป็นคณะกรรมการบริษัท
อีกวาระหนึ่ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

การพิจารณาคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคำตอบแทนคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2564 ได้มีการประชุมเพื่อพิจารณาคำตอบแทนสำหรับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดย
คำนึงถึงความเหมาะสม เปรียบเทียบอ้างอิงจากบริษัทจดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน และผล
การดำเนินงานของบริษัทและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้
ถือหุ้นต่อไป

การพิจารณาปรับเงินเดือนและโบนัสสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ตามแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งการประเมินแบ่งออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่
ส่วนที่ 1 : การวัดผลการปฏิบัติงาน ตามแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ส่วนที่ 2 : ความคืบหน้าของแผนงานตามตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน โดยประเมินจาก 1) ผลกำไรว่าเป็นไปตาม
งบประมาณที่ผ่านการอนุมัติ 2) ผลการดำเนินงานของบริษัท 3) รายได้เป็นไปตามรายได้ประมาณการที่กำหนด
ไว้ 4) ผลการดำเนินงานตามแผนธุรกิจบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ 5) การควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการ
ดำเนินงานของฝ่ายจัดการ และ 6) การเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆ ทั้งนี้ สรุปผลการประเมิน
การปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารในปี 2564 อยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม จากนั้นเสนอคณะกรรมการบริษัท
เพื่อขอความเห็นชอบ

การพิจารณาปรับเงินเดือนและโบนัสของผู้บริหารระดับ C-Level

ปัจจุบันกลุ่มครอบครัววนวมงคลชัยกิจเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทซึ่งสมาชิกและญาติสนิทของครอบครัววนวมงคล
ชัยกิจ ดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับ C-Level เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ บริษัทให้ความสำคัญถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารงานที่มีการ
ตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจระหว่างกัน (Check & Balance) จึงกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนด
ค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาการปรับเงินเดือนและโบนัสของผู้บริหารระดับ C-Level ซึ่งได้ผ่านการเห็นชอบและ
เสนอจากคณะกรรมการบริหาร

8.4 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในรอบปีที่ผ่านมา

8.4.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการบริหารความเสี่ยง

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในปี 2564

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1. นายไพฑูรย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | ประธานกรรมการบริหารความ เสี่ยง | 1/1 |
| 2. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 1/1 |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 1/1 |

8.4.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำหนดและทบทวนนโยบายกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการจะให้ความสำคัญแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) อีกทั้งกำกับและสนับสนุนให้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมายทางธุรกิจ และการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงให้มีแผนดำเนินการลดผลกระทบจากความไม่แน่นอนของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การแพร่ระบาดของโรคระบาดไวรัสโคโรนา 2019 พร้อมให้ข้อเสนอแนะแนวทางติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับจัดการ และรายงานผล การบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทรวมถึงรายงานกรณีที่มีปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีความเสี่ยงสูงที่จะส่งผลกระทบเป็นทางลบต่อบริษัทให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2564 โดยมีกรรมการตรวจสอบในฐานะกรรมการอิสระของบริษัทรวม 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (“COSO”) ซึ่งประกอบด้วย

1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทได้แสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม โดยการจัดทำหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันรวมถึงระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทและบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมกับสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรให้ได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ มีคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและทำหน้าที่กำกับดูแล และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายในโดยฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทโดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละสายงานจะทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามผู้ใต้บังคับบัญชาและแจ้งหัวหน้างานรับทราบตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่ามีพฤติกรรมการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามแนวทางที่บริษัทกำหนดไว้ 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) มีการจัดการประชุมเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน มีการกำหนดให้บุคคลที่มีความรับผิดชอบในแต่ละส่วนงาน ซึ่งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในสายงานที่ตนรับผิดชอบมีหน้าที่ในการรับผิดชอบในการสื่อสารและให้ข้อมูลแก่บุคคลภายนอก และมีการจัดทำเว็บไซต์ซึ่งประกอบด้วยเนื้อหาที่สำคัญ เช่น ข้อมูลบริษัท ข้อมูลนักลงทุน, การกำกับดูแลกิจการที่ดี, หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และการแจ้งเบาะแส 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 ได้พิจารณาคณะสมบัติของบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด (outsourcing) และ นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจิรินทร์ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจ อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทมาเป็นระยะ 14 ปี เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT), วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สภาวิชาชีพบัญชี, วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบอิสระ กลุ่มบริษัท SME (CAC SME Independent Auditor Certification) และได้อนุมัติแต่งตั้ง บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด (outsourcing) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทในปี 2564 ซึ่งบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด (outsourcing) ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทมาตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ปี 2562 จนถึงปัจจุบัน ทั้งนี้บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด (outsourcing) ได้มอบหมายให้ นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจิรินทร์ ตำแหน่ง Vice President เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในและเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้

ตรวจสอบภายในของบริษัทซึ่งมีขอบเขตการทำงานตั้งแต่การสอบทาน ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนและนโยบายควบคุมภายในของบริษัทและเพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของ COSO ตามที่กล่าวมาข้างต้น โดยรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ดังแสดงตามเอกสารแนบ 2 ทั้งนี้ การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ที่ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทต้องได้รับอนุมัติ หรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมิได้มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอ เหมาะสม สอดคล้องกับประเภทธุรกิจและปัจจัยแวดล้อมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยไม่พบประเด็นหรือข้อสังเกตต่อการควบคุมภายในที่อาจส่งผลต่อการปฏิบัติงานอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบและประเมินการควบคุมทางการเงินของบริษัทแล้วไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการเงินสำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

9.2 รายการระหว่างกัน

ในรอบปี 2564 บริษัทมีการเข้าทำรายการระหว่างกันของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทซึ่งกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นแล้ว เห็นว่ามีความสมเหตุสมผล ดังรายละเอียดนี้

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะและรายละเอียดของรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------------------------|---------------|---------------------|--------------------------------------|--------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|-------|-------|---|--|
| | | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ | <p>บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินจำนวน 1 แห่ง เพื่อใช้ดำเนินธุรกิจ โดยมีนายธีรวัฒนวมงคลชัยกิจค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนด ในวงเงินตามรายละเอียด:</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</u></p> <table><tr><td>วงเงินเบิกเกินบัญชี</td><td>15.00 ล้านบาท</td></tr><tr><td>วงเงินจ่ายค่าสินค้า</td><td>10.00 ล้านบาท</td></tr><tr><td>วงเงินกู้ยืม</td><td>58.00 ล้านบาท</td></tr></table> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</u></p> <table><tr><td>วงเงินเบิกเกินบัญชี</td><td>15.00 ล้านบาท</td></tr><tr><td>วงเงินจ่ายค่าสินค้า</td><td>10.00 ล้านบาท</td></tr><tr><td>วงเงินกู้ยืม</td><td>74.00 ล้านบาท</td></tr></table> | วงเงินเบิกเกินบัญชี | 15.00 ล้านบาท | วงเงินจ่ายค่าสินค้า | 10.00 ล้านบาท | วงเงินกู้ยืม | 58.00 ล้านบาท | วงเงินเบิกเกินบัญชี | 15.00 ล้านบาท | วงเงินจ่ายค่าสินค้า | 10.00 ล้านบาท | วงเงินกู้ยืม | 74.00 ล้านบาท | 20.59 | 38.25 | - | <p>เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินทั้งนี้ การค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นให้กับประชาชน</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อการเพิ่มสภาพคล่องในกิจการ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจุบันได้ปลดภาระค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว</p> |
| วงเงินเบิกเกินบัญชี | 15.00 ล้านบาท | | | | | | | | | | | | | | | | |
| วงเงินจ่ายค่าสินค้า | 10.00 ล้านบาท | | | | | | | | | | | | | | | | |
| วงเงินกู้ยืม | 58.00 ล้านบาท | | | | | | | | | | | | | | | | |
| วงเงินเบิกเกินบัญชี | 15.00 ล้านบาท | | | | | | | | | | | | | | | | |
| วงเงินจ่ายค่าสินค้า | 10.00 ล้านบาท | | | | | | | | | | | | | | | | |
| วงเงินกู้ยืม | 74.00 ล้านบาท | | | | | | | | | | | | | | | | |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะและรายละเอียดของรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--|--|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|
| | | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 | |
| | <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u></p> <p>วงเงินเบิกเกินบัญชี 15.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินจ่ายค่าสินค้า 10.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินกู้ยืม 34.00 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้การระคำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดคำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564</p> | | | | |
| | <p>บริษัท มีสัญญาเช่าซื้อเครื่องจักรและยานพาหนะกับเจ้าหนี้เช่าซื้อ โดยมีนายธีรฤดี นวมงคลชัยกิจคำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการคำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่เจ้าหนี้เช่าซื้อกำหนด และไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</u></p> <p>สัญญาเช่าซื้อเครื่องจักร 7.95 ล้านบาท</p> <p>สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ 0.33 ล้านบาท</p> | <p>7.95</p> <p>0.33</p> | <p>3.30</p> <p>2.31</p> | <p>-</p> <p>1.88</p> | <p>เป็นการคำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ</p> <p>โดยภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระคำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564</p> <p>นอกจากนี้สัญญาเช่าซื้อและภาระคำประกันยานพาหนะเหลือเพียง 1 รายการ ทั้งนี้ รายการนี้จะถูกปลดคำประกันเมื่อชำระภาระผูกพันของสัญญาเช่าครบถ้วนแล้ว โดยผู้ถือหุ้นและกรรมการยินดีที่จะให้การคำประกันดังกล่าว</p> |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะและรายละเอียดของรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--|---|----------------------------------|---------|---------|---|
| | | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 | |
| | <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</p> <p>สัญญาเช่าซื้อเครื่องจักร 3.30 ล้านบาท</p> <p>สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ 2.31 ล้านบาท</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</p> <p>สัญญาเช่าซื้อเครื่องจักร - ล้านบาท</p> <p>สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ 1.88 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564</p> | | | | <p>ดำเนินการต่อไปจนกว่าภาระผูกพันของสัญญาเช่าจะครบถ้วนโดยไม่มีค่าตอบแทนหรือค่าธรรมเนียมแต่อย่างใด</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ</p> |
| | <p>บริษัทมีสัญญาแพคเตอริงกับคู่สัญญาจำนวน 1 แห่งโดยมีนายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจค้าประกันส่วนบุคคล ในวงเงิน 18.00 ล้านบาทตามสัญญาค้ำประกันแพคเตอริง (เพิ่มเติม) ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2562</p> <p>ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2563 ปรับลดวงเงินเหลือ 10.80 ล้านบาท และปัจจุบันบริษัทยังมีวงเงินสินเชื่อแพคเตอริงอยู่เท่ากับ 10.80 ล้านบาท</p> | - | - | - | <p>เป็นการค้ำประกันสัญญาแพคเตอริงในการดำเนินธุรกิจซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของคู่สัญญา และการค้ำประกันดังกล่าวไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด โดยการค้ำประกันได้สิ้นสุดลงเมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2564</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและ</p> |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะและรายละเอียดของรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--|--|----------------------------------|---------|---------|---|
| | | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 | |
| | ทั้งนี้ บริษัทไม่มีรายการระหว่างกันนี้อีกต่อไป เนื่องจากคู่สัญญาได้ปลดค่าประกันบุคคลเรียบร้อยแล้ว ตั้งแต่วันที่ 6 กรกฎาคม 2564 | | | | เป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อการเพิ่มสภาพคล่องในกิจการ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินชำระล่วงหน้าสำหรับหนี้การค้าที่เกิดจากการขายสินค้าและ/หรือบริการตามเงื่อนไขของคู่สัญญา โดยปัจจุบันไม่มีรายการระหว่างกันดังกล่าวแล้ว เนื่องจากคู่สัญญาได้ปลดค่าประกันบุคคลเรียบร้อยแล้ว |
| 2. นางสาวกนก นวมงคลชัยกิจ | <p>บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินจำนวน 1 แห่ง เพื่อใช้ดำเนินธุรกิจ โดยมีนางสาวกนก นวมงคลชัยกิจค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนด ในวงเงินตามรายละเอียด:</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</u></p> <p>วงเงินเบิกเกินบัญชี 15.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินกู้ยืม 48.00 ล้านบาท</p> | 15.65 | 6.95 | - | <p>เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน ทั้งนี้ การค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นให้กับประชาชน</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อการเพิ่มสภาพคล่องในกิจการ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตาม</p> |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะและรายละเอียดของรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--|---|----------------------------------|---------|---------|--|
| | | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 | |
| | <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</u></p> <p>วงเงินเบิกเกินบัญชี 15.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินกู้ยืม 34.00 ล้านบาท</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u></p> <p>วงเงินเบิกเกินบัญชี 15.00 ล้านบาท</p> <p>วงเงินกู้ยืม 10.00 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564</p> | | | | <p>เงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจุบันได้ปลดภาระค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว</p> |
| | <p>บริษัทมีสัญญาเช่าซื้อเครื่องจักรกับเจ้าหนี้เช่าซื้อจำนวน 1 แห่ง โดยมีนางสุภัท นวมงคลชัย กิจค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่เจ้าหนี้เช่าซื้อกำหนด และไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</u></p> <p>สัญญาเช่าซื้อเครื่องจักร 7.95 ล้านบาท</p> | 7.95 | 3.30 | - | <p>เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ</p> <p>โดยภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564</p> <p>นอกจากนี้สัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันยานพาหนะเหลือเพียง 1 รายการ ทั้งนี้ รายการนี้</p> |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะและรายละเอียดของรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--|--|----------------------------------|---------|---------|--|
| | | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 | |
| | <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</p> <p>สัญญาเช่าซื้อเครื่องจักร 3.30 ล้านบาท</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</p> <p>สัญญาเช่าซื้อเครื่องจักร - ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและภาระค้ำประกันเครื่องจักรได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564</p> | | | | <p>จะถูกปลดค้ำประกันเมื่อชำระภาระผูกพันของสัญญาเช่าครบถ้วนแล้ว โดยผู้ถือหุ้นและกรรมการยินดีที่จะให้การค้ำประกันดังกล่าวดำเนินต่อไปจนกว่าภาระผูกพันของสัญญาเช่าจะครบถ้วนโดยไม่มีค่าตอบแทนหรือค่าธรรมเนียมแต่อย่างใด</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้เช่าซื้อ</p> |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสกุล | บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินจำนวน 1 แห่ง เพื่อใช้ดำเนินธุรกิจ โดยมีนายประเสริฐ เรืองเลิศสกุลค้ำประกันส่วนบุคคล ซึ่งการค้ำประกันเต็มวงเงินดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนด ในวงเงินตามรายละเอียด: | - | 30.00 | - | เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นให้กับประชาชน |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะและรายละเอียดของรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท) | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--|---|----------------------------------|---------|---------|--|
| | | ปี 2562 | ปี 2563 | ปี 2564 | |
| | <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</u></p> <p>วงเงินกู้ยืม 30.00 ล้านบาท</p> <p><u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</u></p> <p>วงเงินกู้ยืม 30.00 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ ภาระค้ำประกันโดยกรรมการได้รับการปลดค้ำประกันกับสถาบันการเงินแล้ว เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564</p> | | | | <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อการเพิ่มสภาพคล่องในกิจการ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ซึ่งปัจจุบันได้ปลดภาระค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว</p> |

9.3 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทมีรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสำคัญคือการค้าประกันโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ได้มีการพิจารณารายการระหว่างกันทั้งหมดข้างต้น และมีมติอนุมัติให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันข้างต้นมีความสมเหตุสมผลด้านเงื่อนไขในการทำรายการที่เป็นไปตามที่คู่สัญญากำหนดและเพื่อวัตถุประสงค์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

9.4 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน

ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการตรวจสอบรายละเอียดของรายการ ความจำเป็น 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 งบการเงิน

10. งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

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

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และผลการดำเนินงาน รวมถึงกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การรับรู้รายได้จากการขายสินค้า เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

การรับรู้รายได้จากการขายสินค้า

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.17 เรื่อง การรับรู้รายได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2564 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้า จำนวน 177.58 ล้านบาท

การรับรู้รายได้ของบริษัทขึ้นกับสัญญาที่มีความหลากหลายรวมไปถึงเงื่อนไขสัญญาของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งมีความแตกต่างกันไป

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับเรื่องนี้เนื่องจากการรับรู้รายได้เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหาร ในเรื่องการพิจารณาภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญานั้น ดังต่อไปนี้

- ภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งและรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือ
- ภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่งและรับรู้รายได้เมื่อบริษัทโอนอำนาจควบคุมในสินค้าไปยังลูกค้า ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ข้าพเจ้าระบุนการรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจากจำนวนของรายได้มีสาระสำคัญต่องบการเงิน และการรับรู้รายได้ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการขายสินค้าที่ระบุในสัญญาที่แตกต่างกัน โดยข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความถูกต้องของรายการและเกิดขึ้นจริงตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

วิธีปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ประกอบด้วย

- อ่านและทำความเข้าใจเนื้อหาของสัญญาที่ทำกับลูกค้า เพื่อประเมินความเหมาะสมของการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญาและวิธีการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- ทำความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีทางบัญชี รวมถึงระบบควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายได้ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ทดสอบการควบคุมภายในที่สำคัญของวงจรรายได้และลูกหนี้
- สุ่มตรวจการรับรู้รายได้ เพื่อประเมินว่าบริษัทบันทึกรายได้ตามจุดการรับรู้รายได้ที่เหมาะสมตามเงื่อนไขในสัญญา โดยตรวจเอกสารใบแจ้งหนี้และใบส่งสินค้าเพื่อพิจารณาว่ารายการถูกต้องและเกิดขึ้นจริงตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เหมาะสมหรือไม่ รวมทั้งตรวจการรับชำระเงินจากลูกค้าตามใบแจ้งหนี้กับรายการในบัญชีธนาคารสำหรับรายการที่ได้รับชำระเงินแล้ว
- สุ่มตรวจการตัดยอดขาย โดยตรวจเอกสารใบแจ้งหนี้และใบส่งสินค้าเพื่อประเมินว่าบริษัทบันทึกรายได้ตามจุดการรับรู้รายได้ที่เหมาะสมตามเงื่อนไขในสัญญาในรอบระยะเวลาบัญชีที่เหมาะสม

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า หลักเกณฑ์และวิธีการรับรู้รายได้ของสัญญาที่ข้าพเจ้าได้ทดสอบมีความเหมาะสมตามเอกสารหลักฐานสนับสนุน

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงิน

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญ เมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด



สุ कुमार วงศ์อริยาพร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

| | | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| | หมายเหตุ | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 10 | 111,422,672 | 4,247,330 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 11 | 41,586,285 | 45,038,145 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 13 | 14,460,381 | 10,933,435 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 216,417 | 146,584 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 167,685,755 | 60,365,494 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 14 | 49,116,500 | 49,116,500 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 15 | 142,440,609 | 126,746,675 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ | 16 | 2,484,529 | 26,276,378 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 17 | 2,642,445 | 2,525,949 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 18 | 1,629,917 | 1,055,239 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 892,600 | 2,054,022 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 199,206,600 | 207,774,763 |
| รวมสินทรัพย์ | | 366,892,355 | 268,140,257 |

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

| | | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| | หมายเหตุ | บาท | บาท |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน | 20.1 | - | 2,040,794 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 19 | 29,294,642 | 38,354,488 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 20.2 | 8,053,940 | 14,163,433 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 20.3 | 466,383 | 3,736,439 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 2,490,982 | 2,805,704 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 735,529 | 1,900,708 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 41,041,476 | 63,001,566 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20.2 | 15,735,039 | 23,784,557 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 20.3 | 1,408,650 | 1,875,033 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 22 | 9,006,313 | 6,172,134 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 26,150,002 | 31,831,724 |
| รวมหนี้สิน | | 67,191,478 | 94,833,290 |

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

| | | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| | หมายเหตุ | บาท | บาท |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 23 | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| - หุ้นสามัญจำนวน 210,000,000 หุ้น | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท | | 105,000,000 | - |
| - หุ้นสามัญจำนวน 777,175 หุ้น | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท | | - | 77,717,500 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | |
| - หุ้นสามัญจำนวน 210,000,000 หุ้น | | | |
| มูลค่าที่ได้ชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท | | 105,000,000 | - |
| - หุ้นสามัญจำนวน 777,175 หุ้น | | | |
| มูลค่าที่ได้ชำระแล้วหุ้นละ 100 บาท | | - | 77,717,500 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 23 | 149,885,643 | 57,714,853 |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย | 24 | 8,981,750 | 7,771,750 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 35,833,484 | 30,102,864 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 299,700,877 | 173,306,967 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 366,892,355 | 268,140,257 |

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

| | | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|----------|--------------------|-------------------|
| | หมายเหตุ | บาท | บาท |
| รายได้จากการขาย | | 177,578,714 | 159,414,334 |
| ต้นทุนขาย | | (107,575,698) | (99,199,836) |
| กำไรขั้นต้น | | 70,003,016 | 60,214,498 |
| รายได้อื่น | | 993,115 | 244,170 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | (10,733,472) | (7,973,147) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | (27,957,943) | (24,770,410) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 27 | (1,884,601) | (1,291,504) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 30,420,115 | 26,423,607 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 28 | (6,267,716) | (5,225,014) |
| กำไรสำหรับปี | | 24,152,399 | 21,198,593 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น: | | | |
| รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง | | | |
| กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์ | | | |
| หลังจากออกจากงาน - สุทธิจากภาษี | | (1,668,279) | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี | | (1,668,279) | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 22,484,120 | 21,198,593 |

กำไรต่อหุ้น

| | | | |
|------------------------|----|------|------|
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 29 | 0.15 | 0.14 |
|------------------------|----|------|------|

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

| หมายเหตุ | ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว บาท | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ บาท | กำไรสะสม | | รวมส่วนของ เจ้าของ บาท | |
|--|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------|
| | | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | | |
| | | | - ทุนสำรอง ตามกฎหมาย บาท | | | |
| ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 | 77,717,500 | 57,714,853 | 1,200,000 | 65,463,917 | 202,096,270 | |
| การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี | | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 24 | - | - | 6,571,750 | (6,571,750) | - |
| เงินปันผลจ่าย | 25 | - | - | - | (49,987,896) | (49,987,896) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | - | - | - | 21,198,593 | 21,198,593 |
| ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | 77,717,500 | 57,714,853 | 7,771,750 | 30,102,864 | 173,306,967 | |
| ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 | 77,717,500 | 57,714,853 | 7,771,750 | 30,102,864 | 173,306,967 | |
| การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี | | | | | | |
| เพิ่มหุ้นสามัญระหว่างปี | 23 | 27,282,500 | 92,170,790 | - | - | 119,453,290 |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 24 | - | - | 1,210,000 | (1,210,000) | - |
| เงินปันผลจ่าย | 25 | - | - | - | (15,543,500) | (15,543,500) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | - | - | - | 22,484,120 | 22,484,120 |
| ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | 105,000,000 | 149,885,643 | 8,981,750 | 35,833,484 | 299,700,877 | |

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

| | | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|----------|-------------|-------------|
| | หมายเหตุ | บาท | บาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 30,420,115 | 26,423,607 |
| รายการปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | |
| เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| - ค่าเสื่อมราคา | 15, 16 | 10,926,901 | 10,045,167 |
| - ค่าตัดจำหน่าย | 17 | 340,704 | 321,300 |
| - ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | | 104,354 | 250,839 |
| - กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | | (747,663) | - |
| - ขาดทุนจากการด้อยค่าสินค้าคงเหลือ | 13 | 104,821 | 121,046 |
| - ค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินตัดจำหน่าย | | 73,589 | - |
| - ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 22 | 748,830 | 727,892 |
| - รายได้ดอกเบี้ย | | (7,784) | (6,277) |
| - ต้นทุนทางการเงิน | 27 | 1,884,601 | 1,291,504 |
| กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน | | 43,848,468 | 39,175,078 |
| การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน | | | |
| - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | | 3,451,892 | (4,227,680) |
| - สินค้าคงเหลือ | | (3,631,767) | 1,029,952 |
| - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | (69,833) | 540,968 |
| - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 237,400 | (924,022) |
| - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | | (2,763,816) | 10,541,854 |
| - หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | (1,165,179) | 1,086,668 |
| เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน | | 39,907,165 | 47,222,818 |
| - รับจากดอกเบี้ย | | 7,752 | 8,717 |
| - จ่ายดอกเบี้ย | | (1,877,515) | (1,323,953) |
| - จ่ายภาษีเงินได้ | | (5,459,499) | (5,602,308) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน | | 32,577,903 | 40,305,274 |

กรรมการ
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

| | | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|----------|--------------|--------------|
| | หมายเหตุ | บาท | บาท |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินลงทุนระยะสั้นลดลง | | - | 278,963 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | | 747,664 | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร | | (2,890,327) | (13,299,916) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | (463,513) | (332,437) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | - | (1,000,000) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | | (2,606,176) | (14,353,390) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน | 20.1 | (2,040,794) | 2,040,794 |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20.2 | (14,232,600) | (16,344,731) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20.2 | - | 34,000,000 |
| เงินสดจ่ายชำระค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20.2 | - | (300,000) |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า | | (3,736,439) | (5,097,789) |
| เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ | 23 | 125,499,500 | - |
| เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้น | | (6,402,735) | - |
| จ่ายเงินปันผล | | (21,883,317) | (43,648,079) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | | 77,203,615 | (29,349,805) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | | 107,175,342 | (3,397,921) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | | 4,247,330 | 7,645,251 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี | 10 | 111,422,672 | 4,247,330 |
| ข้อมูลเพิ่มเติม | | | |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | | |
| - เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 19 | 260,545 | 223,844 |
| - หนี้สินตามสัญญาเช่า | | - | 2,450,000 |

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ที.อาร์.วี. รีเบอรั โปรดัคส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) บริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 บริษัทจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2548 และมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียน คือ เลขที่ 40, 88/8 - 9 ซอยเอกชัย 76 แยก 1-3-1 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร

บริษัทประกอบกิจการดำเนินธุรกิจหลักคือผลิตและรับจ้างอัดและฉีดยางโอริงและชิ้นส่วนที่เป็นยาง

งบการเงินได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างปีที่รายงาน

จากการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“การระบาดของโควิด19”) ทำให้ช่วงปลายเดือนมีนาคม พ.ศ. 2563 ลูกค้าบางรายได้ขอชะลอการผลิตและเลื่อนการส่งสินค้าออกไป อย่างไรก็ตาม ในช่วงครึ่งปีหลังปี พ.ศ. 2563 ตลอดจนถึงปี พ.ศ. 2564 บริษัทมีการผลิตและส่งออกเพิ่มขึ้นซึ่งส่งผลให้ยอดขายของบริษัทเพิ่มมากขึ้น

ในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2564 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 54,565,000 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 2.30 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 125,499,500 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2564

3 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

- ก) การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพิ่มเติมหลักการใหม่และแนวปฏิบัติในเรื่องต่อไปนี้
- การวัดมูลค่า ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์การวัดมูลค่า
 - การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
 - เรื่องบริษัทที่เสนอรายงานอาจเป็นบริษัทเดียวหรือส่วนของบริษัทหรือประกอบด้วยบริษัทมากกว่า 1 แห่ง ซึ่งไม่จำเป็นต้องเป็นบริษัทตามกฎหมาย และ
 - การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

กรอบแนวคิดได้ปรับปรุงคำนิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน และเกณฑ์ในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน รวมทั้งได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของบริษัท ความมั่งคั่งระยะยาว และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ปรับเปลี่ยนข้อกำหนดการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะ เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (Interbank offer rates - IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้บริษัทให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใดๆ นั้น

- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ปรับปรุงคำนิยามของ "ความมีสาระสำคัญ" โดยให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินและกรอบแนวคิด และอธิบายถึงการนำความมีสาระสำคัญไปประยุกต์ได้ชัดเจนขึ้นในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1

มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ที่เกี่ยวข้องต่อบริษัท ซึ่งบริษัทไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงระยะที่ 2 (การปรับปรุงระยะที่ 2) มีการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 (TFRS 9) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (TFRS 7) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (TFRS 16) กำหนดมาตรการผ่อนปรนสำหรับรายการที่อาจได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง รวมถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงกระแสเงินสด หรือผลกระทบต่อความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเมื่อมีการเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

มาตรการผ่อนปรนที่สำคัญของการปรับปรุงระยะที่ 2 ได้แก่

- เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการกำหนดกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน (รวมถึงหนี้สินตามสัญญาเช่า) ซึ่งเป็นผลโดยตรงจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงและเกณฑ์ใหม่ที่ใช้ในการกำหนดกระแสเงินสดตามสัญญาเทียบเท่ากับเกณฑ์เดิมในเชิงเศรษฐกิจ บริษัทจะไม่ต้องรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนทันที ทั้งนี้ บริษัทที่เป็นผู้เช่าตาม TFRS 16 ที่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาเช่าเนื่องจากการเปลี่ยนเกณฑ์การกำหนดค่าเช่าจ่ายในอนาคตเนื่องจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ก็ให้ถือปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติข้างต้นด้วย
- ผ่อนปรนให้บริษัทยังสามารถใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงสำหรับรายการส่วนใหญ่ต่อไปได้ กรณีที่ความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ บริษัทยังคงต้องรับรู้ส่วนของความไม่มีประสิทธิภาพ

TFRS 7 ได้กำหนดให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับ

- ลักษณะและระดับของความเสี่ยงต่อบริษัทจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง
- บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างไร
- ความคืบหน้าของแผนในการเปลี่ยนไปใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่น และวิธีการบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวของบริษัทในช่วงการเปลี่ยนแปลง

ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้จะไม่มีความสำคัญต่อการเงินที่นำเสนอ

5 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังต่อไปนี้

5.1 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 วันถึง 60 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการขายสินค้าที่มีเงื่อนไขการชำระเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากบริษัทตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 5.5(ฉ)

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าเสียหายในการผลิตและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน บริษัทจะบันทึกค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยเมื่อพบว่ามีสินค้าเก่า ล้าสมัย เสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

5.5 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

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

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน บริษัทสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่า

ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ บริษัทจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่บริษัทเข้าทำการซื้อขายสินทรัพย์นั้น โดยบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL บริษัทจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัทจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ง) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่นพร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขายจะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไรขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - บริษัทจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไรขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) ตราสารทุน

บริษัทวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่บริษัทเลือกรับรู้กำไรขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) บริษัทจะไม่โอนจัดประเภทกำไรขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไรขาดทุนอื่น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

ฉ) การด้อยค่า

สำหรับลูกหนี้การค้า บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (simplified approach) ในการรับรู้การด้อยค่าตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตลอดอายุลูกหนี้ตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มรับรู้ลูกหนี้

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้ เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

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

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

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทคือที่ดิน ซึ่งบริษัทถือไว้เพื่อประโยชน์จากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์และไม่ได้มีไว้ใช้งานโดยบริษัท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยวิธีราคาทุน รวมถึงต้นทุนในการทำรายการและต้นทุนการกู้ยืม

หลังจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรก อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะบันทึกด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

บริษัทรวมรายการจ่ายในภายหลังเป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตรายการจ่ายนั้น เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นส่วนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบริษัทจะตัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงนอก

ที่ดินไม่มีการหักค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอื่นๆ จะคำนวณตามวิธีเส้นตรงเพื่อที่จะปันส่วนราคาทุนตลอดประมาณการอายุการให้ประโยชน์

5.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุน หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดรายการออกไป

บริษัทจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

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

บริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และแสดงในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุนและถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

5.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัททดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป บริษัทจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

5.10 สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

บริษัทจะรับรู้สัญญาเช่าเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า เมื่อบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน

หนี้สินตามสัญญาเช่ารวมมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น ซึ่งประกอบไปด้วย

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินคงจ่ายรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคารสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่บริษัทคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าให้รวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น

บริษัทจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ บริษัทจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

ค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่

สินทรัพย์สิทธิการใช้ต้องวัดมูลค่าโดยใช้ราคาคงที่ ซึ่งประกอบไปด้วย

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

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่ผู้เช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือหากราคาคงที่ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกซื้อ ผู้เช่าต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วยอุปกรณ์ไอที และอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

5.11 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

บริษัทจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่บริษัทเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับบริษัทอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากบริษัทมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน บริษัทจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากบริษัทพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

5.12 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาทั่วไปและที่กู้มาโดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข ต้องนำมาเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ หักด้วยรายได้จากการลงทุนที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะ การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นๆ ต้องถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

5.13 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความตีความ บริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.14 ผลประโยชน์พนักงาน

5.14.1 ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน โบนัสและค่ารักษาพยาบาล โดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

5.14.2 โครงการสมทบเงิน

บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามเกณฑ์และข้อกำหนดของ พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทไม่มีการผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

5.14.3 ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

การผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

5.15 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทมีการผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลา จะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.16 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่ซึ่งสุทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

5.17 การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติแล้วเสร็จ โดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาว่าจะให้แก่ลูกค้า การส่งมอบเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการนั้น การควบคุมในสินค้าและบริการได้ออนไปยังลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้ลูกค้า ลูกหนี้จะถูกบันทึกเมื่อสินค้าและบริการได้ส่งมอบซึ่งเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้แล้วเสร็จ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่บริษัทจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท บริษัทต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ บริษัทจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากหากจากกันเมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

รายได้ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าและบริการซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของบริษัท รายได้จะแสดงด้วยจำนวนเงินสุทธิจากเงินคืนและส่วนลด

