



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี **2565** (56-1 One Report)

บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

สารจากคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	4
วิสัยทัศน์ และพันธกิจ	6
ข้อมูลทั่วไป	7
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	8

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	9
โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท	10
การบริหารจัดการความเสี่ยง	44
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	53
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	64
ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	74

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	75
นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	76
โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ	85
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	
รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	103
การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	114

ส่วนที่ 3 งบการเงิน	129
----------------------------	-----

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงินผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี	187
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	195
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	197
เอกสารแนบ 4	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	200
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมธุรกิจ	202
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	204

สารจากประธานกรรมการ



**“ ตลอดระยะเวลากว่า 20 ปีที่ผ่านมา
บริษัทดำเนินงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
ที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืนโดยคำนึง
ถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
สังคมเป็นสำคัญ ”**

ปี 2565 ถือเป็นก้าวที่สำคัญของบริษัท ในการเสริมสร้างความแข็งแกร่ง ความเชื่อมั่น เพิ่มศักยภาพและขยายโอกาสในการแข่งขันในทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาบริษัทไปสู่การขยายธุรกิจต่อไปในอนาคตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทจึงได้ดำเนินการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน

ตลอดระยะเวลากว่า 20 ปีที่ผ่านมา บริษัทดำเนินงานโดยยึดหลักหลักธรรมาภิบาลที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืนโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคมเป็นสำคัญ และมุ่งมั่นที่จะพัฒนา และดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องและมั่นคง เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า สถาบันการเงิน พันธมิตร และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน ตลอดจนพนักงานและผู้บริหารที่ทุ่มเทส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจด้วยดีเสมอมา ทั้งนี้บริษัทยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรให้เจริญก้าวหน้าสู่ระดับสากลที่มั่นคงและยั่งยืน และดียิ่งขึ้นต่อไป

นายชัยพร นิทัศน์วรกุล
ประธานกรรมการ

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



“ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด
เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน
All Stakeholders Grow Together ”

ปี 2565 เศรษฐกิจเริ่มฟื้นจากการเปิดประเทศเต็มรูปแบบตั้งแต่ช่วงกลางปี หลังจากสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด-19 ได้คลี่คลายลง อัตราการฉีดวัคซีนเพิ่มสูงขึ้น หลายประเทศมีการยกเลิกมาตรการจำกัดการเดินทาง โดยในประเทศไทยสามารถเปิดประเทศได้เต็มรูปแบบตั้งแต่ช่วงกลางปี 2565 ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศทยอยฟื้นตัว จากเหตุการณ์และประสบการณ์ต่างๆ ที่ผ่านมามีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ตามสภาวะของเศรษฐกิจ ไม่ว่าจะเป็นเรื่องต้นทุน ลูกค้า องค์กรความรู้ทั้งทางด้านการบริหารจัดการ Productivity แต่สำหรับ POLY สิ่งที่สำคัญที่สุดคือ “วิสัยทัศน์ ความมุ่งมั่น” ที่จะให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมดเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2565 ที่ผ่านมา ทางบริษัทได้นำหุ้นเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นครั้งแรก ส่งผลให้มีพันธมิตรทางธุรกิจรายใหม่ให้ความสนใจที่จะร่วมลงทุนกับบริษัทฯ เป็นจำนวนมาก ซึ่งถือเป็นสัญญาณที่ดีในการเพิ่มโอกาสที่จะต่อยอดทางธุรกิจ

ในโอกาสนี้ คณะกรรมการบริษัทขอขอบคุณผู้ถือหุ้น คู่ค้า ลูกค้า และพันธมิตรผู้มีส่วนได้เสียทางธุรกิจทุกท่าน ตลอดจนผู้บริหาร พนักงานของบริษัททุกคน ที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทให้ไปได้ด้วยดีตลอดมา บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการบริหารจัดการที่ดี และดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวัง มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนต่อไป

นางกาญจนา เหลารัตน์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วิสัยทัศน์

องค์กรแห่งนวัตกรรม เพื่อสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ราคาเข้าถึงผู้บริโภค ความสามารถในการแข่งขันอยู่ระดับ 1 ใน 3 ของอุตสาหกรรมนั้นๆ

พันธกิจ



ส่งเสริมและตระหนักถึงการทำงานที่ได้มาตรฐานในทุกกระบวนการ เพื่อสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ



สร้างระบบและพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรให้เป็นมาตรฐาน เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญในงาน



พัฒนานวัตกรรมและพัฒนาระบบบริหารจัดการเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพตอบสนองความต้องการของลูกค้า

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) ("POLY")
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	POLYNET PUBLIC COMPANY LIMITED
เลขทะเบียนบริษัท	0107565000212
ประเภทธุรกิจ	ขึ้นรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยาง พลาสติก ซิลิโคน แม่พิมพ์ สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ เครื่องมือและอุปกรณ์ทาง การแพทย์และสินค้าอุปโภคบริโภค
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และโรงงานแห่งที่ 1	888 หมู่ที่ 11 ตำบลบางเสาธง อำเภอบางเสาธง จังหวัดสมุทรปราการ
ที่ตั้งโรงงานแห่งที่ 2	124 หมู่ที่ 4 ตำบลบางเสาธง อำเภอบางเสาธง จังหวัดสมุทรปราการ
โทรศัพท์	0-2397-9094
Website	www.polynet.co.th
ทุนจดทะเบียน	450,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	450,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	1 บาท
บุคคลอ้างอิง	นายทะเบียนหลักทรัพย์ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์: 0-2009-9999 ผู้สอบบัญชี บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด เลขที่ 179/74-80 อาคารบางกอกซีที ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: 0-2844-1000 โทรสาร: 0-2264-0789

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

ฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

ฐานะการเงิน	2563	2564	2565
สินทรัพย์รวม	944.5	1,134.9	1,692.9
หนี้สินรวม	478.2	547.7	489.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น	466.3	587.2	1,203.3

ผลการดำเนินงาน

หน่วย: ล้านบาท

ผลการดำเนินงาน	2563	2564	2565
รายได้จากการขาย	522.7	786.1	1,082.3
ต้นทุนขาย	422.3	563.8	813.0
กำไรขั้นต้น	103.2	222.3	269.2
ค่าใช้จ่ายในการขาย	12.0	12.9	13.8
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49.5	56.5	64.3
กำไรสุทธิสำหรับงวด	21.8	120.9	161.7
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.07	0.37	0.47

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย: ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	2563	2564	2565
อัตรากำไรขั้นต้น	19.2%	28.3%	24.9%
อัตรากำไรสุทธิ	4.2%	15.4%	14.9%
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1	0.92	0.4
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์	2.4%	11.6%	11.4%
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	4.8%	23.0%	18.1%
อัตราส่วนสภาพคล่อง	0.6	0.8	2.8

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “POLY”) ก่อตั้งโดยคุณศรีชัย เหลารัตนนา (“คุณศรีชัย”) และคุณกาญจนา เหลารัตนนา (“คุณกาญจนา”) เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2542 เพื่อผลิตและจำหน่ายแม่พิมพ์ที่ใช้ในอุตสาหกรรมยาง ในช่วงปี 2554 คุณศรีชัยและคุณกาญจนาเล็งเห็นโอกาสการเติบโตในธุรกิจขึ้นรูปชิ้นงานที่กำลังขยายตัวอย่างรวดเร็ว จึงผันตัวมาเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ขึ้นรูป ประเภทยางและพลาสติกด้วยแม่พิมพ์ที่บริษัทฯ ผลิตเอง โดยมีกลุ่มลูกค้าสำคัญคือผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ในประเทศไทย ตลอดระยะเวลา 20 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญและมีความเข้าใจอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์เป็นอย่างดี เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอุตสาหกรรมยานยนต์ ผู้บริหารจึงมีวิสัยทัศน์ที่จะรุกเข้าสู่อุตสาหกรรมอื่นที่มีแนวโน้มการเติบโตสูง ดังนั้น ในปี 2562 บริษัทฯ จึงได้ขยายสายการผลิตชิ้นส่วนยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูปสำหรับอุปกรณ์ทางการแพทย์ และชิ้นส่วนยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูปสำหรับสินค้าอุปโภคบริโภคเพื่อตอบสนองกระแสสุขภาพและรักโลก

บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองมาตรฐานด้านคุณภาพและการจัดการในหลายด้าน เพื่อสร้างความมั่นใจในสินค้าให้กับลูกค้าและผู้บริโภค อาทิ มาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพ (ISO 9001) มาตรฐานรับรองระบบการจัดการคุณภาพด้านอุตสาหกรรมยานยนต์ (IATF 16949) และมาตรฐานรับรองระบบการจัดการคุณภาพเครื่องมือแพทย์ (ISO 13485) เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001) และการรับรองมาตรฐานตรวจสอบวัดปริมาณและรายงานก๊าซเรือนกระจก (ISO 14064-1) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภคว่าทุกกระบวนการถูกทดสอบการประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

ปัจจุบันบริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป โดยสามารถแบ่งตามอุตสาหกรรม ดังนี้

1. อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ (Automotive) เช่น ก่ออย่างอากาศ ยางกันฝุ่น ยางกันสนัสะเทือน ยางกันกระแทก ก่อร้อยสายไฟ และยางขอบกระจก เป็นต้น

2. อุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ (Medical) เช่น ปลอกซิลิโคน วาล์วซิลิโคน ก่อซิลิโคน สายช่วยหายใจ ที่สอดจมูกช่วยหายใจ ตัวนำอสุจิ หน้ากากออกซิเจน ถ้วยอนามัย รวมถึงชิ้นส่วนอุปกรณ์ทางการแพทย์สำหรับช่วยในการผ่าตัดต่างๆ เป็นต้น

3. อุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค (Consumer Products) เช่น ถังซิลิโคนใส่อาหาร ซิลยางบรรจุภัณฑ์ และส่วนประกอบเครื่องใช้ไฟฟ้า เช่น ชิ้นส่วนซิลิโคนกันความร้อน (Silicone Cap Heater) จุกยางระบายไอน้ำหม้อหุงข้าว เป็นต้น

วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์

วิสัยทัศน์

องค์กรแห่งนวัตกรรม เพื่อสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ราคาเข้าถึงผู้บริโภค ความสามารถในการแข่งขันอยู่ระดับ 1 ใน 3 ของอุตสาหกรรมนั้นๆ

พันธกิจ

- ส่งเสริมและตระหนักถึงการทำงานที่ได้มาตรฐานในทุกกระบวนการ เพื่อสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ
- สร้างระบบและพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรให้เป็นมาตรฐาน เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญในงาน
- พัฒนานวัตกรรมและพัฒนาระบบบริหารจัดการ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพตอบสนองความต้องการของลูกค้า

เป้าหมาย กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

กลยุทธ์ทางธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในรูปแบบครบวงจร (One-Stop Services) ตั้งแต่การออกแบบผลิตภัณฑ์แม่พิมพ์ คัดค้นพัฒนาสูตรการผลิต ตลอดจนการขึ้นรูปชิ้นงาน โดยมุ่งหวังการตอบโจทยลูกค้าได้ครบถ้วนทุกความต้องการ เพื่อกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง บริษัทฯ มีแนวทางการขยายธุรกิจไปยังอุตสาหกรรมอื่นที่กำลังเติบโตและมีอุปสงค์ต่อสินค้าในอุตสาหกรรมนั้นสูง ด้วยเหตุนี้จึงทำให้บริษัทเริ่มขยายธุรกิจมาทางด้านการผลิตขึ้นรูปสินค้าสำหรับอุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์และสินค้าอุปโภคบริโภค โดยมุ่งหวังที่จะขยายสัดส่วนรายได้ของทั้งสองอุตสาหกรรมดังกล่าวให้ทัดเทียมกับสัดส่วนรายได้ของอุตสาหกรรมยานยนต์

กลยุทธ์ด้านกระบวนการผลิต

มุ่งเน้นความหลากหลายในการผลิตสินค้า ซึ่งครอบคลุมสินค้าประเภท ยาง พลาสติก ซิลิโคน รวมทั้งฟองน้ำ และความครบถ้วนในด้านการขึ้นรูปชิ้นงานด้วยเทคนิคการขึ้นรูปในรูปแบบการฉีดขึ้นรูป (Injection) การอัดขึ้นรูป (Compression) และการอัดรีด (Extrusion) โดยมีขนาดเครื่องจักรครอบคลุมตั้งแต่ขนาดเล็ก 50 ตัน ไปจนถึงขนาดใหญ่ 650 ตัน นอกจากนี้บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาการออกแบบผลิตภัณฑ์ และสูตรการผลิตสำหรับการจดสิทธิบัตร รวมทั้งใช้เทคโนโลยีระบบการทำงานอัตโนมัติ ในการผลิตเพื่อเพิ่มความเร็วและประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ด้านบุคลากร

บริษัทฯ สนับสนุนและผลักดันการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ โดยมีการจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้ (Learning Center) ภายในเพื่อเป็นศูนย์กลางในการฝึกอบรมความรู้พื้นฐานที่จำเป็นต่อพนักงาน ตั้งแต่เริ่มเข้าทำงานและระหว่างการทำงาน ด้วยการกำหนดความรู้และทักษะความสามารถของพนักงานที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ทั้งนี้พนักงานจะได้รับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งพัฒนาด้วยวิธีการอื่นที่ไม่ใช่การฝึกอบรม เช่น การฝึกปฏิบัติหน้างาน การโค้ชหรือการค้นคว้าด้วยตนเองอย่างมีประสิทธิภาพ ตามเส้นทางการฝึกอบรมของพนักงานแต่ละคน (Training Roadmap) และแผนการฝึกอบรมประจำปี รวมถึงการส่งเสริมสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดีให้แก่พนักงาน โดยจัดเตรียมสิ่งอำนวยความสะดวกในด้านต่างๆ ได้แก่ ศูนย์อาหาร อาคารจอดรถ และพื้นที่สันทนาการ ได้แก่ สนามฟุตบอล สถานที่ออกกำลังกาย (Fitness Room) และโต๊ะสนุกเกอร์

บริษัทฯ มุ่งเน้นการทำงานเชิงรุกเพื่อคัดสรรคนเก่งภายในองค์กร โดยการคัดสรรเครื่องมือที่จะนำมาคัดเลือกคนเก่ง โดยเครื่องมือหลักคือการวัดผลพนักงานจากผลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อที่จะประเมินศักยภาพของพนักงานกับความเหมาะสมในตำแหน่งปัจจุบัน และโอกาสสำหรับตำแหน่งงานในอนาคต โดยพนักงานที่มีศักยภาพจะถูกคัดเลือกเป็นตัวแทนหรือผู้สืบทอดตำแหน่งงาน (Successor) ของผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการเพิ่มช่องทางการสรรหาคัดเลือกบุคลากรจากภายนอก

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- **2542** จัดตั้งบริษัท โพลีเน็ต จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแม่พิมพ์เพื่อใช้ในอุตสาหกรรมยาง
- **2544** เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 5,000,000 บาท โดยเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม
- **2551** เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 30,000,000 บาท โดยเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม
- **2552**
 - เริ่มขยายการผลิตแม่พิมพ์
 - ก่อสร้างโรงงานใหม่ที่มีขนาดพื้นที่ 840 ตร.ม. ตั้งอยู่ที่ อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ
 - ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 ระบบบริหารงานคุณภาพ
- **2553** เปลี่ยนธุรกิจหลักเป็นการขึ้นรูปชิ้นงานยางและพลาสติกสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ ได้รับการรับรองมาตรฐาน IATF 16949 ระบบการจัดการคุณภาพด้านอุตสาหกรรมยานยนต์
- **2554** ก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรที่ใช้ในการผสมยางคอมปาวด์ ซึ่งเป็นวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตและขึ้นรูปชิ้นงานสำหรับยานยนต์ โดยเน้นผลิตเพื่อใช้ในบริษัทฯ เป็นหลัก
- **2555** เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 200,000,000 บาท โดยเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม
- **2558** ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 14000 การจัดการด้านสิ่งแวดล้อม
- **2560**
 - มิถุนายน : เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 330,000,000 บาท โดยเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม
 - ตุลาคม : รับโอนธุรกิจทั้งหมดของ บริษัท โฮเทค อีลาสโตเมอร์ส จำกัด ซึ่งผู้ถือหุ้นใหญ่คือ คุณศรีชัยและคุณกาญจนา มายังบริษัทฯ โดยมีสินทรัพย์หลักเป็นโรงงานและเครื่องจักรที่ตั้งอยู่ที่ อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ (โรงงาน 2)
- **2561** ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 13485 ระบบการบริหารจัดการคุณภาพอุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์จัดซื้อที่ดินเพิ่มเติมบริเวณโรงงาน 1 เพื่อเตรียมก่อสร้างอาคารผลิตเพิ่มเติม
- **2562** มีนาคม : ก่อสร้างอาคารผลิตประเภท Clean room และ Control room เพื่อรองรับการผลิตสินค้าอุปกรณ์และเครื่องมือทางการแพทย์ และสินค้าอุปโภคบริโภคที่เพิ่มขึ้น
ไตรมาสที่ 2 : เริ่มผลิตชิ้นส่วนอุปกรณ์และเครื่องมือทางการแพทย์ และสินค้าอุปโภคบริโภคทั้งในรูปแบบซิลิโคนและพลาสติก
- **2563** บริษัทฯ ก้าวเข้าสู่การเป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์ลำดับที่ 1 (First Tier) โดยผลิตชิ้นส่วนให้กับบริษัทยานยนต์โดยตรง ซึ่งปัจจุบันยังอยู่ในระยะเริ่มต้นจึงทำให้มีรายได้ในส่วนนี้ไม่มากนัก
- **2564** จัดซื้อที่ดินเพิ่มเติมบริเวณโรงงาน 1 เพื่อเตรียมก่อสร้างโรงผลิตแม่พิมพ์โดย POLY จะย้ายส่วนงานผลิตแม่พิมพ์และแม่พิมพ์ทั้งหมดออกจากพื้นที่ผลิตในโรงงาน 1 เพื่อจัดสรรพื้นที่ไลน์การผลิตใหม่สำหรับรองรับความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้น

• 2565

- กุมภาพันธ์ : ได้การรับรองมาตรฐาน ISO 14064-1 มาตรฐานตรวจสอบวัดปริมาณและรายงานก๊าซเรือนกระจก
- มีนาคม : (1) แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด
(2) เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 450,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
(3) จ่ายเงินปันผลจำนวน 234,135,000 บาท
- พฤศจิกายน : ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2565
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและออกชำระแล้ว 450,000,000 บาท
กลุ่มครอบครัวเหลารัตนาถือหุ้น คิดเป็นร้อยละ 78.44 ส่วนที่เหลือร้อยละ 21.56 ถือหุ้นโดย
ประชาชนทั่วไปทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (IPO) จำนวน 120 ล้านหุ้น ระหว่างวันที่ 9-11 พฤศจิกายน 2565 ในราคาหุ้นละ 6.80 บาท โดยได้รับเงินจากการเพิ่มทุนทั้งสิ้นประมาณ 785.1 ล้านบาท หลังจากการหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประมาณ 370.50 ล้านบาท

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่คาดว่าจะใช้ตามวัตถุประสงค์	จำนวนเงินที่ใช้ไปจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565	คงเหลือ
เพื่อสำหรับจ่ายคืนหนี้สินเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกับที่ปรึกษาทางการเงิน และ/หรือผู้จัดการ การจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย	320.0	310.6	9.4
เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบกิจการ	370.0	60.5	309.5
เพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการขยายโรงงานและลงทุน เครื่องจักรเพิ่มเติม	95.1	43.5	51.6
รวม	785.1	414.6	370.5

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ผู้รับจ้างผลิต (Original Equipment Manufacturer: OEM) และจำหน่ายยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูปตามความต้องการของลูกค้า โดยมีกลุ่มลูกค้าสำคัญ 3 อุตสาหกรรม ได้แก่ อุตสาหกรรมยานยนต์ (Automotive) อุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ (Medical) และอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค (Consumer Products) ซึ่งบริษัทฯ มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการขึ้นรูปผลิตภัณฑ์เป็นอย่างดี ตั้งแต่การออกแบบและผลิตแม่พิมพ์ การคิดค้น วิจัย และพัฒนาสูตรของวัตถุดิบ ตลอดจนการขึ้นรูปชิ้นงานเป็นผลิตภัณฑ์

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้หลักของบริษัทฯ จำแนกตามอุตสาหกรรมของลูกค้าสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562-2565 สรุปได้ดังต่อไปนี้

รายได้ตามกลุ่มอุตสาหกรรม	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย						
กลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์	329.1	62.9%	484.0	61.5%	559.2	51.6%
กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค	104.6	20.0%	198.2	25.2%	394.6	36.4%
กลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์	89.0	17.0%	103.9	13.2%	128.5	11.9%
รายได้จากการขายรวม	522.7	99.9%	786.1	99.9%	1,082.3	99.9%
รายได้อื่น ¹	0.5	0.1%	1.0	0.1%	1.4	0.1%
รายได้รวม	523.2	100.0%	787.1	100.0%	1,083.7	100.0%

¹ รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากการขายเศษซากและรายได้ดอกเบี้ยรับ รายได้เกือบทั้งหมดของบริษัทฯ (มากกว่า 90% ของรายได้รวม) เป็นรายได้จากการขายในประเทศ และรายได้จากต่างประเทศที่สำคัญมาจากประเทศอเมริกา

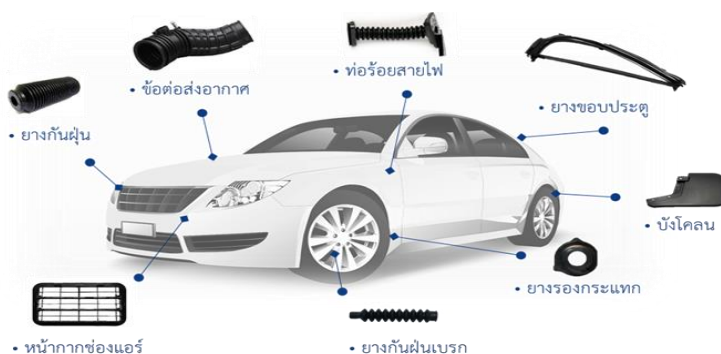
ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ผลิตสินค้าประเภทยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูปตามความต้องการของลูกค้า กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ประกอบด้วย 3 อุตสาหกรรม ได้แก่ อุตสาหกรรมยานยนต์ (Automotive) อุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ (Medical) และอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค (Consumer Products) โดยมีรายละเอียดสินค้าแบ่งตามอุตสาหกรรมดังนี้

อุตสาหกรรมยานยนต์

ชิ้นส่วนยานยนต์ที่บริษัทฯ ผลิตสามารถแบ่งตามองค์ประกอบชิ้นส่วนได้ 2 ประเภท ชิ้นส่วนภายในและชิ้นส่วนภายนอก ซึ่งชิ้นส่วนทั้ง 2 ประเภทมีวงจรอายุผลิตภัณฑ์ (Product Life Cycle) ที่แตกต่างกันตามการเปลี่ยนโฉมของรถยนต์ โดยชิ้นส่วนภายนอก (Exterior Parts) จะมีการเปลี่ยนรูปแบบทุกๆ 4-5 ปี ตามการเปลี่ยนโฉมภายนอกของรถยนต์ (Minor Change) ในขณะที่ชิ้นส่วนภายในรถยนต์จะมีการเปลี่ยนรูปแบบทุกๆ 10 ปีตามการเปลี่ยนโมเดลรถยนต์ (All New) ซึ่งช่วงที่รถยนต์มียอดขายสูงสุดจะอยู่ระหว่างปีที่ 2-5 ของการออกรุ่นใหม่และยอดขายจะทยอยลดลงจนกว่ารุ่นถัดไปจะเปิดตัว ภายหลัง 10 ปี นับจากรุ่นที่รุ่นใหม่เปิดตัว รถยนต์ดังกล่าวจะกลายเป็นรถยนต์กลุ่มซึ่งชิ้นส่วนรถยนต์เหล่านี้จะถูกผลิตเพื่อใช้สำหรับการเปลี่ยนถ่ายเป็นอะไหล่ทดแทนอีก 10 ปี



โดยส่วนมากบริษัทฯ จะเป็นผู้ผลิตในฐานะ OEM (Original Equipment Manufacturer) ทั้งนี้ชิ้นส่วนที่ผลิตประกอบไปด้วย ชิ้นส่วนประเภทยาง พลาสติก และซิลิโคน โดยขึ้นอยู่กับการใช้งานในแต่ละประเภท ซึ่งต้องการคุณสมบัติของวัตถุดิบในการขึ้นรูปที่แตกต่างกัน เช่น ทนต่อน้ำมัน ทนต่อการสัมผัสน้ำ และทนต่อความร้อน เป็นต้น โดยชิ้นส่วนปัจจุบันที่บริษัทฯ ผลิตครอบคลุมชิ้นส่วนรถยนต์แยกตามระบบ ดังนี้

- ระบบนิรภัย เช่น ฝาครอบถุงลมนิรภัย สายรัด และวาล์วซิลิโคน เป็นต้น
- ชิ้นส่วนระบบความร้อนเย็นและระบบระบายอากาศ ได้แก่ หน้ากากช่องแอร์
- ชิ้นส่วนประกอบเครื่องยนต์ ได้แก่ ขั้วต่อส่งอากาศ เป็นต้น
- ระบบกันสั่นสะเทือน เช่น ยางกันฝุ่น ยางกันโคลง ยางลูกหมาก และยางหุ้มเพลา เป็นต้น
- ระบบเบรก ได้แก่ ยางกันฝุ่นเบรก
- ระบบท่อไอเสีย ได้แก่ ยางหุ้มท่อไอเสีย
- กันชน บังโคลน และขอบยางหุ้มกันชน เช่น ท่อร้อยสายไฟ ยางรองกระแทก ยางขอบประตู และบังโคลน เป็นต้น

อุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์

ชิ้นส่วนเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ มีวงจรอายุผลิตภัณฑ์ (Product Life Cycle) โดยทั่วไปประมาณ 15-20 ปี ตามการพัฒนาสินค้าใหม่ ทั้งนี้การพัฒนาเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์แต่ละชนิดใช้เวลาผลิตและพัฒนาานาน โดยจะเปลี่ยนรูปแบบเมื่อมีเทคโนโลยีใหม่มาทดแทนผลิตภัณฑ์เดิม ชิ้นส่วนเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่บริษัทฯ ผลิต ประกอบไปด้วยชิ้นส่วนประเภทซิลิโคน และพลาสติก ชิ้นส่วนที่บริษัทฯ ผลิตได้แก่ ปอดซิลิโคน วาล์วซิลิโคน ท่อซิลิโคน สายช่วยหายใจ ที่สอดจมูกช่วยหายใจ ตัวนำสุจิ หน้ากากออกซิเจน ถ้วยอนามัย รวมถึงชิ้นส่วนอุปกรณ์ทางการแพทย์สำหรับช่วยในการผ่าตัดต่างๆ เป็นต้น

ตัวอย่างชิ้นงานประเภทซิลิโคน

ชิ้นส่วนเครื่องควบคุมการให้สารละลายทางหลอดเลือด (Elastomeric Pump)	ชิ้นส่วนเครื่องให้ออกซิเจน (Breathe Pillow Entrainment Interface)
 <p>• วาล์วซิลิโคน • ปอดซิลิโคน</p> <p>ที่มา: Bbraun.</p>	 <p>• สายซิลิโคนช่วยหายใจ • ที่สอดจมูกซิลิโคนช่วยหายใจ</p>
ที่ช่วยกักเก็บอสุจิ (Sperm Guide) เพื่อเพิ่มโอกาสการมีบุตร	ถ้วยอนามัย (Menstrual Cup) สำหรับใส่ประจำเดือน
	

ตัวอย่างชิ้นงานพลาสติก



ตัวล็อกเข็มฉีดยา (Q-FLO, Q-LOCK) เพื่อลดความเสี่ยงต่อการสัมผัสยาโดยตรง



อุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค

ชิ้นส่วนสินค้าอุปโภคบริโภคที่บริษัทฯ ผลิตประกอบไปด้วยชิ้นส่วนประเภทยาง ซิลิโคน และพลาสติก ได้แก่ ยางบนพื้ลูกบาสเก็ตบอล ซิลยางบรรจุภัณฑ์ ซิลยางหลอดไฟ ถุงซิลิโคนใส่อาหาร จุกระบายไอน้ำหม้อหุงข้าว ฝาครอบขา ฝากระติก และฝาปิดกล่องอาหาร เป็นต้น โดยทั่วไปชิ้นส่วนสินค้าอุปโภคบริโภคมีวงจรอายุ (Product Life Cycle) ประมาณ 10 ปี

ตัวอย่างชิ้นงานประเภทยาง

ยางบนพื้ลูกบาสเก็ตบอล	ซิลยางบรรจุภัณฑ์
	

ตัวอย่างชิ้นงานประเภทซิลิโคน

ถุงซิลิโคนใส่อาหาร	
	

ตัวอย่างชิ้นงานประเภทพลาสติก



เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

การตลาดและกลยุทธ์การหาลูกค้า

บริษัทฯ มั่นใจว่าการรักษามาตรฐานในผลิตภัณฑ์ส่งผลให้ลูกค้าเดิมเกิดความมั่นใจจนนำไปสู่การแนะนำบอกต่อกัน ทำให้บริษัทฯ มีลูกค้ารายใหม่จากช่องทางนี้จำนวนมาก นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ทำการตลาดผ่านการออกแสดงสินค้าทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่องเพื่อนำเสนอความสามารถในด้านการผลิตชิ้นรูปสินค้า

กลยุทธ์การรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้า

เนื่องด้วยธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจระหว่างผู้ประกอบการด้วยกันเอง (Business to Business: B2B) บริษัทฯ จึงเน้นการรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าเป็นหลัก โดยบริษัทฯ ได้จัดเตรียมห้องรับรองสำหรับลูกค้าแต่ละราย และให้พื้นที่สำหรับการปรึกษา คัดค้น และพัฒนาสินค้าร่วมกับทีมวิจัยและวิศวกรของบริษัทฯ โดยเชื่อมั่นว่าการตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบถ้วน ทั้งด้านคุณภาพ ความคุ้มค่า การส่งมอบที่ตรงเวลา และการบริการที่ดี จะทำให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นและไว้วางใจในบริษัทฯ และคำนึงถึงบริษัทฯ เป็นอันดับแรก ส่งผลให้มีโอกาสในการผลิตสินค้าที่หลากหลาย และเติบโตอย่างต่อเนื่องจากฐานลูกค้าปัจจุบัน

กลยุทธ์ด้านการพัฒนาสินค้า

บริษัทฯ มีความรู้ความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมยานยนต์มาอย่างยาวนาน มีความพร้อมทั้งด้านทีมวิศวกรในการออกแบบแม่พิมพ์ ทีมวิจัยและพัฒนาในการคิดค้นสูตรวัตถุดิบ และทีมวิศวกรในการออกแบบกระบวนการขึ้นรูป โดยบริษัทฯ เปิดกว้างสำหรับการร่วมทุนกับธุรกิจขนาดเล็กที่มีศักยภาพสูง (Start Up) เพื่อดำเนินการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกัน เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการพัฒนาสินค้าที่ตอบโจทย์ให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ โดยไม่จำกัดแต่ลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค และอุตสาหกรรมอุปกรณ์ทางการแพทย์เท่านั้น แต่บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นด้านการพัฒนาสินค้าเพื่อตอบโจทย์กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมที่ต้องการใช้ชิ้นส่วนยางและซิลิโคนที่มีแนวโน้มเติบโตสูง เช่น กลุ่มไฟฟ้าและพลังงาน เป็นต้น

กลยุทธ์การตั้งราคา

บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์การตั้งราคาแบบบวกเพิ่มจากต้นทุน (Cost Plus Pricing) พิจารณาจากต้นทุนต่อหน่วยของปริมาณการใช้วัตถุดิบ ค่าแรง ชั่วโมงการผลิต ค่าบรรจุภัณฑ์ และค่าขนส่งสินค้า โดยจะพิจารณากำหนดราคาขาย และกำหนดอัตรากำไรขั้นต้น ประกอบกับปริมาณการสั่งซื้อ บริษัทฯ ดำเนินการส่งรายละเอียดวัตถุดิบ วิธีการผลิต และราคาต่อหน่วยให้ลูกค้าพิจารณาอนุมัติสั่งผลิตสินค้า สำหรับลูกค้ากลุ่มยานยนต์ บริษัทฯ และลูกค้าจะมีการพิจารณาราคาสินค้าทุกๆ 3 เดือน เพื่อให้สอดคล้องกับราคาวัตถุดิบที่เป็นปัจจุบัน สำหรับลูกค้ากลุ่มเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์และสินค้าอุปโภคบริโภคเมื่อราคาวัตถุดิบมีการปรับตัวขึ้น ทางบริษัทฯ จะดำเนินการแจ้งลูกค้า 1 เดือน ก่อนการปรับราคาสินค้าต่อหน่วยขึ้น

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ เป็นผู้รับจ้างผลิต (OEM) โดยลูกค้ามากกว่า 90% เป็นลูกค้าภายในประเทศไทย โดยลูกค้าแต่ละกลุ่มมีรูปแบบการนำสินค้าไปใช้แตกต่างกัน ดังนี้

กลุ่มลูกค้า	รูปแบบการใช้สินค้า
1. อุตสาหกรรมยานยนต์	
บริษัทยานยนต์	บริษัทยานยนต์นำชิ้นส่วนที่บริษัทฯ ผลิตไปประกอบเป็นรถยนต์สำเร็จ เพื่อจำหน่ายไปยังผู้บริโภคขั้นสุดท้าย (End User)
ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier-1	ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier-1 นำชิ้นส่วนที่ผลิตจากบริษัทฯ ไปประกอบเป็นชิ้นส่วนยานยนต์อีกทอดหนึ่ง เพื่อส่งให้บริษัทยานยนต์
ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier-2	ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier-2 นำชิ้นส่วนที่ผลิตจากบริษัทฯ ไปประกอบเป็นชิ้นส่วนยานยนต์เพื่อส่งให้ผู้ผลิต Tier 1 อีกทอดหนึ่ง
2.อุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์	
บริษัทผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทย์	บริษัทผลิตอุปกรณ์ทางการแพทย์ นำชิ้นส่วนซิลิโคนหรือพลาสติกขึ้นรูปจากบริษัทฯ ไปประกอบเป็นเครื่องมืออุปกรณ์ทางการแพทย์ เช่น ปลอกซิลิโคน (Silicone Sleeve) เพื่อนำไปประกอบเป็นเครื่องควบคุมการให้สารละลายทางหลอดเลือด (Elastomeric Pump) เป็นต้น โดยมุ่งเน้นบริษัทนวัตกรรมใหม่ๆ หรือบริษัทสตาร์ทอัพที่มุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์นวัตกรรมใหม่ๆ ที่ช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตผู้ป่วยและเพิ่มประสิทธิภาพและความแม่นยำในการรักษา
บริษัทจำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทย์	บริษัทจำหน่ายอุปกรณ์ทางการแพทย์ นำสินค้าขึ้นรูปจากบริษัทฯ ไปจำหน่ายให้ผู้บริโภคโดยตรง เช่น ที่เก็บอสุจิสำหรับผู้มีบุตรยาก (Sperm Guide) เป็นต้น
3. อุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค	
บริษัทผลิตและจำหน่าย	บริษัทผลิตสินค้าอุปโภคบริโภค นำชิ้นส่วนยาง ซิลิโคน หรือพลาสติกขึ้นรูปจากบริษัทฯ ไปประกอบเป็นเครื่องใช้ไฟฟ้า กล่องบรรจุภัณฑ์ และสินค้าอื่นๆ
บริษัทจำหน่าย	บริษัทจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค นำสินค้าขึ้นรูปจากบริษัทฯ ไปจำหน่ายให้ผู้บริโภคโดยตรง เช่น ถุงซิลิโคนใส่อาหาร (Silicone Pouch) เป็นต้น

หมายเหตุ กลุ่มลูกค้าหลักของ POLY ในอุตสาหกรรมยานยนต์ คือ ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ Tier-1 สำหรับอุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ และอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค กลุ่มลูกค้ากระจายตัวระหว่างบริษัทผลิตและจำหน่าย และบริษัทจำหน่าย

การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ ติดต่อซื้อขายโดยตรงกับบริษัทลูกค้าโดยมีพนักงานขายและพนักงานการตลาดคอยประสานงาน ตั้งแต่ขั้นตอนติดต่อหาลูกค้าตลอดจนการดูแลหลังการขายสินค้า บริษัทฯ ยังมีศูนย์ให้ความรู้ (Learning Center) เป็นช่องทางในการนำเสนอสินค้าและให้ความรู้แก่ลูกค้าที่สนใจ

ภาพรวมและแนวโน้มอุตสาหกรรม

เศรษฐกิจโลก

เศรษฐกิจโลกในปี 2565 อยู่ในช่วงฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปจากการแพร่ระบาดของ Covid-19 และมีทิศทางกลับเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้นเป็นลำดับ เมื่อเดือนมกราคม 2565 กองทุนระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกปี 2565 จะเติบโต 4.4% โดยกลุ่มประเทศเศรษฐกิจพัฒนาแล้ว (Advanced Economies: AEs) เช่น สหรัฐอเมริกา อังกฤษ และยุโรป มีอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจค่อนข้างดี จากอัตราการฉีดวัคซีนที่สูงและนโยบายการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ ซึ่งอานิสงส์ส่วนนี้ได้ส่งต่อมายังกลุ่ม

ประเทศที่พึ่งพาการส่งออกสินค้า เช่น เม็กซิโก เวียดนาม และไทย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม โลกยังคงเผชิญปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ ได้แก่

1. ห่วงโซ่อุปทานขาดแคลนโดยเฉพาะเซมิคอนดักเตอร์ซึ่งเป็นชิ้นส่วนสำคัญสำหรับหลากหลายอุตสาหกรรม เนื่องจากอัตราการฟื้นตัวที่แตกต่างกันในแต่ละประเทศทำให้เกิดความไม่สมดุลระหว่างอุปสงค์และอุปทาน อย่างไรก็ตามธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) คาดว่าสถานการณ์จะบรรเทาลงในครึ่งปีหลังของปี 2565 โดยอุปทานของเซมิคอนดักเตอร์มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นจากการขยายกำลังการผลิตและการลงทุนสร้างโรงงานใหม่ในช่วงที่ผ่านมา

2. การขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ในภาคการขนส่งซึ่งมีแนวโน้มจะปรับตัวดีขึ้นเรื่อย ๆ เนื่องจากหลายประเทศสามารถควบคุมการระบาดของ COVID-19 ได้เพิ่มขึ้น

3. สถานการณ์ความตึงเครียดระหว่างรัสเซียกับยูเครน ที่ส่งผลทำให้ราคาน้ำมันดิบโลกเพิ่มขึ้นสูงสุดตั้งแต่ปี 2551 และผลักดันราคาสินค้าโภคภัณฑ์สูงขึ้น สร้างความเสี่ยงเงินเฟ้อทั่วโลก โดยทิศทางในอนาคตของสถานการณ์ดังกล่าวขึ้นกับ 2 ปัจจัย คือ ความยืดหยุ่นของการรับ และมาตรการคว่ำบาตรของนานาชาติ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการค้าและการขนส่ง ด้านพลังงาน ด้านราคา และผลจากรายได้และตลาดเงิน

เศรษฐกิจไทย

เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปเช่นเดียวกับเศรษฐกิจโลก โดยธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) คาดว่าประเทศไทยจะมีอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจประมาณ 3.9% โดยมีปัจจัยสนับสนุนได้แก่

1. ประชาชนได้รับวัคซีนมากขึ้นทำให้ไม่ต้องกลับมาใช้มาตรการการควบคุมการระบาดในวงกว้างอีก ส่งผลให้ผู้คนกลับมาใช้ชีวิตปกติ มีการใช้จ่ายใช้สอย ทั้งการอุปโภคบริโภค การลงทุนและกิจการได้กลับมาเปิดดำเนินการเพิ่มขึ้น

2. ภาคส่งออกเติบโตต่อเนื่องจากการฟื้นตัวของอุปสงค์โลก

3. มาตรการกระตุ้นและฟื้นฟูเศรษฐกิจของภาครัฐทั้งฝั่งผู้บริโภคและด้านผู้ประกอบการ อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยยังคงเผชิญปัญหาเช่นเดียวกับเศรษฐกิจโลก ทั้งด้านการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานที่ส่งผลกระทบทำให้ราคาสินค้าปรับตัวสูงขึ้นก่อนหน้านี้ และผลกระทบจากความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน ที่ส่งผลกระทบต่อด้านราคาสินค้าโภคภัณฑ์และพลังงานที่สูงขึ้น รวมทั้งภาคการท่องเที่ยวที่ชะลอการฟื้นตัว ขณะที่ผลกระทบทางตรงด้านการส่งออกนำเข้าสินค้าและการลงทุนจากรัสเซียและยูเครนมีค่อนข้างน้อย

สำหรับด้านการลงทุนเพื่อการส่งออก ไทยกำลังเผชิญความท้าทายเพิ่มขึ้นจากกระแสอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมซึ่งจะกลายเป็นเงื่อนไขสำหรับโครงสร้างการค้าโลก โดยในระยะที่ผ่านมา ประเทศสหรัฐอเมริกา และยุโรปได้ดำเนินนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมเข้มข้นขึ้น โดยออกกฎหมายควบคุมการนำเข้าสินค้าที่เน้น Carbon Footprint ต่ำ ขณะที่จีนก็ออกมาตรการการควบคุมปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases) ซึ่งผู้ประกอบการไทยที่ส่งออกสินค้าต้องเตรียมพร้อมเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงสำหรับสินค้าที่ต้องคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมมากขึ้น

ภาวะการแข่งขัน

ภาวะการแข่งขันการขึ้นรูปชิ้นส่วนยาง และพลาสติก ในประเทศไทยมีการแข่งขันสูง เนื่องจากมีผู้ผลิตหลายรายตั้งแต่รายย่อยจนถึงรายใหญ่ รวมทั้งสามารถผลิตได้ในหลากหลายอุตสาหกรรม โดยผู้ผลิตรายใหญ่จะได้เปรียบในด้านกำลังการผลิต และการกำหนดราคาขาย เนื่องจากได้ประโยชน์จากการประหยัดจากขนาด (Economies of Scale) อย่างไรก็ตามสำหรับผู้ผลิตที่มีเทคโนโลยีในการผลิตสูง และมีเทคนิคการขึ้นรูปชิ้นงานที่มีความซับซ้อน ยังคงมีจำนวนน้อยรายและได้เปรียบในด้านกำหนดราคาชิ้นงานที่สามารถคิดอัตรากำไรได้ดีกว่าชิ้นงานที่มีความซับซ้อนต่ำสำหรับการขึ้นรูปชิ้นงานประเภทซิลิโคน มีผู้ผลิตจำนวนหลายรายในตลาดการขึ้นรูปซิลิโคนแข็ง (High Consistency Rubber) ในขณะที่ผู้ผลิตซิลิโคนเหลว (Liquid Silicone Rubber) มีจำนวนน้อยราย เนื่องจากมีความซับซ้อนในกระบวนการผสมวัตถุดิบ การทำแม่พิมพ์ และการขึ้นรูปชิ้นงาน จึงทำให้การแข่งขันในตลาดขึ้นรูปซิลิโคนเหลวต่ำเมื่อเทียบกับการขึ้นรูปซิลิโคนแข็ง

POLY เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนที่มีขนาดใหญ่ มีกำลังการผลิตสูงสามารถรองรับความต้องการของลูกค้าได้หลากหลาย นอกจากนี้ยังมีความเชี่ยวชาญในการออกแบบและผลิตแม่พิมพ์ วิจัยและพัฒนาสูตรการผลิต และเทคนิคการผลิต ด้วยเหตุนี้ทำให้ POLY ได้เปรียบทั้งการผลิตชิ้นส่วนที่มีความซับซ้อนต่ำ และชิ้นส่วนที่ต้องใช้ความซับซ้อนสูงในการผลิต ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ในหลากหลายประเภทชิ้นงานและหลากหลายอุตสาหกรรม

อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์

จากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทำให้อุตสาหกรรมยานยนต์และอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ได้รับผลกระทบจากกำลังการผลิตที่ลดลง และห่วงโซ่อุปทานยานยนต์ที่ขาดช่วงในการผลิต โดยปี 2563 ถือเป็นปีที่ท้าทายสำหรับผู้ประกอบการเป็นอย่างมาก อย่างไรก็ตามสำหรับปี 2564-2565 วิจัยกรุงศรีคาดว่า การผลิตรถยนต์ในประเทศจะฟื้นตัวประมาณ 3-4% ซึ่งเป็นในทิศทางเดียวกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก ทั้งนี้ ในปี 2564 อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ของไทยมีสัดส่วนการผลิตเพื่อใช้ในประเทศ 60-70% และผลิตเพื่อการส่งออก 30-40% โดยตลาดส่งออกที่สำคัญคือ ประเทศสหรัฐอเมริกา ประเทศญี่ปุ่น ประเทศอินโดนีเซีย และประเทศมาเลเซีย ในปี 2563 อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ของไทยมีจำนวนผู้ผลิตชิ้นส่วนประมาณ 1,800 ราย โดยแบ่งเป็น Tier-1 Suppliers จำนวนประมาณ 720 ราย และ Tier-2 Suppliers มากกว่า 1,100 ราย หากจำแนกตลาดตามการใช้งานของชิ้นส่วนยานยนต์ จะสามารถจำแนกได้เป็น 2 กลุ่ม ดังนี้

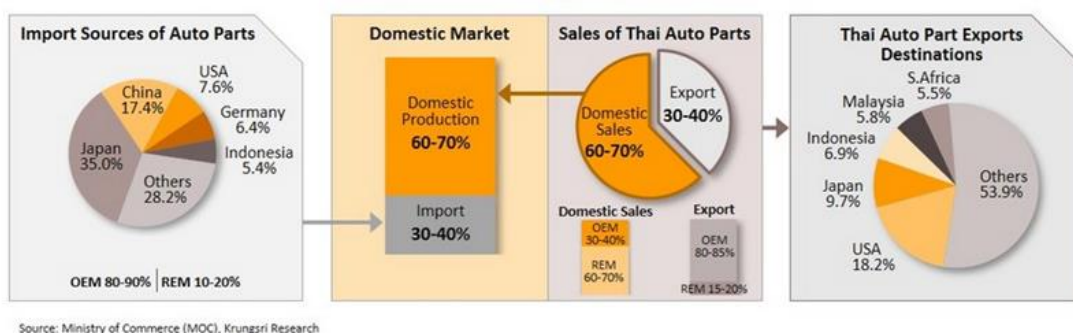
1. ตลาดชิ้นส่วนเพื่อนำไปใช้ประกอบยานยนต์ (Original Equipment Manufacturer: OEM)

เป็นตลาดที่ผลิตชิ้นส่วนเพื่อป้อนโรงงานผลิตรถยนต์ สำหรับใช้ประกอบรถยนต์หรือจักรยานยนต์ที่ออกรุ่นใหม่ โดยกลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนประเภทนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 กลุ่ม

- (ก) กลุ่มผู้ผลิต First Tier เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนให้กับโรงงานผลิตรถยนต์โดยตรง ซึ่งต้องมีความสามารถทางเทคโนโลยีในการผลิตชิ้นส่วนให้ได้ตรงตามมาตรฐานของค่ายยานยนต์ โดยชิ้นส่วนที่ผู้ประกอบการกลุ่มนี้ผลิต ได้แก่ ชิ้นส่วนเครื่องยนต์ ชิ้นส่วนระบบกันสะเทือน เบรก ชิ้นส่วนตัวถัง และชิ้นส่วนระบบขับเคลื่อน เป็นต้น
- (ข) กลุ่มผู้ผลิต Second Tier เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนย่อยให้กับกลุ่มผู้ผลิต First Tier เพื่อเป็นส่วนประกอบในการผลิตชิ้นส่วนของผู้ผลิต First Tier อีกทอดหนึ่ง ซึ่งใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ไม่ซับซ้อน
- (ค) กลุ่มผู้ผลิต Third Tier เป็นผู้ผลิตหรือจัดหาวัตถุดิบป้อนผู้ผลิต First Tier และ Second Tier อีกทอดหนึ่ง ซึ่งใช้เทคโนโลยีในการผลิตไม่ซับซ้อน

2. ตลาดชิ้นส่วนทดแทน (Replacement Equipment Market: REM)

เป็นตลาดที่ผลิตชิ้นส่วนอะไหล่เพื่อทดแทนชิ้นส่วนยานยนต์เดิมที่สึกหรอ หรือเสื่อมสภาพ โดยกลุ่มลูกค้าหลักสำหรับตลาดชิ้นส่วนทดแทนประกอบด้วย ศูนย์บริการอะไหล่ของค่ายยานยนต์ ร้านจำหน่ายอะไหล่ และอู่ซ่อมรถทั่วไป



ที่มา: วิจัยกรุงศรี (อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ 2563-2565)

อุตสาหกรรมยานยนต์

อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์มีความสัมพันธ์เชิงบวกกับอุตสาหกรรมยานยนต์ โดยมีทิศทางเคลื่อนไหวไปในทางเดียวกัน ในปี 2565 อุตสาหกรรมยานยนต์มีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้น โดยมียอดการผลิตรถยนต์ในประเทศจำนวน 1,883,515 คัน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 197,810 คัน คิดเป็นอัตราการเติบโต 11.7% ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของยอดขายภายในประเทศไทยเป็นหลัก ทั้งนี้ ปี 2565 - 2567 วิทยาลัยการศึกษากิจการอุตสาหกรรมมีแนวโน้มดีขึ้นอย่างค่อยเป็นค่อยไป เหตุผลหลักมาจากการฉีดวัคซีนครอบคลุมประชากรมากขึ้น และปัญหาด้านการขาดแคลนเซมิคอนดักเตอร์บรรเทาลงในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565

ตารางแสดงสภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ ระหว่างปี 2560 – 2565

	2560	2561	2562	2563	2564	2565
ปริมาณการผลิตรถยนต์	1,988,823	2,167,694	2,013,710	1,427,275	1,685,705	1,883,515
% Change	-	9.0%	-7.1%	-29.1%	18.1%	11.7%
ยอดขายในประเทศไทย	871,650	1,041,739	1,007,552	792,146	759,119	849,388
% Change	-	19.5%	-3.3%	-21.4%	-4.2%	11.9%
ยอดส่งออก	1,139,696	1,140,640	1,054,103	735,842	959,194	1,000,256
% Change	-	0.1%	-7.6%	-30.2%	30.4%	4.3%
รถยนต์ไฟฟ้าที่จดทะเบียน	-	20,204	25,804	28,520	40,710	83,780
% Change	-	-	27.7%	10.5%	42.7%	105.6%

ที่มา: สถาบันยานยนต์ (สภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ ปี 2560 – 2565)

กิจการอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ในอนาคต

ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา หลายประเทศทั่วโลกเริ่มมีการผลักดันนโยบายส่งเสริมการใช้ยานยนต์ไฟฟ้า จากข้อมูลของ EV Volumes พบว่า ปี 2564 ยอดขายยานยนต์ไฟฟ้าทั่วโลกเติบโตขึ้น 108% ทำให้แนวโน้มความต้องการใช้รถยนต์สันดาปลดต่ำลงและถูกแทนที่ด้วยรถยนต์ไฟฟ้า อีกทั้งรัฐบาลไทยมีการส่งเสริมการใช้รถยนต์ไฟฟ้า โดยคณะกรรมการนโยบายยานยนต์ไฟฟ้าแห่งชาติได้ออกแนวทาง 30@30 โดยการตั้งเป้าการผลิตยานพาหนะ ZEV (Zero Emission Vehicle) หรือยานยนต์ที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ ให้ได้อย่างน้อย 30% ของสัดส่วนการผลิตยานยนต์ภายในประเทศทั้งหมดภายในปี ค.ศ. 2030 หรือ พ.ศ. 2573 โดยมีเป้าหมายการผลิตยานยนต์ไฟฟ้า ประเภทรถยนต์นั่งและรถกระบะ 725,000 คัน รถจักรยานยนต์ 675,000 คัน จากข้อมูลของสถาบันยานยนต์ พบว่า ในปี 2565 ประเทศไทยมียอดรถยนต์ไฟฟ้าซึ่งประกอบด้วย Electric Vehicle (EV), Hybrid Electric Vehicle (HEV) และ Plug-in Electric Vehicle (PHEV) จดทะเบียนภายในประเทศอยู่ที่ 83,780 คัน ซึ่งเติบโตจากปี 2564 จำนวน 43,070 คัน คิดเป็นอัตราการเติบโต 105.6% การเปลี่ยนแปลงครั้งนี้ส่งผลกระทบต่อภาพใหญ่ของอุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ เนื่องจากรถยนต์สันดาปประกอบด้วยชิ้นส่วน 30,000 ชิ้นต่อคัน ในขณะที่รถยนต์ไฟฟ้าใช้ชิ้นส่วนเพียง 1,500 - 3,000 ชิ้นต่อคัน สิ่งนี้ถือเป็นอุปสรรคต่อกลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนอุตสาหกรรมรถยนต์สันดาป อาทิ ชิ้นส่วนเครื่องยนต์ ถังน้ำมัน ท่อไอเสีย ระบบส่งกำลัง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ที่ไม่เกี่ยวข้องกับเครื่องยนต์ รวมถึงบริษัทฯ ไม่ได้รับผลกระทบดังกล่าว เนื่องจากเป็นชิ้นส่วนจำเป็นต่อทั้งรถยนต์เครื่องยนต์สันดาปและรถยนต์ไฟฟ้า เช่น ยางรถยนต์ ระบบกันสะเทือน เบาะรถยนต์ หลอดไฟ โคมไฟ ตัวถัง และระบบปรับอากาศ เป็นต้น การเปลี่ยนแปลงข้างต้นถือเป็นโจทย์ครั้งใหญ่ของผู้ประกอบการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ไทยที่ต้องปรับตัวรองรับกับการมาของเทคโนโลยียานยนต์ไฟฟ้า

การเปรียบเทียบชิ้นส่วนรถยนต์ระหว่างรถยนต์สันดาปและรถยนต์ไฟฟ้า

ประเภทชิ้นส่วน	เหมือนเดิม	คล้าย	ไม่เหมือน	POLY ผลิต
กลุ่มตัวถัง				
โครงรถ	✓			
สี	✓			
กระจก	✓			
ชิ้นส่วนตกแต่งภายในและภายนอก	✓			
เบาะที่นั่ง	✓			
แผงหน้าปัดรถยนต์		✓		
ระบบนิรภัย	✓			✓
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์สำหรับตัวถัง	✓			
ชิ้นส่วนระบบความร้อนเย็นและระบบระบายอากาศ		✓		✓
กลุ่มระบบส่งกำลัง				
ชุดเพลาส่งกำลัง			✓	
คลัตช์และอุปกรณ์			✓	
ชุดควบคุมระบบส่งกำลัง			✓	
กลุ่มเครื่องยนต์				
เครื่องยนต์			✓	
ระบบควบคุมการปล่อยไอเสีย			✓	
ชิ้นส่วนประกอบเครื่องยนต์			✓	✓
ระบบระบายความร้อน			✓	
กลุ่มแชสซีส์				
โครงช่วงล่าง	✓			
ระบบกันสะเทือน	✓			
ระบบบังคับเลี้ยว		✓		
ระบบเบรก		✓		✓
ระบบท่อไอเสีย			✓	✓
ถังเก็บน้ำมัน			✓	
เฟืองท้าย	✓			
ล้อและยางรถยนต์	✓			
กันชน บังโคลน และขอบยางหุ้มกันชน	✓			✓
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์สำหรับแชสซีส์		✓		✓
ชิ้นส่วนประกอบและตกแต่งอื่นๆ	✓			✓
น้ำมันหล่อลื่น	✓			

ที่มา: ผลกระทบของการเปลี่ยนไปใช้รถยนต์ไฟฟ้าต่อแรงงานในอุตสาหกรรมการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ โดย รศ. ดร. กิริยา กุลกลการ. (สิงหาคม 2562)
หมายเหตุ

1. เหมือนเดิม หมายถึง ชิ้นส่วนที่มีทั้งรถยนต์เครื่องสันดาปและรถยนต์ไฟฟ้า
2. คล้าย หมายถึง ชิ้นส่วนที่มีการปรับเปลี่ยนเพื่อให้เหมาะกับรถยนต์ไฟฟ้า
3. ไม่เหมือน หมายถึง ชิ้นส่วนที่ไม่มีในรถยนต์ไฟฟ้า

โดย POLY ผลิตชิ้นส่วนประกอบเครื่องยนต์และระบบท่อไอเสียคิดเป็นสัดส่วนเพียง 3% และ 4% ของรายได้รวมทั้งหมดในปี 2565 ตามลำดับ จึงไม่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานภาพรวมของบริษัทฯ แม้ว่าการผลิตรถยนต์ไฟฟ้าจะเพิ่มขึ้น

อุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์

อุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์มีมูลค่า 1.9% ของผลิตภัณฑ์มวลรวม (Gross Domestic Products: GDP) ของประเทศไทย ในปี 2563 มูลค่าอุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ของประเทศไทยมีมูลค่า 190,408 ล้านบาท ขยายตัว 1% จากปี 2561 เนื่องจากเป็นอุตสาหกรรมที่มีความสำคัญต่อสุขภาพ จึงมีความอ่อนไหวต่อสภาพเศรษฐกิจอย่างจำกัด (ที่มา: International Trade Administration ของสหรัฐอเมริกา) ในปี 2563 ผู้ผลิตเครื่องมือและอุปกรณ์การแพทย์ที่จดทะเบียนกับกรมพิกัดอัตราศุลกากรมีจำนวนทั้งสิ้น 595 ราย โดยแบ่งเป็นผู้ผลิตขนาดกลางและเล็ก (SME) 29% และผู้ผลิตรายใหญ่ 71% (ที่มา: วิจัยกรุงศรี, อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ ปี 2563 – 2565) เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์สามารถจำแนกตามลักษณะการใช้ได้เป็น 3 ประเภท ดังนี้

1. วัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์ (Single-Use Device) เป็นวัสดุทางการแพทย์ที่ใช้ในการรักษาทั่วไป ใช้เทคโนโลยีการผลิตไม่สูง ส่วนมากเป็นการใช้เพียงครั้งเดียว เช่น หลอดฉีดยา หลอดหยดยา เข็มฉีดยา สายยาง หลอดสวน แขนสอด อุปกรณ์และวัสดุทันตกรรม อุปกรณ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับนัยน์ตา เป็นต้น

2. ครุภัณฑ์ทางการแพทย์ (Durable Medical Device) เป็นเครื่องมือทางการแพทย์ที่มีความคงทนถาวร มีอายุการใช้งานยาวนาน ครอบคลุมทั้งเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ใช้เทคโนโลยีไม่สูง อาทิ ชุดปฐมพยาบาล รถเข็นผู้ป่วย เตียงคนไข้ และเครื่องมือและอุปกรณ์ทางวิทยาศาสตร์การแพทย์ เช่น เครื่องมือศัลยกรรม ทันตกรรม เครื่องวินิจฉัยโรคด้วยไฟฟ้า และเครื่องเอกซเรย์ เป็นต้น

3. น้ำยาและชุดวินิจฉัยโรค (Reagent and Test Kit) เครื่องมืออุปกรณ์ในการวินิจฉัยโรค และผลิตภัณฑ์น้ำยาเพื่อใช้เตรียมหรือเก็บตัวอย่างจากร่างกาย เช่น น้ำยาทดสอบกรุ๊ปเลือด ชุดตรวจสอบการตั้งครรภ์ ชุดตรวจการติดเชื้อ HIV และชุดตรวจสอบปนเปื้อนในอาหาร เป็นต้น

โดยกลุ่มเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ POLY ผลิต คือกลุ่มวัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์ที่ต้องใช้ในนวัตกรรมใหม่ๆ ในการผลิต ซึ่งต้องมีความชำนาญและเทคโนโลยีการผลิตสูง ได้แก่ เครื่องมือที่ใช้สำหรับการผ่าตัดหัวใจและปอด ตัวล็อกเข็มฉีดยา ท่อซิลิโคนสำหรับดูดหรือเสาะออกจากร่างกาย (Wound Drain, Surgical Drain) ซิลิโคนส่วนท่อปัสสาวะ ท่อหายใจแบบเป่าจุ่ม ท่อยางซิลิโคน ซิลิโคนช่วยหายใจแบบสอดรูจมูก ปลอกซิลิโคน เป็นต้น

ประเทศไทยมีมูลค่าส่งออกและนำเข้าเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์สูงสุดในอาเซียน จากข้อมูลของกรมศุลกากรในปี 2564 ประเทศไทยมีสัดส่วนนำเข้าต่อส่งออกเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ 35:65 ส่งผลให้ประเทศไทยเกินดุลการค้าเครื่องมือแพทย์ โดยมีมูลค่าส่งออกอยู่ที่ 176,777 ล้านบาท ในขณะที่มูลค่าการนำเข้ามีมูลค่าประมาณ 96,109 ล้านบาท ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่งออกของไทยส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือแพทย์ในกลุ่มวัสดุสิ้นเปลืองโดยมีสัดส่วน 88% ของมูลค่าการส่งออกเครื่องมือแพทย์ทั้งหมด รองลงมาคือครุภัณฑ์ทางการแพทย์มีสัดส่วน 11 % และกลุ่มน้ำยาและชุดวินิจฉัยโรคมีสัดส่วน 1% โดยเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ส่งออกเป็นหลัก คือ อุปกรณ์การแพทย์ขั้นพื้นฐาน ซึ่งเน้นการใช้วัตถุดิบในประเทศเป็นหลัก ได้แก่ ยางและพลาสติก ซึ่งสามารถจำแนกตามประเภทการใช้งานได้ ดังนี้

1. วัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์ จำนวนผู้ประกอบการคิดเป็นสัดส่วน 39% ของจำนวนผู้ประกอบการทั้งหมดในตลาดเครื่องมือทางการแพทย์ โดยอุปกรณ์ที่มีศักยภาพในการผลิตและสามารถแข่งขันในตลาดโลก ได้แก่ 1) หลอดหยดยาทางการแพทย์ ซึ่งประเทศไทยได้เปรียบในด้านต้นทุนวัตถุดิบ เนื่องจากเป็นแหล่งผลิตยางพารารายใหญ่ของโลก โดยสัดส่วนการส่งออกหลอดหยดยาทางการแพทย์คิดเป็น 90% ของการจำหน่ายทั้งหมด 2) หลอดสวนและหลอดฉีดยา มีวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิตคือพลาสติก โดยประเทศไทยมีผู้ผลิตและแปรรูปผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี ช่วยสร้างความได้เปรียบในการจัดหาวัตถุดิบให้กับผู้ผลิตหลอดสวนและหลอดฉีดยา

2. ครุภัณฑ์ทางการแพทย์ จำนวนผู้ประกอบการคิดเป็นสัดส่วน 27% ของจำนวนผู้ประกอบการทั้งหมดในตลาดเครื่องมือทางการแพทย์ โดยมีเครื่องมือและอุปกรณ์สำคัญในการส่งออก ได้แก่ ครุภัณฑ์ในการเคลื่อนย้ายผู้ป่วย

3. น้ำยาและชุดวินิจฉัยโรค จำนวนผู้ประกอบการคิดเป็นสัดส่วน 5% ของจำนวนผู้ประกอบการทั้งหมดในตลาดเครื่องมือทางการแพทย์ โดยมีผลิตภัณฑ์หลักในการส่งออก อาทิ น้ำยาตรวจโรคเบาหวาน โรคไต และโรคตับอักเสบ เป็นต้น (ที่มา: วิจัยกรุงศรี, อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ ปี 2563 – 2565)

ทิศทางอุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์

อุตสาหกรรมสุขภาพ (Healthcare Market) มีแนวโน้มที่จะเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากข้อมูลของ International Trade Administration ของสหรัฐอเมริกา คาดว่าประเทศไทยจะมีรายจ่ายภาครัฐด้านสุขภาพ (Healthcare Expenditure) ในปี 2569 ประมาณ 47.9 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (CAGR) 6.6% ต่อปี โดยมีปัจจัยสนับสนุนดังต่อไปนี้