รายได้ดอกเบี้ยต้องรับรู้ตามเกณฑ์อัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างซึ่งเป็นไปตามเนื้อหาของข้อตกลงที่เกี่ยวข้อง

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

บริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อบริษัทรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา

บริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญาก่อนที่บริษัทจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

บริษัทจะแสดงยอดสุทธิหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักกลบกับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้น ๆ ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหรือจ่ายในนามของลูกค้าแก่บุคคลหรือบริษัทอื่น รวมถึงส่วนลดหรือเงินคืนในอนาคต จะรับรู้เป็นรายการหักจากรายได้ เว้นแต่การจ่ายสิ่งตอบแทนนั้นเป็นการจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าหรือบริการแยกต่างหาก

5.18 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทจึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงินและบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากบริษัทไม่มีการดำเนินงานระหว่างประเทศ อันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อขายสินค้า ชื่อเครื่องจักร และการกู้ยืมเงินในสกุลเงินต่างประเทศ

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งความผันผวนดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องโดยตรงกับบัญชีเงินฝากธนาคารและเงินกู้ยืมจากธนาคาร อย่างไรก็ตามบริษัทไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยแต่อย่างใด เนื่องจากฝ่ายบริหารเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยไม่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

ค) ความเสี่ยงด้านราคา

ในด้านราคาขาย บริษัทมีการตรวจสอบปริมาณและราคาของวัตถุดิบที่อยู่ในคลังสินค้าเพื่อกำหนดราคาขายก่อนที่จะผลิตสินค้าตามคำสั่งของลูกค้า หากปริมาณของสินค้ามีไม่เพียงพอต่อการผลิตบริษัทจะจัดทำใบสั่งซื้อและตกลงราคากับผู้จัดจำหน่ายเพื่อให้ทราบต้นทุนของวัตถุดิบที่อาจเปลี่ยนแปลงไป ฝ่ายบริหารเชื่อว่าการเปลี่ยนแปลงราคาวัตถุดิบในตลาดไม่ได้ส่งผลกระทบต่อกำไรอย่างมีสาระสำคัญ

6.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและความเสี่ยงด้านสินเชื่อแก่ลูกค้าและลูกหนี้คงค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน บริษัทเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า บริษัทจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง หรือในภูมิภาคใดภูมิภาคหนึ่ง

ข) หลักประกัน

บริษัทไม่มีลูกหนี้การค้าที่ต้องขอหลักประกันเนื่องจากลูกหนี้การค้าส่วนมากของบริษัทเป็นลูกค้ารายใหญ่แต่มีการจำกดวงเงินสินเชื่อให้แก่ลูกค้าบางราย

ค) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ได้แก่

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

แม้ว่าบริษัทจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่บริษัทพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายและประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

บริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ บริษัทจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ไต่บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

6.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสด หลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ

ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของบริษัทอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด นอกเหนือจากนี้ บริษัทยังได้พิจารณาสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงและอัตราส่วนสภาพคล่องตามข้อกำหนดต่าง ๆ และคงไว้ซึ่งแผนการจัดหาเงิน รายละเอียดวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์ ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

| วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน | มูลค่าตามบัญชี | | |
|--------------------------------------|----------------|------------|------------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| | บาท | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 29,294,642 | - | 29,294,642 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 9,162,587 | 16,783,756 | 25,946,343 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 578,688 | 1,543,168 | 2,121,856 |

| วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน | มูลค่าตามบัญชี | | |
|--|----------------|------------|------------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| | บาท | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 2,040,794 | - | 2,040,794 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 38,354,488 | - | 38,354,488 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 15,727,683 | 25,951,099 | 41,678,782 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,974,882 | 2,121,856 | 6,096,738 |

6.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุนบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นการออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

7 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับขั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินอ้างอิงตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของบริษัทเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

มูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือทางการเงินระยะสั้น ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งได้เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20.2

8 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่องและอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่าจะมีความสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

1) การระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ

2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด บริษัทใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของบริษัทและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้รายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน คือ คณะกรรมการบริหาร

บริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ส่วนงานผลิตผลิตภัณฑ์ยางโอริงและชิ้นส่วนที่เป็นยาง ดังนั้น ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน จึงพิจารณาส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนเดียว คือ ธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์ยางโอริงและชิ้นส่วนที่เป็นยาง ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงในข้อมูลทางการเงินนี้จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานแล้ว

บริษัทรับรู้รายได้จากการขายเมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาแล้วเสร็จโดยการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าตามภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง (Point in time)

บริษัทมีรายได้จากการขายให้กับลูกค้าที่มียอดขายมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมจำนวน 3 ราย ยอดขายรวมทั้งสิ้น 67.63 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : ลูกค้าจำนวน 2 ราย ยอดขายรวมทั้งสิ้น 43.64 ล้านบาท)

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|-----------------------------------|-------------|-----------|
| | บาท | บาท |
| เงินสดในมือ | 22,343 | 7,476 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| - ประเภทกระแสรายวัน | 1,169,275 | 11,359 |
| - ประเภทออมทรัพย์ | 110,231,054 | 4,228,495 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 111,422,672 | 4,247,330 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 เงินฝากของบริษัทประกอบด้วยเงินฝากธนาคารภายในประเทศประเภทออมทรัพย์ โดยอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.050 ถึงร้อยละ 0.125 ต่อปี (พ.ศ. 2563 : มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.050 ถึงร้อยละ 0.125 ต่อปี)

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--------------------------------|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| ลูกหนี้การค้า | 39,789,160 | 43,343,362 |
| เช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า | 469,189 | 949,879 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 40,258,349 | 44,293,241 |
| ลูกหนี้ค่าแม่พิมพ์ | 553,512 | 272,083 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 678,557 | 268,382 |
| ลูกหนี้อื่นๆ | 95,867 | 204,439 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 41,586,285 | 45,038,145 |

ลูกหนี้การค้าสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--------------------------|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| ไม่เกินกำหนด | 28,604,462 | 33,535,935 |
| เกินกำหนดต่ำกว่า 3 เดือน | 11,653,887 | 10,757,306 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 40,258,349 | 44,293,241 |

12 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินมีดังต่อไปนี้และมีการวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|-----------------------------------|-------------|------------|
| | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 111,422,672 | 4,247,330 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 40,907,728 | 44,769,763 |
| หนี้สินทางการเงิน | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน | - | 2,040,794 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 29,294,642 | 38,354,488 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 23,788,979 | 37,947,990 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,875,033 | 5,611,472 |

13 สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| วัตถุดิบ | 3,153,152 | 2,923,121 |
| งานระหว่างทำ | 2,408,296 | 4,490,302 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 9,270,906 | 3,787,164 |
| รวมสินค้ำคงเหลือ | 14,832,354 | 11,200,587 |
| หัก ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | (371,973) | (267,152) |
| รวมสินค้ำคงเหลือ | 14,460,381 | 10,933,435 |

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปี พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 มีดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| สินค้ำคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย | 84,215,480 | 80,368,627 |
| การรับรู้ค่าเผื่อสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | 104,821 | 121,046 |

14 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคือที่ดินว่างเปล่าจำนวน 2 แปลง ราคาทุน 49,116,500 บาท ปัจจุบันบริษัทยังไม่มีนโยบายในการใช้พื้นที่ดังกล่าว ซึ่งที่ดินมีมูลค่ายุติธรรมตามรายงานผู้ประเมินราคา มีจำนวน 109,290,000 บาท (พ.ศ. 2563 : 94,720,000 บาท) บริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนนี้ไปวางเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20.2 อย่างไรก็ดีในเดือน มกราคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ไถ่ถอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนนี้จากการวางเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม เนื่องจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวเหล่านั้นครบถ้วนแล้ว

15 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

| | ที่ดิน บาท | อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท | เครื่องจักร บาท | แม่พิมพ์ บาท | เครื่องมือและ อุปกรณ์ บาท | อุปกรณ์และ เครื่องใช้ สำนักงาน บาท | อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ บาท | ยานพาหนะ บาท | งานระหว่าง ก่อสร้าง บาท | รวม บาท |
|---|---------------|--|--------------------|-----------------|---------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------|
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 | | | | | | | | | | |
| ราคาทุน | 40,432,000 | 43,567,056 | 70,975,836 | 1,004,100 | 630,597 | 2,366,739 | 1,064,268 (886,197) | 8,632,445 | 13,015,150 | 181,688,191 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | (11,707,651) | (26,639,614) | (375,015) | (380,371) | (1,982,127) | | (7,086,449) | - | (49,057,423) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 40,432,000 | 31,859,405 | 44,336,222 | 629,085 | 250,226 | 384,612 | 178,071 | 1,545,996 | 13,015,150 | 132,630,767 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | | | | | | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 40,432,000 | 31,859,405 | 44,336,222 | 629,085 | 250,226 | 384,612 | 178,071 | 1,545,996 | 13,015,150 | 132,630,767 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - | 279,144 | 903,284 | 341,000 | 46,551 | 158,334 | 427,869 | - | 188,100 | 2,344,282 |
| ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | - | - | (250,839) | - | - | - | - | - | - | (250,839) |
| รับโอน (โอนออก) | - | - | 13,000,150 | - | - | - | - | - | (13,000,150) | - |
| โอนออกไปยังสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (หมายเหตุ 17) | - | - | - | - | - | - | - | - | (15,000) | (15,000) |
| ค่าเสื่อมราคา | - | (2,247,008) | (4,202,549) | (230,985) | (96,253) | (228,240) | (232,250) | (725,250) | - | (7,962,535) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ | 40,432,000 | 29,891,541 | 53,786,268 | 739,100 | 200,524 | 314,706 | 373,690 | 820,746 | 188,100 | 126,746,675 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | | | | | | | | | | |
| ราคาทุน | 40,432,000 | 43,846,200 | 84,575,270 | 1,345,100 | 677,148 | 2,525,073 (2,210,367) | 1,492,137 | 8,632,445 | 188,100 | 183,713,473 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | (13,954,659) | (30,789,002) | (606,000) | (476,624) | | (1,118,447) | (7,811,699) | - | (56,966,798) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 40,432,000 | 29,891,541 | 53,786,268 | 739,100 | 200,524 | 314,706 | 373,690 | 820,746 | 188,100 | 126,746,675 |

| | อาคารและ ส่วนปรับปรุง | | | | อุปกรณ์และ เครื่องมือและ เครื่องใช้ | | | | งานระหว่าง ก่อสร้าง | | รวม |
|--|--------------------------|--------------|--------------|-------------|---|-------------|-------------|-------------|------------------------|-----|--------------|
| | ที่ดิน | อาคาร | เครื่องจักร | แม่พิมพ์ | อุปกรณ์ | สำนักงาน | คอมพิวเตอร์ | ยานพาหนะ | | | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 | | | | | | | | | | | |
| ราคาทุน | 40,432,000 | 43,846,200 | 84,575,270 | 1,345,100 | 677,148 | 2,525,073 | 1,492,137 | 8,632,445 | 188,100 | | 183,713,473 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | - | (13,954,659) | (30,789,002) | (606,000) | (476,624) | (2,210,367) | (1,118,447) | (7,811,699) | - | | (56,966,798) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 40,432,000 | 29,891,541 | 53,786,268 | 739,100 | 200,524 | 314,706 | 373,690 | 820,746 | 188,100 | | 126,746,675 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | | | | | | | | | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 40,432,000 | 29,891,541 | 53,786,268 | 739,100 | 200,524 | 314,706 | 373,690 | 820,746 | 188,100 | | 126,746,675 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - | 67,908 | 365,700 | 1,232,000 | 60,394 | 298,324 | 420,115 | - | 488,900 | | 2,933,341 |
| จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | - | - | - | - | - | - | - | (1) | - | | (1) |
| ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | - | - | (104,354) | - | - | - | - | - | - | | (104,354) |
| รับโอน (โอนออก) | - | - | - | - | 627,000 | - | - | - | (627,000) | | - |
| รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (หมายเหตุ 16) | - | - | 21,341,635 | - | - | - | - | 819,049 | - | | 22,160,684 |
| ค่าเสื่อมราคา | - | (2,262,796) | (5,036,159) | (432,136) | (207,608) | (202,337) | (184,687) | (970,013) | - | | (9,295,736) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี - 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 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | | | | | | | | | | | |
| 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 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 บริษัทได้นำที่ดิน อาคาร และเครื่องจักรบางส่วนของบริษัทไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 20.1 และ 20.2)

16 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|-------------|-----------|------------|
| | บาท | บาท |
| เครื่องจักร | - | 22,283,178 |
| ยานพาหนะ | 2,484,529 | 3,993,200 |
| รวม | 2,484,529 | 26,276,378 |

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|--------------|-------------|
| | บาท | บาท |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 26,276,378 | 24,909,010 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - | 3,450,000 |
| โอนออกไปยังที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 15) | (22,160,684) | - |
| ค่าเสื่อมราคา | (1,631,165) | (2,082,632) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ | 2,484,529 | 26,276,378 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | |
| เครื่องจักร | 941,543 | 1,418,126 |
| ยานพาหนะ | 689,622 | 664,506 |
| | 1,631,165 | 2,082,632 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 238,443 | 508,184 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ | 16,800 | 1,400 |
| กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า | 3,991,682 | 5,607,373 |

17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

| | โปรแกรม | | |
|--|------------------------|---------------------------|-----------|
| | โปรแกรม คอมพิวเตอร์ | คอมพิวเตอร์ รอตติดตั้ง | รวม |
| | บาท | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 | | | |
| ราคาทุน | 3,049,445 | - | 3,049,445 |
| <u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (555,946) | - | (555,946) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 2,493,499 | - | 2,493,499 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 2,493,499 | - | 2,493,499 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 172,750 | 166,000 | 338,750 |
| รับโอนจากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 15) | 15,000 | - | 15,000 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (321,300) | - | (321,300) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ | 2,359,949 | 166,000 | 2,525,949 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | | | |
| ราคาทุน | 3,237,195 | 166,000 | 3,403,195 |
| <u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (877,246) | - | (877,246) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 2,359,949 | 166,000 | 2,525,949 |

| | โปรแกรม | | |
|---|--------------------|---------------------------|-------------|
| | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | คอมพิวเตอร์ รอตติตตั้ง | รวม |
| | บาท | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 | | | |
| ราคาทุน | 3,237,195 | 166,000 | 3,403,195 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (877,246) | - | (877,246) |
| ราคาตามบัญชี - สุทธิ | 2,359,949 | 166,000 | 2,525,949 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ | 2,359,949 | 166,000 | 2,525,949 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 332,700 | 124,500 | 457,200 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (340,704) | - | (340,704) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ | 2,351,945 | 290,500 | 2,642,445 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | | | |
| 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 |

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 340,704 | 321,300 |

18 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|------------------|------------------|
| | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 2,157,387 | 1,750,069 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (527,470) | (694,830) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 1,629,917 | 1,055,239 |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

| | การผูกพัน ผลประโยชน์ พนักงาน | การด้อยค่า สินค้าคงเหลือ | หนี้สินตาม สัญญาเช่า | รวม |
|--|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 | 1,234,427 | 53,431 | 462,211 | 1,750,069 |
| เพิ่มในกำไรเบ็ดเสร็จอื่น | 417,070 | - | - | 417,070 |
| เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 28) | 149,766 | 20,964 | (180,482) | (9,752) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | 1,801,263 | 74,395 | 281,729 | 2,157,387 |
| | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 | 1,088,849 | 29,221 | - | 1,118,070 |
| เพิ่มในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 28) | 145,578 | 24,210 | 462,211 | 631,999 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | 1,234,427 | 53,431 | 462,211 | 1,750,069 |

| | ค่าธรรมเนียม | | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | สินทรัพย์ สิทธิการใช้ | เงินกู้ยืม รอตต์บัญชี | รวม |
| | บาท | บาท | บาท |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 | (634,830) | (60,000) | (694,830) |
| เพิ่มในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 28) | 137,924 | 29,436 | 167,360 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | (496,906) | (30,564) | (527,470) |
| | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 | - | - | - |
| ลดในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 28) | (634,830) | (60,000) | (694,830) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | (634,830) | (60,000) | (694,830) |

19 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|----------------------------------|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| เจ้าหนี้การค้า | 18,999,668 | 20,773,729 |
| เช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้า | 1,733,333 | 5,893,333 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | 20,733,001 | 26,667,062 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 3,357,422 | 8,249,073 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 26,806 | 19,720 |
| เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน | 260,545 | 223,844 |
| เจ้าหนี้อื่น | 4,916,868 | 3,194,789 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 29,294,642 | 38,354,488 |