1. จำนวนผู้ป่วยมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ทั้งกลุ่มโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อเรื้อรัง (Non-Communicable Diseases หรือ NCDs) ในปี 2563 ประเทศไทยมีจำนวนการรักษาผู้ป่วยนอก 209,613,842 ครั้ง และจำนวนผู้ป่วยในจำนวน 20,941,174 คน ซึ่งคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นเฉลี่ยจากปี 2554 ปีละ 2.2% และ 6.3% ตามลำดับ (ที่มา: กระทรวงสาธารณสุข) ก่อปรกับจำนวนผู้สูงอายุที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) คาดว่าจะมีผู้สูงอายุที่อายุมากกว่า 60 ปีขึ้นไปเพิ่มขึ้นจาก 11.2 ล้านคนในปี 2564 เป็น 13.5 ล้านคนในปี 2566 ซึ่งผู้สูงอายุส่วนใหญ่มีภาวะการเจ็บป่วยด้วยโรคติดต่อไม่เรื้อรัง โดยเฉพาะโรคความดันโลหิตสูงมีสัดส่วนเกือบครึ่งหนึ่งของจำนวนผู้สูงอายุทั้งหมด รองลงมาคือ โรคเบาหวาน โรคหัวใจ โรคหลอดเลือดตีบและมะเร็ง จึงส่งผลให้มีความต้องการเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์เพิ่มขึ้นทุกประเภท โดยเฉพาะเครื่องมืออุปกรณ์ทางการแพทย์ที่ใช้เทคโนโลยีขั้นสูงในการวินิจฉัยโรค

2. การขยายตัวของธุรกิจโรงพยาบาลเพื่อการรองรับผู้ป่วยทั้งในและต่างประเทศ เนื่องจากประเทศไทยมีความได้เปรียบด้านคุณภาพการบริการ มาตรฐานการรักษา และค่ารักษาพยาบาล ส่งผลให้ประเทศไทยเป็นจุดหมายของนักท่องเที่ยวเชิงการแพทย์เป็นอันดับต้นของโลก จึงส่งผลเชิงบวกต่อธุรกิจโรงพยาบาล ทำให้โรงพยาบาลขนาดใหญ่หลายแห่งมีการขยายสาขาเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้น โดยวิจัยกรุงศรีคาดว่าจำนวนโรงพยาบาลและเตียงผู้ป่วยมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างน้อย 2,000 เตียงในปี 2565 ทำให้ความต้องการในเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ในทุกประเภทเพิ่มขึ้น

3. การได้รับการสนับสนุนจากภาครัฐเพื่อผลักดันให้ประเทศไทยก้าวสู่การเป็นศูนย์กลางสุขภาพนานาชาติ (Medical Hub) พ.ศ. 2560 – 2569 โดยให้สิทธิประโยชน์การลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกลุ่มกิจการผลิตเครื่องมือแพทย์หรือชิ้นส่วน โดยมีรายละเอียดตามตาราง

สิทธิประโยชน์การลงทุนจาก BOI : กลุ่มอุตสาหกรรมการผลิตเครื่องมือหรือชิ้นส่วนทางการแพทย์

ประเภทกิจการ/เงื่อนไข	กลุ่มกิจการ	สิทธิประโยชน์
1. กิจการผลิตเครื่องมือแพทย์ที่จัดอยู่ในประเภทความเสี่ยงสูง หรือ เทคโนโลยีสูง (เช่น เครื่อง X-Ray เครื่อง MRI เครื่อง CT Scan และวัสดุฝังในร่างกาย เป็นต้น) หรือ เครื่องมือแพทย์ที่มีการนำผลงานวิจัยภาครัฐ หรือที่ดำเนินการร่วมกับภาครัฐไปผลิตเชิงพาณิชย์)		
• กรณีที่มีการวิจัยพัฒนาและนวัตกรรม	A1	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 8 ปี (ไม่จำกัดวงเงิน)
• กรณีที่ไม่มีการวิจัยพัฒนาและนวัตกรรม	A2	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 8 ปี
2. กิจการผลิตเครื่องมือแพทย์ชนิดอื่นๆ (ยกเว้นการผลิตเครื่องมือแพทย์จากผ้าหรือเส้นใยชนิดต่างๆ)	A3	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 5 ปี
3. กิจการผลิตเครื่องมือแพทย์จากผ้าหรือเส้นใยชนิดต่างๆ เช่น เสื้อกาวน์ ผ้าคลุม หมวก ผ้าปิดปากและจมูก ผ้าก๊อช และสำลี เป็นต้น	A3	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 5 ปี
• กรณีการผลิตผ้าก๊อชหรือสำลี ต้องเริ่มต้นจากผ้า ฝ้ายดิบ หรือใยฝ้าย	A4	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 3 ปี
กลุ่มอุตสาหกรรมการผลิตเครื่องมือแพทย์ สำหรับเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษในจังหวัดตาก สระแก้ว เชียงราย นครพนม กาญจนบุรี นราธิวาส	A1-A4	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 8 ปี (ไม่จำกัดวงเงิน สำหรับกิจการกลุ่ม A1) + ลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 50% เพิ่ม 5 ปี

หมายเหตุ

A1: อุตสาหกรรมฐานความรู้ เน้นการออกแบบ ทำ R&D เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ

A2: กิจกรรมโครงสร้างพื้นฐานเพื่อพัฒนาประเทศ และกิจการที่ใช้เทคโนโลยีขั้นสูงเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม แต่มีการลงทุนในประเทศไทยหรือยังไม่มีการลงทุน

A3: กิจการที่ใช้เทคโนโลยีขั้นสูงซึ่งมีความสำคัญต่อการพัฒนาประเทศ โดยมีฐานการผลิตอยู่บ้างเล็กน้อย

A4: กิจการที่มีระดับเทคโนโลยีไม่เท่ากลุ่ม A1-A3 แต่ช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มแก่วัตถุดิบในประเทศ และเสริมความแข็งแกร่งให้แก่ห่วงโซ่อุปทาน

ที่มา: สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน, วิจัยกรุงศรี (อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ปี 2563-2565)

ทั้งนี้ POLY ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนสำหรับกลุ่มกิจการประเภท A3 ซึ่งคือผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตเครื่องมือแพทย์หรือส่วนประกอบของเครื่องมือแพทย์จากพลาสติกหรือยางสังเคราะห์ ประเภทกิจการผลิตเครื่องมือแพทย์ชนิดอื่นๆ (ยกเว้นการผลิตเครื่องมือแพทย์จากผ้าหรือเส้นใยชนิดต่างๆ) โดยสามารถดูได้ในหัวข้อ 4.7 บัตรส่งเสริมการลงทุน

ตลาดภาชนะและบรรจุภัณฑ์อาหารที่ใช้ในครัวเรือน

จากข้อมูลของ ReportLinker คาดว่า ภายในปี 2570 ตลาดภาชนะและบรรจุภัณฑ์อาหารที่ใช้ในครัวเรือน (Household Food Storage Container) ทั่วโลก จะมีมูลค่า 28.5 พันล้านเหรียญสหรัฐ โดยมีอัตราการเติบโตเฉลี่ย (CAGR) 2.9% ต่อปี จากปี 2563 ที่มีมูลค่าตลาดอยู่ที่ 23.3 พันล้านเหรียญสหรัฐ โดยมีส่วนตลาดที่สำคัญ คือ ภาชนะพลาสติก (Plastic Food Storage Container) มีการคาดการณ์ว่า ในระหว่างปี 2562 ถึง 2570 มูลค่ารวมทั่วโลกของส่วนตลาดภาชนะพลาสติกจะขยายตัวด้วยอัตราเฉลี่ย 2.9% ต่อปี และมีมูลค่าถึง 14.9 พันล้านเหรียญสหรัฐ คิดเป็น 52% ของมูลค่าตลาดภาชนะและบรรจุภัณฑ์ทั้งหมดในปี 2570 โดยกลุ่มประเทศหลักที่มีการบริโภคภาชนะและบรรจุภัณฑ์อาหารที่ใช้ในครัวเรือน คือ ประเทศสหรัฐอเมริกาและประเทศจีน

ปัจจัยที่เกื้อหนุนให้ตลาดภาชนะและบรรจุภัณฑ์อาหารที่ใช้ในครัวเรือนเติบโต เกิดจากพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป โดยผู้บริโภคมีไลฟ์สไตล์และชีวิตประจำวันที่ย่างมากขึ้น (Busy Lifestyle) ต้องการบรรจุภัณฑ์ที่สามารถพกพาอาหารไปด้วยโดยมีคุณสมบัติป้องกันการรั่วซึม คงคุณภาพและรสชาติของอาหาร กันอากาศเข้า หรือสามารถเข้าไมโครเวฟได้ เป็นต้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในปัจจุบันที่ผู้หญิงออกมาทำงานในอุตสาหกรรมต่างๆ มากขึ้นทำให้มีรายได้ต่อครัวเรือนที่เพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้มีกำลังการซื้อบรรจุภัณฑ์อาหารที่มีคุณภาพและมีคุณสมบัติดังกล่าวมาใช้งาน ปัจจัยการเติบโตของตลาดภาชนะและบรรจุภัณฑ์ที่สามารถนำมาใช้ซ้ำเกิดจากการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติข้างต้นได้ครบถ้วนซึ่งตอบโจทย์ผู้บริโภคอันจะทำให้สามารถลดค่าใช้จ่ายได้ในระยะยาว ทำให้มีความต้องการสินค้ากลุ่มนี้ที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ อีกปัจจัยหนึ่งคือการเพิ่มขึ้นของผู้บริโภคที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อมเชิงรุก (Eco-Active Consumers) หรือผู้บริโภคที่มีค่านิยมการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ซึ่งมีการดำเนินการเชิงรุกเพื่อปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงให้เกิดความยั่งยืนต่อสิ่งแวดล้อมและพยายามที่จะลดปริมาณขยะที่ก่อให้เกิดน้อยที่สุด ทั้งนี้ ในปี 2564 จากการสำรวจของ KANTAR พบว่า ผู้บริโภคที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อมเชิงรุกมีจำนวนเพิ่มขึ้นจาก 16% ของผู้บริโภครวมในปี 2562 เป็น 22% ในปี 2564 และคาดการณ์ว่าจะยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่องต่อไปในอนาคต การเพิ่มขึ้นของผู้บริโภคกลุ่มนี้ช่วยผลักดันให้มีการใช้ภาชนะและบรรจุภัณฑ์อาหารที่ใช้ในครัวเรือนเพิ่มขึ้น เนื่องจากคุณค่าของผลิตภัณฑ์ที่สามารถทำความสะอาดและนำกลับมาใช้ซ้ำได้ สอดคล้องกับค่านิยมการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพฤติกรรมลดปริมาณขยะที่ผู้บริโภคกลุ่มนี้ยึดถือ

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ปัจจุบัน POLY มีสถานประกอบการทั้งหมด 2 แห่ง ดังนี้

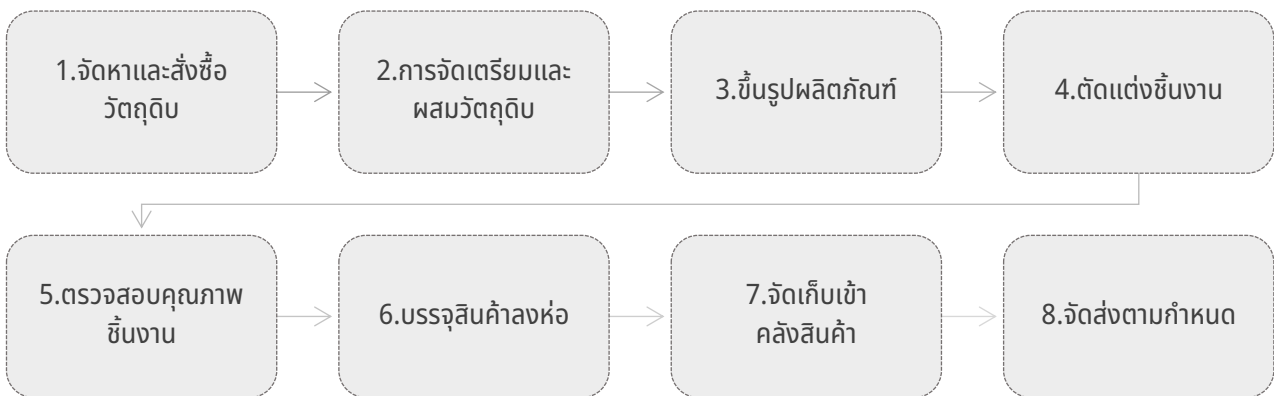
สาขาทาม หนังสือรับรอง บริษัท	ที่อยู่	การใช้งาน	กำลังการผลิต โดยประมาณ	ปริมาณการผลิตจริงและอัตรา การใช้กำลังผลิต ปี 2565
โรงงาน 1	เลขที่ 888 หมู่ที่ 11 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ	โรงงานผลิตสินค้าประเภท Automotive, Medical และ Consumer Products	4,545 ตันต่อปี	ปริมาณการผลิตจริง 2,906 ตัน คิดเป็นอัตราการใช้กำลัง การผลิต 63.94%

สาขาตาม หนังสือรับรอง บริษัท	ที่อยู่	การใช้งาน	กำลังการผลิต โดยประมาณ	ปริมาณการผลิตจริงและอัตรา การใช้กำลังผลิต ปี 2565
โรงงาน 2	เลขที่ 124 หมู่ที่ 4 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ	โรงงานผลิต Medical และ Consumer Products	583 ตันต่อปี	2565: ปริมาณการผลิตจริง 435 ตัน คิดเป็นอัตราการใช้ กำลังการผลิต 74.61%

กำลังการผลิตแยกรายละเอียดตามอุตสาหกรรม

(หน่วย: ตันต่อปี)	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2564	2565
อุตสาหกรรมยานยนต์			
ประเภทยาง			
กำลังการผลิตเต็มที่ (Max Run Capacity)	2,531	2,539	2,531
กำลังการผลิตจริง (Utilized Capacity)	1,243	1,465	1,712
อัตราการใช้กำลังการผลิต (Utilization Rate) (%)	49%	58%	68%
ประเภทพลาสติก			
กำลังการผลิตเต็มที่ (Max Run Capacity)	336	336	1,207
กำลังการผลิตจริง (Utilized Capacity)	240	293	591
อัตราการใช้กำลังการผลิต (Utilization Rate) (%)	71%	87%	49%
อุตสาหกรรมเครื่องมือทางการแพทย์			
ประเภทยาง			
กำลังการผลิตเต็มที่ (Max Run Capacity)	142	177	213
กำลังการผลิตจริง (Utilized Capacity)	110	141	164
อัตราการใช้กำลังการผลิต (Utilization Rate) (%)	78%	80%	77%
อุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค			
ประเภทยาง			
กำลังการผลิตเต็มที่ (Max Run Capacity)	24	86	646
กำลังการผลิตจริง (Utilized Capacity)	18	37	518
อัตราการใช้กำลังการผลิต (Utilization Rate) (%)	75%	43%	80%
ประเภทพลาสติก			
กำลังการผลิตเต็มที่ (Max Run Capacity)	-	158	532
กำลังการผลิตจริง (Utilized Capacity)	-	79	356
อัตราการใช้กำลังการผลิต (Utilization Rate) (%)	-	50%	67%

กระบวนการจัดซื้อและการผลิต



การจัดหาและสั่งซื้อวัตถุดิบ

การจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพและคุณสมบัติตามที่ลูกค้ากำหนด โดยผู้ค้าที่ส่งมอบวัตถุดิบให้กับบริษัทฯ ต้องผ่านการรับรองมาตรฐานระดับสากลในด้านต่างๆ ทั้งนี้ ผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ต้องผ่านการรับรองมาตรฐาน ISO 9001, IATF 16949 หรือระบบอื่นๆ และผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้สำหรับอุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ต้องผ่านการรับรองมาตรฐาน ISO 9001, ISO 13485 หรือระบบอื่นๆ นอกจากนี้วัตถุดิบที่บริษัทฯ ใช้ในการผลิตต้องผ่านการทดสอบสารต้องห้ามตามมาตรฐานสากล เช่น Substance of (Environmental) Concern (SoC) ข้อกำหนดของสหภาพยุโรปที่ประกาศใช้เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเมื่อยานยนต์หมดอายุการใช้งาน โดยต้องปราศจากโลหะหนักทั้ง 4 ประเภท ประกอบด้วย ตะกั่ว ปรอท แคดเมียม และโครเมียม ข้อกำหนด Restriction of Hazardous Substances (RoHS) ของสหภาพยุโรปเกี่ยวกับการใช้สารที่เป็นอันตรายในอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ และกฎระเบียบ REACH (Registration, Evaluation, Authorization, and Restriction of Chemical Substances) ของสหภาพยุโรปเกี่ยวกับการกักกันสารเคมี เป็นต้น โดยบริษัทฯ จัดหาวัตถุดิบจากผู้ค้าในประเทศไทยเป็นหลักคิดเป็นสัดส่วน 70% ของยอดการสั่งซื้อทั้งหมด และส่วนที่เหลือ 30% เป็นการสั่งซื้อจากผู้ค้าในต่างประเทศ โดยวัตถุดิบที่ซื้อจากต่างประเทศได้แก่ คาร์บอนแบล็คและโพลีเมอร์ สำหรับแนวโน้มราคาวัตถุดิบหลักของบริษัทฯ จะเปลี่ยนแปลงไปตามวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสำหรับแต่ละช่วงเวลา เช่น Carbon Black น้ำมัน ยางสังเคราะห์ และพลาสติก ซึ่งปรับตัวไปในทิศทางเดียวกับราคาน้ำมัน โดยราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นจากการปรับตัวขึ้นของราคาน้ำมันดิบ และความต้องการวัตถุดิบอย่างซิลิโคนเพิ่มขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออัตราการกำไรของ POLY อย่างไรก็ดี ราคาต้นทุนพลาสติกเฉลี่ยของ POLY ลดลง สืบเนื่องจากการผลิตสินค้าประเภทพลาสติกสำหรับกลุ่ม Consumer Products มีเพิ่มมากขึ้น ซึ่งสินค้าประเภทนี้ใช้เม็ดพลาสติกที่ราคาไม่สูงในการขึ้นรูป จึงทำให้ราคาเฉลี่ยต่อหน่วยในภาพรวมลดลง

รายละเอียดการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการขึ้นรูป ได้แก่ ยางคอมปาวด์ ยางซิลิโคน และเม็ดพลาสติก

- (ก) ยางคอมปาวด์ (Rubber Compound) เป็นวัตถุดิบหลักที่สำคัญในการขึ้นรูปสินค้าสำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ การผลิตยางคอมปาวด์เป็นการผสมระหว่างยางธรรมชาติหรือยางสังเคราะห์ น้ำมัน คาร์บอนแบล็ค และสารเคมีต่างๆ ซึ่งยางหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการผลิตมี ดังนี้
- ยางธรรมชาติ (Natural Rubber: NR) เป็นยางธรรมชาติที่มีคุณสมบัติเด่นคือ มีความยืดหยุ่นสูงทั้งอุณหภูมิห้องและอุณหภูมิต่ำ มีความทนต่อแรงดึง (Tensile Strength) สูงมาก มีความทนต่อการฉีกขาด (Tear Strength) ทำให้นิยมนำไปผลิตชิ้นส่วนประเภทยางกันกระแทก
 - ยางเอทิลีนโพรพิลีนไดอีนโมโนเมอร์ (Ethylene Propylene Diene Rubber: EPDM) เป็นยางสังเคราะห์ที่มีคุณสมบัติเด่นในด้านการทนความร้อน ออกซิเจน โอโซน และสารเคมี มีความยืดหยุ่นสูง มีความ

ต้านทานต่อการล้าสูง ทำให้นิยมนำไปผลิตชิ้นส่วนประเภทที่สัมผัสกับน้ำบ่อย เช่น ยางขอบกระจก ยางขอบประตู และท่อยางหม้อน้ำ เป็นต้น

- ยางไนไตรล์ (Nitrile Rubber: NBR) เป็นยางสังเคราะห์ที่มีคุณสมบัติเด่นคือ ทนต่อน้ำมันปิโตรเลียมได้ดี ทนต่อความร้อน ออกซิเจน และโอโซน มีความทนต่อการขัดถูสูง จึงนิยมนำไปผลิตชิ้นส่วนที่สัมผัสกับน้ำมันบ่อย เช่น ท่อดูดหรือส่งน้ำมัน ยางโอริง และยางซิล เป็นต้น

สัดส่วนในการขึ้นรูปยางคอมปาวด์โดยประมาณ ดังนี้

วัตถุดิบหลัก	สัดส่วนในการผสมยางคอมปาวด์
ยางธรรมชาติหรือยางสังเคราะห์	40%
น้ำมัน	30%
คาร์บอนแบล็ค	20%
สารเคมี	10%

โดยฝ่ายจัดซื้อจะวางแผนการจัดซื้อล่วงหน้าอย่างน้อย 1-3 เดือน เพื่อคัดสรรวัตถุดิบจากคู่ค้าที่อยู่ในบัญชี (Approve Vendor Lists: AVL) ที่มีจำนวนมากกว่า 50 ราย และคู่ค้าใหม่ จากนั้นดำเนินการเปรียบเทียบคัดเลือกคู่ค้าที่มีวัตถุดิบ ราคา เครดิต เทอม และระยะเวลาการจัดส่งสอดคล้องตามที่กำหนด โดยขั้นตอนนี้ใช้ระยะเวลาประมาณ 1 เดือน และสำรองเวลาสำหรับการจัดส่งสินค้าประมาณ 1-2 เดือน บริษัทฯ ไม่เคยประสบปัญหาในการขาดแคลนวัตถุดิบดังกล่าวเนื่องจากมีการส่งการประมาณการณ์การใช้วัตถุดิบล่วงหน้าให้กับคู่ค้า

- (ข) ยางซิลิโคน (Silicone Rubber) เป็นวัตถุดิบสำคัญสำหรับอุตสาหกรรมเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ และสินค้าอุปโภคบริโภค โดยผู้ผลิตซิลิโคนรายใหญ่ของโลกมีประมาณ 3-4 ราย สำหรับการสั่งซื้อวัตถุดิบนั้น บริษัทฯ ต้องดำเนินการสั่งซื้อผ่านตัวแทนจำหน่ายในประเทศของผู้ผลิตแต่ละรายเท่านั้น บริษัทฯ มีสัดส่วนการโดยบริษัทฯ จัดหาวัตถุดิบจากคู่ค้าที่อยู่ในบัญชี (AVL) ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายของผู้ผลิตซิลิโคนโดยตรงเป็นอันดับแรก สำหรับกรณีเกิดความขาดแคลน บริษัทฯ จะดำเนินการจัดซื้อกับคู่ค้าที่อยู่ใน AVL รายอื่นที่มีจำนวนกว่า 7 ราย เพื่อคัดเลือกคู่ค้าที่มีวัตถุดิบคุณภาพใกล้เคียงกับวัตถุดิบที่ขาดแคลน โดยบริษัทฯ จะดำเนินการจัดหาวัตถุดิบล่วงหน้า 1-3 เดือนก่อนการผลิตจริง ยางซิลิโคนหลักที่บริษัทฯ ใช้ในการผลิตชิ้นงานมี 2 ประเภท ดังนี้

- ยางยางซิลิโคนแข็ง (High Consistency Silicone Rubber: HCR) เป็นยางซิลิโคนที่อยู่ในรูปของแข็ง มีระดับความแข็งหลากหลาย สามารถขึ้นรูปชิ้นงานได้หลากหลายรูปแบบ
- ยางซิลิโคนเหลว (Liquid Silicone Rubber: LSR) เป็นยางซิลิโคนที่อยู่ในรูปของเหลวใส มีความหนืดต่ำ ปรุงรสได้สามารถทำสีได้ง่ายและมีความแข็งที่หลากหลายเหมาะสำหรับการขึ้นรูปผลิตภัณฑ์ที่มีความซับซ้อน

- (ค) เม็ดพลาสติก (Plastic Beads) เป็นวัตถุดิบที่ใช้ในทุกอุตสาหกรรม บริษัทฯ จัดซื้อกับคู่ค้าที่อยู่ในบัญชี (AVL) มากกว่า 10 ราย ซึ่งมีการสั่งซื้อล่วงหน้าก่อนการผลิตจริง 5-21 วัน

มาตรฐานการผลิตและส่งออกระหว่างประเทศที่ POLY ได้รับ



ISO 9001:2015

จาก Lloyd's Register International (Thailand) Limited

ระบบบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐานสากล เพื่อยืนยันว่าทุกกระบวนการของบริษัทฯ ได้รับการควบคุมและสามารถตรวจสอบได้ โดยผ่านระบบที่ระบุขั้นตอนการทำงาน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าพนักงานของบริษัทฯ รู้หน้าที่ความรับผิดชอบและขั้นตอนต่างๆ ในการปฏิบัติงาน โดยมีการบันทึกข้อมูลและตรวจสอบความสอดคล้องระหว่างข้อมูลที่บันทึกและข้อกำหนดในระบบ มีการแก้ไขข้อผิดพลาดและแนวทางการป้องกันการเกิดข้อผิดพลาดซ้ำ รวมถึงมีข้อกำหนดเรื่องการทำความเข้าใจบริษัทฯ การทำความเข้าใจเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อใช้ในการดำเนินการด้านความเสี่ยงและโอกาส โดยเป็นพื้นฐานที่จะช่วยให้องค์กรสามารถพัฒนาอย่างยั่งยืน



IATF 16949

จาก Lloyd's Register Quality Assurance Limited

มาตรฐานระบบการจัดการคุณภาพในอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ได้รับการยอมรับทั่วโลก ซึ่งสามารถประยุกต์ใช้ได้กับทุกธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมยานยนต์ โดยข้อกำหนดของมาตรฐานนี้ว่าด้วยเรื่องความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ การจัดการความเสี่ยงและแนวทางการรับมือ การจัดการด้านการเปลี่ยนแปลง การรับประกัน และการจัดการกับคู่ค้าในระดับย่อย



ISO 13485

จาก BSI Assurance UK Limited

คือมาตรฐานสากลด้านการจัดการด้านคุณภาพสำหรับอุปกรณ์และเครื่องมือทางการแพทย์ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่การออกแบบ พัฒนา ผลิต และการจำหน่าย โดยข้อกำหนดว่าด้วยเรื่องการใช้งานระบบบริหารคุณภาพ แนวทางในการพัฒนาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ แนวทางการบริหารความเสี่ยง การยืนยันทุกกระบวนการ การปฏิบัติสอดคล้องข้อกำหนด และการรับประกันที่มีประสิทธิภาพ



ISO 14001

จาก SGS (Thailand) Limited และ SGS United Kingdom Ltd.

มาตรฐานสากลเกี่ยวกับระบบจัดการสิ่งแวดล้อมทั้งด้านมลภาวะและการใช้พลังงาน โดยมีแนวทางหลัก 3 ด้าน คือ 1) การจัดการด้านวัตถุดิบ และการใช้พลังงานและสาธารณูปโภคอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประหยัดค่าใช้จ่าย รวมทั้งลดการใช้พลังงานและลดการปล่อยของเสียสู่ระบบนิเวศ 2) การปรับปรุงการจัดการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ให้มีการพัฒนาที่ดีขึ้นในทุกปี ทั้งในแง่ของการป้องกันมลพิษและลดการใช้พลังงาน 3) ปฏิบัติตามกฎหมายด้านการอนุรักษ์พลังงาน



ISO 14064-1

จาก LRQA (Thailand) Ltd.

มาตรฐานสากลสำหรับการตรวจสอบวัดปริมาณและการรายงานผลการปล่อยและลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases) ของบริษัทฯ โดยระบุหลักการและครอบคลุมข้อกำหนดเรื่อง การออกแบบการพัฒนาการจัดการ การรายงานปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการสอบทานผลของบัญชีฐานข้อมูลก๊าซเรือนกระจก

การจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมจึงได้กำหนดแนวทางบริหารจัดการผ่านนโยบายและมาตรการ เพื่อลดและป้องกันการปล่อยสารพิษหรือของเสียสู่สิ่งแวดล้อม โดยมีการปรับปรุงกิจกรรมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องตั้งแต่กระบวนการรับเข้าสินค้าตลอดจนการส่งสินค้า เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ตลอดการดำเนินงานที่ผ่านมามีบริษัทฯ ไม่เคยมีข้อพิพาทหรือปัญหาเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เพิ่มข้อกำหนดเกี่ยวกับการตรวจสอบและรายงานปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับ ควบคุม และดูแลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ดียิ่งขึ้นในอนาคต

บริษัทฯ ดำเนินการบริหารจัดการกิจกรรมทางธุรกิจในด้านต่างๆ เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การรับเข้าวัตถุดิบที่ผ่านการทดสอบสารเคมีต้องห้ามสอดคล้องตามมาตรฐาน SoC, RoHS และ REACH เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจาก POLY ไม่มีการปนเปื้อนสารเคมีที่เป็นพิษต่อสิ่งแวดล้อมและมนุษย์

บริษัทฯ เลือกใช้เครื่องจักรและเครื่องมือที่มีคุณภาพสูงในการผลิตสินค้า เพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและความผิดพลาดในการผลิตอันเป็นเหตุให้เกิดของเสีย บริษัทฯ มีนโยบายการใช้พลังงานทดแทนจากแสงอาทิตย์หรือระบบโซลาร์เซลล์ (Solar Cell) ผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อใช้ในการผลิต นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการปรับปรุงระบบการขนส่งสินค้า (Logistic) อย่างต่อเนื่อง โดยการจัดเรียงเส้นทางการขนส่งให้มีประสิทธิภาพ เพื่อลดต้นทุนในการขนส่งและลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

สำหรับการจัดการด้านน้ำเสียและสารพิษ บริษัทฯ มีการบำบัดน้ำเสียและสารพิษให้ถูกต้องตามหลักวิชาการภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานสากล ในส่วนการจัดการของเสียหรือเศษเกินจากการผลิต บริษัทฯ ดำเนินการขายเศษซากให้ผู้ทำลายของเสียที่ได้รับใบอนุญาตถูกต้องตามกฎหมาย

นอกจากนี้บริษัทฯ มีการรณรงค์ปลูกต้นไม้บริเวณโรงงาน เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้แก่สังคม รวมถึงจัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของทั้ง 2 โรงงาน ตามมาตรฐานสากล ISO 14064-1 เพื่อติดตาม และปรับปรุงการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตลอดห่วงโซ่การผลิตอย่างต่อเนื่อง โดยมีผลรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2564-2565 ดังนี้

ผลรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2564-2565

การปล่อยก๊าซเรือนกระจก	2564	2565	หน่วย
การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรงจากกระบวนการผลิต หรือการรั่วไหลระหว่างกระบวนการ (Direct GHG emissions)	268	441	TonCO ₂ e
การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมผ่านการซื้อพลังงานมาใช้ เช่น พลังงานไฟฟ้า พลังงานความร้อน เป็นต้น (Indirect GHG emissions)	4,742	5,723	TonCO ₂ e
การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมอื่นๆ เช่น การใช้วัตถุดิบ เชื้อเพลิง รวมถึงกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง (Indirect GHG emissions)	2,906	4,445	TonCO ₂ e

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 POLY มีทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

1. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการ	มูลค่าสุทธิทางบัญชี (ลบ.) ณ 31 ธ.ค. 65	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
ที่ดิน	123.3	เป็นเจ้าของ	บางส่วนค้ำประกันกับธนาคาร
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	333.9	เป็นเจ้าของ	รายละเอียดตามตารางข้อมูลอาคาร
เครื่องจักร	386.6	เป็นเจ้าของบางส่วน	-
เครื่องมือและเครื่องใช้โรงงาน	53.7	เป็นเจ้าของ	ไม่มีการผูกพัน
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	13.7	เป็นเจ้าของ	ไม่มีการผูกพัน
ระบบไฟฟ้าและระบบน้ำ	40.7	เป็นเจ้าของ	ไม่มีการผูกพัน
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	1.9	เป็นเจ้าของ	ไม่มีการผูกพัน
ยานพาหนะ	11.8	เป็นเจ้าของ	บางส่วนติดภาระสัญญาเช่าซื้อรถยนต์
งานระหว่างก่อสร้าง	3.5	เป็นเจ้าของ	ไม่มีการผูกพัน
รวมทั้งหมด	969.1		