20 เงินกู้ยืม

20.1 เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| เงินเบิกเกินบัญชี | - | 2,040,794 |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | 2,040,794 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|-------------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ราคาตามบัญชีต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม | 2,040,794 | - |
| กู้เพิ่มระหว่างปี | - | 2,040,794 |
| จ่ายคืนระหว่างปี | (2,040,794) | - |
| ราคาตามบัญชีปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม | - | 2,040,794 |

| | วงเงิน | | อัตราดอกเบี้ย | | | |
|-------------------|-----------|-----------|----------------|----------------|-----------|-----------|
| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ร้อยละ (ต่อปี) | ร้อยละ (ต่อปี) | บาท | บาท |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 15 | 15 | อัตรา MRR | อัตรา MRR | - | 2,040,794 |
| | | | | | - | 2,040,794 |

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยที่ดิน และอาคารบางส่วนของบริษัท (หมายเหตุ 15)

20.2 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมดังต่อไปนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| ภายใน 1 ปี | 8,127,529 | 14,237,022 |
| เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี | 15,887,861 | 24,010,968 |
| หัก ค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมรอตัดบัญชี | (226,411) | (300,000) |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 23,788,979 | 37,947,990 |
| มูลค่ายุติธรรม | 24,008,098 | 38,239,106 |

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|-------------|--------------|
| | บาท | บาท |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินรวม | 23,788,979 | 37,947,990 |
| หัก เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (8,053,940) | (14,163,433) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 15,735,039 | 23,784,557 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|--------------|--------------|
| | บาท | บาท |
| ราคาตามบัญชีต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม | 37,947,990 | 20,592,721 |
| กู้เพิ่มระหว่างปี | - | 34,000,000 |
| จ่ายคืนระหว่างปี | (14,232,600) | (16,344,731) |
| ค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมรอตัดบัญชี | 73,589 | (300,000) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 23,788,979 | 37,947,990 |

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ที่ร้อยละ 2.007 ถึงร้อยละ 5.250 (พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 2.001 ถึงร้อยละ 7.011)

มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่อัตราร้อยละ 2.000 ถึงร้อยละ 5.250 (พ.ศ. 2563 : อัตราร้อยละ 2.000 ถึงร้อยละ 5.750) และอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทเป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทจากสถาบันการเงินภายในประเทศมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ลำดับที่ | วงเงิน (ล้านบาท) | จำนวนคงเหลือ ณ วันที่ | | วงเงินที่ยัง ไม่เบิกใช้ (ล้านบาท) | อัตราดอกเบี้ย ต่อปีร้อยละ | การชำระคืน เงินต้น และดอกเบี้ย | ระยะเวลา การจ่ายคืน | เงินค้ำงวด พร้อม ดอกเบี้ย | วันครบกำหนด |
|----------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------|
| | | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 (บาท) | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 (บาท) | | | | | | |
| 1 | 4 | 888,889 | - | - | 2 | รายเดือน | 24 | ตามตาราง คำนวณเงินกู้ | 30 เมษายน พ.ศ. 2565 |
| 2 | 30 | 23,126,501 | - | - | MLR | รายเดือน | 49 | 690,000 | 28 มกราคม พ.ศ. 2568 |
| รวม | | 24,015,390 | | | | | | | |

| ลำดับที่ | วงเงิน (ล้านบาท) | จำนวนคงเหลือ ณ วันที่ | | วงเงินที่ยัง ไม่เบิกใช้ (ล้านบาท) | อัตราดอกเบี้ย ต่อปีร้อยละ | การชำระคืน เงินต้น และดอกเบี้ย | ระยะเวลา การจ่ายคืน | เงินค้ำงวด พร้อม ดอกเบี้ย | วันครบกำหนด |
|----------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 (บาท) | 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 (บาท) | | | | | | |
| 1 | 15 | 1,696,756 | - | - | MLR | รายเดือน | 62 | 380,000 | 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 |
| 2 | 15 | 1,694,289 | - | - | MRR | รายเดือน | 62 | 390,000 | 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 |
| 3 | 10 | 1,301,389 | - | - | MRR | รายเดือน | 50 | 320,000 | 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 |
| 4 | 4 | 3,555,556 | - | - | 2 | รายเดือน | 24 | ตามตาราง คำนวณเงินกู้ | 30 เมษายน พ.ศ. 2565 |
| 5 | 30 | 30,000,000 | - | - | MLR | รายเดือน | 49 | 690,000 | 28 มกราคม พ.ศ. 2568 |
| รวม | | 38,247,990 | | | | | | | |

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทค้ำประกันโดย อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักรบางส่วนของบริษัท (หมายเหตุ 14 และ 15)

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทมีดังต่อไปนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - ณ อัตราลอยตัว | 23,126,501 | 34,692,434 |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 23,126,501 | 34,692,434 |

20.3 หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่ามีดังต่อไปนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ครบกำหนดภายใน 1 ปี | 578,688 | 3,974,882 |
| ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 1,543,168 | 2,121,856 |
| | 2,121,856 | 6,096,738 |
| <u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า | (246,823) | (485,266) |
| มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ | 1,875,033 | 5,611,472 |

หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|-----------|-------------|
| | บาท | บาท |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,875,033 | 5,611,472 |
| <u>หัก</u> หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (466,383) | (3,736,439) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ | 1,408,650 | 1,875,033 |

21 การกระทบยอดหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

| | รายการ | | | |
|--|--------------|--------------|-----------------|------------|
| | 1 มกราคม | กระแสเงินสด | เปลี่ยนแปลง | 31 ธันวาคม |
| | รับ (จ่าย) - | | | |
| | พ.ศ. 2564 | สุทธิ | ที่ไม่ใช่เงินสด | พ.ศ. 2564 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| จากสถาบันการเงิน | 2,040,794 | (2,040,794) | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 37,947,990 | (14,232,600) | 73,589 | 23,788,979 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 5,611,472 | (3,974,882) | 238,443 | 1,875,033 |

| | รายการ | | | |
|--|--------------|-------------|-----------------|------------|
| | 1 มกราคม | กระแสเงินสด | เปลี่ยนแปลง | 31 ธันวาคม |
| | รับ (จ่าย) - | | | |
| | พ.ศ. 2563 | สุทธิ | ที่ไม่ใช่เงินสด | พ.ศ. 2563 |
| | บาท | บาท | บาท | บาท |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| จากสถาบันการเงิน | - | 2,040,794 | - | 2,040,794 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20,592,721 | 17,355,269 | - | 37,947,990 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 8,259,261 | (5,605,973) | 2,958,184 | 5,611,472 |

22 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | 9,006,313 | 6,172,134 |
| หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน | 9,006,313 | 6,172,134 |
| กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน | | |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | 748,830 | 727,892 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| การวัดมูลค่าใหม่สำหรับ: | | |
| ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ | 2,085,349 | - |

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 6,172,134 | 5,444,242 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 659,395 | 649,496 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 89,435 | 78,396 |
| | 748,830 | 727,892 |
| การวัดมูลค่าใหม่ | | |
| ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | 26,782 | - |
| ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | 7,462 | - |
| ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์ | 2,051,105 | - |
| | 2,085,349 | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 9,006,313 | 6,172,134 |

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 1.13 | ร้อยละ 1.44 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 2.50 - 6.00 | ร้อยละ 2.50 - 6.00 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | ร้อยละ 0.00 - 36.00 | ร้อยละ 0.00 - 33.00 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

| | ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | | | | | |
|-------------------------------|--|------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ | | การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ | | การลดลงของข้อสมมติ | |
| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
| | | | บาท | บาท | บาท | บาท |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 0.5 | ร้อยละ 0.5 | ลดลง 234,738 | ลดลง 385,060 | เพิ่มขึ้น 244,012 | เพิ่มขึ้น 420,491 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 0.5 | ร้อยละ 0.5 | เพิ่มขึ้น 198,808 | เพิ่มขึ้น 236,064 | ลดลง 193,579 | ลดลง 227,071 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | ร้อยละ 10 | ร้อยละ 10 | ลดลง 116,913 | ลดลง 189,303 | เพิ่มขึ้น 131,153 | เพิ่มขึ้น 207,567 |

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

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุคือ 6.96 ปี(พ.ศ.2563 : 9.04 ปี)

23 ทุนเรือนหุ้น

| | จำนวนหุ้น หุ้น | หุ้นสามัญ บาท | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น บาท | รวม บาท |
|--|-------------------|------------------|-------------------------------|-------------|
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 | 777,175 | 77,717,500 | 57,714,853 | 135,432,353 |
| การออกหุ้นสามัญ | - | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 | 777,175 | 77,717,500 | 57,714,853 | 135,432,353 |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นระหว่างปี | 155,435,000 | 77,717,500 | 57,714,853 | 135,432,353 |
| การออกหุ้นสามัญ | 54,565,000 | 27,282,500 | 98,217,000 | 125,499,500 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นสุทธิจากภาษี | - | - | (6,046,210) | (6,046,210) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 | 210,000,000 | 105,000,000 | 149,885,643 | 254,885,643 |

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดซึ่งมีราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (พ.ศ. 2563 : 100 บาท) มีจำนวน 210,000,000 หุ้น (พ.ศ. 2563 : 777,175 หุ้น) หุ้นทั้งหมดได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 บริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 ได้มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ทำให้จำนวนหุ้นของบริษัทเปลี่ยนแปลงจากเดิม 777,175 หุ้น เป็น 155,435,000 หุ้น
- 2) จดทะเบียนเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 27,282,500 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 77,717,500 บาท เป็น ทุนจดทะเบียนจำนวน 105,000,000 บาท โดยเพิ่มจำนวนหุ้นสามัญ 54,565,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering)

บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นและจดทะเบียนเพิ่มจำนวนหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2564

ในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2564 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 54,565,000 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 2.30 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 125,499,500 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นสุทธิจากภาษีเงินได้จำนวน 6,046,210 บาท เป็นรายการหัก

ในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญหุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2564

24 ทูลสำรองตามกฎหมาย

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---------------------|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 7,771,750 | 1,200,000 |
| จัดสรรระหว่างปี | 1,210,000 | 6,571,750 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 8,981,750 | 7,771,750 |

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องตั้งทูลสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา จนกว่าทูลสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทูลสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจัดสรรได้

25 เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2563 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563 จำนวน 777,175 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 12.85 บาทต่อหุ้นรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 9.99 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 21 สิงหาคม พ.ศ. 2563 และบริษัทได้จัดสรรกำไรสะสม จำนวน 3.70 ล้านบาทไว้เป็นทูลสำรองตามกฎหมาย

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2563 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 จำนวน 777,175 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 51.47 บาทต่อหุ้นรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 40 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2563 จำนวน 33.66 ล้านบาท และวันที่ 5 มกราคม พ.ศ. 2564 จำนวน 6.34 ล้านบาท บริษัทได้จัดสรรกำไรสะสม จำนวน 2.87 ล้านบาทไว้เป็นทูลสำรองตามกฎหมาย

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2564 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 จำนวน 155,435,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาทต่อหุ้นรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 15.54 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 และบริษัทได้จัดสรรกำไรสะสม จำนวน 1.21 ล้านบาทไว้เป็นทูลสำรองตามกฎหมาย

26 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|-------------|------------|
| | บาท | บาท |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (2,208,646) | 2,708,284 |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 62,694,084 | 55,239,302 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 47,113,145 | 41,005,140 |
| ค่าน้ำและค่าไฟฟ้า | 8,827,051 | 7,912,753 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 10,926,900 | 10,045,166 |
| อื่นๆ | 18,914,579 | 15,032,748 |

27 ต้นทุนทางการเงิน

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|---|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ดอกเบี้ยจ่าย - เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 1,646,158 | 783,320 |
| - สัญญาเช่า | 238,443 | 508,184 |
| รวม | 1,884,601 | 1,291,504 |

28 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|-----------|-----------|
| | บาท | บาท |
| ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน | 6,425,324 | 5,162,183 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 18) | (157,608) | 62,831 |
| รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 6,267,716 | 5,225,014 |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีกับภาษี โดยมีรายละเอียดดังนี้

| | พ.ศ. 2564 บาท | พ.ศ. 2563 บาท |
|--|------------------|------------------|
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 30,420,115 | 26,423,607 |
| ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ | 20 | 20 |
| ผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ | 6,084,023 | 5,284,721 |
| ผลกระทบ | | |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี | 205,268 | 380,006 |
| ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม | (21,575) | (439,713) |
| | 6,267,716 | 5,225,014 |

| | พ.ศ. 2564 บาท |
|--|------------------|
| ภาษีเงินได้ที่ลดในส่วนของเจ้าของโดยตรง | |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้น | 1,280,547 |
| | 1,280,547 |

อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงถัวเฉลี่ยคือ อัตราร้อยละ 20.60 (พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 19.77)

29 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้วในระหว่างปี

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|--|-------------|-------------|
| กำไรสุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (บาท) | 24,152,399 | 21,198,593 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 160,218,781 | 155,435,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.15 | 0.14 |

ตามหมายเหตุ 23 เรื่อง ทุนเรือนหุ้น บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทเป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท บริษัทจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถือ โดยผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 เสมือนว่าเหตุการณ์ดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่ปีก่อน กำไรต่อหุ้นจึงมีการปรับใหม่

30 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทรวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ จะคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โพลีเมอร์ จำกัด”) ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 38.48 (พ.ศ.2563 : ร้อยละ 51.98) รองลงมาคือ กลุ่มครอบครัวนามวงคล้ายกิจ ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 19.18 (พ.ศ.2563 : ร้อยละ 32.17) และกองทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนสำหรับธุรกิจเอสเอ็มอีก้าวไกลไปด้วยกัน 2 ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 11.73 (พ.ศ.2563 : ร้อยละ 15.85)

รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|----------------------|-----------------------------|
| บริษัท ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง จำกัด | การลงทุนในกิจการอื่น | บริษัทใหญ่และกรรมการร่วมกัน |

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึงกรรมการ คณะผู้บริหารระดับสูง คำตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

| | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2563 |
|------------------------------------|------------|------------|
| | บาท | บาท |
| เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น | 18,183,186 | 13,684,028 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 564,980 | 548,714 |
| รวมคำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 18,748,166 | 14,232,742 |

31 การผูกพันและสัญญาที่สำคัญ

31.1 การผูกพันที่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

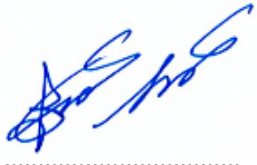

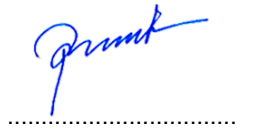
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทมียอดรวมของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคตสำหรับสัญญางานเพิ่มเติมงานติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวน 124,500 บาท (พ.ศ. 2563 : งานเพิ่มเติมการซื้ออุปกรณ์โรงงานและงานติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นจำนวน 687,900 บาท) ซึ่งได้มีการทำสัญญาแล้วแต่ยังไม่รับรู้รายการในงบการเงิน

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้อง

11. การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนใน สาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดทำให้ระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดีเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดทำให้ระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัท ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของ บริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการ กระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสาร ทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นาย ประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้ว ดังกล่าวข้างต้น

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ |
|----------------------------------|---|---|
| 1. นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ | กรรมการและ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |  |
| 2. นางสุภัท นวมงคลชัยกิจ | กรรมการและ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |  |
| 3. นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล | กรรมการและ ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ |  |

| | ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ |
|----------------|----------------------------------|---|---|
| ผู้รับมอบอำนาจ | 1. นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล | กรรมการและ ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ |  |

ที่ 10041220004130



กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

หนังสือรับรอง

ขอรับรองว่าบริษัทนี้ ได้จดทะเบียน เป็นนิติบุคคลตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2564 ทะเบียนเลขที่ 0107564000154

ปรากฏข้อความในรายการตามเอกสารทะเบียนนิติบุคคล ณ วันออกหนังสือนี้ ดังนี้

1. ชื่อบริษัท บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
2. กรรมการของบริษัทมี 7 คน ตามรายชื่อดังต่อไปนี้
 1. นายธีรวัฒน์ นวมงคลชัยกิจ
 2. นางสาวกนก นวมงคลชัยกิจ
 3. นายอัศพนันท์ อมาตยกุล
 4. นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล
 5. นายไพฑูรย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล
 6. นายวิรัชศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์
 7. นางสาวศิริรัตน์ ชูโยธิตถาวร/

3. ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายธีรวัฒน์ นวมงคลชัยกิจ
นางสาวกนก นวมงคลชัยกิจ นายประเสริฐ เรืองเลิศสิทธิกุล กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน
และประทับตราสำคัญของบริษัท

ชื่อจำกัดอำนาจของกรรมการ ไม่มี/

4.ทุน พุ่งจดทะเบียน 105,000,000.00 บาท /

(หนึ่งร้อยห้าล้านบาทถ้วน)

ทุนชำระแล้วเป็นเงิน 105,000,000.00 บาท /

(หนึ่งร้อยห้าล้านบาทถ้วน)

5. สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 40,88/8-9 ซอยเอกชัย 76 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน

กรุงเทพมหานคร/

6. วัตถุประสงค์ของบริษัทยังไม่ครบถ้วนตามที่ 25 ข้อ ดังปรากฏในสำเนาเอกสารแนบท้ายหนังสือรับรองนี้ จำนวน 2 แผ่น โดยมี
ลายมือชื่อนายทะเบียนซึ่งรับรองเอกสารเป็นสำคัญ

คำเตือน : ผู้ใช้ควรตรวจสอบข้อความที่ปรากฏในหนังสือรับรองฉบับนี้ทุกครั้ง



กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
Department of Business Development
Ministry of Commerce

ก้าวข้ามธุรกิจ
สู่โลกดิจิทัล

Leading Business
Towards Digital
Transformation



จัดพิมพ์ เมื่อเวลา 08:20 น.

Ref:6510041220004130

3/4

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับการ กรรมการ และผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---|-----------|--|---------------------------|---|------------------------------|------------------|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| 1. นายไพบุลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ได้รับแต่งตั้ง 12 พฤศจิกายน 2562 | 39 | คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ระหว่างประเทศ University of East Anglia, สหราชอาณาจักร ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยมหิดล | ไม่มี | ไม่มี | 2562-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ | บมจ. ที.อาร์.วี. รีเบอร์ต โปรดัคส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ | บมจ. หลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) | ที่ปรึกษาด้านการเงินและบริษัทหลักทรัพย์ |
| | | | | | 2561-ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการ | บจก. ชิกม่า พลาสติกเอเชีย | ผลิตและจำหน่ายฟิล์มพันพาเลท |
| | | | | | 2555-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. คิงส์ คอร์ปอเรชั่น | ผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก |
| | | | | | 2555-ปัจจุบัน | กรรมการ | บมจ. คิงส์ เทเลคอม | โทรคมนาคม |
| | | ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> Director Certification Program (DCP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย: IOD รุ่นที่ 219/2559 | | | | | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---|-----------|---|---------------------------|--|------------------------------|------------------|---|-------------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| | | | | | 2554-ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการ | บจก. ปียอนด์ แพ็คเกจจิ้ง | ผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก |
| | | | | | 2554-ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการ | บจก. คิงส์ เอนเนอร์จี้ แอนด์ เวซท์ โซลูชั่น | ผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก |
| | | | | | 2551-ปัจจุบัน | รองประธานกรรมการ | บจก. คิงส์แพ็ค อินดัสเตรียล | ผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก |
| | | | | | 2556-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. เอ็กซ์ซิมเอ็กซ์ (ไทยแลนด์) | ผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก |
| | | | | | 2551-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. คิงส์ แบ็ก | ผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก |
| 2. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | 39 | คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง | 0.047 | ไม่มี | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการ | บมจ. ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | | | | | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. ทำแทนคุณ | ที่ปรึกษา |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|--|-----------|---|---------------------------|--|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| วันที่ได้รับแต่งตั้ง 12 พฤศจิกายน 2562 | | <u>ประวัติการอบรม</u> <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets จัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 169/2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (ACP) รุ่น 38/2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | 2555 – 2561 | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี | บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซลและกลีเซอรินบริสุทธิ์ |
| 3. นางสาวศรีรัตน์ ชูโชติถาวร กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน | 52 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ คอมพิวเตอร์ | ไม่มี | ไม่มี | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการ | บมจ. ที.อาร์.วี. รับเบอร์โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. แคนเซอร์อลิอันซ์ | โรงพยาบาลเฉพาะทางด้านมะเร็ง |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---|-----------|---|---------------------------|--|------------------------------|--------------|--------------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| วันที่ได้รับแต่งตั้ง 12 พฤศจิกายน 2562 | | สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ▪ ที่ปรึกษารับอนุญาตจาก SAP ในระบบบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร (Certified SAP consultant Program (FI/CO) <u>ประวัติการอบรม</u> ▪ Director Certification Program (DCP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่น 219/2559 ▪ Advanced Audit Committee Program (AACP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่น 24/2559 | | | 2560-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. มิกซ์ อีชี (ไทยแลนด์) | ตัวแทนจำหน่าย ซื้อมาขาย วัสดุอุปกรณ์ก่อสร้าง |
| | | | | | 2559-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. อินโฟแพบบริกา (ประเทศไทย) | ให้คำปรึกษาระบบคอมพิวเตอร์ |
| | | | | | 2558-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ | บมจ. บิสซิเนสอะไลแมนท์ | จำหน่ายอุปกรณ์การแพทย์ |
| | | | | | 2556-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. เบสลายน์ เทคโนโลยีคอนซัลแต้นท์ส | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |
| | | | | | 2555-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. ไอทีแอสเอส (ประเทศไทย) | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |
| | | | | | 2553-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. ไอ เอช อาร์ คอนซัลติ้ง | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |
| | | | | | 2554-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. ไอโคซ์ | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---|-----------|---|---------------------------|--|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| | | | | | 2554-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. โค้ด ไอที คอนซัลตติ้ง | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |
| | | | | | 2554-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. ไอทีเอส - เทคชิป | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |
| | | | | | 2549-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก.อีซีเอ็ม คอนซัลตติ้ง | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |
| | | | | | 2547-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. ไอแอม คอนซัลตติ้ง | ที่ปรึกษาด้านระบบไอที |
| 4. นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ | 51 | คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none">มัธยมศึกษาตอนต้นปีที่ 3 ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none">Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รุ่น 167/2562 | 9.524 | สามีนางสุกัคนวมงคลชัยกิจ | 2562-ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์ โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | | | | | 2548-2562 | กรรมการผู้จัดการ | บจก. ที อาร์ ดับเบิลยู โฮลดิ้ง | ถือหุ้นในบริษัทอื่น |
| วันที่ได้รับแต่งตั้ง 11 กุมภาพันธ์ 2548 | | | | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการ | | |
| 5. นางสุกัคนวมงคลชัยกิจ | 49 | คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none">ปวส. กรุงเทพมหานครวิทยาลัย | 4.762 | ภรรยา นายธีรวุฒินวมงคลชัยกิจ | 2562-ปัจจุบัน | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์ โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---|-----------|---|---------------------------|--|------------------------------|---------------------|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| กรรมการบริษัท/ กรรมการบริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ได้รับแต่งตั้ง 11 กุมภาพันธ์ 2548 | | <u>ประวัติการอบรม</u> ▪ Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย: IOD รุ่นที่ 167/2562 | | | 2548-2562 | รองกรรมการผู้จัดการ | | |
| | | | | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. ที อาร์ ดับเบิ้ลยู โฮลดิ้ง | ถือหุ้นในบริษัทอื่น |
| 6. นายอัคพันธ์ อดิทยกุล กรรมการ วันที่ได้รับแต่งตั้ง 17 เมษายน 2562 | 41 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> ▪ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of Technology ประเทศออสเตรเลีย ▪ ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัย อัสสัมชัญ <u>ประวัติการอบรม</u> ▪ หลักสูตร / ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ | ไม่มี | ไม่มี | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการ | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์ โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บจก. สยาม อัลฟ่า เอคควิตี้ | การลงทุน |
| | | | | | 2557-2561 | กรรมการ | บจก. ไพรม์สตรีท แอดไวเซอร์ (ประเทศไทย) | ที่ปรึกษาด้านการเงิน |
| | | | | | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. นิว สเต็ป เอเซีย | ขายส่งสินค้า |
| | | | | | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. แอปแมน | บริการการซื้อขายสินค้าและบริการผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---|-----------|--|---------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| | | บริษัทไทย: IOD รุ่นที่ 168/2563 | | | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. คิวบิกฟู้ดส์ แอนด์ แคทเทอริง | ผลิต และจำหน่ายขนมหวาน ขนมไทย |
| | | | | | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. วรกุลชัย อินโนเวชั่น | ผลิตเครื่องจักร |
| | | | | | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บจก. อเวนเจอร์ แคปปิตอล | ที่ปรึกษาด้านการเงิน |
| 7. นายประเสริฐ เรืองเลิศสถิตกุล กรรมการ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ วันที่ได้รับแต่งตั้ง 12 พฤศจิกายน 2562 | 48 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> ▪ ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย: IOD รุ่นที่ 168/2563 | 0.042 | น้องชายของนางสุภกานวมงคลชัยกิจ | 2564-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์ โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2557-2564 | ผู้จัดการทั่วไป | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|--|-----------|---|---------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| 8. นางสาวสุดารัตน์ สุธรรม กรรมการบริหาร / ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้ง 1 มกราคม 2562 | 44 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ (ประสานมิตร) <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร <ul style="list-style-type: none">หลักสูตร CFO Orientation Course for new IPOs รุ่นที่ 4หลักสูตร Update กฎหมายภาษีปี 2563 และสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ผู้ทำบัญชีต้องทราบ | ไม่มี | ไม่มี | 2562-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2560-2561 | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน | | |
| | | | | | 2558-2560 | สมุหบัญชี | บจก. อินฟอร์เมชั่นไฮเวย์ | ให้เช่าโครงสร้างพื้นฐานทางคมนาคม (กิจการร่วมค้า) |
| | | | | | 2555-2557 | บัญชีต้นทุน | บมจ. เอแอลที เทเลคอม | จำหน่ายสายเคเบิลใยแก้วนำแสง สายนำสัญญาณคลื่นวิทยุ อุปกรณ์และซอฟต์แวร์ |
| 9. นางสาวธนัญชนก เรืองเลิศสถิตกุล ผู้จัดการฝ่ายการเงิน | 51 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี สาขา บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์ | ไม่มี | พี่สาวของนางสุภัก นวมงคลชัยกิจ | 2562-ปัจจุบัน | ผู้จัดการฝ่ายการเงิน | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2556-2562 | Managerial Staff | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|--|-----------|---|---------------------------|--|--|--|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| วันที่ได้รับแต่งตั้ง 25 กุมภาพันธ์ 2562 | | <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร - | | | | | | |
| 10. นางสาวศศิชา ศรีเพชร เลขานุการบริษัท / กรรมการบริหาร / ตัวแทนฝ่ายบริหารคุณภาพ / ตัวแทนฝ่ายบริหารการจัดการด้าน สิ่งแวดล้อม / ผู้จัดการฝ่ายคุณภาพ วันที่ได้รับแต่งตั้ง 2 เมษายน 2561 | 48 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> ▪ ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร ▪ Company Secretary Program | ไม่มี | ไม่มี | 2563-ปัจจุบัน 2562-ปัจจุบัน 2561-ปัจจุบัน 2547-2560 | ตัวแทนฝ่ายบริหาร การจัดการด้าน สิ่งแวดล้อม เลขานุการบริษัท ตัวแทนฝ่ายบริหาร คุณภาพและ ผู้จัดการฝ่าย ควบคุมคุณภาพ ผู้จัดการฝ่าย ควบคุมคุณภาพ | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์ โปรดักส์ บจก. อาร์ค คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) | ผลิตและจัดจำหน่าย ชิ้นส่วนยางขึ้นรูป ออกแบบและผลิต ชิ้นส่วนรถยนต์ |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|--|-----------|---|---------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| 11. Mr. Makoto Futami กรรมการบริหาร / ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด วันที่ได้รับแต่งตั้ง 26 มีนาคม 2563 | 67 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none">Foundation degree, National Institute of Technology, Tsuyama Collage <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร - | ไม่มี | ไม่มี | 2563-ปัจจุบัน | ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2518-2562 | ผู้จัดการ | บจก. มิตซูบิชิ อิเล็กทริก | ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องใช้ไฟฟ้า |
| 12. นางสาวพรหมพร พิมพ์เสน กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด วันที่ได้รับแต่งตั้ง 10 สิงหาคม 2564 | 35 | <u>คุณวุฒิทางการศึกษา</u> <ul style="list-style-type: none">ปริญญาโท สาขาเทคโนโลยีพอลิเมอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบังปริญญาตรี สาขาเคมีอุตสาหกรรม สาขาเทคโนโลยีพอลิเมอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง | 0.009 | ไม่มี | 2563-ปัจจุบัน | ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่ายชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |
| | | | | | 2562-2563 | ผู้จัดการแผนกผลิตภัณฑ์ใหม่ | | |
| | | | | | 2556-2561 | ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกผลิตภัณฑ์ใหม่ | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---|-----------|--|---------------------------|--|---|---|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| | | ประวัติการอบรม หลักสูตร / ประกาศนียบัตร - | | | | | | |
| 13. นางสาวรัตนพร กองคำ ผู้จัดการฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับแต่งตั้ง 26 สิงหาคม 2564 | 28 | คุณวุฒิทางการศึกษา ▪ ปริญญาตรี สาขา การบัญชี มหาวิทยาลัยเอเซียอาคเนย์ ประวัติการอบรม หลักสูตร / ประกาศนียบัตร ▪ หลักสูตรการพัฒนาความรู้ ต่อเนื่องทางวิชาชีพด้านบัญชี (CBD) ▪ | ไม่มี | ไม่มี | 2564-ปัจจุบัน 2563-2564 2561-2563 2560-2561 2557-2560 | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี หัวหน้างานฝ่ายบัญชี เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์ โปรดักส์ บจก. อิงนที บมจ. เจ.เอส.พี.พร็อพ เพอร์ตี้ บจก. ทีจีไอเอฟ คอร์ปอเรชั่น | ผลิตและจัดจำหน่าย ชิ้นส่วนยางขึ้นรูป ร้านอาหาร อสังหาริมทรัพย์ อาหารและเครื่องดื่ม |
| 14. นางสาววรารพร เพียรประเสริฐกุล ผู้จัดการฝ่ายการจัดการ | 32 | คุณวุฒิทางการศึกษา ▪ ปริญญาตรี สาขา อาชีวอนามัย และความปลอดภัย มหาวิทยาลัยขอนแก่น | 0.002 | ไม่มี | 2564-ปัจจุบัน | ผู้จัดการฝ่ายการจัดการ | บมจ. ที.อาร์.วี รับเบอร์ โปรดักส์ | ผลิตและจัดจำหน่าย ชิ้นส่วนยางขึ้นรูป |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติการอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น | ประสบการณ์ทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | | | |
|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------|--|------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | บริษัท / หน่วยงาน | ประเภทธุรกิจ |
| วันที่ได้รับแต่งตั้ง 7 ตุลาคม 2564 | | <u>ประวัติการอบรม</u> หลักสูตร / ประกาศนียบัตร - | | | 2563-2564 | หัวหน้างานอาวุโส แผนกความปลอดภัย | บจก. โมริโรคุ เทคโนโลยี (ประเทศไทย) | ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ |
| | | | | | 2556-2562 | หัวหน้างานอาวุโส แผนกความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม | | |

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ข้อมูลของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

| หัวข้อ | รายละเอียด |
|-------------------------|--|
| ผู้ตรวจสอบภายใน | บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด |
| หัวหน้างานตรวจสอบภายใน | นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจิรินทร์ ตำแหน่ง Vice President |
| อายุ | 46 ปี |
| วุฒิปัตร์ | <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) - วุฒิปัตร์ด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สถาบันวิชาชีพบัญชี - วุฒิปัตร์ผู้ตรวจสอบอิสระ 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 อินเทอร์เน็ต ออดิท</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 ตามกระบวนการทางธุรกิจ สำหรับกิจการภาคผลิต สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT) - IA's New Value Proposal During and After the Crisis สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT) |

| หัวข้อ | รายละเอียด |
|----------------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบและข้อควรพิจารณาในการตรวจสอบเมื่อมีการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล รุ่นที่ 2/2561 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - นักบัญชีภาษีอากร (เต็มหลักสูตร) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC) - 108 ปัญหา VAT ภาษีการรับมรดก ภาษีเงินได้จากการรับให้โดยเสนหาและ Update กฎหมายภาษีใหม่ปี 2557-2558 กรมสรรพากร (The Revenue Department) - โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิปัตถ์ด้านการตรวจสอบภายใน 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) |
| หน้าที่ความรับผิดชอบ | <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อพิจารณาเสนอและขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ - สอบทานแนวการตรวจสอบ (Audit Program) ของแต่ละเรื่องที่จะเข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี - วางแผนและจัดทีมตรวจสอบตามแผนงาน - ประเมินความเสี่ยงพอ ความเชื่อถือได้ และความถูกต้องทันกาล ของระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามหลักการ COSO - สอบทานรายงานผลการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ - อนุมัติรายงานผลการตรวจสอบเสนอฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ |

เอกสารแนบ 3

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่า 49.12 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

| โฉนดเลขที่ | มูลค่าสุทธิทางบัญชี (ล้านบาท) | วัตถุประสงค์การถือครอง | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|--|-------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1146 และ 1147 ที่ตั้ง ต. บางวัว อ.บางปะกง จ.ฉะเชิงเทรา รวมเนื้อที่ 36 ไร่ 1 งาน 72 ตร.ว. | 49.12 | เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ไม่มีภาระผูกพัน |
| รวม | 49.12 | | | |

1.2 ที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีที่ดินรวมมูลค่า 40.43 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