2. ที่ดินกรรมสิทธิ์ของ POLY

โฉนดเลขที่	พื้นที่ (ไร่-งาน-ตร.ว.)	ลักษณะการใช้งาน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชี (ลบ.) ณ 31 ธ.ค. 2565	การผูกพัน
สำนักงานใหญ่และโรงงานที่ 1 เลขที่ 888, 124 หมู่ที่ 11 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ (บริเวณเดียวกัน)					
39292	8-2-25	สำนักงานใหญ่ อาคารโรงงานผลิต คลังสินค้า	เจ้าของกรรมสิทธิ์	36.8	ติดจำนอง รายละเอียดตามตารางเรื่อง สัญญากู้เงิน
39293	5-3-25.7	อาคารโรงงานผลิต ศูนย์การเรียนรู้ หอพักพนักงาน	เจ้าของกรรมสิทธิ์	13.2	
9791	5-1-54.2	อาคาร R&D ห้องปลอดเชื้อ (Clean Room) อาคารจอดรถ โรงอาหาร	เจ้าของกรรมสิทธิ์	47.6	
16072	0-0-31	โรงผลิตแม่พิมพ์	เจ้าของกรรมสิทธิ์	0.4	ไม่มี
36428	0-2-41	โรงผลิตแม่พิมพ์	เจ้าของกรรมสิทธิ์	3.0	ไม่มี
16073	0-0-31	โรงผลิตแม่พิมพ์	เจ้าของกรรมสิทธิ์	0.4	ไม่มี
36518	0-2-48	โรงผลิตแม่พิมพ์	เจ้าของกรรมสิทธิ์	3.0	ไม่มี
โรงงานที่ 2 เลขที่ 124 หมู่ที่ 4 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ (ห่างจากโรงงานที่ 1 ประมาณ 2.6 กิโลเมตร)					
61029	10-0-0	อาคารโรงงานผลิต คลังสินค้า	เจ้าของกรรมสิทธิ์	18.9	ติดจำนอง รายละเอียดตามตารางเรื่อง สัญญากู้เงิน
รวม				123.3	

3. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

ที่ตั้งบนโฉนดเลขที่	ลักษณะ การใช้งาน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชี (ลบ.) ณ 31 ธ.ค. 2565	ภาระผูกพัน
สำนักงานใหญ่และโรงงานที่ 1				
เลขที่ 888, 124 หมู่ที่ 11 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ (บริเวณเดียวกัน)				
39292	สำนักงานใหญ่ อาคารโรงงานผลิต, คลังสินค้า	เจ้าของกรรมสิทธิ์	126.5	ติดจำนอง รายละเอียดตามตารางเรื่องสัญญากู้เงิน
39293	อาคารโรงงานผลิต, ศูนย์การเรียนรู้, หอพัก พนักงาน	เจ้าของกรรมสิทธิ์	34.4	ติดจำนอง รายละเอียดตามตารางเรื่องสัญญากู้เงิน
9791	อาคาร R&D, ห้องปลอดเชื้อ (Cleanroom), อาคารจอดรถ, โรงอาหาร	เจ้าของกรรมสิทธิ์	124.6	ติดจำนอง รายละเอียดตามตารางเรื่องสัญญากู้เงิน
16072	โรงผลิตแม่พิมพ์	เจ้าของกรรมสิทธิ์	13.2	ไม่มี
36428		เจ้าของกรรมสิทธิ์		ไม่มี
16073		เจ้าของกรรมสิทธิ์		ไม่มี
36518		เจ้าของกรรมสิทธิ์		ไม่มี
โรงงานที่ 2				
เลขที่ 124 หมู่ที่ 4 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ (ห่างจากโรงงานที่ 1 ประมาณ 2.6 กิโลเมตร)				
61029	อาคารโรงงานผลิต คลังสินค้า	เจ้าของกรรมสิทธิ์	37.2	ติดจำนอง รายละเอียดตามตารางเรื่องสัญญากู้เงิน
รวม			335.9	

4. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 4.7 ล้านบาท เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์

5. เครื่องหมายการค้าของ POLY

วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ไม่มีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าใด

ใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ธุรกิจของ POLY โดยหลักอยู่ภายใต้การควบคุมของ พ.ร.บ. โรงงาน พ.ศ. 2535 กระทรวงอุตสาหกรรม โดย POLY ได้รับใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจที่สำคัญ ดังนี้

	ใบอนุญาต	วันเริ่มต้น	วันสิ้นสุด	ประเภทการอนุญาต
1	ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (ร.ง.4) (เดิมเป็นใบอนุญาตของ บ. โอเทค อีลาสโตเมอร์ส จำกัด โอน ให้ POLY เมื่อ 11 ม.ค. 2560) (โรงงาน 2)	1 มิ.ย. 2552	N/A	อนุญาตให้ POLY ประกอบกิจการผลิตผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยางและพลาสติก ได้แก่ ท่อยาง ยางกันซึม จุกอุดรู ยางหรือพลาสติกที่ใช้หุ้มสายไฟฟ้าในรถยนต์หรืออุปกรณ์ในรถยนต์
2	ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (ร.ง.4) (โรงงาน 1)	3 ส.ค. 2554	N/A	อนุญาตให้ POLY ประกอบกิจการผลิตผลิตภัณฑ์ยาง เช่น ชิ้นส่วนยาง อุปกรณ์รถยนต์
3	ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (ร.ง.4) (โรงงาน 1)	30 ม.ค. 2556	N/A	อนุญาตให้ POLY ประกอบกิจการผลิตยางคอมปาวด์
4	ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (ร.ง.4) (โรงงาน 1)	27 ก.ย. 2564	N/A	อนุญาตให้ POLY ประกอบกิจการทำเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ทางการแพทย์ เช่น ท่อซิลิโคน ปลอกซิลิโคน ฯลฯ
5	ใบอนุญาตนำสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุไม่ใช้แล้วออกนอกโรงงาน (โรงงาน 1)	25 ส.ค. 2565	24 ส.ค. 2566	อนุญาตให้นำสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุไม่ใช้แล้วออกนอกโรงงาน ตามปริมาณที่กำหนด ได้แก่ เศษยาง เศษซิลิโคน เศษพลาสติก กระดาษลัง เศษชิ้นเหล็ก ขี้กิ้ง ภาชนะปนเปื้อน หลอดไฟฟ้า Electronic Waste กระป๋องสเปรย์ วัสดุปนเปื้อน น้ำมันใช้แล้ว
6	ใบอนุญาตนำสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุไม่ใช้แล้วออกนอกโรงงาน (โรงงาน 2)	13 พ.ย. 2565	12 พ.ย. 2566	อนุญาตให้นำสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุไม่ใช้แล้วออกนอกโรงงาน ตามปริมาณที่กำหนด ได้แก่ วัสดุดูดซับ ปนเปื้อนน้ำมัน หลอดไฟฟ้า Electronic Waste กระป๋องสเปรย์ น้ำมันใช้แล้ว
7	ใบจดทะเบียนสถานประกอบการผลิตเครื่องมือแพทย์ (โรงงาน 2)	14 ก.ค. 2563	31 ธ.ค. 2567	ผลิตเครื่องมือแพทย์ตามกำหนด (เว้นตามิตรภัยสำหรับการแพทย์)
8	ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) (โรงงาน 1)	25 มี.ค. 2565	21 พ.ค. 2566	การตี กลึง ปีม อัดโลหะทุกชนิด ผลิตสิ่งของเครื่องใช้ด้วยยางเทียม พลาสติก เซลลูลอยด์ เบเกอร์ไลค์
9	ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) (โรงงาน 2)	15 ก.พ. 2565	27 ก.พ. 2566 (ปัจจุบันต่ออายุถึง 27 ก.พ. 2567)	ผลิตสิ่งของเครื่องใช้ด้วยยางเทียม พลาสติก เซลลูลอยด์ เบเกอร์ไลค์
10	หนังสือรับรองการจัดเก็บขยะมูลฝอย (โรงงาน 1)	15 มิ.ย. 2564	N/A	รับรองว่าสามารถดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยทั่วไปได้แก่ POLY โดยมีรถยนต์จัดเก็บขยะชนิดชิดไม่ฟุ้งกระจายและนำไปกำจัด ณ สถานกำจัดขยะ
11	หนังสือรับรองการจัดเก็บขยะมูลฝอย (โรงงาน 2)	15 มิ.ย. 2564	N/A	รับรองว่าสามารถดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยทั่วไปได้แก่ POLY โดยมีรถยนต์จัดเก็บขยะชนิดชิดไม่ฟุ้งกระจายและนำไปกำจัด ณ สถานกำจัดขยะ

บัตรส่งเสริมการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 POLY ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ซึ่งได้รับสิทธิประโยชน์ และมีเงื่อนไขเฉพาะโครงการที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บัตรที่	ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	สิทธิประโยชน์	เงื่อนไขเฉพาะโครงการ	วันที่คณะกรรมการอนุมัติ
1	ผลิตเครื่องมือแพทย์ หรือส่วนประกอบของเครื่องมือแพทย์จากพลาสติกหรือยางสังเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ - ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม รวมกันไม่เกิน 100% ของเงินลงทุน (ไม่รวมที่ดินและทุนหมุนเวียน) มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้าเป็นระยะเวลา 1 ปี - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก 	<ul style="list-style-type: none"> - เครื่องจักรต้องนำเข้ามาภายใน 27 เม.ย. 2566 - ต้องดำเนินการให้เสร็จพร้อมเปิดดำเนินการภายใน 36 เดือนนับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม - ต้องมีทุนจดทะเบียนไม่น้อยกว่า 330 ล้านบาท - ผลิตชนิดผลิตภัณฑ์ตามกำหนด - ขนาดของกิจการและกำลังการผลิตตามกำหนด - ต้องตั้งโรงงานในจ. สมุทรปราการ และต้องไม่ย้ายไปที่อื่นภายใน 15 ปี - ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับยกเว้นไม่เกิน 28,370,000 บาท (ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนวันเปิดดำเนินการ) - ต้องได้รับในระบบคุณภาพ ISO 13485 - เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการในเดือน พ.ย. 2563 - มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือปี 2567 	21 ก.ย. 2563
2	ผลิตชิ้นส่วนพลาสติกสำหรับอุตสาหกรรมต่างๆ	<ul style="list-style-type: none"> - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้าเป็นระยะเวลา 1 ปี - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก 	<ul style="list-style-type: none"> - เครื่องจักรต้องนำเข้ามาภายใน 14 ก.ค. 2566 - ต้องดำเนินการให้เสร็จพร้อมเปิดดำเนินการภายใน 36 เดือนนับแต่วันที่ออกใบส่งเสริม - ต้องมีทุนจดทะเบียนไม่น้อยกว่า 330 ล้านบาท - ชนิดผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมต่างๆ เช่น เครื่องใช้ไฟฟ้า อิเล็กทรอนิกส์ ยานยนต์ - ต้องตั้งโรงงานใน จ. สมุทรปราการ และต้องไม่ย้ายไปที่อื่นภายใน 15 ปี - เริ่มนำเข้าวัตถุดิบเดือน ก.ค. 2564 - ไม่มีกำหนดเวลาหมดอายุ แต่การใช้สิทธิประโยชน์ต้องเป็นไปตามกำหนดคือนำเข้าวัตถุดิบ และส่งสินค้าที่ผลิตเสร็จออกไปภายในระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก 	7 ร.ค. 2563

บัตรที่	ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	สิทธิประโยชน์	เงื่อนไขเฉพาะโครงการ	วันที่คณะกรรมการอนุมัติ
3	ผลิตเครื่องมือแพทย์หรือส่วนประกอบของเครื่องมือแพทย์จากพลาสติกหรือยางสังเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ - ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกิน 100% ของเงินลงทุน (ไม่รวมที่ดินและทุนหมุนเวียน) มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้าเป็นระยะเวลา 1 ปี - ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก 	<ul style="list-style-type: none"> - เครื่องจักรต้องนำเข้าภายใน 21 มี.ค. 2567 - ต้องดำเนินการให้เสร็จพร้อมเปิดดำเนินการภายใน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม - ต้องมีทุนจดทะเบียนไม่น้อยกว่า 330 ล้านบาท - ผลิตชนิดผลิตภัณฑ์ ตามกำหนด - ขนาดของกิจการและกำลังการผลิตตามกำหนด - ต้องตั้งโรงงานใน จ. สมุทรปราการ และต้องไม่ย้ายไปที่อื่นภายใน 15 ปี - ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับยกเว้น ไม่เกิน 128,780,000 บาท (ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนวันเปิดดำเนินการ) - ต้องได้รับในระบบคุณภาพ ISO 13485 - ยังไม่มีรายได้จากการประกอบกิจการ - มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ 	12 ก.ค. 2564

ทั้งนี้จากมาตรการของสำนักนายกรัฐมนตรีผ่านมายังสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในการส่งเสริมให้ SME เพิ่มศักยภาพและมีการเติบโตอย่างยั่งยืนตามประกาศคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนที่ 17/2564 ลงวันที่ 29 มีนาคม 2564 โดยมีมาตรการว่าให้ในกรณีที่ได้รับการส่งเสริมในรูปของบริษัทฯ และในช่วงที่ได้รับการส่งเสริมสามารถแปรสภาพเป็นบริษัทฯ ได้และเข้าระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทางสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) จะให้สิทธิในการส่งเสริมเป็นมูลค่าอีก 1 เท่าจากวงเงินที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งบัตรส่งเสริมที่ได้รับสิทธิ์เพิ่มเติมจากมาตรการดังกล่าว ประกอบด้วยบัตรส่งเสริม 2 ฉบับ ดังนี้

1. **บัตรส่งเสริมเลขที่ 63-1179-1-00-1-0**
ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2563
ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมูลค่าไม่เกิน 28,370,000 บาท (ยี่สิบแปดล้านสามแสนเจ็ดหมื่นบาท)
2. **บัตรส่งเสริมเลขที่ 64-0954-1-00-1-0**
ลงวันที่ 21 กันยายน 2564
ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมูลค่าไม่เกิน 128,780,000 บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบแปดล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นบาท)

สัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 POLY มีวงเงินกู้ยืมและเงินกู้ค้างชำระ รายละเอียดดังนี้

	ผู้กู้	ผู้ให้กู้	ประเภท เงินกู้	วันที่สัญญา	กำหนดการผ่อนชำระ (ล้านบาทต่อเดือน)	วงเงินกู้ ทั้งหมด (ล้านบาท)	เงินกู้ค้างชำระ (ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (%)	หลักประกัน, การค้ำประกัน	เงื่อนไขทาง การเงินที่สำคัญ
1	POLY	บริษัท บีเอสแอล ลีสซิ่ง จำกัด ("BSL")	ใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	29 มี.ค. 2560	งวดที่ 1-72: เงินต้นและดอกเบี้ยรวม 1.3 ล้านบาท	80.0	2.6	MLR-0.50% ต่อปี โดยใช้ MLR ของธนาคาร กรุงเทพ ("BBL")	• โฉนดที่ดินเลขที่ 39292 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูก สร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 80.0 ล้านบาท	N/A
2	POLY	BSL	Term Loan ก่อสร้าง อาคาร	22 ก.ค. 2562	งวดที่ 1-60: เงินต้นและดอกเบี้ยรวม 1.4 ล้านบาท	70.0	29.1	MLR-0.75% ต่อปี โดยใช้ MLR ของ BBL	• โฉนดที่ดินเลขที่ 39293 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูก สร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 70.0 ล้านบาท	N/A
3	POLY	BSL	ใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	10 มี.ค. 2563	งวดที่ 1-60: เงินต้นและดอกเบี้ยรวม 1.8 ล้านบาท	95.0	56.7	MLR-0.50% ต่อปี โดยใช้ MLR ของ BBL	• โฉนดที่ดินเลขที่ 61029 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูก สร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 95.0 ล้านบาท	N/A
4	POLY	BSL	ใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	9 ก.ย. 2564	งวดที่ 1-60: เงินต้นและดอกเบี้ยรวม 2.1 ล้านบาท	110.0	87.8	MLR-0.50% ต่อปี โดยใช้ MLR ของ BBL	• โฉนดที่ดินเลขที่ 9791 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูก สร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 110.0 ล้านบาท	N/A
5	POLY	BSL	ลีสซิ่ง เครื่องจักร (10 สัญญา)	มีตั้งแต่ปี 2560 ถึง 2565	ตามกำหนดใบสัญญา	N/A	11.9	N/A	• กรัฟฟิสิกส์ภายใต้สัญญา	N/A
6	POLY	BBL	OD	8 พ.ค. 2563	N/A	10.0	-	MOR	• จดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ ได้แก่ เครื่องจักร 8 เครื่อง กรรมสิทธิ์ของ POLY เป็นประกัน	N/A

	ผู้กู้	ผู้ให้กู้	ประเภท เงินกู้	วันที่สัญญา	กำหนดการผ่อนชำระ (ล้านบาทต่อเดือน)	วงเงินกู้ ทั้งหมด (ล้านบาท)	เงินกู้ค้างชำระ (ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (%)	หลักประกัน, การค้ำประกัน	เงื่อนไขทาง การเงินที่ สำคัญ
7	POLY	BSL	ใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	13 มิ.ย. 2565	ภายใน 1 ปี ภายหลัง เบิกใช้ครั้งแรก	80.0	1.9	MOR-0.375%	• คุณศรีชัย และคุณกาญจนา ค้ำประกันเต็มวงเงิน	N/A
					รวมวงเงินกู้ยืมทั้งหมด	445.0	190.0			
วงเงินอื่นๆ จากธนาคาร										
8	POLY	BBL	ค้ำประกัน ไฟฟ้า	8 พ.ค. 2563	N/A	5.0	N/A	N/A	• จดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ ได้แก่ เครื่องจักร 8 เครื่อง กรรมสิทธิ์ของ POLY เป็นประกัน	N/A

หมายเหตุ : สำหรับวงเงินรายการที่ 5 สำคัญคือการขายและเช่ากลับจาก BSL ซึ่งสำคัญของรายการเป็นการกู้ยืมเงิน POLY จึงจัดประเภทเป็นเงินกู้ยืม

สัญญาเช่าซื้อ และสัญญาลิสซิ่ง

	ผู้ให้เช่า	ประเภทสัญญา	จำนวนทรัพย์สินภายใต้สัญญา	ระยะเวลาตามสัญญา	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงต่อปี (Effective Interest Rate)	หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อหรือสัญญาลิสซิ่ง ณ 30 มิ.ย. 2565 (ล้านบาท)	หลักประกันและผู้ค้ำประกัน
1	BSL	เช่าซื้อ (19 สัญญา)	เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ปี	4.7 - 5.5%	74.3	• ทรัพย์สินภายใต้สัญญา
2	BSL	ลิสซิ่ง (7 สัญญา)	เครื่องจักรและรถยนต์	4-5 ปี	5.9 - 6.3%	16.3	• ทรัพย์สินภายใต้สัญญา
3	Arburg Pte Ltd.	เช่าซื้อ (3 สัญญา)	เครื่องจักร 3 เครื่อง	2 ปี	2.0% - 2.2%	11.2	• ไม่มี
					รวม	101.8	

กรรมธรรม์ประกันภัย

ลำดับ	บริษัท	บริษัทประกัน	รายละเอียดความคุ้มครอง	ลักษณะการประกันภัย	วงเงินประกัน (ล้านบาท)	ผู้รับผลประโยชน์	วันเริ่มประกันภัย	วันหมดอายุ
1	POLY	บมจ. กรุงเทพประกันภัย	<p>สินทรัพย์ในโรงงาน 1</p> <p>ก. สิ่งปลูกสร้างตัวอาคารโรงงาน สำนักงาน หอพัก หอพระ อาคารจอดรถ (ไม่รวมรากฐาน) ส่วนต่อเติมอาคาร เครื่องตกแต่ง เฟอร์นิเจอร์ เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องใช้ไฟฟ้า คอมพิวเตอร์และระบบคอมพิวเตอร์ ระบบสาธารณูปโภคต่างๆ ฯลฯ</p> <p>ข. เครื่องจักร อุปกรณ์ส่วนควบ อุปกรณ์อะไหล่ แม่พิมพ์</p> <p>สินทรัพย์ในโรงงาน 2</p> <p>สิ่งปลูกสร้างตัวอาคารโรงงาน สำนักงาน อาคารจอดรถ ศาลพระพรหม (ไม่รวมรากฐาน) ส่วนต่อเติมอาคาร เครื่องตกแต่ง เฟอร์นิเจอร์ เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องใช้ไฟฟ้า คอมพิวเตอร์และระบบคอมพิวเตอร์ ระบบสาธารณูปโภคต่างๆ ฯลฯ</p> <p>เครื่องจักร อุปกรณ์ส่วนควบ อุปกรณ์อะไหล่ แม่พิมพ์</p>	ประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	1,070	BSL	10 พ.ค. 2565	10 พ.ค. 2566
2	POLY	บมจ. กรุงเทพประกันภัย	<p>คุ้มครองความรับผิดตามกฎหมายซึ่งเกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจและเกิดขึ้นภายในหรือมีสาเหตุจากการใช้สถานที่ประกอบการที่เอาประกันภัย (โรงงาน 1)</p>	ประกันความผิดต่อบุคคลภายนอก (Public Liability)	<p>สำหรับความบาดเจ็บทางร่างกายและความเสียหายต่อทรัพย์สินของบุคคลภายนอกไม่เกิน 3,000,000 บาท ต่ออุบัติเหตุแต่ละครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย</p>	-	10 พ.ค. 2565	10 พ.ค. 2566
3	POLY	บมจ. กรุงเทพประกันภัย	<p>คุ้มครองความรับผิดตามกฎหมายซึ่งเกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจและเกิดขึ้นภายในหรือมีสาเหตุจากการใช้สถานที่ประกอบการที่เอาประกันภัย (โรงงาน 2)</p>	ประกันความผิดต่อบุคคลภายนอก (Public Liability)	<p>สำหรับความบาดเจ็บทางร่างกายและความเสียหายต่อทรัพย์สินของบุคคลภายนอกไม่เกิน 2,000,000 บาท ต่อ</p>	-	10 พ.ค. 2565	10 พ.ค. 2566

ลำดับ	บริษัท	บริษัทประกัน	รายละเอียดความคุ้มครอง	ลักษณะการประกันภัย	วงเงินประกัน (ล้านบาท)	ผู้รับผลประโยชน์	วันเริ่มประกันภัย	วันหมดอายุ
					อุบัติเหตุแต่ละครั้ง และตลอดระยะเวลาเอาประกันภัย			
4	POLY	บมจ. ชัยบับสมาคมค้ำประกันภัย	สินค้าบรรจุภัณฑ์ซิลิโคนที่ผลิตและจำหน่ายตามสัญญาให้กับบริษัทลูกค้ากลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค รายหนึ่ง	การประกันความรับผิดชอบจากผลิตภัณฑ์ (Product Liability Insurance)	ไม่เกิน USD 5,000,000 (วงเงินทั้งหมดและต่อครั้ง)	-	4 มี.ค. 2565	4 มี.ค. 2566

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

POLY ไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมรวมกัน

เกินกว่า 10% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว

- ไม่มีเนื่องจาก POLY ไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม -

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

POLY ไม่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอื่นของกลุ่มผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ผู้ถือหุ้น

	รายชื่อ/กลุ่มผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1	คุณกาญจนา เหลารัตนา	121,772,000	27.06
2	คุณวรภัทร เหลารัตนา	110,455,000	24.55
3	คุณจันทร์จิรา เหลารัตนา	102,955,000	22.88
4	คุณทวีรัช ประจักษ์พัฒนสกุล	23,000,000	5.11
5	คุณศุภโชค ปัญจทรัพย์	19,470,000	4.33
6	คุณศรัชัย เหลารัตนา	17,807,000	3.96
7	คุณโชติกร ปัญจทรัพย์	13,000,000	2.89
8	คุณธนันต์ จิระวิทย์ชัย	5,409,100	1.20
9	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	5,408,963	1.20
10	UBS AG SINGAPORE BRANCH	4,000,000	0.89
	รวมผู้ถือหุ้น 10 ราย	423,277,063	94.06%

หมายเหตุ ข้อมูลจากบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2565

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีผลกระทบต่อออกและเสนอขาย

หลักทรัพย์หรือการบริหารงานของ POLY และสาระสำคัญต่อการดำเนินงาน

- ไม่มี -

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของ บริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ บริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจหรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยการพิจารณาการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุนโดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ในการขออนุมัติการลงทุนบริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้า และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าวจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 POLY มีทุนจดทะเบียนจำนวน 450,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 450,000,000 หุ้น และมีทุนที่ชำระแล้วจำนวน 450,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

การออกหลักทรัพย์อื่น

หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ไม่มี -

ตราสารหนี้

- ไม่มี -

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

POLY มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่า 40% ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และภายหลังการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย และข้อบังคับของ POLY อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของ POLY แผนการลงทุนตามความจำเป็น ฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายธุรกิจ และความเหมาะสมอื่นๆ รวมถึงการบริหารงานของ POLY ในอนาคต ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร โดยการจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่า POLY มีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายได้โดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของ POLY ทั้งนี้ ให้รายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

การบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

POLY ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากเห็นว่าการบริหารความเสี่ยงถือเป็นรากฐานสำคัญของการบริหารธุรกิจ โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงไม่เพียงจะเป็นการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง ตลอดจนการควบคุมดูแลและกบฏวความเสี่ยงเป็นประจําถือเป็นการบริหารเชิงรุกที่ POLY ต้องทำ โดยกำหนดให้ปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของ POLY ซึ่งอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการ POLY ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ดังนี้

1. POLY จะจัดวางระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งกลุ่ม POLY ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ ตามมาตรฐานสากล โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM: Enterprise Risk Management) ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) อ้างอิงตาม COSO ERM 2017 ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาตรฐานในระดับสากล

2. POLY จะจัดทำทะเบียนความเสี่ยงตามแนวทาง COSO ERM2017 และมีการทบทวนทุกไตรมาส ทั้งนี้ POLY จะบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือเบี่ยงเบนไม่เกินกว่าระดับที่ POLY ยอมรับได้

3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร และอนุมัติแนวทางแก้ไข

4. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้ POLY มีระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลความเสี่ยงของ POLY ในภาพรวม ช่วยคณะกรรมการบริหารกลั่นกรองให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และติดตาม เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

5. คณะกรรมการบริหารจะรับผิดชอบโดยรวมเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งรวมถึงกระบวนการต่างๆ ที่ใช้ในการระบุ ประเมิน จัดลำดับ ตอบสนองและรายงานความเสี่ยง กำหนดบทบาท ความรับผิดชอบ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานสำหรับผู้บริหารและผู้บริหารระดับสูง สอบทานการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและความเบี่ยงเบนในผลการปฏิบัติงานที่ยอมรับได้ และให้คำแนะนำได้อย่างถูกต้องเหมาะสม สื่อสารการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส

6. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปประยุกต์ใช้ทั่วทั้งองค์กรและติดตามให้เกิดการนำไปใช้อย่างต่อเนื่องเพื่อการบรรลุผลสำเร็จตามแผนและเป้าหมายที่กำหนดไว้

7. ฝ่ายจัดการจะบริหารจัดการความเสี่ยงของ POLY และกำกับดูแลการบริหารจัดการในแต่ละความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมถึงรับผิดชอบในการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเองโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่ตนเองรับผิดชอบ ดูแลให้การบริหารจัดการสอดคล้องกับนโยบายต่างๆ ของ POLY หรือตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย พร้อมทั้งจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยง ต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้ความเห็นชอบหรือข้อเสนอแนะ อย่างน้อยทุกไตรมาส

8. ฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดอบรมและแนะแนวทางให้หน่วยงานต่างๆ ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติ และติดตามการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

9. บุคลากรทุกระดับและทุกหน่วยงานของ POLY มีหน้าที่ในการระบุ ประเมินและจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเอง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่ตนเองรับผิดชอบ บริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร ระดับสายงาน และระดับปฏิบัติการที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบหรือที่ฝ่ายจัดการมอบหมายพร้อมทั้งจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินการในรูปแบบและแนวทางตามที่ฝ่ายจัดการและ/หรือคณะกรรมการบริหารกำหนดและส่งเสริมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

10. ฝ่ายจัดการ มีหน้าที่ให้คำปรึกษาข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ แนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอหรือตามความเหมาะสม

11. พนักงานทุกคนมีหน้าที่ปฏิบัติตามระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับองค์กร ระดับสายงาน และระดับปฏิบัติการ ตามที่บริษัทฯ คณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายจัดการกำหนด

12. ผู้ตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่สอบทานการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบประจำปี เพื่อสอบทานความเสี่ยงในกระบวนการดำเนินงาน

แผนการบริหารความเสี่ยง

ประเภทของความเสี่ยงแบ่งเป็น 5 กลุ่ม ได้แก่

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับนโยบายและแผนกลยุทธ์ขององค์กร รวมไปถึงการตัดสินใจด้านบริหารที่ส่งผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานในทางที่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ ส่งผลให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ได้ เช่น ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องกับเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร ความเสี่ยงด้านการตอบสนองความต้องการของลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดีโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน การบริหารทางการเงิน และงบการเงิน เช่น ความเสี่ยงจากการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม ตั้งงบประมาณผิดพลาด การใช้งบประมาณเงิน รวมทั้งความเสี่ยงจากความผันผวนของปัจจัยทางการตลาด (Market Risk) และความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพัน (Credit Risk)

4. ความเสี่ยงด้าน กฎหมาย และข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงจากการที่หน่วยงานต่างๆ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร เช่น ความเสี่ยงจากการผิดสัญญาข้อผูกพัน ความเสี่ยงจากการขาดรายงานตามกฎระเบียบ หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

5. ความเสี่ยงที่จะเกิดใหม่ (Emerging Risk) หมายถึง ความสูญเสียที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรากฏขึ้นในปัจจุบัน แต่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตเนื่องจากสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ความเสี่ยงประเภทนี้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างช้าๆ ยากที่จะระบุได้ มีความถี่ของการเกิดต่ำแต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบอย่างรุนแรง ความเสี่ยงที่จะเกิดใหม่นี้มักจะเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง กฎหมาย สังคม เทคโนโลยี สภาพแวดล้อมทางกายภาพ หรือการเปลี่ยนแปลงตามธรรมชาติ ในบางครั้งผลกระทบของความเสี่ยงประเภทนี้อาจจะไม่สามารถระบุได้ในปัจจุบัน ตัวอย่างเช่น ปัญหาที่เกิดขึ้นจากนาโนเทคโนโลยี หรือการเปลี่ยนแปลงของสภาวะภูมิอากาศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงแบ่งเป็น 4 ระดับ ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร รวมถึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เสนอแนะแนวทางวิธีป้องกัน วิธีลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และรายงานให้คณะกรรมการบริหารรับทราบ

2. คณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งรวมถึงกระบวนการต่างๆ ที่ใช้ในการระบุ ประเมิน จัดลำดับ ตอบสนองและรายงานความเสี่ยง กำหนดบทบาท ความรับผิดชอบ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานสำหรับผู้บริหารและผู้บริหารระดับสูง สอบทานการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและความเบี่ยงเบนในผลการปฏิบัติงานที่ยอมรับได้และให้คำแนะนำได้อย่างถูกต้องเหมาะสม สื่อสารการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารรับทราบทุกไตรมาส

3. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปประยุกต์ใช้ทั้งองค์กรและติดตามให้เกิดการนำไปใช้อย่างต่อเนื่องเพื่อการบรรลุผลสำเร็จตามแผนและเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงของ POLY ซึ่งประกอบด้วยบุคลากรจากฝ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งองค์กร เพื่อระบุ ประเมินและจัดทำ รวมถึงปรับปรุงแผนการจัดการความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบันทุกไตรมาส และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

4. บุคลากรทุกระดับและทุกหน่วยงานของ POLY มีหน้าที่ในการระบุ ประเมินและจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตนเองโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานที่ตนเองรับผิดชอบ บริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร ระดับสายงาน และระดับปฏิบัติการที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบหรือที่ฝ่ายจัดการมอบหมาย พร้อมทั้งจัดให้มีการรายงานผลการดำเนินการในรูปแบบและแนวทางตามที่ฝ่ายจัดการและ/หรือคณะกรรมการบริหารกำหนด และส่งเสริมพนักงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักและการขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