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

1.3 อาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์รวมมูลค่าสุทธิ 101.34 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

| รายการ | มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------|--|
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 27.70 | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ติดภาระจำนองเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในวงเงินรวม 55 ล้านบาท |
| เครื่องจักร | 70.35 | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ติดภาระจำนองเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินในวงเงิน 30 ล้านบาท (จำนวน 13 เครื่อง) |

| รายการ | มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------|
| แม่พิมพ์ | 1.54 | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ไม่มี |
| เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน | 0.68 | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ไม่มี |
| อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน | 0.41 | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ไม่มี |
| อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ | 0.61 | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ไม่มี |
| งานระหว่างก่อสร้าง | 0.05 | กรรมสิทธิ์ของบริษัท | ไม่มี |
| รวม | 101.34 | | |

1.4 ยานพาหนะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมียานพาหนะจำนวน 9 คัน รวมมูลค่าสุทธิ 0.67 ล้านบาท

2. สิทธิทรัพย์สินการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสิทธิการใช้ที่เป็นยานพาหนะมูลค่าสุทธิ 2.48 ล้านบาท

3. สิทธิที่ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสิทธิที่ไม่มีตัวตนและมูลค่างานระหว่างติดตั้งรวมมูลค่าสุทธิ 2.64 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

| รายการ | รายละเอียด | มูลค่าสุทธิตามบัญชี (ล้านบาท) |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | ซอฟต์แวร์สำหรับการดำเนินงาน | 2.35 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ติดตั้ง | ซอฟต์แวร์สำหรับการดำเนินงานติดตั้ง | 0.29 |
| รวม | | 2.64 |

4. สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสัญญาเช่าซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้ประกอบธุรกิจจำนวน 1 รายการ ดังนี้

| สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ | |
|------------------------|---------------------------------------|
| ประเภทสัญญา | : สัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ |
| ผู้เช่าซื้อ | : บริษัท |
| ผู้ให้เช่าซื้อ | : บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) |
| ทรัพย์สินที่เช่าซื้อ | : รถยนต์ ยี่ห้อโตโยต้า |
| วันที่ทำสัญญา | : 13 สิงหาคม 2563 |
| วันกำหนดชำระงวดสุดท้าย | : 15 สิงหาคม 2568 |
| ระยะสัญญาโดยประมาณ | : 5 ปี |
| มูลค่าสัญญาเช่าคงเหลือ | : 1.88 ล้านบาท |
| ค้ำประกันโดยบุคคล | : นายธีรภูมิ นวมงคลชัยกิจ |

5. กรมธรรม์ประกันภัยที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

กรมธรรม์ประกันภัยสำหรับสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักร และสินค้าคงเหลือ

| | | |
|-----------------------|---|---|
| ผู้เอาประกันภัย | : | บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) |
| บริษัทผู้รับประกันภัย | : | บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน) |
| ผู้รับผลประโยชน์ | : | บมจ. ธนาคารกรุงเทพ สำนักงานธุรกิจหัวลำโพง (ตามภาระผูกพัน) |
| เลขที่กรมธรรม์ | : | 521-01551-2221 |
| ระยะเวลาเอาประกันภัย | : | 365 วัน (3 ตุลาคม 2564 - 3 ตุลาคม 2565) |
| จำนวนเงินเอาประกันภัย | : | 203.00 ล้านบาท |
| ประเภทความคุ้มครอง | : | ประกันภัยความเสียหายภัยทรัพย์สิน |
| ทรัพย์สินที่เอาประกัน | : | 1. สิ่งปลูกสร้างตัวอาคารทุกหลัง (ไม่รวมฐานราก) รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร ระบบสาธารณูปโภคต่างๆ รั้ว กำแพง ประตู ระบบและอุปกรณ์ดับเพลิง รวมเฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้ และอุปกรณ์ไฟฟ้าและอุปกรณ์สำนักงานต่างๆ 2. เครื่องจักรและอุปกรณ์ รวมทั้งส่วนควบและอะไหล่ 3. สินค้าคงเหลือ วัตถุดิบ สินค้าระหว่างผลิต สินค้าสำเร็จรูป สินค้าสำเร็จรูป และวัสดุหีบห่อ รวมถึงสินค้าที่อยู่ในความดูแลรับผิดชอบของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน |
| สถานที่ตั้งทรัพย์สิน | : | โฉนดเลขที่ 91207 , 88152 และ 101781 แขวงคลองบางพราน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร |

6. สัญญาเงินกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีสัญญากู้ยืมเงินเป็นวงเงินรวม 59.00 ล้านบาท จากสถาบันการเงิน 1 แห่ง โดยมียอดเงินกู้ยืมคงเหลือรวมเท่ากับ 26.19 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 เมษายน 2563 |
| วงเงินกู้ยืม | : 4.00 ล้านบาท |
| อัตราดอกเบี้ย | : ร้อยละ 2.00 |
| ผู้กู้ | : บริษัท ที.อาร์.วี. รับเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) |
| หลักประกัน | : - |

| 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 2564 บริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมใดๆ ทั้งนี้ หากในอนาคตบริษัทมีแผนการเข้าลงทุนในบริษัทอื่น บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทหรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน รวมถึงกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัทซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้นหรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทโดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท อย่างไรก็ตามการพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักหรือธุรกิจอื่นของบริษัทหากคณะกรรมการเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบายเป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจและแผนกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน ใดๆ ที่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสถานะทางการเงินของบริษัทโดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าวนั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการขออนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะสอดคล้องและเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 4

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

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

หลักปฏิบัติ 1: บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- 1.1 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี 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 นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน
- (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 อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดเปลื้องหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการจะต้องติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

1.4.2.1 เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีในการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ

- การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
- การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

1.4.2.2 เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการจะพิจารณาร่วมกันโดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้นโยบายภาพรวมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ รวมทั้ง มอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ไปดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

1.4.2.3 เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ

หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้างการรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผล 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) และสื่อสารให้ทุก

คนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน 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 ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (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 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทโดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้และสนับสนุนให้มีการจัดทำ หรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทโดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

- ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด

- ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัททั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
 - ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าว ตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อทั้งบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล
- 2.2.3 คณะกรรมการจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดย คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการจะ ตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)
- 2.2.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่ว ทั้งองค์กร
- 2.2.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและ ติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและ ติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

3.1 คณะกรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงศ์สู่วัตถุประสงค์และเป้าหมาย หลักที่กำหนดไว้

- 3.1.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้าน ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการ โดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถ เข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้
- 3.1.2 คณะกรรมการจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดย ต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน
- 3.1.3 คณะกรรมการจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อน อำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยกรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตาม หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมดได้อย่างมี ประสิทธิภาพและสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
- 3.1.4 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความ หลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงาน ประจำปีและบนเว็บไซต์ (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 และมีการพิจารณาที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
- 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 เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมี

การพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

3.3.2 คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการเพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่มีการเสนอชื่อกรรมการรายเดิมจะคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.3.3 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการตรวจสอบในกระบวนการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้มีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.4 ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ และจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.4.1 ค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

3.4.2 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น

3.4.3 คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ให้รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

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 ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น
- 3.6 คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท ย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ 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 ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทและ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการบริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้น ได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกาศที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่ามีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
 - (3) คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนแต่ละบริษัทจะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัททราบ โดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการ

กำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการ บริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัท บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- (4) บริษัทจะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน และบริษัทจะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนดังกล่าวและนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนนั้น ๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้มีตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

3.7 คณะกรรมการจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

3.8 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

- 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 คณะกรรมการจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการใน รายงานประจำปี

3.9 คณะกรรมการจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึง ข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขาธิการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการ ดำเนินงานของคณะกรรมการ

3.9.1 คณะกรรมการจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้ กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้

3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทแต่ไม่น้อยกว่าสี่ (4) ครั้งต่อปี

3.9.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็น ประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม

3.9.4 เอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวัน ประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธี อื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้

3.9.5 คณะกรรมการจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มี โอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

3.9.6 คณะกรรมการจะเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขาธิการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็น ค่าใช้จ่ายของบริษัท

3.9.7 คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุม ระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่ มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.8 คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ ดูแลการ จัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่าง ๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้ง ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการจะเปิดเผยคุณสมบัติและ ประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัท

3.9.9 เลขาธิการบริษัทจะฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และใน กรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (certified program) เลขาธิการบริษัทจะเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

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 ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม

- 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) วิถีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ 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 การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
- ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและ

บริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

- ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้ลูกค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลลูกค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน
- 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 ให้คำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน

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 คณะกรรมการจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก 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 บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- 6.1.5 คณะกรรมการอาจมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกลั่นกรองข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา
- 6.1.6 คณะกรรมการจะติดตามและประเมินประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในประเทศและในระดับสากล
- 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 คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

6.3.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบาย และวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบ การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

6.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 คณะกรรมการจะจัดให้มีข้อกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณา วาระการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

6.4 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

6.5 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส

6.5.1 คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ ข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปี

6.5.2 คณะกรรมการจะดูแลให้มีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในกรณีที่มีการชี้เบาะแส โดยจะกำหนดให้มีการช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านทางอีเมล (E-mail) ของบริษัทหรือผ่านกรรมการอิสระ หรือ กรรมการตรวจสอบของบริษัทรวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และรายงานต่อคณะกรรมการ

6.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

7.1 คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึง

รวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัทและ นักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล ให้คณะกรรมการคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็น รายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

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

7.1.3 คณะกรรมการจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 สะท้อน ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการ วิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการ เปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิด ขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขใน งบการเงินเพียงอย่างเดียว

7.1.4 ในกรณีการเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการราย นั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การ เปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders' Agreement) ของกลุ่มตน

7.2 คณะกรรมการจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทและมีการ รายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการร่วมกันหาทางแก้ไข โดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการจะ พิจารณาให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพ คล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

7.3 ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิ ของผู้มีส่วนได้เสีย

7.3.1 ในกรณีที่บริษัทมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงินคณะกรรมการจะติดตาม อย่างใกล้ชิด และดูแลให้บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการ เปิดเผยข้อมูล

- 7.3.2 คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหน้าที่ 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 คณะกรรมการจะจัดให้มีการกำหนดผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทรวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี
- 7.5.3 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 7.6 คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล
- 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แล้ว 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 นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชั่น นโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง
- กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบคุณสมบัติ 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 และเผยแพร่พร้อมกับฉบับภาษาไทย 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 เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 สนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่าง 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 เป็นไปตามกฎหมายและหลักจริยธรรมที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทรวมถึงช่วยกันเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อองค์กร ให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย ได้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณภาพที่ดี วัฒนธรรมที่ดี ภาพพจน์ที่ดี และมาตรฐานที่ดี ซึ่งจะนำบริษัทไปสู่การเป็นองค์กรแห่งความเป็นเลิศต่อไป ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจนี้ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนลูกจ้าง ตลอดจนผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัท หรือบุคคลที่กระทำการแทนบุคคลที่กล่าวถึงข้างต้น โดยมีหลักปฏิบัติพื้นฐาน ดังนี้

- ต้องทำความเข้าใจหลักการตามนโยบายฉบับนี้และนำไปปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- ขอคำปรึกษากับผู้บังคับบัญชา เมื่อท่านไม่มั่นใจว่าสิ่งที่จะกระทำถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือไม่
- ให้สื่อสารกับเพื่อนร่วมงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- แจ้งเบาะแสเมื่อพบเห็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐาน และมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า โดยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้า ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว ตรงเวลา เพื่อความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า ตลอดจนมีการเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้ และ/หรือเปิดเผย เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นโดยมิชอบ เว้นแต่ นำไปใช้ และ/หรือ เปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย

3. การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยยึดหลักธรรมาภิบาลทางการแข่งขันตามหลักเกณฑ์แห่งกฎหมาย จารีตทางการค้า และแนวทางการปฏิบัติที่ดี ที่สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับ

ของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

4. การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ โดยยึดมั่นในการปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลงหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

5. การปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติและควบคุมการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล และให้ความร่วมมือกับหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงรายงานข้อมูลที่เป็นจริงต่อหน่วยงานกำกับดูแล

6. การปฏิบัติต่อพนักงาน

พนักงานเป็นปัจจัยหลักและเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทจึงให้ความสำคัญต่อพนักงานเป็นอย่างมาก โดยให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกระดับโดยไม่เลือกปฏิบัติ เคารพสิทธิของพนักงานตามสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานตามหลักสากลและกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม รวมทั้งยังให้ความสำคัญกับสุขภาพ อาชีวอนามัย ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน ตลอดจนการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี และส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความสามารถของพนักงาน รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทจะไม่กระทำการหรือสนับสนุนให้มีการใช้แรงงานบังคับทุกรูปแบบ

7. การปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม และตระหนักถึงคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในชุมชนที่อยู่ใกล้เคียง โดยบริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีกระบวนการผลิตและการจัดการของเสียที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย รวมถึงแนวทางในการปฏิบัติที่ดีเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

8. การเคารพหลักสิทธิมนุษยชนสากล

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนและให้ความสำคัญด้านแรงงาน โดยปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัททุกคนด้วยความเสมอภาพ 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 ตระกูลหรือสถานะอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมถึงเคารพสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล และคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- (2) บริษัทจะหมั่นตรวจตราดูแลมิให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน รวมถึงการเข้าร่วมและยอมรับหลักปฏิบัติที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมโลก เช่น หลักสิทธิมนุษยชนขององค์การสหประชาชาติ เป็นต้น
- (3) บริษัทจะให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสิทธิมนุษยชนสากลแก่บุคลากรของบริษัทเพื่อนำไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานและไม่สนับสนุนกิจการและ/หรือกิจกรรมที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากล

9. การเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการเคารพวัฒนธรรมที่แตกต่าง

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเคารพขนบธรรมเนียมจารีตประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น 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
- บุคลากรของบริษัทจะไม่ให้การช่วยเหลือสนับสนุนการกระทำที่เป็นการหลีกเลียงหรือฝ่าฝืนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- เมื่อกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานพบเห็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือช่องทางรับ

เรื่องร้องเรียนตาม “นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด” และในกรณีที่เป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญให้รายงานผู้บังคับบัญชาโดยทันที

10. การรับหรือให้ของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด

การรับหรือให้ผลประโยชน์ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน บริการ การอำนวยความสะดวกหรือการเลี้ยงรับรองกับผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ให้สามารถกระทำได้ในวิสัยอันควร โดยต้องมีมูลค่าที่เหมาะสม และไม่เป็นการสร้างแรงจูงใจในการตัดสินใจที่ไม่ชอบธรรมและไม่ให้มีการเรียกรับหรือรับ ไม่ว่ากรณีใด ๆ ที่ผิดไปจากธรรมเนียมปฏิบัติ หรือเกิดความเหมาะสม เพื่อให้เกิดความชัดเจน บริษัทจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

- (1) บุคลากรของบริษัทและ/หรือครอบครัว ไม่ควรเรียกรับของขวัญหรือทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้รับเหมา ผู้ค้า ผู้ขาย ผู้ร่วมทุนหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทไม่ว่ากรณีใด ๆ ทั้งสิ้น
- (2) ในกรณีที่ผู้บังคับบัญชาพิจารณาว่าไม่สมควรรับของขวัญ หรือทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ให้ส่งคืนแก่ผู้ให้โดยทันที ถ้าไม่สามารถส่งคืนได้ให้ส่งมอบแก่ผู้บังคับบัญชาเพื่อส่งต่อไปฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณานำไปจัดสรรให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทโดยรวม
- (3) ของขวัญที่มอบให้แก่บริษัทและมีคุณค่าแก่การระลึกถึงเหตุการณ์ที่สำคัญๆ ของบริษัท เช่น เมื่อมีการลงนามสัญญาร่วมทุนต่างๆ ของบริษัทเมื่อมีการรับรางวัลต่างๆ หรือของที่ระลึกจากการร่วมในกิจกรรมช่วยเหลือสังคม เป็นต้น บริษัทอนุญาตให้บุคลากรของบริษัทรับแทนบริษัทได้
- (4) บุคลากรของบริษัทไม่ควรมอบของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชา และผู้บังคับบัญชาจะยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลในครอบครัวหรือญาติของตนรับของขวัญจากบุคลากรของบริษัทที่อยู่ใต้บังคับบัญชาของตนมิได้ เว้นแต่กรณีปกติประเพณีนิยมที่มีการให้ของขวัญแก่กัน เช่น วันปีใหม่ เป็นต้น
- (5) กรณีการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าจะเป็นการรับทั้งจากในประเทศหรือจากต่างประเทศ ไม่ว่าจะระบุเป็นของส่วนตัวหรือไม่ แต่จำเป็นต้องรับไว้เพื่อรักษาไมตรี มิตรภาพ หรือความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคคล ผู้รับจะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยเร็ว
- (6) บุคลากรของบริษัทไม่ควรให้หรือรับหรือสัญญาว่าจะให้หรือจะรับประโยชน์หรือสิ่งมีค่าใดๆ เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ รวมทั้งการกระทำใดๆ ที่เข้าข่ายดังกล่าว รวมถึงต้องไม่ให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทนใดที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันแก่บุคลากรด้วยตนเอง หรือบุคคลภายนอก โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ของรัฐ การให้ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศต้องให้แน่ใจว่าการให้นั้นไม่ขัดต่อกฎหมายและจารีตประเพณีท้องถิ่น
- (7) หากบุคลากรหรือผู้บังคับบัญชาผู้ใดจงใจหรือละเลยหรือไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัตินี้ ให้ถือว่าผู้นั้นประพฤติปฏิบัติตนไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่บริษัทกำหนดและอาจถูกสอบสวน หรือลงโทษตามนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติด้านการบุคคลของบริษัท

11. การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการข้อมูลภายในองค์กร โดยการบันทึกหรือรายงานข้อมูลต้องสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย มีการเก็บรักษาข้อมูลให้อยู่ในสภาพ

ที่ปลอดภัยเหมาะสม ทั้งข้อมูลภายในของบริษัทและข้อมูลของผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ และบุคลากรของบริษัทต้องเก็บรักษาข้อมูลภายในไว้เป็นความลับ ไม่นำข้อมูลภายในไปใช้แสวงหากำไรหรือผลประโยชน์ นอกจากนี้ข้อมูลภายในจะต้องสามารถนำมาใช้อ้างอิงหรือใช้ประโยชน์ได้ 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) บริษัทมอบหมายให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บังคับบัญชาในลำดับชั้นต่าง ๆ ที่จะต้องควบคุมดูแลไม่ให้มีการรั่วไหลของข้อมูลและข่าวสารที่สำคัญของบริษัทออกสู่ภายนอก โดยบุคลากรในสายบังคับบัญชาของตนก่อนการเผยแพร่ข้อมูลอย่างเป็นทางการของบริษัท
- (7) การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันของบุคลากรจะต้องอยู่ในกรอบหน้าที่และความรับผิดชอบเท่าที่บุคลากรพึงได้รับมอบหมายเท่านั้น
- (8) บุคลากรของบริษัทจะไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทแม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้ว

12. การปฏิบัติเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานใช้สื่ออินเทอร์เน็ตเพื่อประโยชน์ในการทำงาน พนักงานต้องไม่กระทำการอันเป็นการรบกวนระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตของผู้อื่นในบริษัทและพึงใช้งานคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และหลีกเลี่ยงการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทเพื่อเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี กฎหมายหรือการกระทำอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อความมั่นคงและความ

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

13. สิทธิและความเป็นกลางทางการเมือง

บริษัทวางตัวเป็นกลางทางการเมือง โดยไม่กระทำการอันเป็นฝักใฝ่หรือสนับสนุนทางการเงินหรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้อำนวยการเมืองหรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าในระดับท้องถิ่น ระดับภูมิภาคหรือระดับประเทศ โดยบริษัทจะส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทพึงใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทได้ไปใช้สิทธิในการเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ โดยกำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) บริษัทให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่สนับสนุน ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมและไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่งหรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง

- (2) บริษัทไม่มีนโยบายนำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทไปใช้ในการช่วยเหลือทางการเงิน และการสนับสนุนแก่พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองนั้นๆ
- (3) บริษัทไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือนักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทรวมถึงไม่ใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทในการนั้น
- (4) บริษัทยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตยและส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ
- (5) บุคลากรของบริษัทสามารถใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี ผ่านการกระทำในนามของแต่ละบุคคล โดยไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทหรือชื่อหรือตราบริษัทชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุนหรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บุคลากรของบริษัทต้องพึงระมัดระวังการกระทำใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าบริษัทได้ให้การสนับสนุนหรือฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง รวมทั้ง การใช้สิทธิทางการเมืองของบุคลากรของบริษัทนั้นจะต้องไม่รบกวนการปฏิบัติงานในบริษัทและไม่กระทำการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

14. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทกำหนดให้มีนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยห้ามมิให้บุคลากรของบริษัทใช้อำนาจจากการเป็นบุคลากรของบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวและพวกพ้อง ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม และต้องพยายามหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องในกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งในลักษณะการเข้าไปเป็นหุ้นส่วน ดำรงตำแหน่งมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงินหรือมีความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอก โดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) บุคลากรของบริษัทต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- (2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทการกระทำและการตัดสินใจใดๆ ของบุคลากรของบริษัทจะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคลการนั้นๆ ไม่ว่าโดยสายเลือดหรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะและใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาในการอนุมัติและให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้น ๆ
- (3) บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบของบริษัทโดยปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ 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 คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้หากบุคลากรของบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลักและทำการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

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

3. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

(1) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการถือเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น จึงมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ กำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนและประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทรวมทั้งมี

หน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(2) องค์ประกอบ

- 2.1 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการเท่าใดก็ได้ ตามแต่กรรมการจะเห็นว่าจำเป็นและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ在那个 แต่ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย โดยจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดและกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- 2.2 คณะกรรมการ ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 และไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามที่ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 2.3 คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกตั้งรองประธานกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่เห็นสมควรก็ได้
- 2.4 ประธานกรรมการต้องเป็นกรรมการอิสระ และต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้มีการแบ่งแยกบทบาทอย่างชัดเจนและมีการถ่วงดุลอำนาจในการดำเนินงาน
- 2.5 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการโดยตำแหน่ง
- 2.6 บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารอย่างชัดเจนโดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ในขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการใหญ่จึงเป็นบุคคลคนละคนกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด
- 2.7 คณะกรรมการเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและประสบการณ์ของการทำหน้าที่เลขานุการบริษัทที่เหมาะสม โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่ให้การสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทในด้านที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ จัดการเรื่องการประชุมกรรมการ และคณะกรรมการที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง และการประชุม ผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่ดี รวมทั้งการจัดทำและเก็บรักษา ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เอกสารสำคัญที่สำคัญ และกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ ให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ รวมทั้งเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งจัดทำโดยกรรมการให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น ทั้งนี้ คณะกรรมการต้องเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ (Website) ของบริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะต้องสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และเข้ารับการอบรมกรณีมีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท

(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 บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้การอนุญาตอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือ การ

ให้ หรือ ได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือ บริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมกรที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

(4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

- 1) การแต่งตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใสและชัดเจน
- 2) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
- 3) ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลายๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 2 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากที่สุดเพียงคนเดียวไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อให้ผู้ใดมากที่สุดตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)

- 4) บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 5) คณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัท กล่าวคือในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้ กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้
สำหรับคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ ให้มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้
- 6) กรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งกรรมการโดยมติการแต่งตั้งกรรมการต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 7) กรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการ ให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป โดยกรรมการที่เข้าทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ มติแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการทดแทนดังกล่าว ต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

4.2 วาระการปฏิบัติงาน

- 1) ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อย 1 ใน 3 โดยอัตราถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้ กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้กลับมาเป็นกรรมการบริษัทอีกก็ได้
- 2) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ทั้งนี้กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้น อาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้กลับมาเป็นกรรมการบริษัทอีกก็ได้
- 3) กรรมการอิสระของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระติดต่อกัน

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

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

- 1.4) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด หรือ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 1.5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - 1.6) ศาลสั่งให้ออก
- 2) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท กรรมการที่ลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
 - 3) ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งยังคงรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อเพียงเท่าที่จำเป็น จนกว่าคณะกรรมการชุดใหม่เข้ารับหน้าที่ เว้นแต่ศาลจะมีคำสั่งเป็นอย่างอื่นในกรณีที่คณะกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามคำสั่งศาล คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ภายใน 1 เดือนนับตั้งแต่พ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมด้วย และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม โดยจะต้องโฆษณาเป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกัน
- (5) ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท**
- 5.1 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
 - 5.2 กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ นโยบายโดยรวม ทิศทาง เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน งบประมาณ ตลอดจนกลยุทธ์สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทด้วยความสามารถและความสุจริตรอบคอบเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น รวมถึงการควบคุมกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายและแผนที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และอย่างถูกต้องตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมาย และข้อกำหนดขององค์กรกำกับดูแลต่างๆ อีกทั้งให้มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตที่ยั่งยืน
 - 5.3 พิจารณานุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนธุรกิจ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการจัดทำ
 - 5.4 ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย แผนการดำเนินงานและงบประมาณที่บริษัทกำหนดไว้ และสามารถจัดการอุปสรรคปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันเวลา
 - 5.5 ควบคุม กำกับดูแลการบริหารงาน การจัดการ และผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - 5.6 ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบาย และระบบงานทางบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล และการควบคุมการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย อันจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทโดย

ได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Inter Audit) และหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Unit) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการติดตามและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ โดยหน่วยงานเหล่านี้มีความเป็นอิสระ และรายงานผลการดำเนินงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีการกำหนดบทลงโทษกรณีไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบายต่างๆ นอกจากนี้ บริษัทยังได้จ้างบุคคลภายนอก (Outsource) เพื่อทำงานร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายในบริษัทเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบที่มีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในอีกชั้นหนึ่ง ซึ่งครอบคลุมทั้งการดำเนินงาน และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Control) การจัดการความเสี่ยงและการใช้ความสำคัญต่อรายการผิดปกติทั้งหลาย

- 5.7 จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีที่มีความถูกต้อง เพื่อแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน และถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.8 พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.9 พิจารณากำหนดนโยบายด้านบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบ หรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีมาตรการรองรับ และวิธีการควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อบริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 5.10 กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและมาตรการควบคุมภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบต้องจัดให้มีการพิจารณาให้ความเห็นถึงความเพียงพอในเรื่องดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้ง ดูแลปัจจัยที่มีให้ปัจจัยความเสี่ยงมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินงานกิจการของบริษัท
- 5.11 กำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 5.12 จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน และกำหนดให้มีการปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่ม ด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงการพัฒนายั่งยืนของธุรกิจ
- 5.13 พิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ โดยพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ และการกำหนดคำตอบแทนกรรมการตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนนำเสนอเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติพิจารณาอนุมัติพิจารณาอนุมัติ
- 5.14 แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องเข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ

- 5.15 แต่งตั้งคณะกรรมการชด้อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตามความจำเป็นและเหมาะสม
- 5.16 มีหน้าที่พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
- 5.17 หน้าที่พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
- 5.18 แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- 5.19 มีหน้าที่พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทเว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5.20 มีหน้าที่พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5.21 มีหน้าที่พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
- 5.22 รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
- 5.23 จัดให้มีการทบทวนและแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
- 5.24 พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- 5.25 จัดให้มีการกำหนดแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
- 5.26 จัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยดูแลกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและช่วยให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
- 5.27 ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
- 5.28 พัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เข้าอบรมหรือเข้าร่วมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการหรือกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน
- 5.29 คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้

บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควรซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือ บริษัทย่อย (ถ้ามี) (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ ประกาศ อื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณา และอนุมัติไว้แล้ว

- 5.30 พิจารณาดัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
- 5.31 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดไว้
- 5.32 จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลและจัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- 5.33 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายการทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 5.34 กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัท ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการและให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5.35 จัดให้มีการทบทวนฐานะการเงิน และงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทและลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.36 มีหน้าที่กำกับดูแลและกำหนดนโยบายการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการจะต้องดูแลให้มีการจัดทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น หรือสัญญาร่วมทุน เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
- 5.37 จัดให้มีที่ปรึกษาเพื่อกำหนดแนวทางการพัฒนาศักยภาพของกรรมการและผู้บริหารทุก 3 ปี และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในรายงานประจำปี
- 5.38 เข้าใจโครงสร้างความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น และนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ที่ผลต่อการควบคุมการบริหารงานของบริษัทย่อย
- 5.39 จัดให้มีนโยบายส่งเสริมการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทเป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดทำเอกสารและแผนงานที่เป็นระบบ เพื่อให้ผู้ที่เข้ามารับตำแหน่งสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องได้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ ทั้งนี้ คณะกรรมการจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและการพัฒนาความรู้ไว้ในรายงานประจำปี

- 5.40 จัดให้มีการประชุมพิเศษสำหรับกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ทราบถึงข้อมูลสำคัญต่างๆ ของบริษัทที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึง วัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ผลการดำเนินงาน ตลอดจนลักษณะทางธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมถึงกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียน เป็นต้น โดยเลขานุการบริษัทได้มอบชุดเอกสารรายงานประจำปีบริษัท วิสัยทัศน์ของบริษัทรวมถึงเยี่ยมชมสถานที่ปฏิบัติงานของบริษัททั้งนี้เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่
- 5.41 กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน โดยกำหนดให้ค่าตอบแทนของกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ คือ ค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งซึ่งจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยคำนึงถึงความเสี่ยงพอต่อหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งกรรมการต้องรับผิดชอบ และสำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารไม่รับค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง โดยผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปีโดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องเป็นจำนวนไม่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนโดยเฉลี่ยของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ จะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องได้รับอนุมัติจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของทุกปี

(6) บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 6.1 รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล การให้คำแนะนำ ติดตามดูแล และสนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายจัดการและคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- 6.2 สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม
- 6.3 เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือถ้ามีกรรมการสองคนขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 6.4 พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับกรรมการผู้จัดการใหญ่ และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม รวมทั้งดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
- 6.5 ปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการ และประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- 6.6 ดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และส่งเสริมให้กรรมการบริษัททุกคนอภิปรายในประเด็น แลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ที่เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม
- 6.7 ดำเนินการการประชุมผู้ถือหุ้นให้ เป็นไปตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นอิสระ และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส

- 6.8 การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
- 6.9 เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียงสองฝ่ายเท่ากัน
- 6.10 สรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่จะต้องดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน
- 6.11 สื่อสารข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ
- 6.12 สนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตามกฎหมาย กฎระเบียบหรือประกาศต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม เพื่อให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม

(7) การประชุมและองค์ประชุม

- 7.1 บริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง โดยแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระหลักในการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญหรือเร่งด่วน ในการพิจารณากำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่จะพิจารณาร่วมกัน และในเดือนที่ไม่มีได้มีการประชุมคณะกรรมการ ให้ฝ่ายจัดการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการและนำเสนอต่อกรรมการทุกท่านเพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการณ์
- 7.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า ให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานกรรมการแจ้งกรรมการบริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ และเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุม และเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ
- 7.3 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียโดยนัยสำคัญในเรื่องที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมในระหว่างการศึกษาเรื่องนั้นๆ
- 7.4 ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็น และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้า บริษัทต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี
- 7.5 กำหนดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ประชุมกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ ที่เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย
- 7.6 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 7.7 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการบริษัทคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม
- 7.8 กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- 7.9 ในกรณีตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงจนเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม ให้กรรมการบริษัทที่เหลืออยู่กระทำการในนามของคณะกรรมการบริษัทได้แต่เฉพาะการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างทั้งหมดเท่านั้น และการประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวต้องจัดให้มีขึ้นภายใน 1 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการบริษัทว่างลงเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม
- 7.10 เลขานุการบริษัททำหน้าที่เลขานุการที่ประชุม เพื่อจดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาครบถ้วน ภายใน 14 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการลงนาม และจะต้องมีระบบการจัดเก็บรายงานการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมที่ดี เพื่อสะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับ รวมถึง สนับสนุนติดตามให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 7.11 คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการใหญ่เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่ง

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

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

(9) การทบทวนขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

กำหนดให้มีการทบทวนขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาวะการณ์

4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(1) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ขึ้นมาช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับ ติดตาม และสอบทานให้บริษัทมีมาตรฐานการทำงานที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนมีระบบการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ อันจะเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุนและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) การแต่งตั้ง

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระ อย่างน้อย 3 คน
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบด้วยกัน 1 คน เพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

- 2.3 คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายในหรือผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่เตรียมและจัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนเป็นผู้ประสานงานให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการ ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมแต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในคณะกรรมการตรวจสอบ

(3) องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ และได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 คน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 3.2 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง และญาติสนิทของกรรมการรายนั้น ๆ ด้วย
- 3.3 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 3.4 เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 3.5 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3.6 เป็นกรรมการที่ไม่มีหรือเคยมีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.7 เป็นกรรมการที่ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 3.8 เป็นกรรมการที่ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม นิติบุคคลที่อาจมีความ

- ขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
- 3.9 ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคแรก รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือ การให้ หรือ รับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับ หรือ ให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงเหตุการณ์อื่นในทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- 3.10 เป็นกรรมการที่ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน และไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีหนี้ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 3.11 เป็นกรรมการที่ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการบริการเป็นที่ปรึกษา กฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีหนี้ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 3.12 เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 3.13 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นผู้ถือหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 3.14 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

- 3.15 ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามข้อ (2) – (12) แล้วกรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์กรคณะ (Collective Decision) ได้
- 3.16 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.17 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3.18 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 3.19 คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติอื่นๆ ตามที่กำหนด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

(4) ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 4.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เกิดความชัดเจนในด้านการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร หรือผู้บริหาร อันจะพึงมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทตลอดจนดำเนินการให้เป็นที่ยอมรับว่ากรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทได้บริหารกิจการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีมาตรฐาน
- 4.2 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้
 - 4.2.1 สอบทานขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและพิจารณาแก้ไขในประเด็นที่เห็นว่าจำเป็นและเหมาะสม
 - 4.2.2 สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทอย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
 - 4.2.3 พิจารณาและให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงหลักการบัญชี หรือวิธีปฏิบัติทางบัญชีที่สำคัญที่เสนอโดยฝ่ายบริหารของบริษัท
 - 4.2.4 สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ของบริษัทและบริษัทย่อย ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญพร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายใน

ที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายในหรือผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ/หรือการว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

- 4.2.5 กำกับดูแลให้ผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการทำงาน
- 4.2.6 สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4.2.7 ให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 4.2.8 พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.2.9 พิจารณาและสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
- 4.2.10 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนนโยบายการควบคุม และกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย
- 4.2.11 พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 4.2.12 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย
 - 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย
 - 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
 - 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

- 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 8) รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
 - 9) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.2.13 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาดังต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 4.2.14 จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.2.15 พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทพร้อมเสนอแนะวิธีป้องกันหรือแจ้งให้คณะกรรมการหามาตรการป้องกันเพื่อลดความเสี่ยงนั้น
- 4.2.16 จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 4.2.17 คณะกรรมการตรวจสอบ อาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นหรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบของบริษัท
- 4.2.18 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
- 4.2.19 ทบทวนข้อบังคับ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.2.20 ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่าง ๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม

4.2.21 ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท

4.2.22 สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

(5) การประชุม

- 5.1 กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 5.2 ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท
- 5.3 การเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อ
- 5.4 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
- 5.5 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการ
- 5.6 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
- 5.7 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

(6) การรายงาน

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการประชุม หรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ
- 6.2 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือ การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน หรือผลการดำเนินงานของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ตัวอย่างเช่น
 - 6.2.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 6.2.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - 6.2.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

แต่หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ให้กรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งรายงานว่ามีรายการหรือกระทำต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยต่อไป

- 6.3 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีกรณีที่ได้รับความแจ้งข้อเท็จจริงจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับเรื่องการตรวจพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินการของนิติบุคคล ได้กระทำความผิดตามมาตราที่กฎหมายกำหนดไว้

(7) วาระและคำตอบแทน

- 7.1 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้
- 7.2 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการปฏิบัติงานตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้
- 7.3 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- 7.3.1 เสียชีวิต
 - 7.3.2 ลาออก
 - 7.3.3 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - 7.3.4 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน รวมถึงต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด
- 7.4 กรรมการตรวจสอบท่านใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนหมดวาระย่อมทำได้ แต่ให้ยื่นใบลาออกล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันต่อประธานกรรมการบริษัทพร้อมเหตุผล และกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ หลังจากนั้นให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนภายใน 90 วันนับแต่วันที่กรรมการตรวจสอบคนนั้นลาออก
- 7.5 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งดังกล่าวต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปพลางก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- 7.6 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็น

กรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบท่านเดิมซึ่งตน
เข้าดำรงตำแหน่งแทน

- 7.7 คำตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ หากจะพึงมีนอกเหนือจากคำตอบแทนกรรมการให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการประชุมสามัญประจำปีเป็นผู้พิจารณากำหนดแต่ละปี และบริษัทต้องเปิดเผยคำตอบแทนไว้ใน รายงานประจำปีของบริษัทด้วย

(8) องค์ประชุม

- 8.1 กำหนดให้การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่กรรมการบริษัทแต่งตั้งจึงจะเป็นองค์ประชุมที่สมบูรณ์
- 8.2 ในกรณีประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการตรวจสอบที่มาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งคนใดขึ้นมาเป็นประธานในที่ประชุม
- 8.3 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก เป็นข้อยุติในการพิจารณา
- 8.4 กำหนดให้กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน แต่หากกรรมการตรวจสอบคนใดมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ให้ละเว้นการออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
- 8.5 กำหนดให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันในการขอมติออกเสียงในที่ประชุม เพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

(9) การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

- 9.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
- 9.1.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการ ถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อ และขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
- 9.1.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
- 9.2 การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ
- 9.2.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการ ถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
- 9.2.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว
- 9.3 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มติของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

(10) เบ็ดเตล็ด

- 10.1 ข้อกำหนด หรือข้ออ้างพึงปฏิบัติ หรืองดเว้นการปฏิบัติใดที่ระบุไว้ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ อยู่ภายใต้ข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 10.2 การแก้ไขขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบจะกระทำได้โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5. กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**(1) วัตถุประสงค์**

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อดูแลรับผิดชอบการพิจารณาการสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาลักษณะการจ่ายค่าตอบแทนและอย่างชัดเจน 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 การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกถ้อยแถลงการประชุม

(3) คุณสมบัติ

- 3.1 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3.2 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ที่เป็นกรรมการอิสระต้องมีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 3.3 เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 3.4 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์
- 3.5 มีความเป็นกลางในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อให้มาดำรงตำแหน่ง รวมถึงการนำเสนอค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อยที่เหมาะสม เพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวังให้มีความเหมาะสม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบความสำเร็จ

(4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

- 4.1.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.1.2 ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอาจได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคัดเลือกสมาชิกหนึ่งคนให้ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนก็ได้
- 4.1.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

4.2 วาระการปฏิบัติงาน

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

4.3 การพ้นจากตำแหน่ง

- 4.3.1 กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพ้นตำแหน่งเมื่อ
 - 1) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

- 2) พันสภาพการเป็นกรรมการบริษัท
- 3) ตาย
- 4) ลาออก
- 5) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- 6) คณะกรรมการบริษัทลงมติให้ออก

4.3.2 กรรมการสรรหาและค่าตอบแทน คนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทการลาออกมีผลนับแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัท

(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 และจัดทำแผนการพัฒนาความรู้กรรมการ เพื่อ

พัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจในธุรกิจและบทบาทหน้าที่ของกรรมการ

- 5.1.9 ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลหรือองค์กรภายนอก เพื่อให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำที่เป็นอิสระเกี่ยวกับการสรรหาให้แก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งการว่าจ้างบุคคลภายนอกเฉพาะคราว เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายในระยะเวลาที่กำหนด และการว่าจ้างดังกล่าวจะเป็นผลดีแก่บริษัท

5.2 การปฏิบัติงานด้านพิจารณาและกำหนดค่าตอบแทน

- 5.2.1 พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงสร้างและองค์ประกอบค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทเป็นประจำทุกปี

- 5.2.2 เสนอหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทนอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับกับกลยุทธ์และเป้าหมายในระยะยาวของบริษัทผลการประเมินแผนธุรกิจ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการแต่ละคน ซึ่งจะต้องอยู่ในเกณฑ์เฉลี่ยเมื่อเทียบกับบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทและผลการดำเนินงานของบริษัทโดยรวมเพื่อให้สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพ

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้นำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณานุมัติ ในส่วนของค่าตอบแทนของกรรมการ และกรรมการชุดย่อย ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา เพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณานุมัติ 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) เพิ่มเติมจากค่าตอบแทนประจำและค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัทซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมเพื่อจูงใจกรรมการปฏิบัติหน้าที่โดยการ

เข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในการพิจารณาคำตอบแทนโดยรวมของกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนควรพิจารณาให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะทำ ให้กรรมการจำกัดจำนวน บริษัทที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการไม่มากเกินไป เพื่อให้ กรรมการจะได้มีเวลาเพียงพอที่จะเข้าประชุมและทำหน้าที่กรรมการให้แก่บริษัทได้อย่าง เต็มที่

พิจารณาให้การจ่ายคำตอบแทนเป็นไปตามเกณฑ์ที่หน่วยงานทางการกำหนดหรือข้อแนะนำที่ เกี่ยวข้อง

เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความ รับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของคำตอบแทนด้วย

พิจารณาให้ความเห็นชอบและทบทวนหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ระดับสูงเองหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินก็ได้ ดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ระดับสูงและนำผลการประเมินดังกล่าวมาใช้ประกอบพิจารณากำหนดคำตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

พิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ของการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ให้แก่กรรมการและพนักงาน (หากมี) ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาว และ สามารถหาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง รวมทั้งเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ หากมีกรรมการ หรือพนักงานรายใดจะได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ของ จำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่จะจัดสรร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนต้องพิจารณา ความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ ต้องไม่มีกรรมการรายใดในคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดคำตอบแทนที่จะได้รับจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ด้วย ถึงจะมีสิทธิในการให้ความ เห็นชอบ ทั้งนี้ เว้นแต่กฎหมายและกฎเกณฑ์จะกำหนดเป็นอย่างอื่น

- 5.2.3 พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนอย่างน้อยปี ละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ
- 5.2.4 พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทเกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจขององค์กร
- 5.2.5 จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความจำเป็น
- 5.2.6 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย

(6) การประชุม

- 6.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ต้องประชุมกันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประธาน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนจะเป็นผู้เสนอระเบียบวาระการประชุม

- 6.2 ประชามติกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน อาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีการร้องขอจากกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน หรือประชามติกรรมการบริษัทเมื่อมีระเบียบวาระจำเป็นต้องหารือร่วมกัน
- 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 และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(7) การรายงาน

- 7.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบผลการปฏิบัติงาน หรือสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบและตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทรวมทั้งปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรในอนาคต ทั้งนี้ กรณีที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาเห็นว่ามีความจำเป็นเร่งด่วน อาจรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนถึงการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปได้

- 7.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนบริษัทในปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้น เช่น ในรายงานประจำปีของบริษัทในการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และให้คณะกรรมการบริษัท ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้ง รายงาน ปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบ

6. กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(1) วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายนอกและภายในองค์กรต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้อย่างเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดองค์ประกอบ ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไว้ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามที่คณะกรรมการ บริษัทมอบหมาย

(2) องค์ประกอบ

จำนวนของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งอาจ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัทอีกจำนวนหนึ่งก็ได้

(3) คุณสมบัติ

- 3.1 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3.2 กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทหรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการ บริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความ เสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม
- 3.3 มีความรู้ความชำนาญ และความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงของกิจการ
- 3.4 กรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถใช้เวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริหารความ เสี่ยงให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

(4) การแต่งตั้ง วาระการปฏิบัติงาน และการพ้นจากตำแหน่ง

4.1 การแต่งตั้ง

- 4.1.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท

- 4.1.2 ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะคัดเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดคนหนึ่งให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก็ได้
- 4.1.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง [หรือให้ผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง] เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการดำเนินงานของกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการกำหนดแผนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นัดหมายประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม ตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสั่งการ นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม
- 4.2 วาระการปฏิบัติงาน
- 4.2.1 กรรมการบริหารความเสี่ยงที่เป็นกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบวาระตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทและกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระสามารถได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ หากได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.2.2 กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เป็นผู้บริหารของบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทเว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 4.2.3 กรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ 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) ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 5.1 พิจารณาให้ความเห็นต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก แผนธุรกิจของบริษัทและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ ในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลัก เช่น ความเสี่ยงด้านธุรกิจ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.2 วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการพิจารณากำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Tolerance) ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.3 ระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในบริษัทที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.4 ประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5.5 ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวม 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 การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น

5.12 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(6) การประชุม

6.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องประชุมร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

6.2 ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจเรียกประชุมเพิ่มเติมตามที่เห็นสมควร หรือเมื่อมีการร้องขอจากกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน โดยในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมาประชุมด้วยตนเอง

6.3 การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการประชุมไม่น้อยกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม

6.4 ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุม หากในการประชุมคราวใดประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

6.5 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน และถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มมากขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

6.6 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือบุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณา

6.7 กรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่มีการลงมติ ไม่มีสิทธิออกเสียง และจะต้องออกจากที่ประชุมเมื่อมีการพิจารณาวาระที่ตนมีส่วนเกี่ยวข้อง

6.8 เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารวาระการประชุมให้แก่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได

(7) การรายงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผลการบริหารความเสี่ยง หรือสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบและตระหนักถึงความสำคัญของบริษัท รวมทั้งปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรในอนาคต ทั้งนี้ กรณีที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาเห็นว่ามีความ

จำเป็นเร่งด่วนอาจรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนถึงการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปได้ และให้รายงานผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัทหรือในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง และให้คณะกรรมการบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งรายงานปัญหาอุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (หากมี) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

(9) หลักเกณฑ์อื่น ๆ

กรณีอื่นใดที่มีได้กำหนดไว้ในขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงใช้ดุลยพินิจในการนำแนวปฏิบัติที่กำหนดตามมาตรฐานและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงทั่วไปมาประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมในแต่ละกรณี

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2564

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

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง |
|--------------------------------|----------------------|
| 1. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายไพบุลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางสาวศรียรัตน์ ชูโชติถาวร | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทโดยถือปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของ คณะกรรมการตรวจสอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยสอบทานและผลักดันให้การดำเนินงาน ของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมี ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วนและทันเวลา รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามแนวทางการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทเพื่อสร้างความโปร่งใสให้กับองค์กร ในปี 2564 คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 5 ครั้ง โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายจัดการ ผู้เกี่ยวข้อง และ ผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมตามวาระต่าง ๆ เพื่อหารือในประเด็นที่มีความสำคัญหรือประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัทและมีการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง ดังนี้

| ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนครั้งการประชุมทั้งหมด |
|--------------------------------|----------------------|--|
| 1. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 2. นายไพบุลย์ จุลศักดิ์ศรีสกุล | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |
| 3. นางสาวศรียรัตน์ ชูโชติถาวร | กรรมการตรวจสอบ | 5/5 |

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบ อย่างต่อเนื่อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในระหว่างปี 2564 ได้ดังนี้

- (1) สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2564 โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารของ บริษัทเพื่อพิจารณาความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ประกอบงบ การเงิน นโยบายการบัญชีรวมทั้งข้อสังเกตจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีซึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชี มีความถูกต้องตามที่ ควรในสาระสำคัญและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอรวมทั้งเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- (2) สอบทานข้อมูลการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในเพื่อประเมินความเสี่ยงพอ เหมาะสม และ ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในอันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากการสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบ ภายในไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญมีการดูแลรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสมและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ นอกจากนี้ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในมี ความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบ บัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
- (3) สอบทานการตรวจสอบภายในโดยพิจารณากระบวนการเริ่มตั้งแต่การวางแผน การรายงาน และการติดตาม ผล การปฏิบัติตามคำแนะนำของ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัทเพื่อปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีจัดขึ้น ตามความเสี่ยงระดับองค์กร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่ เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลเป็นไปตามมาตรฐานสากล
- (4) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทรวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทและ ข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็น สาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก
- (5) สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่ว ทั้งบริษัทโดยได้พิจารณาสอบทานนโยบาย ปัจจัยความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความ คืบหน้าของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทให้ความสำคัญกับการ บริหารความเสี่ยงโดยฝ่ายบริหารมีการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญทั้งที่มาจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะ กรรมการบริหารความเสี่ยงมารับผิดชอบทำหน้าที่นี้
- (6) สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึง การเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการค้ากับบริษัทที่ เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีรวมทั้งมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็น รายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่าง ถูกต้องและครบถ้วน
- (7) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทให้อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระและความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้วเห็นควรเสนอแต่งตั้ง นางสาวสุษมาภรณ์ วงศ์อริยาพร

ผู้สอบบัญชี รับอนุญาต เลขที่ 4843 /หรือ นายวิเชียร กิ่งมนตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977 /หรือ นางสาวราภรณ์ วรดิกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474 แห่งบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2565 โดยมีค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 1,600,000 บาท (หนึ่งล้านหกแสนบาทถ้วน) โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวว่าในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพและให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่างๆรวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทและค่าตอบแทนที่เสนอมามีเป็นอัตราที่เหมาะสม และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบและเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบอย่างเป็นอิสระและแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมาเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่าง เพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นและเหมาะสมกับสถานะ แวดล้อมทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

(นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