วัตถุดิบหลักในการผลิตสินค้าของ POLY คือยางซิลิโคนซึ่งผลิตมาจากแร่ซิลิโคน พลาสติกและยางสังเคราะห์ที่ผลิตจากน้ำมันดิบ หากมีการเปลี่ยนแปลงในราคารายซิลิโคน แร่ซิลิโคนและน้ำมันดิบ จะส่งผลกระทบต่อโดยตรงต่อราคาวัตถุดิบหลักของ POLY ซึ่งหากไม่สามารถส่งผ่านต้นทุนที่ปรับเพิ่มขึ้นสูงไปยังลูกค้าได้ จะมีผลกระทบต่ออัตรากำไรขั้นต้นของ ในช่วงปี 2565 ประเทศจีนซึ่งเป็นฐานการผลิตแร่ซิลิโคนที่ใหญ่ที่สุดของโลกได้ประกาศลดกำลังการผลิตในอุตสาหกรรมที่ใช้พลังงานไฟฟ้าสูง ซึ่งรวมถึงอุตสาหกรรมถลุงแร่ซิลิโคน เนื่องจากสถานการณ์ขาดแคลนพลังงานไฟฟ้าในประเทศ ทำให้รัฐบาลจีนต้องออกมาตรการควบคุมอย่างเข้มงวด โดยในปี 2565 รัฐบาลจีนจะมุ่งเน้นลงทุนในพลังงานสะอาด ซึ่งคาดว่าจะทำให้สถานการณ์ฟื้นตัวขึ้น ทั้งนี้ บริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายยางซิลิโคนชั้นนำของโลกเช่น Dow Chemical, Wacker Chemi A.G., Momenite, Elkem และ Shin-Etsu Chemical ได้พยายามที่จะเพิ่มปริมาณการผลิตยางซิลิโคน ซึ่งต้องใช้เวลา



ที่มา: <https://tradingeconomics.com> ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565

อย่างไรก็ตาม ในอดีตที่ผ่านมา POLY ยังไม่เคยประสบปัญหาด้านการขาดแคลนวัตถุดิบหลักเนื่องจาก POLY จัดให้มีมาตรการต่างๆ ดังนี้

- 1) มีการติดตามแนวโน้มราคาวัตถุดิบหลักต่างๆ กับผู้จำหน่ายวัตถุดิบอย่างใกล้ชิด
- 2) มีการวางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบตามประมาณการปริมาณความต้องการวัตถุดิบล่วงหน้า 1-3 เดือนให้เหมาะสมกับแผนการผลิต โดย POLY จะมีการวางแผนงานร่วมกับลูกค้ารายใหญ่เป็นประจำทุกปี และติดตามให้ลูกค้าแจ้งปริมาณสั่งซื้อเฉลี่ยล่วงหน้าประมาณ 3 เดือน ซึ่ง POLY จะคำนวณปริมาณวัตถุดิบที่ต้องใช้จากคำสั่งซื้อของลูกค้าร่วมกับข้อมูลปริมาณวัตถุดิบคงเหลือล่าสุด และติดตามประมาณการวัตถุดิบที่จะมีในตลาดโดยการสอบถามกับผู้จำหน่ายอย่างใกล้ชิด ทั้งนี้ POLY จะแจ้งแผนการจัดส่งแก่ผู้จำหน่ายล่วงหน้าอย่างน้อย 1-3 เดือน (สำรองเวลาสำหรับการจัดส่ง) เพื่อให้มั่นใจว่า ปริมาณวัตถุดิบจะสอดคล้องกับแผนการผลิตที่วางไว้
- 3) POLY จะจัดเก็บวัตถุดิบหลักไว้ในที่ที่เหมาะสมโดยไม่ทำให้เสื่อมคุณภาพเพื่อให้เก็บไว้ได้นาน โดยซิลิโคน ยางสังเคราะห์ และสารเคมีส่วนผสมต่างๆ มีอายุประมาณ 2 ปี และ 3 ปี ตามลำดับ
- 4) กรณีที่ราคาวัตถุดิบมีการปรับตัวและส่งผลกระทบต่อในเชิงลบอย่างมีนัย POLY จะเจรจากับลูกค้าเพื่อปรับราคาขายให้สอดคล้องกับราคาวัตถุดิบที่เปลี่ยนแปลงไป โดยจะมีการทบทวนราคาขายและต้นทุนทุกไตรมาสเพื่อรักษาความสามารถในการทำกำไรของ POLY โดยที่ผ่านมา POLY สามารถเจรจาปรับราคาขายกับลูกค้าได้ทุกครั้ง
- 5) POLY มีการวิจัยและพัฒนาวัตถุดิบประเภทใกล้เคียงกันที่ไม่กระทบต่อคุณภาพของสินค้าและรูปลักษณะตามที่ลูกค้ากำหนดไว้ล่วงหน้าเพื่อรองรับกรณีวัตถุดิบหลักประเภทจำเพาะขาดตลาด

2. ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่ค่อนข้างสูงของกลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์และกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค

กลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์และกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภคถือว่าการแข่งขันสูงเนื่องจากมีจำนวนผู้ประกอบการหลายรายและเทคโนโลยีการผลิตไม่ซับซ้อนมากนัก สำหรับกลุ่มอุปกรณ์การแพทย์จัดว่ามีคู่แข่งน้อยราย เนื่องจากต้องมีการลงทุนที่ค่อนข้างสูงในการสร้างห้องปลอดเชื้อ (Clean Room) รวมถึงขั้นตอนการผลิตที่ต้องใช้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการออกแบบและควบคุมขั้นตอนการผลิตสูง ทั้งนี้ หากมีผู้ประกอบการรายใหม่ ๆ เข้ามา POLY อาจมีความเสี่ยงต่อรายได้จากการขายที่อาจถูกกดดันจากการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น POLY จึงมีมาตรการคือความสำเร็จของ POLY จึงขึ้นอยู่กับศักยภาพในการแข่งขันทั้งในด้านการตลาด ความเข้าใจอย่างลึกซึ้งในการใช้วัตถุดิบการผลิตแต่ละประเภท ความเชี่ยวชาญในการออกแบบและควบคุมขั้นตอนการผลิต และการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่มีประสิทธิภาพ โดย POLY จะไม่ใช้กลยุทธ์ในการตัดราคาสินค้า แต่จะเน้นเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการ รวมถึงการคิดค้นนวัตกรรมการผลิตใหม่ๆ ทั้งนี้ POLY มีจุดแข็งในด้านที่สำคัญ เช่น

- 1) สามารถให้บริการผลิตแบบ One-Stop Service คือสามารถให้บริการได้ตั้งแต่การออกแบบและผลิตแม่พิมพ์จนถึงการผลิตผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป
- 2) สามารถผลิตสินค้าได้ทั้งยาง พลาสติก ซิลิโคน ไปจนถึงฟองน้ำ ซึ่งสามารถใช้ได้ในกลุ่มธุรกิจทุกประเภท มีศักยภาพในการขึ้นรูปชิ้นงานประเภท Injection, Compression และ Extrusion
- 3) มีเครื่องจักรหลายขนาดครอบคลุมตั้งแต่ขนาดเล็กตั้งแต่ 50 ตัน ไปจนถึงขนาดใหญ่ 650 ตัน
- 4) มีทีมวิจัยและพัฒนา (Research and Development หรือ R&D) และฝ่ายควบคุมคุณภาพที่แข็งแกร่งและมีประสบการณ์ยาวนาน
- 5) มีความเข้าใจในการตอบโจทย์และมีความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าหลักเป็นระยะเวลายาวนาน รวมถึงให้ความสำคัญกับการพัฒนาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้ารายใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจในอนาคต
- 6) ทีมผู้บริหารมีความสามารถและมีประสบการณ์ในธุรกิจมากกว่า 10 ปี
- 7) มีวัฒนธรรมองค์กรที่ผู้บริหารระดับกลางสามารถเข้าถึงและแบ่งปันความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูง เพื่อหาทางกันช่วยวางแผนแก้ปัญหา หรือริเริ่มแผนงานใหม่ๆ ร่วมกันได้
- 8) ประสิทธิภาพในการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายอันเนื่องมาจากความประหยัดเนื่องจากขนาด (Economies of Scale) ส่งผลให้ POLY สามารถกำหนดราคาขายในระดับที่มีศักยภาพในการแข่งขันและรักษาศักยภาพในการทำกำไรได้

3. ความเสี่ยงจากรายได้จากการขายที่ยังกระจุกตัวอยู่ในธุรกิจกลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์

ในปี 2563-2565 POLY มีสัดส่วนรายได้จากการขายแยกตามกลุ่มอุตสาหกรรมดังต่อไปนี้

รายได้ตามกลุ่มอุตสาหกรรม	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์	329.1	62.9%	484.0	61.5%	559.2	51.6%
กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค	104.6	20.0%	198.2	25.2%	394.6	36.4%
กลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์	89.0	17.0%	103.9	13.2%	128.5	11.9%
รายได้จากการขายรวม	522.7	99.9%	786.1	99.9%	1,082.3	99.9%
รายได้อื่น	0.5	0.1%	1.0	0.1%	1.4	0.1%
รายได้รวม	523.2	100.0%	787.1	100.0%	1,083.7	100.0%

ถึงแม้ว่าในปี 2565 POLY ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่เข้าข่ายพึ่งพิงหรือเกินกว่า 30% ของรายได้จากการขายทั้งหมด โดยในปี 2565 POLY มีลูกค้ารายใหญ่ประมาณ 4 รายที่มีสัดส่วนรายได้จากการขายรวมกันประมาณ 57% ของรายได้จากการขายรวม ซึ่งแต่ละรายมีสัดส่วนรายได้จากการขายไม่เกิน 20% โดยเป็นกลุ่มลูกค้ากลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์ 2 ราย กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค 1 ราย ทั้งนี้ หาก POLY สูญเสียลูกค้ารายใดรายหนึ่งไป ก็จะส่งผลกระทบต่อรายได้และกำไรสุทธิของ POLY

กลุ่ม Automotive

ชิ้นส่วนยานยนต์เป็นชิ้นส่วนที่ต้องการคุณภาพการผลิตสูงมาก เนื่องจากเกี่ยวข้องโดยตรงกับความปลอดภัยของผู้ใช้ยานยนต์ ทำให้ต้องมีการออกแบบอย่างพิถีพิถันและมีกระบวนการผลิตที่แม่นยำและตรวจสอบได้ ก่อนผู้ผลิตชิ้นส่วนฯ แต่ละรายจะได้รับการแต่งตั้งโดยผู้ว่าจ้างไม่ว่าจะเป็น OEMs หรือ Tier-1 Suppliers ผู้ผลิตชิ้นส่วนยานยนต์ (“ผู้ผลิตชิ้นส่วนฯ”) จะต้องได้รับการตรวจสอบทุกขั้นตอนการผลิต ทดสอบวัสดุที่จะว่าจ้างผลิตหลายรอบจนกว่าจะได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนฯ แต่ละประเภท ทั้งนี้อุตสาหกรรมชิ้นส่วนยานยนต์ของไทยประกอบด้วยผู้ผลิตชิ้นส่วนฯ จำนวนมากกว่า 1,800 ราย (ที่มา: สถาบันยานยนต์) โดยแบ่งเป็น Tier-1 Suppliers จำนวนประมาณ 720 ราย และ Tier-2 Suppliers มากกว่า 1,100 ราย ดังนั้น

¹ ผู้เล่นในธุรกิจผลิตและจำหน่ายยานยนต์หลักๆ จะประกอบด้วย

- 1) ผู้ผลิตและจำหน่ายยานยนต์ (Automakers หรือ OEMs)
- 2) ผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ขั้นที่ 1 (Tier-1 Suppliers) ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์ให้แก่ OEMs โดยตรง
- 3) ผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ขั้นที่ 2 (Tier-2 Suppliers) ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์ให้แก่ Tier-1 Suppliers นำไปประกอบ เพื่อไปจำหน่ายต่อให้แก่ OEMs หรือ Tier-2 Suppliers
- 4) ผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ขั้นที่ 3 (Tier-3 Suppliers) ซึ่งเป็นบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์ให้แก่ Tier-2 Suppliers อีกต่อหนึ่ง

การแข่งขันจึงถือว่าสูงมาก ซึ่งผู้ผลิตชิ้นส่วนฯ แต่ละรายหากต้องการที่จะเป็นตัวเลือกแรกๆ ของผู้ว่าจ้าง จะต้องมีความสามารถในการผลิตสินค้าได้ตามจำนวนและคุณภาพที่กำหนด ให้บริการได้อย่างครบวงจร มีนวัตกรรมที่สามารถผลิตสินค้าที่มีความซับซ้อนได้ รวมถึงสามารถผลิตสินค้าในราคาที่แข่งขันได้ นอกจากนี้ อุตสาหกรรมยานยนต์อยู่ระหว่างการเปลี่ยนแปลงครั้งใหญ่ที่จะเปลี่ยนจากยานยนต์สันดาปเป็นยานยนต์ไฟฟ้า ซึ่งยานยนต์ไฟฟ้าจะใช้ชิ้นส่วนลดลงและจะเกิดผลกระทบต่องานผู้ผลิตหลายราย โดย POLY มีแนวทางบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบในเชิงลบดังนี้

- 1) มุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์ที่เป็นยางเพื่อการใช้งานที่จำเป็นต้องมีในยานยนต์ทั้งยานยนต์เครื่องยนต์สันดาปและยานยนต์ไฟฟ้า เช่น กลุ่มปลอกยาง (Grommet) กลุ่มป้องกันแรงสั่น (Anti-Vibration) กลุ่ม Crush Valve และชิ้นส่วนยางอื่นๆ ดังนั้น POLY จะไม่ได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมรถยนต์ที่กำลังจะเปลี่ยนจากยานยนต์สันดาปเป็นยานยนต์ไฟฟ้า
- 2) มุ่งเน้นรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าเดิม
 - วางแผนการส่งสินค้ากับลูกค้าล่วงหน้าอย่างใกล้ชิด เพื่อวางแผนการผลิตและนำส่งสินค้าให้ลูกค้าได้ตามที่กำหนด
 - จัดส่งสินค้าที่มีคุณภาพ ทันเวลา
 - คิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ยางหลายประเภทที่มีการผลิตที่ซับซ้อนโดยการใช้องค์ความรู้ (Know-How) ที่สั่งสมประสบการณ์มาตลอดเวลากว่า 20 ปี ทำให้สามารถผลิตสินค้าที่มีลักษณะเฉพาะและสามารถตอบโจทย์ลูกค้าได้ในระยะเวลาอันสั้น
 - รักษาความสม่ำเสมอในคุณภาพของสินค้าและบริการ มีกระบวนการตรวจสอบย้อนกลับ (Traceability) ซึ่งเป็นกุญแจหลักในการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์

POLY จึงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าเดิมในการสั่งผลิตอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ หากลูกค้าสั่งผลิตสินค้าประเภทใด ก็จะมีการสั่งผลิตอย่างต่อเนื่องไปเป็นระยะเวลา 5-10 ปี ตามระยะเวลาการเปลี่ยนโฉมรถยนต์แต่ละรุ่น และชิ้นส่วนยานยนต์ที่ตกรุ่นไปแล้วนี้จะถูกผลิตเพื่อใช้สำหรับการเปลี่ยนถ่ายเป็นอะไหล่ทดแทนอีกประมาณ 10 ปี นอกจากนี้ POLY มีความเชี่ยวชาญในการออกแบบและผลิตแม่พิมพ์ ซึ่งเป็นการให้บริการที่ครบวงจร มีเครื่องจักรที่ทันสมัย มีการเปลี่ยนเครื่องจักรทุก 10 ปีเพื่อรักษาประสิทธิภาพการผลิต มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้านการออกแบบและการผลิตในทุกกระบวนการผลิต และมีการอบรมการใช้โปรแกรมการออกแบบกับผู้ขายเครื่องจักรอย่างสม่ำเสมอ

- 3) ขยายฐานลูกค้าใหม่
 - เข้าร่วมงานแสดงสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ
 - สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าเก่า เพราะลูกค้าใหม่บางส่วนได้มาจากการแนะนำต่อ

- 4) เพิ่มรายได้และเพิ่มสัดส่วนรายได้จากการขายจากกลุ่ม Consumer Products และ Medical รวมถึงกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ ที่ใช้วัตถุดิบยางและซิลิโคนและมีแนวโน้มเติบโตสูง เช่น กลุ่มไฟฟ้าและพลังงาน เป็นต้น
- กลุ่ม Consumer Products: POLY เล็งเห็นการเติบโตในกลุ่ม Consumer Products ประเภทสินค้าไลฟ์สไตล์ (Lifestyle) ที่ใช้ในชีวิตประจำวัน เช่น ยางซิลิโคนอุดปากปิดกันหกและนำมาใช้ซ้ำได้ โดยฝ่ายขายคาดการณ์ว่าสินค้าในกลุ่มนี้เป็นตลาดที่มีกำลังซื้อสูงมากในอนาคต สืบเนื่องจากกระแสรักโลกได้รับความนิยมสูงขึ้นมาก และยังสามารถสร้างอัตรากำไรขั้นต้นที่สูง POLY ได้ทำข้อตกลงและได้รับความไว้วางใจจากบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคขนาดใหญ่แห่งหนึ่งของประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งมีสินค้า Lifestyle หลายประเภทให้ผลิตสินค้ากลุ่มยางซิลิโคนในระยะยาว เมื่อเล็งเห็นถึงอุปสงค์ที่มาจากลูกค้ากลุ่ม Consumer Products และ Medical แล้ว POLY จึงได้เริ่มลงทุนในปี 2562 เพื่อสร้างอาคารผลิตที่เป็น Clean Room และอาคาร R&D เพื่อใช้รองรับการผลิตสินค้าทั้งกลุ่ม Consumer Products และ Medical การได้รับความไว้วางใจจากลูกค้ารายดังกล่าว ทำให้ผู้บริหาร POLY เชื่อกันว่าจะสามารถเพิ่มรายได้ให้แก่ POLY ได้อย่างยั่งยืน
 - กลุ่ม Medical: ผู้บริหารเล็งเห็นการเติบโตของตลาด อันเนื่องมาจากวิวัฒนาการทางการแพทย์ที่ก้าวหน้าจึงต้องการเครื่องมือและอุปกรณ์ในการรักษาที่มีประสิทธิภาพสูงแต่ยังคงคุณภาพชีวิตที่ดีให้แก่ผู้ป่วย เช่น ท่อยางซิลิโคน ซิลิโคนสวนท่อน้ำสภาวะ ซิลิโคนสำหรับนำของเสียออกจากร่างกาย ตัวล็อกเข็มฉีดยาเพื่อให้สามารถลำเลียงยาได้อย่างสม่ำเสมอ ปลอกซิลิโคน เป็นต้น สินค้ากลุ่ม Medical ต้องผลิตใน Clean Room ซึ่งใช้เงินลงทุนสูง และต้องมีการควบคุมการผลิตในระดับที่เข้มงวด ส่งผลให้อัตรากำไรของผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ค่อนข้างสูง โดย POLY ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าหลายรายให้ผลิตสินค้าดังกล่าวให้อย่างต่อเนื่อง
 - กลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ ที่ใช้วัตถุดิบยางและซิลิโคนและมีแนวโน้มเติบโตสูง: อยู่ระหว่างศึกษาความเป็นไปได้ในหลายๆ โครงการ

4. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

ถึงแม้ว่าในปี 2565 POLY ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่เข้าข่ายพึ่งพิงหรือเกินกว่า 30% ของรายได้จากการขายทั้งหมด โดยในปี 2565 POLY มีลูกค้ารายใหญ่ประมาณ 4 ราย ที่มีสัดส่วนรายได้จากการขายรวมกันประมาณ 57% ของรายได้จากการขายรวม ซึ่งแต่ละรายมีสัดส่วนรายได้จากการขายไม่เกิน 20% โดยเป็นกลุ่มลูกค้า Automotive 2 ราย Consumer Products 1 ราย และ Medical 1 ราย ทั้งนี้ หาก POLY สูญเสียลูกค้ารายใดรายหนึ่งไป ก็จะส่งผลกระทบต่อรายได้และกำไรสุทธิของ POLY

อย่างไรก็ตาม ลูกค้ารายใหญ่ 3 ราย คือลูกค้า Automotive 2 ราย และ Medical 1 ราย เป็นลูกค้าของ POLY มาเป็นเวลานานหลายปี และมีความสัมพันธ์อันดีกับ POLY โดย POLY สามารถผลิตสินค้าให้ได้อย่างคุณภาพและทันเวลาตามความต้องการ และลูกค้าก็ยังคงมีคำสั่งผลิตมายัง POLY อย่างต่อเนื่อง สำหรับลูกค้า Consumer 1 ราย เป็นลูกค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นลูกค้ารายใหม่ที่เพิ่งเริ่มมีการส่งมอบสินค้ากัน ตั้งแต่ปี 2564 นั้น ก็มีแนวโน้มที่จะมีความสัมพันธ์อันดีในระยะยาว โดย POLY มีส่วนช่วยในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และขั้นตอนการผลิต รวมถึงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าโดยสั่งผลิตสินค้าอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ จากการที่ POLY ให้ความสำคัญต่อการเป็นผู้ผลิตในรูปแบบ One-Stop Service มุ่งเน้นการพัฒนาสินค้านวัตกรรมเพื่อสร้างความแตกต่าง มุ่งมั่นที่จะรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าในระยะยาวควบคู่ไปกับการขยายฐานลูกค้ารายใหม่ๆ จากธุรกิจที่มีแนวโน้มการเติบโตสูง จะช่วยให้ POLY สามารถลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใดรายหนึ่งในอนาคต

5. ความเสี่ยงด้านคุณภาพและความปลอดภัยของสินค้า

เนื่องจากความปลอดภัยของสินค้าที่ POLY ผลิตเป็นปัจจัยสำคัญมากไม่ว่าจะเป็นกลุ่มลูกค้าชิ้นส่วนยานยนต์ กลุ่มลูกค้าสินค้าอุปโภคบริโภค หรือกลุ่มอุปกรณ์การแพทย์ ความผิดพลาดเพียงเล็กน้อย ไม่ว่าจะเป็นสินค้าไม่ได้มาตรฐาน สินค้าปนเปื้อน สินค้ามีสิ่งแปลกปลอม อาจส่งผลกระทบต่อความสำคัญต่อความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของ POLY ดังนั้น POLY จึงให้ความสำคัญและพิถีพิถันในทุกขั้นตอนการผลิต โดย POLY ได้รับมาตรฐานคุณภาพระดับสากลหลายรายการ ได้แก่ ISO 9001 (Quality), ISO 14001 (Environment), ISO 18001 (Health & Safety), IATF 16949 (Quality Assurance), ISO 13485 (Medical Devices) และ ISO 14064-1

6. ความเสี่ยงจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

การแพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID-19 เป็นโรคที่มีการระบาดใหญ่ทั่วโลก (Pandemic) โดยการแพร่ระบาดเริ่มเกิดในประเทศไทยช่วงปลายไตรมาส 1 ปี 2563 โดยมีจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วในปี 2563-2564 ประเทศไทยไม่สามารถควบคุมการแพร่ระบาดของ COVID-19 ได้ จึงส่งผลให้เกิดการชะลอตัวทางภาคเศรษฐกิจอย่างรุนแรง มีการชะลอคำสั่งซื้อสินค้าเนื่องจากลูกค้า

บางรายปิดสายการผลิต โดยผู้ผลิตรถยนต์ในประเทศไทยหลายรายประกาศปิดโรงงานชั่วคราวช่วงเดือนมีนาคม - เมษายน 2563 เพื่อลดการแพร่เชื้อจากการแพร่ระบาดของโรค ส่งผลให้ลูกค้าบางรายต้องเลื่อนแผนการทดลองการผลิตชิ้นงานใหม่ (New Model) ออกไป รวมถึงการชะลอคำสั่งซื้อ โดยปัจจัยดังกล่าวได้ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ POLY บางส่วน ทั้งนี้ ในช่วงปี 2563 - 2564 ที่มีการระบาดรุนแรง POLY ไม่เคยต้องปิดสายการผลิต แต่มีมาตรการป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่กระจายของเชื้อโรคภายในบริเวณดำเนินงานของกิจการอย่างเข้มงวด โดยการตรวจคัดกรองพนักงานก่อนเข้าบริเวณสำนักงานและโรงงาน การกำหนดให้พนักงานสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลา การรักษาระยะห่าง การลดจำนวนวันทำงาน การจัดเตรียมเจลล้างมือในพื้นที่ส่วนกลาง การเพิ่มรอบการทำความสะอาดจุดเสี่ยงต่างๆ และมีการดำเนินการแยกกลุ่มพนักงานเพื่อควบคุมการแพร่ระบาดกรณีพบผู้ติดเชื้อ รวมถึงสื่อสารแนวทางปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 ให้พนักงานรับทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2565 เป็นต้นมา รัฐบาลได้ประกาศยกเลิก COVID-19 จากการเป็นโรคติดต่ออันตรายและกำหนดให้เป็นโรคติดต่อที่ต้องเฝ้าระวัง รวมถึงยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้ติดเชื้อ COVID-19 เนื่องจากประชากรส่วนใหญ่ได้รับวัคซีนแล้ว และการติดเชื้อไม่ก่อให้เกิดความเสียหายร้ายแรงในวงกว้าง และไม่ส่งผลให้เกิดการชะลอตัวทางเศรษฐกิจรุนแรงเท่าที่เคยเกิดขึ้นในช่วงปี 2563 และ 2564 ซึ่งรัฐบาลได้มีการประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินทั่วราชอาณาจักร ส่งผลให้สถานประกอบการ ห้างสรรพสินค้า ร้านอาหารต่างๆ ต้องปิดให้บริการเป็นการชั่วคราว อย่างไรก็ตาม ในปัจจุบัน POLY ยังคงเคร่งครัดกับมาตรการป้องกันไม่ให้เกิดการแพร่กระจายของเชื้อโรคภายในบริเวณดำเนินงานของกิจการอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงและผลกระทบต่อรายได้จากการดำเนินงานธุรกิจจากสถานการณ์ COVID-19

- รายได้จากการขาย POLY ไม่ได้รับผลกระทบต่อรายได้จากการขายในปี 2563 -2565 อย่างเป็นสาระสำคัญ กรุณาดูรายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อการวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
- การปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเกี่ยวกับลูกค้า ณ 31 ธันวาคม 2565 POLY ไม่ได้รับผลกระทบในการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเกี่ยวกับลูกค้า โดยสามารถเดินสายการผลิตและจัดส่งสินค้าตามคำสั่งของลูกค้าได้ปกติ
- ผลกระทบต่อแรงงาน ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2564 จังหวัดสมุทรปราการถูกประกาศเป็นพื้นที่สีแดงเข้ม ในเดือน พ.ค. 2564 โดยมีมาตรการเข้มงวด รวมถึงการห้ามจัดกิจกรรมรวมคนมากกว่า 20 คน การงดเดินทางข้ามพื้นที่ ทำให้ POLY ซึ่งมีสำนักงานใหญ่และโรงงานผลิตที่ อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ ได้รับผลกระทบ โดยแรงงานที่ POLY จัดหามาได้ ไม่สามารถเดินทางเข้ามาใน จ.สมุทรปราการ เพื่อทำงานได้ ประกอบกับแรงงานบางส่วนเป็นผู้ป่วยหรือต้องกักตัวเนื่องจากใกล้ชิดกับผู้ป่วย ซึ่ง POLY ได้ดูแลแรงงานที่ป่วยหรือกักตัวอย่างใกล้ชิด และบริหารจัดการแรงงานเท่าที่มีในการผลิต โดยแบ่งกลุ่มการผลิต อย่างไรก็ตาม POLY ยังคงสามารถผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าได้ ทั้งนี้ได้มีการยกเลิกพื้นที่ควบคุมสูงสุดสีแดงเข้มของ จ.สมุทรปราการในเดือน ธ.ค. 2564 แล้ว

ความเสี่ยงและผลกระทบต่อแหล่งเงินทุนและสภาพคล่องที่ใช้ในการดำเนินงานจากสถานการณ์ COVID-19

ณ 31 ธันวาคม 2565 สถานการณ์ COVID-19 ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของ POLY แต่อย่างใด โดยนอกเหนือจากสภาพคล่องที่เกิดจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานแล้ว POLY ยังมีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารที่ยังไม่ได้เบิกใช้ (วงเงินเบิกเกินบัญชี) จำนวน 10.0 ล้านบาท และวงเงินซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับสายการผลิตใหม่ 80.0 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2565 POLY ยังมีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารที่ยังไม่ได้เบิกใช้ (วงเงินเบิกเกินบัญชี) จำนวน 10.0 ล้านบาท และวงเงินซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับสายการผลิตใหม่ 78.1 ล้านบาท นอกจากนี้ยังมีเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 410.0 ล้านบาท

ความเสี่ยงและผลกระทบต่องบการเงินจากสถานการณ์ COVID-19

สำหรับผลกระทบในเชิงลบต่อรายได้และกำไรสุทธิสำหรับปี 2563 ที่ไม่มีนัยนั้น ผู้บริหาร POLY มีความเห็นว่าเป็นผลกระทบที่เกิดขึ้นเพียงชั่วคราว โดยตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นไป ผลการดำเนินงานของ POLY มีแนวโน้มที่จะปรับตัวดีขึ้น ตามการเพิ่มขึ้นของสัดส่วนรายได้จากกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีอัตรากำไรสูง ประกอบกับการเติบโตของรายได้อันเนื่องมาจากโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ ที่เกิดจากการปรับพฤติกรรม New Normal ของกลุ่มลูกค้า รวมถึงคาดว่าสถานการณ์ COVID-19 จะคลี่คลาย โดยจะกลายเป็นโรคประจำถิ่น และไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของ POLY

ณ 31 ธันวาคม 2565 ลูกหนี้ของ POLY ส่วนใหญ่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 แต่สถานการณ์เริ่มคลี่คลาย และทุกรายยังคงชำระหนี้ตามกำหนดอย่างสม่ำเสมอ โดย POLY ได้มีการติดตามอย่างใกล้ชิดและเห็นว่ายังไม่มีเหตุให้ต้องตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มเติม

7. ความเสี่ยงจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

POLY ตระหนักถึงความสำคัญของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน ซึ่งส่งผลกระทบในเชิงลบต่อสภาพอากาศที่รุนแรง ระบบนิเวศทางธรรมชาติ และการสูญพันธุ์ของสัตว์สายพันธุ์ต่างๆ นอกเหนือจากการตระหนักถึงความสำคัญ POLY อาจมีความเสี่ยงจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก หากไม่มีมาตรการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่มีประสิทธิภาพ ได้แก่ อาจถูกร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อม หรือไม่ได้รับเลือกให้เป็นผู้ผลิต เนื่องจากสำหรับด้านการลงทุนเพื่อการส่งออกไทย กำลังเผชิญความท้าทายเพิ่มขึ้นจากกระแสอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมซึ่งจะกลายเป็นเงื่อนไขสำหรับโครงสร้างการค้าโลก โดยในระยะที่ผ่านมาประเทศสหรัฐอเมริกา และยุโรปได้ดำเนินนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมเข้มข้นขึ้น โดยออกกฎหมายควบคุมการนำเข้าสินค้าที่เน้น Carbon Footprint ต่ำ ขณะเดียวกันจีนก็ออกมาตรการการควบคุมปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases) ซึ่งผู้ประกอบการไทยที่ส่งออกสินค้าต้องเตรียมพร้อมเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงสำหรับสินค้าที่ต้องคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมมากขึ้น POLY จึงได้ดำเนินมาตรการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

- วางแผนกระบวนการผลิตและปรับปรุงอุปกรณ์การผลิตให้มีประสิทธิภาพการใช้พลังงานสูงขึ้น
- การเลือกใช้เครื่องจักร หรือเครื่องมือที่มีสายการผลิตที่มีคุณภาพสูง ที่จะสามารถช่วยลดพลังงานไฟฟ้าสำหรับการผลิตของ POLY ได้
- การบำบัดของเสียและสารพิษโดยวิธีการที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ และภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานที่เทียบเท่ากับโรงงานอุตสาหกรรมในประเทศต่างๆ โดย POLY จะเลือกเครื่องจักรที่มีคุณภาพสูงเพื่อช่วยลดการก่อให้เกิดของเสียในปริมาณน้อยที่สุด รวมถึงเลือกใช้ผู้รับจ้างกำจัดกากอุตสาหกรรมที่มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด
- ออกแบบผลิตภัณฑ์และการวางรูปแบบการผลิตที่ใช้วัตถุดิบอย่างคุ้มค่าเพื่อลดเศษเหลือใช้จากการผลิต
- การผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนช่วยในการลดโลกร้อน
- การปรับปรุงระบบการขนส่งสินค้า (Logistic) เพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมถึงจะจัดหาเชื้อเพลิงหรือพลังงานทดแทนประเภทอื่นๆ เพื่อลดการใช้ใช้น้ำมัน
- การเพิ่มพื้นที่สีเขียวโดยการรณรงค์การปลูกต้นไม้ในเขตโรงงานซึ่งเป็นพื้นที่ว่างเปล่า เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้แก่สังคม โดย POLY ได้ดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
- อยู่ระหว่างศึกษารายละเอียดของการใช้พลังงานทดแทนจากแสงอาทิตย์เพื่อผลิตกระแสไฟฟ้าในกระบวนการผลิต
- การวางแผนจัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อติดตามพัฒนาการในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่ของบริษัทเกิดจากเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร และอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งอาจมีการปรับราคาใหม่ตามระยะเวลาที่กำหนด บริษัทอาจได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยวางแผนจัดหาเงินทุนที่มีอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าตลาดเพื่อใช้ในการดำเนินงานล่วงหน้า

ณ 31 ธันวาคม 2565 POLY มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากผู้ให้กู้ยืม (บริษัท บีเอสแอล ลิสซิ่ง จำกัด หรือ “BSL”) และธนาคารพาณิชย์ จำนวนรวม 188.1 ล้านบาท โดยต้นทุนเงินกู้ยืมจาก BSL และธนาคารพาณิชย์ ซึ่งส่วนใหญ่กำหนดเป็นอัตราดอกเบี้ยลอยตัว หากมีการปรับอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้นจะส่งผลต่อต้นทุนเงินกู้ยืมที่สูงขึ้น ทำให้ความสามารถในการทำกำไรของ POLY ลดลง คณะบริหารได้ประเมินผลกระทบจากการปรับอัตราดอกเบี้ยที่ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรอย่างใกล้ชิด ซึ่งผลกระทบจากการที่อัตราดอกเบี้ยสูงขึ้นร้อยละ 1 จะส่งผลกระทบต่อกำไรโดยประมาณ 0.5 ล้านบาท

ทั้งนี้ เนื่องจาก POLY มีผลประโยชน์ที่ต่อเนื่องและมีความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นและธนาคารพาณิชย์ ทำให้ POLY สามารถเจรจาได้อัตราดอกเบี้ยที่ต่ำกว่าอัตรา MLR ประเภทเงินกู้แบบมีระยะเวลา นอกจากนี้หลังจากที่ POLY ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับเงินทุนจากการระดมทุนเพิ่มเติม ได้นำเงินที่ได้รับบางส่วนไปชำระคืนเงินกู้ยืมซึ่งจะทำให้ต้นทุนการกู้ยืมลดลงในระยะยาว และทำให้ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยลดลงเช่นเดียวกัน

ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงจากการที่ผู้บริหารซึ่งเป็นผู้ก่อตั้งถึงกำหนดเกษียณอายุ

นโยบายการเกษียณอายุของ POLY กำหนดไว้ที่ 55 ปี ซึ่งคุณศรีชัย เหลารัตน (รองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด) ได้ถึงกำหนดเกษียณอายุแล้วในเดือนพฤศจิกายน 2563 ที่ผ่านมา สำหรับคุณกาญจนา เหลารัตน (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) ถึงกำหนดเกษียณอายุแล้วในเดือนเมษายน 2565 อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารทั้ง 2 ท่าน ยังมีความประสงค์ที่จะดำรงตำแหน่งและปฏิบัติหน้าที่ผู้บริหารตามที่ได้รับมอบหมายต่อไป ผู้บริหารทั้ง 2 ท่าน จึงได้เข้าทำสัญญาว่าจ้างกับ POLY ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 5 ปี โดยมีระยะเวลาตั้งแต่ปี 2565-2570 นอกจากนี้ POLY ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร (Succession Plan) สำหรับทุกตำแหน่งผู้บริหารเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นกลุ่มครอบครัวเหลารัตนรวมกันมากกว่า 50% ของทุนเรียกชำระแล้ว

ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2565 กลุ่มครอบครัวเหลารัตน ถือหุ้นรวมคิดเป็นสัดส่วน 78.4% ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ซึ่งกลุ่มครอบครัวเหลารัตน ดำรงตำแหน่งเป็นทั้งกรรมการและผู้บริหารของ POLY ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยอาจมีความเสี่ยงจากการที่กลุ่มครอบครัวเหลารัตนมีอิทธิพลในการกำหนดนโยบายและการบริหารงาน และสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องกฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม โครงสร้างการบริหารจัดการได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และมีการกำหนดมาตรการการทํารายเกี่ยวกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งบุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้นๆ รวมทั้งการจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความอิสระเข้าร่วมพิจารณาและตัดสินใจ เพื่อความโปร่งใสและเพื่อสร้างความมั่นใจให้ผู้ถือหุ้นว่าโครงสร้างการจัดการของ POLY มีการถ่วงดุลอำนาจและมีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหนึ่งในเป้าหมายสำคัญของบริษัทฯ คือ การพัฒนาที่ยั่งยืน ในการนี้ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ พร้อมเสริมสร้างโครงสร้างและระบบบริหารจัดการเพื่อให้บริษัทฯ พัฒนาและเติบโตสู่การเป็นองค์กรที่มั่นคงและยั่งยืน โดยครอบคลุมทุกมิติทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และการเคารพสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้นำแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนเข้ามาเป็นแกนหลักในกระบวนการดำเนินงานทุกขั้นตอน รวมถึงถ่ายทอดแนวคิดดังกล่าวสู่สายงานระดับปฏิบัติการต่างๆ ขององค์กร และบูรณาการแผนการปฏิบัติงานให้มีความเชื่อมโยงกัน เพื่อสร้างความสมดุลในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน นำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำกับดูแลให้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ และเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ โดยมีแนวทางกำกับดูแลดังต่อไปนี้

1) กำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบทั้งในด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม ที่ครอบคลุมการเคารพสิทธิมนุษยชน และด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างรอบด้าน และจะสนับสนุนให้มีการติดตามและทบทวนการดำเนินการตามกลยุทธ์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานของบริษัทฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้

2) ดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี รวมทั้งพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัทฯ อย่างรอบด้าน โดยมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

3) กำกับดูแลให้มีการควบคุมการดำเนินงานกิจการ

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการควบคุมการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม รวมทั้งถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ผ่านกลยุทธ์และแผนงานการดำเนินการให้พนักงานทั้งองค์กรรับทราบและนำไปปฏิบัติ

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กิจกรรมหลักในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ มีดังนี้

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
1. การจัดหาวัตถุดิบ	• คัดเลือกและจัดหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตที่มีคุณภาพสูงหลายราย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตเพียงรายเดียว และเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน
2. การผลิตและการปฏิบัติการ	• มุ่งเน้นในการผลิตผลิตภัณฑ์ด้วยระบบการผลิตที่ทันสมัย โดยมุ่งเน้นที่จะลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ทั้งฝุ่น เสียง และกลิ่น ให้มากที่สุด โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัยและชีวอนามัย รวมทั้งให้เป็นธรรมกับพนักงานและคู่ค้าทุกราย

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> มีทีมงาน วิศวกร และทีมช่างประจำโรงงาน ที่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพพร้อมร่วมกันแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด
3. การกระจายสินค้าและบริการ	<ul style="list-style-type: none"> มีระบบคลังสินค้าและการขนส่งสินค้าที่มีประสิทธิภาพ มีการจัดเรียงที่ใช้พื้นที่อย่างคุ้มค่าและลดความเสี่ยงในการเกิดความเสียหายของสินค้า
4. การตลาดและการขาย	<ul style="list-style-type: none"> มีทีมงานที่ทำหน้าที่การสำรวจตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองความต้องการของตลาดและของลูกค้า และเพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีคุณภาพที่ดี มีต้นทุนอยู่ในระดับที่เหมาะสม
5. การบริการหลังการขาย	<ul style="list-style-type: none"> มีทีมงานบริการหลังการขายที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และให้บริการอย่างจริงใจ รวมถึงมีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า

กิจกรรมสนับสนุนในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ มีดังนี้

กิจกรรมสนับสนุน	รายละเอียด
1. การบริหารทรัพยากรบุคคล	<ul style="list-style-type: none"> ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับการอบรมฝึกฝนทักษะต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ดูแลสวัสดิการ การให้การสนับสนุนในด้านอุปกรณ์เครื่องมือการทำงานต่างๆ เพื่อให้พนักงานมีความราบรื่นในการทำงาน มีความผูกพันและทุ่มเทพัฒนาเพื่อองค์กร
2. การพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อสินค้าและบริการ	<ul style="list-style-type: none"> สนับสนุนให้มีนวัตกรรมเพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงของกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพที่ดีขึ้น ควบคู่ไปกับการสร้างประโยชน์ต่อสังคมโดยมุ่งเน้นการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อให้สามารถใช้งานได้ง่ายและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด
3. การจัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้า เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างโปร่งใส จะไม่ทำธุรกรรมใดๆ กับคู่ค้าที่มีชื่ออยู่ในฐานข้อมูลของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
4. โครงสร้างพื้นฐาน	<ul style="list-style-type: none"> ติดตามดูแล พัฒนา และปรับปรุงระบบงานสำคัญให้มีเทคโนโลยีที่เป็นปัจจุบันตลอดเวลา เพื่อสามารถให้การสนับสนุนต่อบุคลากรทุกฝ่ายในองค์กรและลูกค้าได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ มีประสิทธิภาพ และทันเวลา

การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	วิธีการหาความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน / นักวิเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> ผลตอบแทนที่ดี การกำกับดูแลกิจการที่ดี กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วนทันเหตุการณ์ โปร่งใส มีระบบการบริหารความเสี่ยง มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> การจัดประชุมผู้ถือหุ้น การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาส การประชุมนักวิเคราะห์การเงิน กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบ นักลงทุน การเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมโรงงาน 	<ul style="list-style-type: none"> กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้ จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้อง ราคาสินค้ามีความเหมาะสม การแข่งขันของราคามีความโปร่งใส 	<ul style="list-style-type: none"> การเข้าพบลูกค้า ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า เปิดโอกาสให้ลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต 	<ul style="list-style-type: none"> กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	วิธีการหาความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัทฯ
	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็ว รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การทำกิจกรรมร่วมกับลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> บริหารจัดการด้านคุณภาพด้วยระบบ ISO 9001, IATF 16949, ISO 13485 ฯลฯ มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า เชิญลูกค้าเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต พัฒนาสินค้าให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า การกวดขันเรื่องการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามสัญญาและข้อตกลงร่วมกัน ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การทำสัญญาการซื้อขายสินค้าและบริการที่ชัดเจน การประเมินความพึงพอใจของคู่ค้า การทำกิจกรรมร่วมกับคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง การกวดขันเรื่องการรักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> ผลตอบแทนที่ดี มีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงาน รวมถึงความมั่นคงของบริษัทฯ สภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน มีสวัสดิภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางการสื่อสาร และมีความถี่ตามความเหมาะสม การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน การรับฟังความคิดและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> การอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่อง การทำกิจกรรมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน การกำหนดนโยบายและแผนงานด้านการพัฒนาบุคลากร กำหนดแนวทาง และแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน จัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนเติบโตในสายอาชีพ ในตำแหน่งที่สำคัญต่างๆ
สังคมและชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อสังคมชุมชนโดยรอบ มีความปลอดภัยในการผลิตตามมาตรฐานความปลอดภัยที่กำหนด ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพและรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ 	<ul style="list-style-type: none"> ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชน และมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบ การรับฟังความคิด และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่างๆของบริษัทฯ 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการทำงาน เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่างๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะทำการประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ผ่านกระบวนการรับฟังความคิดเห็น การสำรวจความพึงพอใจ การประชุม หรือช่องทางการมีส่วนร่วมอื่นๆ เพื่อให้ทราบผลกระทบและประเด็นที่เกี่ยวข้องโยงระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทั้งด้านบวกและลบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างรอบด้านและยั่งยืน

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของภาวะโลกร้อน และการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gas หรือ GHG) ในปัจจุบัน ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (CO₂) ซึ่งก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) อุณหภูมิของพื้นผิวโลก รวมถึงภัยพิบัติทางธรรมชาติต่างๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงปัญหาและผลกระทบที่อาจตามมาในอนาคต เนื่องจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นั้น มีส่วนเกี่ยวข้องโดยตรงกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เรื่อง การปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint) ขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดกลยุทธ์ในการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกโดยการใช้พลังงานทดแทน รวมถึงวิธีการอื่นๆ ที่สำคัญ

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

การใช้พลังงาน

บริษัทได้จัดทำโครงการอนุรักษ์พลังงานและโครงการด้านสิ่งแวดล้อม ISO 14001 ต่อเนื่องเป็นประจำต่อเนื่องทุกๆ ปี โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการผลิตต่างๆ ภายในบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงสร้างความตระหนักและส่งเสริมการมีส่วนร่วมด้านการลดใช้พลังงานไฟฟ้าของพนักงาน โดยบริษัทได้มีการดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) บริษัทฯ มีนโยบายที่จะใช้พลังงานทดแทน หรือการผลิตกระแสไฟฟ้าโดยการใช้พลังงานจากแสงอาทิตย์ หรือระบบโซลาร์เซลล์ (Solar Cell) ในอนาคต เนื่องจากบริษัทฯ มีอาคารและโรงงานขนาดใหญ่หลายหลัง จึงมีความเหมาะสมที่จะติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพื่อลดการใช้พลังงานและลดต้นทุนของบริษัทฯ อีกด้วย
- 2) การปรับปรุงระบบการขนส่งสินค้า (Logistic) เพื่อลดต้นทุนในการขนส่ง และลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก บริษัทฯ จะดำเนินการจัดเรียงเส้นทางขนส่งให้มีประสิทธิภาพ ทั้งการขนส่งโดยตรงจากบริษัทฯ หรือผู้ผลิตสินค้า (Supplier) ไปยังลูกค้า โดยจะจัดเรียงลำดับการขนส่งไปในทางเดียวกัน รวมถึงจะจัดหาเชื้อเพลิงหรือพลังงานทดแทนประเภทอื่นๆ เพื่อลดการใช้น้ำมันอีกด้วย
- 3) บริษัทฯ มีนโยบายในการเลือกใช้เครื่องจักร หรือเครื่องมือที่มีสายการผลิตที่มีคุณภาพสูง ที่จะสามารถช่วยลดพลังงานไฟฟ้าสำหรับการผลิตของบริษัทฯ ได้

การใช้ไฟฟ้า

บริษัทฯ บริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2565 มีปริมาณการใช้ไฟฟ้า 11,587,000 กิโลวัตต์-ชั่วโมง (kWh) คิดเป็น 3,468 กิโลวัตต์-ชั่วโมง (kWh) ต่อตัน ลดลงจากปีก่อน 1,239 กิโลวัตต์-ชั่วโมง (kWh) ต่อตัน เนื่องจากการใช้เครื่องจักรที่มีประสิทธิภาพและประหยัดพลังงานรวมถึงการบริหารจัดการการผลิตที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริโภคไฟฟ้าโดยรวมมีประสิทธิภาพสูงขึ้น

การใช้น้ำ

บริษัทฯ ได้บำบัดน้ำเสียและสารพิษโดยวิธีการที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ และภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานที่เทียบเท่ากับโรงงานอุตสาหกรรมในประเทศต่างๆ ทั้งนี้เครื่องจักรของบริษัทฯ ที่ใช้ในการผลิตไม่มีการปล่อยน้ำเสีย โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีปริมาณการใช้น้ำรวม 55,443 ลูกบาศก์เมตร คิดเป็น 16.59 ลูกบาศก์เมตรต่อการผลิตสินค้า 1 ตัน เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เล็กน้อย เนื่องจากประเภทสินค้าที่ผลิตเพิ่มขึ้นในปี 2565 ต้องการน้ำในกระบวนการผลิตที่สูงขึ้น

การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ จะเลือกเครื่องจักรที่มีคุณภาพสูงเพื่อช่วยลดการก่อให้เกิดของเสียในปริมาณน้อยที่สุด รวมถึงเลือกใช้ผู้รับจ้างกำจัดกากอุตสาหกรรมที่มีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนดในการกำจัดขยะที่ได้จากกระบวนการผลิต ในส่วนของขยะและของเสียอื่น เช่น ขยะมูลฝอย ของเสียจากโรงอาหาร บริษัทฯ มีแนวทางให้ทำการคัดแยกขยะก่อนการนำส่งให้หน่วยงานเก็บขยะต่อไป ในปี 2565 บริษัทฯ มีปริมาณขยะจำนวน 346,701 กิโลกรัม แบ่งเป็นขยะทั่วไป 48% ขยะอุตสาหกรรม 29% ขยะรีไซเคิล 20% และขยะอันตราย 4% ซึ่งมีปริมาณลดลงจากปีก่อนหน้า เนื่องจากปี 2564 มีมาตรการป้องกันโควิด 19 ลดการเดินทางออกนอกพื้นที่บริษัทฯ ทำให้ปริมาณขยะใน

ปี 2564 นั้นสูงกว่าปกติ แต่เมื่อสถานการณ์คลี่คลายแล้วทำให้มีการผ่อนปรนมาตรการทำให้ปริมาณขยะกลับสู่ภาวะปกติ ประกอบกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผลิตขึ้นมีส่วนสูญเสียที่ลดลงและการพัฒนานวัตกรรมการผลิตที่ทำให้มีการใช้วัตถุดิบได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ผลการดำเนินงาน	ปริมาณขยะ (กิโลกรัม)	ประเภทขยะ			
		ขยะทั่วไป (ร้อยละ)	ขยะอุตสาหกรรม (ร้อยละ)	ขยะรีไซเคิล (ร้อยละ)	ขยะอันตราย (ร้อยละ)
2565	346,701	48	29	20	4
2564	351,100	52	31	15	2

บริษัทฯ ได้มีการของเสียจากกระบวนการผลิตโดยนำส่งให้ให้กับผู้เชี่ยวชาญที่มีใบอนุญาตทำจัดเป็นผู้ดำเนินการขนส่งและกำจัด โดยระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมของบริษัทมีการดำเนินการสอดคล้องตามข้อบังคับของกรมโรงงานอุตสาหกรรม นอกจากนี้ การกำจัดขยะต่างๆ ยังคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย รวมถึงบริษัทฯ ยังมีการจัดกิจกรรมภายในเพื่อลดปริมาณขยะต่อเนื่องทุกปี

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ มีมาตรการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ได้แก่ การใช้พลังงานทดแทน การปรับปรุงระบบการขนส่งสินค้าเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การเลือกใช้เครื่องจักรที่มีคุณภาพสูงเพื่อช่วยลดปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าในสายการผลิต การผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนช่วยในการลดโลกร้อน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายที่จะเพิ่มพื้นที่สีเขียวโดยการรณรงค์การปลูกต้นไม้ในเขตโรงงานซึ่งเป็นพื้นที่ว่างเปล่า เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้แก่สังคม โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวมาอย่างต่อเนื่อง ในปี 2564 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization) และบริษัทฯ จะจัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อติดตามพัฒนาการในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างต่อเนื่อง

ผลการดำเนินงานด้านการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2564 - 2565 ของบริษัทฯ

	2564	2565
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ขอบเขต 1 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	268	441
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ขอบเขต 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	4,742	5,723
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ขอบเขต 3 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	2,906	4,445

หมายเหตุ: ตามมาตรฐานการบัญชีก๊าซเรือนกระจก (GHG Protocol) สำหรับภาครัฐและเอกชน ซึ่งพัฒนาโดย World Resource Institute (WRI) ร่วมกับ World Business Council for Sustainable Development (WBCSD) แบ่งการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรงและทางอ้อมเป็น 3 scope ได้แก่ ขอบเขต (Scope) 1: การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรงทั้งหมด ขอบเขต 2 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมที่เกิดจากการใช้หรือการซื้อไฟฟ้า ความร้อน หรือไอน้ำ และขอบเขต 3 การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมแบบอื่นนอกขอบเขตที่กำหนด เช่น การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการขนส่ง โดยใช้น้ำมันพาหนะที่ไม่ได้ควบคุมโดยหรือเป็นของผู้รายงาน ฯลฯ

โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท แอลอาร์คิวเอ (ประเทศไทย) จำกัด (“LRQA”) ซึ่งเป็นผู้ทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ อบก. เป็นผู้ทวนสอบรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกปี 2565 ของบริษัทฯ โดย LRQA ได้ให้ความเห็นว่าจากการทวนสอบรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ไม่พบเหตุที่อาจสงสัยได้ว่ารายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ แสดงข้อมูลไม่ถูกต้องอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยรายงานดังกล่าวลงวันที่ 20 มีนาคม 2566

การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสามารถบริหารกิจการให้เติบโตอย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคม บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักการทำกับดูละการที่ดี รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในทุกด้าน ดังนี้

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมโดยสรุปได้ดังนี้

1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

- ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง ด้วยความสุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและสามารถตรวจสอบได้
- ดำเนินธุรกิจตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมภายใต้หลักพื้นฐานทางจริยธรรม พร้อมทั้งนำหลักการทำกับดูละการที่ดีมาเป็นแนวทางในการรักษาคุณภาพของการดำเนินงานทั้งทางด้านเศรษฐกิจ ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจที่ประสบความสำเร็จอย่างยั่งยืน
- ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัย รวมถึงการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกัทรัพย์สินทางปัญญา
- ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม เพียงพอ และเกิดประโยชน์สูงสุด

2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านปัญหาทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น

3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยมีความต้องการที่จะสร้างความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทั้งภายในและภายนอก ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล หรือสถานะอื่นที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน

4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้พนักงานทุกคนอยู่ร่วมกันภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความสุขและยอมรับซึ่งกันและกัน และมีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับเสมือนพี่น้อง ไม่มีการเอารัดเอาเปรียบซึ่งกันและกัน รวมถึงการดูแลพนักงานทั้งชาวไทย และชาวต่างชาติ อย่างเท่าเทียม บริษัทฯ มีการกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม และการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีโอกาสที่จะก้าวหน้า โดยบริษัทฯ มีการจัดตั้งศูนย์พัฒนาความรู้ (Learning Center) เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพของพนักงานในทุกระดับขององค์กร ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และพัฒนาทักษะเพื่อยกระดับการทำงานให้มีความเป็นมืออาชีพบนสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม

5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผู้บริโภค

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจ โดยประสงค์ที่จะให้มีการสร้างสรรค์ นำเสนอ และบริหารจัดการผลิตภัณฑ์และการ บริการของบริษัทฯ แก่ลูกค้าอย่างมีมาตรฐานและมีจริยธรรม

6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับชุมชนและสังคมโดยรอบตัวด้วยตระหนักว่าบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของสังคมที่ร่วมก้าวเดินไปสู่การพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนสืบไป บริษัทฯ จึงได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ ภายใต้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม

7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน โดยบริษัทฯ จะมุ่งมั่นในการพัฒนาส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคม และชุมชนอันเป็นที่ตั้งบริษัทฯ ตั้งอยู่ให้มีคุณภาพดีขึ้นพร้อมๆ กับการเติบโตของบริษัทฯ

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนตระหนักถึงพิษภัยของการทุจริตคอร์รัปชัน สร้างค่านิยมที่ถูกต้อง และเพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย เพื่อให้การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ หรือใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ ฝ่าฝืนหลักกฎหมาย หลักจริยธรรม เพื่อแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น การเรียกรับ เสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เป็นต้น
2. กำหนดหลักการสำหรับการให้ หรือรับของขวัญไว้เป็นส่วนหนึ่งของจรรยาบรรณการปฏิบัติหน้าที่ทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยพนักงานต้องไม่เสนอ เรียกรับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด ที่อาจมีผลก่อให้เกิดข้อสงสัยในพฤติกรรม การให้สินบน และการทุจริตหากเป็นการรับของขวัญ ควรเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล และต้องตระหนักอยู่เสมอว่าการกระทำหรือไม่กระทำใดๆ ต้องอยู่ภายใต้ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
3. กำหนดระเบียบจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ในการทำรายการ การเบิกจ่ายเงิน หรือสัญญาใดๆ โดยในแต่ละขั้นตอนจะต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจน และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติในแต่ละระดับอย่างเหมาะสม
4. มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไปยังหน่วยงานทุกระดับในบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบสื่อสารภายในของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ เป็นต้น
5. กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยส่งเสริมให้มีการสื่อสารที่หลากหลายช่องทาง เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย ทั้งนี้ จะต้องมีการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส โดยมีการปกป้องตัวตนของผู้แจ้งเบาะแสอย่างเข้มงวด เพื่อหลีกเลี่ยงการถูกละเมิดหรือถูกโยกย้ายที่ไม่เป็นธรรม รวมถึงมีการแต่งตั้งบุคคลเพื่อตรวจสอบติดตามทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา
6. มีการพัฒนามาตรการการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมถึงหลักปฏิบัติด้านศีลธรรม โดยจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องหรือสัมผัสเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน และมีการจัดทำมาตรการเพื่อป้องกันอย่างเหมาะสม โดยมีการสื่อสารภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ

ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสังคมและสิ่งแวดล้อม และเข้าร่วมประกอบกิจกรรมเพื่อช่วยเหลือและพัฒนาสังคม ดังนี้

ความผูกพันของพนักงาน

บริษัทมีนโยบายที่จะให้พนักงานทุกคนอยู่ร่วมกันภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความสุขและยอมรับซึ่งกันและกัน และมีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับเสมือนพี่น้อง ไม่มีการเอาัดเอาเปรียบซึ่งกันและกัน ตลอดจนในด้านการดูแลพนักงาน บริษัทฯ มีการกำหนดผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม และการจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม โดยในปี 2565 บริษัทมีพนักงานลาออกจากงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) คิดเป็น 2.02% มีอัตราเพิ่มขึ้นจากปี 2564

ด้านลูกค้า

บริษัทมีการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้าได้รับผลิตภัณฑ์ที่ดีและมีคุณภาพ และเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยในปี 2565 บริษัทได้รับความพึงพอใจจากลูกค้า คิดเป็น 97% และไม่พบข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องสำคัญ

ด้านชุมชน

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยดำเนินธุรกิจตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมภายใต้หลักพื้นฐานทางจริยธรรม โดยให้ความสำคัญกับการผลกระทบสิ่งแวดล้อมและหลีกเลี่ยงการดำเนินที่อาจสร้างผลกระทบเชิงลบต่อชุมชนรอบข้าง โดยในปี 2565 ไม่พบข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

การรักษาและพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ได้เห็นความสำคัญของการพัฒนาบุคลากร ซึ่งเป็นกระบวนการหนึ่งในการการขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโตไปอย่างยั่งยืน จึงได้นำเครื่องมือที่ช่วยแปลงกลยุทธ์ขององค์กรมาสู่กระบวนการบริหารคนและการพัฒนาความสามารถคนในองค์กรอย่างมีทิศทางและต่อเนื่องเรียกว่า Competency บริษัทฯ จึงได้กำหนดความสามารถหลัก และความสามารถด้านการบริหารจัดการจากวิสัยทัศน์ การกิจ และกลยุทธ์ รวมทั้งความสามารถตามลักษณะงาน เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการพัฒนาบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป และนอกจากนี้ทางผู้บริหารระดับสูงยังตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรหรือพนักงาน เนื่องจากพนักงานเป็นปัจจัยหลักที่สนับสนุนให้องค์กรเกิดความได้เปรียบทางการแข่งขัน ด้วยเหตุนี้จึงได้มีการจัดทำแผนด้านการบริหารคนเก่งและแผนการสืบทอดตำแหน่ง โดยมีเป้าหมายเพื่อดึงดูดและรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่เป็นคนเก่งและคนดี มีความสามารถและศักยภาพสูงเพื่อรองรับการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน และเพื่อป้องกันปัญหาการขาดแคลนพนักงานในตำแหน่งงานสำคัญที่อาจเกิดขึ้นที่ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรในอนาคต

ดังนั้น กลยุทธ์ด้านการพัฒนาบุคลากรของบริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) จึงมุ่งเน้นไปที่กระบวนการสรรหาและคัดเลือกด้านการฝึกอบรมและพัฒนา ด้านประเมินผลงาน และด้านการจูงใจรักษาคคนเก่ง คนดีเหล่านั้นให้คงอยู่กับบริษัทยาวนานและมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น

กลยุทธ์ด้านการพัฒนาบุคลากร

1. กลยุทธ์ด้านการสรรหาคัดเลือก

เริ่มต้นจากกลยุทธ์การสรรหาคคนเก่งและคนดีเข้าร่วมงานกับบริษัท โดยมุ่งเน้นการทำงานเชิงรุกมากขึ้น การมองหาเครื่องมือที่นำมาใช้คัดสรรคนเก่งมากขึ้น ซึ่งเครื่องมือที่นำมาใช้หลักๆ ก็คือ ผลการปฏิบัติงาน ที่เป็นปัจจัยในการวัดผลงานที่ผ่านมา และเครื่องมือในการประเมินศักยภาพของพนักงาน เพื่อประเมินขีดความสามารถที่พนักงานทำได้ในปัจจุบันและอนาคต (Competency) รวมถึงการเพิ่มช่องทางการสรรหาบุคลากรจากภายนอก

2. กลยุทธ์ด้านการฝึกอบรมและพัฒนา

ที่ผ่านบริษัทได้มีการสนับสนุนและผลักดันให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ โดยส่งเสริมให้พนักงานเกิดการพัฒนากทั้งพนักงานสายผลิตและพนักงานสายสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง บริษัทได้มีการจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้ (Learning Center) ภายใน เพื่อเป็นศูนย์กลางในการฝึกอบรมความรู้พื้นฐานที่ความจำเป็นต่อพนักงาน ตั้งแต่เริ่มเข้าทำงาน ระหว่างการทำงาน ด้วยการกำหนดความรู้ และทักษะ

ความสามารถของบุคลากรที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ทั้งนี้บุคลากรจะได้รับการพัฒนาด้วยการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งพัฒนาด้วยวิธีการอื่นที่ไม่ใช่การฝึกอบรม เช่น การฝึกปฏิบัติหน้างาน การโค้ชการค้นคว้าด้วยตนเองอย่างมีประสิทธิภาพ ตามเส้นทางการฝึกอบรมของพนักงานแต่ละคน (Training Roadmap) และแผนการฝึกอบรมประจำปี ทั้งหลักสูตรด้าน Basic Knowledge, Hard skills, Soft skills ให้กับพนักงานอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ในการพัฒนาบุคลากรขององค์กร สอดคล้องกับเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ

3. กลยุทธ์ด้านการจูงใจรักษา

บริษัทได้หาวิธีการในการจูงใจและรักษานักงานที่มีศักยภาพให้อยู่กับองค์กรได้ยาวนาน เกิดความท้าทายในการทำงานนั้น ไม่ให้รู้สึกเบื่อต่องานที่ทำ ดังนั้น จึงได้มีการจัดทำโครงสร้างเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ (Career Path) โดยครอบคลุมตั้งแต่การกำหนดความรู้ ทักษะ ความสามารถที่จำเป็นสำหรับบุคลากร การวางแผนการฝึกอบรมประจำปี การจัดฝึกอบรม และแนวทางการพัฒนาต่างๆ การประเมิน และติดตามผลการฝึกอบรม และไม่ใช่เพียงกลยุทธ์ในการเลื่อนตำแหน่งอย่างเดียว บริษัทยังมีการโอนย้ายงานพนักงานที่มีความศักยภาพไปยังส่วนงานที่เหมาะสม เพื่อไม่ให้พนักงานรู้สึกเบื่อต่องานที่ทำเดิมๆ โดยมีการเตรียมความพร้อมให้พนักงานที่มีความศักยภาพ (Talent Pool) เป็นตัวแทนหรือผู้สืบทอดตำแหน่งงาน (Successor) ของผู้บริหารระดับสูงต่อไป

4. กลยุทธ์ด้านการจัดการความรู้

จากนโยบายพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรขององค์กร ทั้งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับการพัฒนาด้วยการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งพัฒนาด้วยวิธีการอื่นที่ไม่ใช่การฝึกอบรม เช่น การฝึกปฏิบัติหน้างาน การโค้ชการค้นคว้าด้วยตนเองอย่างมีประสิทธิภาพ ตามแนวทางในการพัฒนาพนักงานเป็นรายบุคคลอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ในการพัฒนาบุคลากรขององค์กร สอดคล้องกับเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) และสอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานสากลต่างๆ โดยทางบริษัทได้มีการจัดตั้งโครงการครูผู้สอนภายใน (Internal Trainer) โดยแบ่งออกเป็นครูผู้สอนภายในตามระดับตำแหน่งและครูผู้สอนภายในตามหน้าที่การสอน เพื่อยกระดับศักยภาพของครูผู้สอนภายในและสร้างมาตรฐานในการเรียนการสอนอย่างเป็นระบบ โดยได้มีการสร้างหลักสูตรการสอนและเครื่องมือการเรียนการสอนที่หลากหลาย เพื่อไม่ให้พนักงานรู้สึกเบื่อขณะเข้ารับการอบรม รวมทั้งยังแผน การจัดการความรู้ภายในองค์กร โดยการรวบรวมองค์ความรู้ที่มีอยู่ในองค์กร ไม่ว่าจะเป็นการรวบรวมความรู้ที่อยู่ในตัวบุคคลหรือเอกสารมาพัฒนาให้เป็นระบบ เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถเข้าถึงความรู้และทั้งพัฒนาตนเอง นำความรู้ที่ได้ไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน ซึ่งแผนกต่างๆ จะทำหน้าที่ในการยกทวนและรวบรวมองค์ความรู้ของแผนก พร้อมทั้งสนับสนุนทรัพยากรด้านต่างๆ ในการดำเนินการจัดการความรู้

ส่วนหนึ่งของโครงการพัฒนาบุคลากร

1. ศูนย์ฝึกอบรม (Learning Center)

บริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการพัฒนาบุคลากรตั้งแต่เริ่มเข้างาน ตลอดจนเป็นพนักงานประจำ ดังนั้น เพื่อให้พนักงานมีความรู้พื้นฐานที่ดี มีความรู้และทักษะในการทำงาน จึงได้มีการจัดตั้งศูนย์ฝึกอบรมภายใน ซึ่งเป็นการรวบรวมความรู้พื้นฐานที่พนักงานเกิดเรียนรู้ อาทิ ประวัติความเป็นมาของบริษัท ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ ความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน เป็นต้น โดยนำพัฒนาหลักสูตรการเรียนรู้อตามโมเดล 70 : 20 : 10 มาประยุกต์ใช้กับพนักงานในองค์กร ผ่านการลงมือปฏิบัติและกิจกรรมต่างๆ เพื่อไม่ให้พนักงานเกิดความน่าเบื่อและยังสามารถจดจำเนื้อหาได้ว่าการฝึกอบรมในห้องเรียนเพียงอย่างเดียว

2. ครูผู้สอนภายใน (Internal Trainer)

การจัดตั้งโครงการครูผู้สอนภายในของบริษัทได้แบ่งออกเป็น 2 ลักษณะ คือ ครูผู้สอนภายในตามระดับตำแหน่งและครูผู้สอนภายในตามหน้าที่การสอน ผ่านโครงการ Train the Trainer โดยผู้เข้าร่วมโครงการจะต้องเข้ารับการอบรมและพัฒนาศักยภาพ อาทิ หลักสูตร Control and OJT และหลักสูตร Train the Trainer เพื่อให้สามารถสอนงานในลักษณะของการ OJT และหลักสูตรที่ต้องทำการสอนได้ ซึ่งในที่ผ่านมามีการเปิดการสอนได้หลายหลักสูตรให้กับพนักงาน อาทิ เทคนิคการขับรถโฟล์คลิฟท์อย่างปลอดภัยและถูกวิธี การค้นหาและประเมินอันตรายเบื้องต้น (CCCF) ความปลอดภัยในการทำงานกับสารเคมี เป็นต้น

3. การเสริมสร้างวัฒนธรรมหลักขององค์กร (Core Culture)

ระบบความสามารถเป็นเครื่องมือช่วยแปลงกลยุทธ์ขององค์กรมาสู่กระบวนการบริหารคนเป็นการเชื่อมโยงกลยุทธ์กับรูปแบบการพัฒนาบุคลากร โดยเป็นพื้นฐานสำคัญของระบบการบริหารงานบุคคลภายในองค์กร อีกทั้งเป็นเครื่องมือในการพัฒนาความสามารถคนในองค์กรอย่างมีทิศทางและต่อเนื่อง และเพื่อเป็นการให้บรรลุตามวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท จึงได้นำเครื่องมือที่ช่วยแปลง

กลยุทธ์ขององค์กรมาสู่กระบวนการบริหารคนและพัฒนาความสามารถคนในองค์กร บริษัทจึงได้มีการนำโมเดลขีดความสามารถ (Competency Model) มาประยุกต์ใช้ในองค์กร โดยได้กำหนดความสามารถหลัก ความสามารถด้านการบริหารจัดการ และความสามารถตามลักษณะงาน เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการสรรหา การพัฒนาบุคลากร รวมถึงเส้นทางการเติบโตของพนักงานให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งประกอบด้วยวัฒนธรรมหลัก 7 ประการ หรือที่เรียกว่า Core Culture ผ่านการอบรมเชิงปฏิบัติการให้กับผู้บริหารระดับสูงและพนักงาน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรโดยผู้สอนเป็นหนึ่งในโครงการครูผู้สอนภายในของบริษัท

ด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานในกิจกรรมหรือกระบวนการที่เกี่ยวข้องที่ต้องเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่ใช้อ้างอิง แผนตรวจวัดเฝ้าติดตามและการควบคุมการปฏิบัติด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย โดยมีการกำหนดขอบเขตภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในโครงสร้างการจัดการและสามารถนำไปสู่การควบคุม การปฏิบัติภายในบริษัทตามแผนที่กำหนดไว้และยังครอบคลุมพนักงานในขณะปฏิบัติงานทั้งเรื่องของความร้อน แสง เสียง ฝุ่น สารเคมี ตลอดจนสิ่งแวดล้อมอื่นๆ โดยมีการให้บริการดูแลสุขภาพพนักงาน การให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาสุขภาพ และส่งเสริมสุขภาพ การเฝ้าระวังป้องกันปัญหาสุขภาพของพนักงานที่เกิดจากปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อนักงาน

ผลการดำเนินงานด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

ผลการดำเนินงาน	2563	2564	2565
การเกิดอุบัติเหตุร้ายแรงถึงขั้นเสียชีวิต			
- พนักงาน (ราย)	0	0	0
- ผู้รับเหมา (ราย)	0	0	0
การบาดเจ็บร้ายแรงจากการทำงาน (ไม่รวมการเสียชีวิต)			
- พนักงาน (ราย)	0	0	1
- ผู้รับเหมา (ราย)	0	0	0
การบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงานจากการทำงาน			
- พนักงาน (ราย)	1	0	1
- ผู้รับเหมา (ราย)	0	0	0
อุบัติเหตุจากอัคคีภัยขั้นรุนแรง (ครั้ง)	0	0	0

การสวมอุปกรณ์ป้องกันภัยส่วนบุคคล (PPE)

ตามพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 กำหนดให้นายจ้างติดประกาศสัญลักษณ์เตือนอันตรายและเครื่องหมายเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน นายจ้างมีหน้าที่จัดและดูแลให้ลูกจ้างสวมใส่อุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคลที่ได้มาตรฐาน

- จป. วิชาชีพทำการระบุพื้นที่ใช้งาน ชนิดหรือประเภทของอุปกรณ์ ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลที่เหมาะสม และแจกจ่ายให้กับพนักงานปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีค่าใช้จ่าย
- กบวบนและตรวจสอบอุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา
- พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ที่มีความเสี่ยงต่อการได้รับอันตราย ต้องสวมใส่อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลอย่างถูกต้องและเหมาะสมตามระเบียบบริษัท

ความร้อน แสงสว่าง และเสียงภายในพื้นที่ปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานในกิจกรรมหรือกระบวนการที่เกี่ยวข้องที่ต้องเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่ใช้อ้างอิง แผนตรวจวัดเฝ้าติดตามและการควบคุมการปฏิบัติด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย โดยมีการกำหนดขอบเขตภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในโครงสร้างการจัดการและสามารถนำไปสู่การควบคุมการปฏิบัติภายในบริษัทตามแผนที่กำหนดไว้และยังครอบคลุมพนักงานในขณะปฏิบัติงานทั้งเรื่องของความร้อน แสง เสียง ฝุ่น สารเคมี ตลอดจนสิ่งแวดล้อมอื่นๆ โดยมีการให้บริการดูแลสุขภาพพนักงาน

การให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาสุขภาพ และส่งเสริมสุขภาพ การเฝ้าระวังป้องกันปัญหาสุขภาพของพนักงานที่เกิดจากปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อพนักงาน

การดูแลพนักงานมาตรการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมเชื้อไวรัสโควิด 19

ตั้งแต่ปี 2563 ต่อเนื่องมาจนถึงปี 2565 ได้เกิดการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพของพนักงานทั้งในเชิงป้องกัน บริษัทฯ จึงจัดให้มีมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานทุกคนให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมั่นใจ โดยได้มีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทจัดให้มีคำแนะนำการเฝ้าระวังป้องกันเชื้อไวรัสโควิด 19 ตัดประกาศในจุดที่เห็นได้สะดวก เพื่อสื่อสารให้กับพนักงานและบุคคลภายนอกที่ต้องเข้ามาติดต่อภายในบริษัท
2. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ พนักงานทุกคน และบุคคลภายนอกที่เข้ามา ต้องสวมหน้ากากอนามัย
3. จัดให้มีจุดวางแอลกอฮอล์หรือเจลล้างมือ ให้บริการอย่างเพียงพอ ในบริเวณจุดคัดกรองทางเข้า - ออก ของบริษัท
4. มีการตรวจวัดอุณหภูมิร่างกาย สอบถามประวัติเสี่ยงและอาการของพนักงานทุกคน และบุคคลภายนอกที่เข้ามาในบริษัท
5. กำหนดการเว้นระยะห่างระหว่างบุคคลอย่างน้อย 1 - 2 เมตร ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่หรือทำกิจกรรมใดๆ ในพื้นที่ส่วนกลางของบริษัท เช่น การนั่งในห้องประชุม การนั่งในจุดติดต่อกับงาน การใช้จุดพักรถ เป็นต้น

การฉีดพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อไวรัสโควิด 19

บริษัทให้ความสำคัญในการป้องกันและลดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโควิด 19 โดยได้มีการฉีดพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อไวรัสโควิด 19 ภายในบริษัทด้วยเครื่องพ่นยาความดันสูง ณ บริเวณภายในและภายนอกอาคาร เพื่อเป็นการป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสและเพื่อความปลอดภัยของพนักงานและผู้มาติดต่อ

การจัดสรรวัคซีนป้องกันไวรัสโควิด 19 ให้แก่พนักงาน

ผู้บริหารได้เห็นความสำคัญและใส่ใจห่วงใยสุขภาพของพนักงาน จึงได้มีการเร่งจัดหาและจัดซื้อวัคซีนซิโนฟาร์มให้กับพนักงานจนครบ เพื่อสร้างภูมิคุ้มกันหมู่และช่วยลดการแพร่ระบาดในสังคม อีกทั้งสร้างความมั่นใจในการขับเคลื่อนธุรกิจให้กับลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง โดยพนักงานทั้งหมดได้รับวัคซีนป้องกันโควิด-19 ครบ 2 เข็ม ได้ 100% เรียบร้อยแล้ว และนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้เพิ่มแผนการรับมือกับโรคระบาดที่ทวีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น โดยทำการสั่งซื้อวัคซีนโมเดอร์นา (Moderna) เพื่อเป็นการกระตุ้นภูมิคุ้มกันพนักงาน

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

ภาพรวมของการดำเนินงานที่ผ่านมา

สำหรับปี 2565 ถือเป็นย่างก้าวที่สำคัญของ POLY โดยมีการเติบโตที่สำคัญคือ การเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (IPO) ในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2565 พร้อมกับการเติบโตในทั้งด้านรายได้และกำไร

และในระหว่างปีก็มีเหตุการณ์สำคัญหลายเหตุการณ์ที่อาจจะกระทบกับผลการดำเนินงาน เช่น ปัญหาสงครามระหว่างรัสเซีย - ยูเครน ส่งผลทั้งทางด้านพลังงานและเซมิคอนดักเตอร์ขาดแคลน รวมถึงการอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มสูงขึ้นทั่วโลก ทำให้ภาพรวมเศรษฐกิจยังมีความเปราะบาง ทำให้ทิศทางการดำเนินนโยบายทางการเงินของทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศเข้มงวดมากขึ้น อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารยังคงติดตามภาวะเศรษฐกิจ และปัจจัยผลกระทบต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น เช่น การปรับอัตราดอกเบี้ย ภาวะเงินเฟ้อ รวมถึงเทรนด์และโอกาสใหม่ๆ เพื่อนำมาวางแผนและปรับกลยุทธ์อยู่เสมอ เพื่อบรรลุเป้าหมายที่วางไว้

ภาพรวมการเติบโตของรายได้รวมสำหรับปี 2565 มีการเติบโตจากปี 2564 ร้อยละ 37.6 โดยเฉพาะกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีปริมาณการขายที่ค่อนข้างสูง เนื่องจากสินค้าได้รับการตอบรับที่ดี และสอดคล้องไปกับกระแสรักโลก และชีวิตที่เร่งรีบในยุคปัจจุบัน

กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2565 ก็มีการเติบโตเช่นกัน โดยมีการเติบโตจากปี 2564 เพิ่มขึ้น 46.9 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 21.1 และมีกำไรสุทธิ 161.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 40.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.7

บริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงด้านการลดการพึ่งพิงรายได้จากอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง โดยพยายามกระจายรายได้ไปยังอุตสาหกรรมที่มีโอกาสเติบโต เพื่อความยั่งยืนในระยะยาว ซึ่งในปี 2565 ถือเป็นการบรรลุเป้าหมายที่ได้วางไว้ในเบื้องต้น โดยบริษัทฯ การกระจายสัดส่วนรายได้จากอุตสาหกรรมยานยนต์ ไปยังอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภคได้มากขึ้น

(หน่วย: ล้านบาท)	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
สัดส่วนรายได้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์				
กลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์	62.9%	61.5%	51.6%	(9.9%)
กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค	20.0%	25.2%	36.4%	11.2%
กลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์	17.0%	13.2%	11.9%	(1.3%)
รายได้อื่น	0.1%	0.1%	0.1%	-
รวม	100.0%	100.0%	100.0%	

บริษัทฯ มีเป้าหมายในการปรับสัดส่วนรายได้ของทั้งสามกลุ่มให้มีการกระจายที่มากขึ้น โดยที่ยอดรายได้ของแต่ละกลุ่มจะยังคงเติบโตอย่างยั่งยืนเพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจ ทั้งนี้ สัดส่วนรายได้ในกลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์ลดลงอย่างต่อเนื่องจาก 70.4% ในปี 2562, 63.0% ในปี 2563, 61.6% ในปี 2564 และในปี 2565 มีอัตราส่วนจากรายได้ทั้งหมด 51.6% เนื่องจากการขายสินค้ากลุ่มอุปโภคบริโภคที่มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นและยังคงมีแนวโน้มเติบโตขึ้นเรื่อยๆ ในอนาคต

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17.0	11.1	410.0	398.9	3,593.7%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	82.7	114.4	201.7	87.3	76.3%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	38.2	57.7	63.8	6.1	10.6%
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	0.9	25.6	25.9	0.3	1.2%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.5	5.7	5.5	(0.2)	(3.5%)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	140.2	214.5	706.8	492.3	229.5%
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	0.6	0.6	-	(0.6)	(100.0%)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	796.9	912.8	969.0	56.2	6.2%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	5.2	4.5	4.5	-	0.0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.6	2.6	12.4	9.8	376.9%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	804.2	920.4	986.0	65.6	7.1%
รวมสินทรัพย์	944.5	1,134.9	1,692.9	558.0	49.2%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้น	76.0	11.0	9.9	(1.1)	(10.0%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	75.5	97.9	141.6	43.7	44.6%
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของ					
- เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	55.9	80.6	63.6	(17.0)	(21.1%)
- หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	30.4	30.0	28.8	(1.2)	(4.0%)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	0.5	14.5	3.2	(11.3)	(77.9%)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	1.8	29.1	1.1	(28.0)	(96.2%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.8	2.2	4.0	1.8	81.8%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	246.8	265.3	252.2	(13.1)	(4.9%)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	172.8	180.8	124.6	(56.2)	(31.1%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	25.7	66.8	73.0	6.2	9.3%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	22.2	23.0	30.5	7.5	32.6%
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.7	11.9	9.4	(2.5)	(21.0%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	231.4	282.4	237.4	(45.0)	(15.9%)
รวมหนี้สิน	478.2	547.7	489.6	(58.1)	(10.6%)

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	330.0	330.0	450.0	120.0	36.4%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	3.9	3.9	679.9	676.0	17,333.3%
กำไรสะสม	130.0	251.0	70.6	(180.4)	(71.9%)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ	2.4	2.4	2.8	0.4	16.7%
รวมส่วนผู้ถือหุ้น	466.3	587.2	1,203.3	616.1	104.9%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	944.5	1,134.9	1,692.9	558.0	49.2%

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายได้จากการขาย	522.7	786.1	1,082.3	296.2	37.7%
ต้นทุนขาย	(422.3)	(563.8)	(813.0)	(249.2)	44.2%
กำไรขั้นต้น	100.4	222.3	269.2	46.9	21.1%
รายได้อื่น	0.5	1.0	1.4	0.4	40.0%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(12.0)	(12.9)	(13.8)	(0.9)	7.0%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(49.5)	(56.5)	(64.3)	(7.8)	13.8%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	2.9	2.2	(0.1)	(2.3)	(104.5%)
กำไร (ขาดทุน) อื่น	(5.2)	(0.7)	24.3	25	(3,571.4%)
ต้นทุนทางการเงิน	(11.4)	(14.1)	(24.0)	(9.9)	70.2%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	25.6	141.2	192.7	51.5	36.5%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3.8)	(20.3)	(31.1)	(10.8)	53.2%
กำไรสุทธิสำหรับปี	21.8	120.9	161.7	40.8	33.7%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	0.4	0.4	100%
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	0.4	0.4	100%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	21.8	120.9	162.1	41.2	34.1%
กำไรต่อหุ้นพื้นฐาน	0.07	0.37	0.47	0.10	27.0%

งบกระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้	25.6	141.2	192.7	51.5	36.5%
รายการปรับปรุง	102.3	103.8	117.8	14.0	13.5%
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(19.4)	(55.0)	(159.8)	(104.8)	190.5%
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	108.5	190.1	150.8	(39.3)	(20.7%)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(84.6)	(115.4)	(57.5)	(57.9)	(50.2%)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(14.2)	(80.6)	305.6	386.2	479.2%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	9.7	(5.9)	398.9	404.8	6,861.0%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือต้นปี	7.3	17.0	11.1	(5.9)	(34.7%)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือปลายปี	17.0	11.1	410.0	398.9	3,593.7%

ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

รายได้จากการขาย

สำหรับปี 2565 หลังจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายหลังสถานการณ์ COVID - 19 ถูกขัดจังหวะด้วยสงครามระหว่างรัสเซีย-ยูเครน รวมถึงสถานการณ์เงินเฟ้อที่มีอัตราสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วโลก POLY ยังคงรักษาการเติบโตของรายได้อย่างต่อเนื่อง โดยสามารถทำรายได้จากการขายได้ 1,082.3 ล้านบาท หรือเติบโต 37.6% จากปี 2564 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายได้ตามกลุ่มอุตสาหกรรม	2563		2564		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%		
รายได้จากการขาย								
กลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์	329.1	62.9%	484.0	61.5%	559.2	51.6%	75.2	15.5%
กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค	104.6	20.0%	198.2	25.2%	394.6	36.4%	196.4	99.0%
กลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์	89.0	17.0%	103.9	13.2%	128.5	11.9%	24.6	23.6%
รายได้จากการขายรวม	522.7	99.9%	786.1	99.9%	1,082.3	99.9%	296.2	37.6%
รายได้อื่น	0.5	0.1%	1.0	0.1%	1.4	0.1%	0.4	40.0%
รายได้รวม	523.2	100.0%	787.1	100.0%	1,083.7	100.0%	296.6	37.6%

กลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์

สินค้าในกลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์ยังคงเติบโตเพิ่มขึ้น 15.5% และคิดเป็นสัดส่วน 51.6% ของรายได้รวม ซึ่งมีสาเหตุจากยอดขายรถยนต์ที่เริ่มฟื้นตัว รวมถึงการผลิตให้กับลูกค้ารายใหม่ซึ่งเริ่มการผลิตและขายในช่วงไตรมาสที่ 3-4 ของปี 2565 และรายได้ซึ่งส่งผลให้ชิ้นงานเพิ่มขึ้นตามสถานการณ์ของอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ปรับตัวดีขึ้น

กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค

สินค้าในกลุ่มอุปโภคบริโภคเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่หมุนการเติบโตของรายได้เป็นอย่างดี มีรายได้เติบโตสูงถึง 99.0% และคิดเป็นสัดส่วน 36.4% ของรายได้รวม โดยเฉพาะอย่างยิ่งสินค้าบรรจุภัณฑ์จากซิลิโคน ซึ่งลูกค้าสั่งผลิตชิ้นงานเพิ่มขึ้นจากปี 2564 อย่างต่อเนื่อง โดยสินค้าดังกล่าวได้เริ่มผลิตและขายในช่วงปลายปี 2564 และได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าเนื่องจากแนวโน้มความต้องการของผู้บริโภคสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องและสามารถทำตลาดได้ดีในต่างประเทศจากการวางขายภายใต้แบรนด์ที่ได้รับการยอมรับทั่วโลก

กลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์

สินค้ากลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์มีรายได้เพิ่มขึ้น 24.6 ล้านบาท คิดเป็นการเติบโตที่ 23.6% และคิดเป็นสัดส่วนรายได้ 11.9% โดยมีปริมาณการขายที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากมีสินค้าหลากหลายมากขึ้น

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

(หน่วย: ล้านบาท)	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ต้นทุนขาย	422.3	563.8	813.0	249.2	44.2%
กำไรขั้นต้น	100.4	222.3	269.2	46.9	21.1%
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19.2%	28.3%	24.9%	(3.4%)	

กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2565 เท่ากับ 269.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 46.9 ล้านบาท หรือคิดเป็น 21.1% โดยสาเหตุหลักมาจากยอดขายที่สูงขึ้นกว่าปีก่อน อย่างไรก็ตามอัตรากำไรขั้นต้นมีอัตราที่ลดลง จาก 28.3% เป็น 24.9% โดยสาเหตุหลักมาจากประเภทของรายได้ โดยในปี 2564 มีการรับรู้รายได้ค่าแม่พิมพ์ ซึ่งเป็นรายได้ที่มีอัตรากำไรสูงกว่าการขายชิ้นงาน เข้ามาในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2564 แต่รายได้ในปี 2565 รายได้ส่วนใหญ่จะเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นจากการขายชิ้นงาน ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน

ต้นทุนขาย	2563		2564		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% ต่อ รายได้ เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้		
ต้นทุนวัตถุดิบ	199.2	38.1%	286.2	36.4%	464.5	42.9%	178.3	6.5%
ต้นทุนค่าแรง	75.3	14.4%	110.7	14.1%	149.5	13.8%	38.8	(0.3%)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	74.0	14.2%	74.6	9.5%	86.2	8.0%	11.6	(1.5%)
ต้นทุนค่าใช้จ่ายการผลิตอื่นๆ	73.8	14.1%	92.3	11.7%	112.8	10.4%	20.5	(1.3%)
ต้นทุนขายรวม	422.3	80.8%	563.8	71.7%	813.0	75.1%	249.2	3.4%

สำหรับปี 2565 อัตรากำไรขั้นต้นปรับลดลงจาก 28.3% เป็น 24.9% เนื่องจากมีสัดส่วนรายได้จากการขายแม่พิมพ์ที่มีโครงสร้างต้นทุนที่แตกต่างกับการขายชิ้นงาน โดยแม่พิมพ์จะมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ค่อนข้างสูง ซึ่งรายได้ส่วนใหญ่ที่เพิ่มขึ้นในปี 2565 เป็นการเพิ่มขึ้นในส่วนของการขายชิ้นงานที่มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำกว่า ประกอบกับวัตถุดิบปีไตรมาสที่หนึ่งและไตรมาสที่สองปรับตัวสูงขึ้นอย่างมากเมื่อเทียบกับปี 2564 อันเป็นผลจากสงครามรัสเซีย-ยูเครนที่ทำให้ราคาน้ำมันดิบพุ่งสูง โดยที่การปรับราคาขายสินค้าไม่สามารถทำได้ในทันทีเนื่องจากการทบทวนราคาสินค้ากับลูกค้าได้ถูกกำหนดเป็นรายไตรมาส ซึ่งกระทบกับอัตราส่วนต้นทุนวัตถุดิบที่มีสัดส่วนจากยอดขายเพิ่มขึ้นจากเดิม 38.2% เป็น 43.3% ดังแสดงในตารางข้างต้น โดยมีต้นทุนค่าแรงและค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายการผลิตอื่นๆ ที่มีสัดส่วนลดลง เนื่องจากการใช้กำลังการผลิตได้ดีขึ้น

การวิเคราะห์รายได้ ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้นของแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์ สามารถแสดงได้ดังต่อไปนี้

กลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์

(หน่วย: ล้านบาท)	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายได้จากการขาย	329.1	484.0	559.2	75.2	15.5%
ต้นทุนขาย	309.7	392.2	458.9	66.7	17.0%
กำไรขั้นต้น	19.4	91.8	100.3	8.5	9.3%
% อัตรากำไรขั้นต้น	5.9%	19.0%	17.9%	(1.1%)	

ในปี 2565 รายได้จากกลุ่มชิ้นส่วนยานยนต์เติบโตขึ้นจากปีก่อน 75.2 ล้านบาทหรือคิดเป็น 15.5% และมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 100.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 8.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 9.3% เนื่องจากผู้ผลิตรถยนต์ที่กลับมาฟื้นตัว รวมถึงคำสั่งซื้อสำหรับชิ้นงานใหม่ทั้งจากลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ ส่วนอัตรากำไรขั้นต้นที่ปรับลดลงเกิดราคารั่วถดถูที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ไตรมาสที่ 2-3 จากผลกระทบจากสงครามรัสเซีย-ยูเครน และไตรมาสที่ 4 เป็นผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เงินบาทอ่อนค่าลง อย่างไรก็ตาม POLY สามารถเจรจาเพื่อปรับราคากับลูกค้าได้เป็นรายไตรมาส ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นได้รับผลกระทบในช่วงสั้นๆ ก่อนที่ราคายาใหม่จะมีผลบังคับใช้

กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค

(หน่วย: ล้านบาท)	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายได้จากการขาย	104.6	198.2	394.6	196.4	99.1%
ต้นทุนขาย	77.3	131.9	300.7	168.8	128.0%
กำไรขั้นต้น	27.3	66.3	93.9	27.6	41.6%
% อัตรากำไรขั้นต้น	26.1%	33.4%	23.8%	(9.7%)	

กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภคมีรายได้เพิ่มขึ้น 196.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 99.1% และมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 27.6 ล้านบาท หรือคิดเป็น 41.6% เนื่องจากคำสั่งซื้อของลูกค้ารายใหม่ที่เข้ามาตั้งแต่ช่วงปี 2564 เริ่มต้นจากการผลิตแม่พิมพ์ในปี 2564 และเริ่มต้นการขายชิ้นงานในปี 2565 ซึ่งผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเริ่มเข้าสู่ตลาดตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ของปี 2565 และมีการขยายช่องทางการขายอย่างต่อเนื่อง ทำให้รายได้จากกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภคมีการเติบโตที่ค่อนข้างสูง ส่วนอัตรากำไรขั้นต้นมีการปรับลดลงจาก 33.4% เป็น 23.8% เนื่องจากรายได้ที่รับรู้ในปี 2565 ส่วนใหญ่จะเป็นชิ้นงานซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่าแม่พิมพ์

กลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์

(หน่วย: ล้านบาท)	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายได้จากการขาย	89.0	103.9	128.5	24.6	23.7%
ต้นทุนขาย	35.3	39.7	53.5	13.8	34.8%
กำไรขั้นต้น	53.7	64.2	75.0	10.8	16.8%
% อัตรากำไรขั้นต้น	60.3%	61.8%	58.4%	(3.4%)	

กลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์มีรายได้เพิ่มขึ้น 24.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 23.7% และมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 10.8 ล้านบาทหรือคิดเป็น 16.8% เนื่องจากการเติบโตทั้งจากกลุ่มลูกค้าเดิมและผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยยังคงอัตรากำไรขั้นต้นที่ค่อนข้างสูง แต่อาจจะมีการปรับลดลงเล็กน้อยเนื่องจากผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีการขายในปี 2565 มีโครงสร้างทางต้นทุนที่แตกต่างกับสินค้าและมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ไม่สูงเท่าผลิตภัณฑ์หลักที่ขายก่อนหน้านี้ ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มอุปกรณ์ทางการแพทย์ปรับตัวลดลง

ค่าใช้จ่ายรวม

ค่าใช้จ่ายรวม	2563		2564		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% ต่อ รายได้ เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้		
ค่าใช้จ่ายในการขาย	12.0	20.4%	12.9	19.2%	13.8	17.7%	0.9	6.6%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49.5	84.5%	56.5	84.1%	64.3	82.2%	7.8	36.0%
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2.9)	4.9%	(2.2)	(3.3%)	0.1	0.2%	2.3	3.5%
รวมค่าใช้จ่าย	58.6	100.0%	67.2	100.0%	78.2	100.0%	11.0	16.4%

สำหรับปี 2565 ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้นจาก 67.2 ล้านบาทเป็น 78.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11 ล้านบาท หรือคิดเป็น 16.4% ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายฝ่ายบริหารที่เพิ่มขึ้น 7.8 ล้านบาท และการเปลี่ยนแปลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งในปี 2565 มีการบันทึกตั้งสำรองเพิ่มขึ้นและบันทึกเป็นค่าใช้จ่าย 0.1 ล้านบาท แต่เมื่อเทียบกับปี 2564 ที่เป็นการกลับรายการเนื่องจากได้รับชำระจากลูกหนี้ ทำให้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น 2.3 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขาย	2563		2564		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% ต่อ รายได้ เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้		
เงินเดือนและค่าตอบแทนพนักงาน	7.9	1.5%	8.8	1.1%	9.8	0.9%	1.0	(0.2%)
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	1.3	0.3%	0.8	0.1%	0.4	0.1%	(0.4)	-
ค่าใช้จ่ายในการขายอื่นๆ	2.8	0.5%	3.3	0.4%	3.6	0.3%	0.3	(0.1%)
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	12.0	2.3%	12.9	1.6%	13.8	1.3%	0.9	(0.3%)

สำหรับปี 2565 ค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 13.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 0.8 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.3% ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการเปลี่ยนแปลงของเงินเดือนและค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งเกิดจากการปรับเงินเดือน และพนักงานเข้าใหม่ และลาออก โดยปัจจุบันอัตราส่วนของค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้มีอัตราส่วนอยู่ที่ 1.3% ลดลงจากปีก่อนที่ 1.6% เนื่องจากมียอดขายที่สูงขึ้น แต่ค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2563		2564		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% ต่อ รายได้ เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้	ล้านบาท	% ต่อรายได้		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงาน	25.6	4.9%	26.7	3.4%	29.8	2.8%	3.1	(0.6%)
ค่าที่ปรึกษาและบริการวิชาชีพ	5.7	1.1%	9.4	1.2%	10.1	0.9%	0.7	(0.3%)
ค่าสาธารณูปโภคและค่าซ่อมแซม	6.0	1.2%	7.1	0.9%	8.0	0.7%	0.9	(0.2%)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8.3	1.6%	8.5	1.1%	9.0	0.8%	0.5	(0.3%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ	3.9	0.7%	4.9	0.6%	7.4	0.7%	2.5	51.0%
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49.5	9.5%	56.5	7.2%	64.3	5.9%	7.8	(1.2%)

สำหรับปี 2565 ค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 64.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 7.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้น 13.8% โดยหลักเกิดจากค่าบริการและที่ปรึกษาสำหรับเตรียมความพร้อมเข้าตลาดหลักทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น 0.7 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงานเพิ่มขึ้น 3.1 ล้านบาทจากการปรับเพิ่มโบนัสตามผลประกอบการที่ดีขึ้น และค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ เพิ่มขึ้น 2.5 ล้านบาทซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นรายจ่ายที่เกี่ยวกับค่าธรรมเนียม และรายจ่ายเกี่ยวกับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายลดลงเหลือเพียง 5.9% เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ซึ่งไม่ผันแปรไปตามรายได้

กำไร/ขาดทุนอื่น

กำไร/ขาดทุนอื่น ส่วนใหญ่ประกอบด้วย กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น และกำไร(ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์

สำหรับปี 2565 POLY มีกำไรอื่นสุทธิ 6.1 ล้านบาท หลักๆ มาจากกำไรสุทธิจากการจำหน่ายอุปกรณ์ 23.6 ล้านบาท ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นรายการขายเครื่องจักรให้ลูกค้า เนื่องจากลูกค้าต้องการใช้กำลังการผลิตเครื่องจักรดังกล่าวอย่างเต็มกำลังการผลิต และไม่ต้องการให้นำเครื่องจักรดังกล่าวไปผลิตสินค้าอย่างอื่นที่ไม่ใช่ของลูกค้ารายดังกล่าว

ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	9.0	11.7	19.1	7.4	63.3%
ดอกเบี้ยหนี้สินตามสัญญาเช่า	2.4	2.4	4.9	2.5	104.2%
รวมดอกเบี้ยจ่าย	11.4	14.1	24.0	9.9	70.2%

สำหรับปี 2565 ต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 9.9 ล้านบาท หรือคิดเป็น 70.2% ประกอบด้วย การเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจำนวน 7.4 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น และอีกส่วนเป็นการเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ยหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 2.5 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการเช่าซื้อเครื่องจักรเพื่อใช้ในการดำเนินงาน และรองรับการเติบโตของยอดขายที่เพิ่มขึ้น และอีกปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ต้นทุนทางการเงินเพิ่มสูงขึ้นคือ การปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทยที่มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายให้สูงขึ้นตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2565 และมีการปรับเพิ่มขึ้นอีก 2 ครั้งในเดือนกันยายน และพฤศจิกายน 2565 รวมอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ปรับเพิ่มขึ้นเท่ากับ 0.75% ทำให้ต้นทุนทางการเงินในช่วงไตรมาสที่ 3-4 ของปี 2565 เพิ่มขึ้นด้วย

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

(หน่วย: ล้านบาท)	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
กำไรสุทธิ	21.8	120.9	161.7	40.8	33.7%
อัตรากำไรสุทธิ	4.2%	15.4%	14.9%	(0.4%)	

กำไรสุทธิสำหรับปี 2565 เท่ากับ 161.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 40.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.7 เนื่องจากรายได้ที่เพิ่มขึ้น ทำให้อัตรากำไรการใช้กำลังการผลิตเพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนคงที่มีอัตราส่วนที่ลดลง ประกอบกับการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการด้านบุคลากร ทำให้อัตรากำไรสุทธิโดยรวมสูงขึ้น

ฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน	140.2	214.5	706.8	494.1	230.4%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	804.2	920.4	986.0	63.9	6.9%
สินทรัพย์รวม	944.5	1,134.9	1,692.9	558.0	49.2%
หนี้สิน					
หนี้สินหมุนเวียน	246.8	265.3	252.2	(23.0)	(8.7%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	231.4	282.4	237.4	(35.1)	(12.4%)
หนี้สินรวม	478.2	547.7	489.6	(58.1)	(10.6%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุน	330.0	330.0	450.0	120.0	36.4%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	3.9	3.9	679.9	676.4	17,343.6%
กำไรสะสม	130.0	251.0	70.6	(180.4)	(71.9%)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	2.4	2.4	2.4	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	466.3	587.3	1,203.3	616.1	104.9%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 1,692.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 558 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 49.2 แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 494.1 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 63.9 ล้านบาท โดยสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากสาเหตุหลัก คือ เงินสดและเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นจากการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นก็สอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการลงทุนซื้อเครื่องจักรเพิ่มเติม เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิตสำหรับลูกค้าเดิมที่มีคำสั่งซื้อเข้ามามากขึ้น และลูกค้าใหม่ที่ต้องใช้เครื่องจักรเพิ่มเติม

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 489.6 ล้านบาท ลดลง 58.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.6 แบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนลดลง 23 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 35.1 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนลดลง 23 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการลดลงของหนี้สินที่เกิดจากสัญญาประมาณ 28 ล้านบาท เนื่องจากการส่งมอบงานในระหว่างงวด และภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่ลดลงจำนวน 11.1 ล้านบาท โดยหักลบกับการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าที่เติบโตในทิศทางเดียวกันกับยอดขายที่เพิ่มขึ้นจำนวน 43.7 ล้านบาท ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนมียอดคงเหลือลดลงเนื่องจากการจ่ายชำระคืนเงินต้นระหว่างงวด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 1,203.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 616.1 ล้านบาท เนื่องจากการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหลังหักค่าใช้จ่ายจำนวน 796 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมเนื่องจากกำไรสุทธิระหว่างปี 161.7 ล้านบาท หักลบกับการจ่ายปันผลระหว่างงวดทั้งหมด 342.1 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	2563	2564	2565	% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.6	0.8	2.8	2.0
อัตรากำไรขั้นต้น	19.2%	28.3%	24.9%	(3.4%)
อัตรากำไรสุทธิ	4.2%	15.4%	14.9%	(0.5%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	4.8%	23.0%	18.1%	(4.9%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	2.4%	11.6%	11.4%	(0.2%)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.0	0.9	0.4	(0.5)
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี เงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Interest-Bearing Debt to EBITDA Ratio) (เท่า)	3.0	1.5	1.0	(0.5)

อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)

อัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจาก 0.8 เท่าเป็น 2.8 เท่า เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดจากการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ดำเนินงาน ในขณะที่หนี้สินหมุนเวียนมียอดคงเหลือที่ลดลง ทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องสูงขึ้น

อัตรากำไรขั้นต้น

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นลดลงจาก 23.0% เป็น 18.1% เนื่องจากกำไรสุทธิของบริษัทสูงขึ้นจากปีก่อน 33.7% ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นสูงขึ้นจากการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์ในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 สูงขึ้นจากปีก่อน 104.9% ทำให้อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นลดลง อย่างไรก็ตามในระยะยาวบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการระดมทุน โดยการลงทุนในเครื่องจักรเพื่อรองรับลูกค้าที่มากขึ้น และการพัฒนาวิธีการผลิตเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน จะสามารถสร้างผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในระยะยาวในอนาคตได้สูงขึ้น

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ปรับลดลงเล็กน้อยจาก 11.6% เป็น 11.4% เนื่องจากมีสินทรัพย์ของโครงการผลิตไฟฟ้ารถยนต์และรถจักรยานยนต์ที่เป็นงานระหว่างก่อสร้าง ซึ่งเริ่มโครงการในช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี 2565 และแล้วเสร็จในช่วงไตรมาสที่ 4 และเพิ่งเริ่มรับรู้รายได้ในไตรมาสที่ 4 ซึ่งอาจจะกระทบกับอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เล็กน้อย

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจาก 0.9 เท่าเป็น 0.4 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกอบกับการลดลงของหนี้สินรวมเนื่องจากการจ่ายชำระหนี้ระหว่างงวด และการส่งมอบงานที่เป็นภาระตามสัญญา ทำให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นต่ำลง

IBD/EBITDA Ratio

IBD/EBITDA ลดลงจาก 1.5 เท่าเหลือ 1 เท่า มีสาเหตุหลักจากกำไรจากการดำเนินงานที่สูงขึ้น ประกอบกับหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่มียอดคงเหลือลดลงจากปีก่อน เนื่องจากการจ่ายชำระระหว่างปี ทำให้อัตราส่วนทางการเงินดังกล่าวลดลง

ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) ("POLY")
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	POLYNET PUBLIC COMPANY LIMITED
ชื่อย่อ	POLY
เลขทะเบียนบริษัท	0107565000212
ประเภทธุรกิจ	ขึ้นรูป ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยาง พลาสติก ซิลิโคน แม่พิมพ์ สำหรับอุตสาหกรรมยานยนต์ เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ และสินค้าอุปโภคบริโภค
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และ โรงงานแห่งที่ 1	888 หมู่ที่ 11 ตำบลบางเสาธง อำเภอบางเสาธง จังหวัดสมุทรปราการ
โรงงานแห่งที่ 2	124 หมู่ที่ 4 ตำบลบางเสาธง อำเภอบางเสาธง จังหวัดสมุทรปราการ
โทรศัพท์	0-2397-9094
Website	www.polynet.co.th
ทุนจดทะเบียน	450,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	450,000,000 บาท

ข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลสำคัญอื่นที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

- ไม่มี -

ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ ในกรณีที่บริษัทมีนโยบายที่จะขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right หรือ TSR) ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ

- ไม่มีกรณีดังกล่าว -

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อทรัพย์สินของบริษัทฯ เกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) ขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้ โดยยึดตามแนวทางหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประโยชน์ที่ดีในระยะยาว น่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ ของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มีประสิทธิภาพ มีจริยธรรมในการดำเนินงาน ประอบธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงสามารถปรับตัวให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจได้ และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ นักลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำหน้าที่ดูแลและระบบการตรวจสอบ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลด้านบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนมั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะเติบโตต่อไปอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

- | | |
|---------------|---|
| หลักปฏิบัติ 1 | บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ |
| หลักปฏิบัติ 2 | วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ |
| หลักปฏิบัติ 3 | เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ |
| หลักปฏิบัติ 4 | สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร |
| หลักปฏิบัติ 5 | ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ |
| หลักปฏิบัติ 6 | ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม |
| หลักปฏิบัติ 7 | รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล |
| หลักปฏิบัติ 8 | สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น |

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สามารถสรุปเป็นภาพรวมได้ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ สามารถดูนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็มได้ในเอกสารแนบ 4 นโยบาย และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1. คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และการติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
2. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลบริษัทฯ ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance Outcome) อย่างน้อยได้แก่การที่บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ตกถึงผู้ถือหุ้นในระยะยาว ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ
3. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
4. คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยการจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท (Charter of Board of Directors) ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และจะจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมถึงมอบหมายอำนาจการจัดการบริษัทฯ ให้แก่ฝ่ายจัดการ โดยทำการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร ได้แก่ อำนาจในการอนุมัติธุรกรรมต่าง ๆ (Delegation of Authority)

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

1. คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้กับบริษัทฯ (Value Creation) ลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียอื่น และสังคมโดยรวม
2. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง (3-5 ปี) และ/หรือประจำปีของบริษัทฯ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสม รวมถึงทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน รวมถึงเพศ และอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่เกิน 12 คน คณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยกรรมการอิสระมีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ
2. คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ หากประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่าครึ่งหนึ่ง หรือมีการแต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ จะแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 2 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป

3. คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้องค์กรตรวจสอบมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมรวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

4. ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนที่มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพการหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม โดยผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงการหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละท่าน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย

5. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้ามามีบทบาทหน้าที่ของตน และกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทฯ ได้อย่างเพียงพอ โดยจะกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทฯ แต่รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัท ให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่ในกรณีที่มิเหตุจำเป็น รวมถึงจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับ เพื่อดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ

6. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทฯ ย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย โดยบริษัทฯ จะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในแต่ละบริษัทย่อย หรือกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุน ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุน และจะกำกับดูแลให้บริษัทย่อยปฏิบัติตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง

7. คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจะจัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการทั้งคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้

8. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

9. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ และจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมจะจัดส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสិทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

1. คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่าการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายและจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. คณะกรรมการบริษัทโดยการเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทฯ
4. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และไม่สนับสนุนให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขาดจริยธรรม
2. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้เห็นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัทฯ โดยจัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจให้ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง
 - ความรับผิดชอบต่อลูกค้า
 - ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า
 - ความรับผิดชอบต่อชุมชน
 - ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
 - การแข่งขันอย่างเป็นธรรม
 - การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
3. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยต้องคำนึงถึงผลกระทบและการกระจายผลประโยชน์ Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
4. คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

1. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้อบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ คือ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ จัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เจื่ออำนวยความสะดวกให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้ และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

3. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

4. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุก ระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

5. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส โดยติดต่อตรงไปยังประธานกรรมการตรวจสอบทาง Email หรือไปรษณีย์ รวมทั้งมีกระบวนการตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วยเจตนา สุจริต

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

1. คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง โดยจะดูแลให้ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์ มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ

2. คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

3. ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

4. คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

5. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

6. คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

1. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

(ก) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าว ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

(ข) คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระคณะกรรมการบริษัทต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ และการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อนบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

(ค) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

(ง) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บน Website ของบริษัทฯ อย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุม หรือตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนดคณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บน Website ของบริษัทฯ ด้วย

2. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเชื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนได้ คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่กำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยจะสนับสนุนให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

3. คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบน Website ของบริษัทฯ และจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติ

ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมนี้ ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้สัญญา ตลอดจนผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำการในนามบริษัทฯ หรือแทนบุคคลที่กล่าวถึงข้างต้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

หลักการพื้นฐาน

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และความรับผิดชอบ
2. เคารพรักษาความลับ และไม่ใช้ข้อมูลภายในหรือข้อมูลอันเป็นความลับ เพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางที่มีขอบ
3. ป้องกัน หรือหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่อาจนำมาซึ่งความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. ปฏิบัติตนเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพที่มีความรู้ ความชำนาญ และความระมัดระวังรอบคอบ

การประพฤติและปฏิบัติตน

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. ศึกษาหาความรู้และประสบการณ์ เพื่อเสริมสร้างตนเองให้เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
3. ยึดมั่นในคุณธรรม และไม่แสวงหาตำแหน่ง ความดี ความชอบ หรือประโยชน์อื่นใดโดยมิชอบจากผู้บังคับบัญชาหรือจากบุคคลอื่นใด
4. ละเว้นจากอบายมุข และสิ่งเสพติดทั้งปวง ไม่ประพฤติตนในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียเกียรติและชื่อเสียงของตนเองและบริษัทฯ เช่น ไม่กระทำความผิดเป็นคดีอาญา ไม่หมกมุ่นในการพนันทุกประเภท และไม่ยุ่งเกี่ยวกับสิ่งเสพติดทุกประเภท เป็นต้น
5. ไม่ประกอบอาชีพ หรือวิชาชีพ หรือกระทำการใดอันจะกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือชื่อเสียงของตนเองและบริษัทฯ
6. หลีกเลี่ยงการมีภาระผูกพันทางการเงินกับบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หรือระหว่างพนักงานด้วยตนเอง ซึ่งหมายความว่ารวมถึงการให้กู้ยืมเงินหรือกู้ยืมเงิน การเรียกร้องหรือรับค่าตอบแทน การเล่นแชร์ ฯลฯ ยกเว้นกิจกรรมเพื่อการกุศลและสาธารณะ
7. ไม่แสวงหาผลประโยชน์อันมิชอบ ไม่ว่าโดยทางตรง หรือทางอ้อม
8. รักษาและร่วมสร้างสรรค์ ให้เกิดความสามัคคีในหมู่คณะ

การปฏิบัติต่อบริษัทฯ

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งมั่น ทุ่มเทกำลังกายและกำลังความคิดในการทำงาน ตลอดจนปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบายของบริษัทฯ คำนึง และประเพณีอันดีงาม โดยถือประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ
2. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามนโยบายเกี่ยวกับอาชีวอนามัย ความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน
3. ไม่กล่าวร้ายหรือกระทำการใดๆ อันนำไปสู่ความแตกแยก หรือความเสียหายภายในของบริษัทฯ หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
4. ดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ ไม่ให้เสื่อมเสีย สูญหาย และใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ อย่างเต็มที่ โดยไม่นำทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
5. รักษาเกียรติของตนให้เป็นที่ยอมรับในบริษัทฯ
6. ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำหรือปกปิดการกระทำใดๆ ที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการปกปิดการกระทำใดๆ ที่ผิดกฎหมาย
7. ให้ความเอาใจใส่และช่วยดำเนินการใดๆ ที่จะรักษาสภาพแวดล้อมและบรรยากาศในการทำงาน รวมทั้งการพัฒนาองค์กรไปสู่ความเป็นเลิศ

การแลกเปลี่ยนของขวัญ การให้ความบันเทิงและการเลี้ยงรับรอง

1. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงิน สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทฯ
2. การให้หรือรับของขวัญอาจทำได้ตามประเพณีนิยม และไม่ได้กระทำเพื่อจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการอันไม่ชอบ มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ หรือทำให้ได้รับประโยชน์ที่ไม่เป็นธรรม
3. การแลกเปลี่ยนของขวัญควรกระทำอย่างเปิดเผย และไม่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย เมื่อได้มีการแลกเปลี่ยนแล้วให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หากของขวัญที่ได้รับในรูปของเงินหรือสิ่งของมีมูลค่าสูงเกินกว่า 3,000 บาท ให้ปฏิเสธที่จะรับและส่งคืน

การปฏิบัติทางการจ้างแรงงาน

1. เสริมสร้างการทำงานเป็นทีมโดยให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือเกื้อกูลซึ่งกันและกัน เพื่อประโยชน์ต่องานของบริษัทฯ โดยส่วนรวม
2. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน
3. ส่งเสริมการอบรมและพัฒนาความรู้ ทักษะ ความสามารถของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ประเมินพนักงานอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส ให้ผลตอบแทนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม
4. การแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น การให้รางวัลและการลงโทษต้องกระทำอย่างเป็นธรรมบนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ ประสิทธิภาพและความเหมาะสมของพนักงาน
5. ห้ามมีการเลือกปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อพนักงาน
6. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจ้างแรงงานอย่างเคร่งครัด

การปฏิบัติตนของพนักงานและการปฏิบัติต่อเพื่อนร่วมงาน

1. เสริมสร้างการทำงานเป็นทีมโดยให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือเกื้อกูลซึ่งกันและกัน เพื่อประโยชน์ต่องานของบริษัทฯ โดยส่วนรวม
2. ปฏิบัติต่อเพื่อนร่วมงานด้วยความสุภาพ มีน้ำใจ มีมนุษยสัมพันธ์อันดี ปรับตนให้สามารถทำงานร่วมกับบุคคลอื่นได้ และไม่ปิดบังข้อมูลที่เป็นในการปฏิบัติงานของเพื่อนร่วมงาน
3. ให้เกียรติผู้อื่น โดยไม่นำผลงานของผู้อื่นมาแอบอ้างเป็นผลงานของตน
4. ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือ และเป็นแบบอย่างที่ดีของผู้ใต้บังคับบัญชา รวมทั้งมีความสุภาพต่อบุคลากรผู้ใต้บังคับบัญชา และผู้ร่วมงานทุกระดับ
5. ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาด้วยความเคารพนับถือ
6. ผู้ใต้บังคับบัญชารับฟังคำแนะนำของผู้บังคับบัญชา และไม่ปฏิบัติงานข้ามผู้บังคับบัญชาเหนือตน เว้นแต่ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปเป็นผู้สั่ง รวมทั้งมีความสุภาพต่อบุคลากรและเพื่อนร่วมงานทุกระดับ
7. หลีกเลี่ยงการนำเอาข้อมูลหรือเรื่องราวของบุคลากรอื่น ทั้งในเรื่องที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานและเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผย หรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บุคลากร หรือภาพลักษณ์โดยรวมของบริษัทฯ
8. ไม่กระทำการใดๆ ที่ผิดศีลธรรมหรือเป็นการคุกคามทางเพศต่อบุคลากรอื่น โดยการกระทำดังกล่าวก่อให้เกิดความเดือดร้อน รำคาญ หรือก่อให้เกิดสภาพแวดล้อมในการทำงานที่บั่นทอนกำลังใจ เป็นปฏิปักษ์ หรือก้าวร้าว รวมถึงการรบกวนการปฏิบัติงานของบุคลากรอื่นโดยไม่มีเหตุผล พฤติกรรมดังกล่าวครอบคลุมถึงการลวนลาม อนาจาร หรือการล่วงเกินทางเพศไม่ว่าจะด้วยวาจาหรือร่างกายก็ตาม

การปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้และคู่แข่งทางการค้า

1. ปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้าและเจ้าหนี้ด้วยความเสมอภาคและความเป็นธรรมบนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย
2. ปฏิบัติตามสัญญาและเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งแก่คู่สัญญาทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
3. รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในข้อตกลง หรือสัญญาระหว่างเจ้าหนี้และบริษัทฯ ได้ ให้บริษัทฯ เจริญกับเจ้าหนี้ล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข และป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหาย รวมถึงบริหารเงินเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดีของบริษัทฯ
4. ให้ข้อมูลเกี่ยวกับการบริการที่ถูกต้อง เพียงพอต่อลูกค้าเพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยไม่กล่าวอ้างเกินความเป็นจริงในการโฆษณาเพื่อให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ เชื้อเพลิง หรือราคาสินค้า และ/หรือบริการ
5. ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ จัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับการบริการได้อย่างสะดวกและมีประสิทธิภาพ
6. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายสินจ้างให้แก่พนักงานของคู่แข่ง
7. ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า
8. รักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า และบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด โดยดูแลและบริหารจัดการไม่ให้เอกสาร หรือข่าวสารอันเป็นความลับรั่วไหล หรือตกไปถึงผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง และบริษัทฯ

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

1. รับผิดชอบต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ขนบธรรมเนียมและประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทฯ ตั้งอยู่
2. สร้างความสัมพันธ์อันดี โดยให้ความร่วมมือกับสังคม ชุมชน หน่วยงานราชการ และองค์กรที่เกี่ยวข้อง ดำเนินกิจกรรมทางสังคมตามโอกาสอันควร
3. ป้องกันอุบัติเหตุและควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในระดับต่ำกว่ามาตรฐานสากล และตามมาตรฐาน กฎเกณฑ์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
4. ตอบสนองต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชนอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5. ในการให้ข้อมูลบุคลากรทุกระดับควรปฏิบัติหน้าที่อย่างระมัดระวัง รอบคอบเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และส่วนรวม

การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ

เพื่อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ บริษัทฯ กำหนดมาตรการการลงโทษในกรณีที่พบว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนลูกจ้าง ที่ปรึกษา คู่สัญญา ตลอดจนผู้กระทำการแทนหรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำการในนามบริษัทฯ หรือแทนบุคคลที่กล่าวถึงข้างต้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่ปฏิบัติตาม หรือกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นไปตามที่กำหนดในนโยบายนี้ ตามมาตรการดังต่อไปนี้

- 1) การตักเตือนเป็นวาจาหรือลายลักษณ์อักษร
- 2) การงดพิจารณาเพิ่มค่าจ้างหรือเงินรางวัลประจำปี
- 3) การพักงาน หรือ คำสั่งพักงาน
- 4) การให้ออก ปลดออก หรือเลิกจ้าง

ช่องทางการร้องเรียน

ผู้มีส่วนได้เสียที่พบเห็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ สามารถสอบถามหรือแสดงข้อคิดเห็นผ่านทางช่องทางดังต่อไปนี้

ช่องทางที่ 1 **จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)**

ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail address: ac@polynet.co.th

ช่องทางที่ 2 **จดหมายส่งทางไปรษณีย์**

ติดต่อ: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน)

888 หมู่ที่ 11 ตำบลบางเสาธง อำเภอบางเสาธง จังหวัดสมุทรปราการ

โทรศัพท์: 02-397-9094-6

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวน นโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา ดังนี้

- 1) ทบทวนค่านิยมองค์กร กลยุทธ์
- 2) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย กฎบัตรประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 3) ทบทวนคู่มืออำนาจอนุมัติดำเนินการ
- 4) อนุมัตินโยบายดังต่อไปนี้
 - จรรยาบรรณทางธุรกิจ
 - นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง
 - นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดและทุจริต
 - นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน
 - นโยบายการกำกับดูแลการบริหารจัดการและการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - นโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการเกี่ยวข้องกัน
 - นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้า และบริษัทร่วม
 - นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
 - นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
 - นโยบายพัฒนาบุคลากร
 - นโยบายการจ่ายเงินปันผล
 - นโยบายการเปิดเผยข้อมูลและการนำส่งงบการเงิน
 - นโยบายแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน
 - นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเรื่องการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
 - นโยบายการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ
 - นโยบายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน
 - นโยบายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

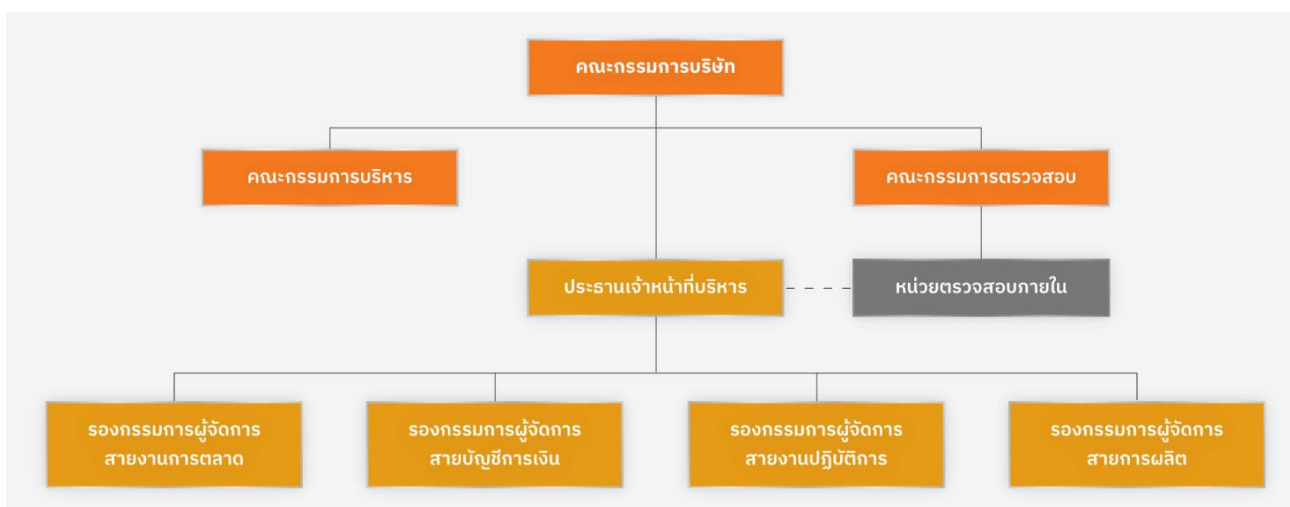
การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ จัดให้มีการทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปี

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูล สำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

แผนผังองค์กร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้



ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยที่จะช่วยดูแลในเรื่องต่างๆ เช่น คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม และพิจารณากำหนดโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนที่มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ หรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดที่ตรวจสอบกลั่นกรองให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เป็นต้น อย่างไรก็ตามเนื่องจาก POLY มีเพียง 1 บริษัท ปริมาณรายการธุรกิจมีจำนวนไม่มากและไม่มีความซับซ้อน คณะกรรมการบริษัทจึงมอบหมายหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเห็นว่ามีความเหมาะสมเนื่องจากคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด ซึ่งไม่มีส่วนได้เสียและสามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระสำหรับหน้าที่คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ทางคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ทำหน้าที่ดังกล่าว โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 7 ท่าน เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คิดเป็น 42.9% ซึ่งไม่มีส่วนได้เสียและสามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ นอกจากนี้ ในวาระพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการที่มีส่วนได้เสีย เช่น CEO กรรมการท่านนั้น (CEO) และผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องงดออกเสียง

ผู้บริหารมีจำนวน 5 ราย ได้แก่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีการเงิน รองกรรมการผู้จัดการสายงานปฏิบัติการ และรองกรรมการผู้จัดการสายการผลิต

บริษัทฯ แต่งตั้งบริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัดเป็นผู้ประเมินระบบควบคุมภายในโดยสัญญาว่าจ้างสำหรับการประเมินระบบควบคุมภายในจะเป็นรายปีและสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2565 ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการใช้บริการผู้ประเมินระบบควบคุมภายในจากภายนอกต่อไปอย่างต่อเนื่อง

ตารางจำนวนอุมัติเรื่องที่สำคัญ

	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริษัท	ผู้ถือหุ้น
งบประมาณประจำปี	-	-	✓	-
งบประมาณลงทุนรวมประจำปี	≤ 5 ล้านบาท	5 ล้านบาท < ขนาดรายการ ¹ < 15%	15% ≤ ขนาดรายการ < 50%	ขนาดรายการ ≥ 50%
การขายสินทรัพย์	≤ 5 ล้านบาท	5 ล้านบาท < ขนาดรายการ < 15%	15% ≤ ขนาดรายการ < 50%	ขนาดรายการ ≥ 50%
การลงทุน/ร่วมลงทุน	≤ 5 ล้านบาท	5 ล้านบาท < ขนาดรายการ < 15%	15% ≤ ขนาดรายการ < 50%	ขนาดรายการ ≥ 50%
การลงทุนในหุ้น เงินฝาก ตราสาร	-	ขนาดรายการ < 15%	15% ≤ ขนาดรายการ < 50%	ขนาดรายการ ≥ 50%
การจัดการเงินในทุกรูปแบบ	-	< 100 ล้านบาทและ D/E Ratio ไม่เกิน 2 เท่า ภายใต้ งบประมาณที่อนุมัติ โดยคณะกรรมการ บริษัท	≥ 100 ล้านบาท หรือ D/E Ratio เกิน 2 เท่า	-

¹ อ้างอิงการคำนวณขนาดรายการตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งนี้ กรรมการทั้ง 7 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ กอ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 30 กันยายน 2559 และมีแก้ไขเพิ่มเติมทุกประการ

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการจำนวนหนึ่งในสามจะต้องออกจากรายชื่อในชุดครั้งของการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ในกรณีที่กรรมการที่จะพ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งได้พอดีหนึ่งในสาม ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้ที่สุดกับหนึ่งในสาม โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจจะได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งใหม่ได้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระในกรณีปกติโดยทั่วไปไม่ควรเกินกว่า 3 วาระ หรือ 9 ปี ติดต่อกันหรือตามความเห็นของคณะกรรมการ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- ศาลมีคำพิพากษาให้ออก

ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อกรรมการบริษัทจำนวน 7 ท่าน มีดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายชัยพร นิตะนักรกุล	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน	กรรมการ / กรรมการอิสระ
3. นางสาวเขมิกา ธีวงศ์	กรรมการ / กรรมการอิสระ
4. นางกาญจนา เหลารัตน์า	กรรมการ
5. นายศรีชัย เหลารัตน์า	กรรมการ
6. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	กรรมการ
7. นางสาวนพมาศ ฟ้าชูสวัสดิ์	กรรมการ

หมายเหตุ: กรรมการทุกท่านได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565

กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมีจำนวน 3 ราย คือ กรรมการรายที่ 1-3 คิดเป็น 42.9% ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ได้แก่ นางกาญจนา เหลารัตน์า หรือนายศรีชัย เหลารัตน์า คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับนายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์ หรือนางสาวนพมาศ ฟ้าชูสวัสดิ์ รวมเป็น 2 คน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
1. นายชัยพร นิทัศน์วรกุล	1/1	3/3	8/8
2. นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน	1/1	3/3	8/8
3. นางสาวเขมิกา ธวัชค์	1/1	3/3	8/8
4. นางกาญจนา เหลารัตนนา	1/1	3/3	8/8
5. นายศรีชัย เหลารัตนนา	1/1	3/3	8/8
6. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	1/1	3/3	8/8
7. นางสาวนพมาศ ฟาชูสวัสดิ์	1/1	3/3	8/8

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต
2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการจัดทำ
3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของประธานคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทฯ
5. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพรวมถึงจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ภายใต้การนำเสนอของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. จัดให้มีการทำงานและงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติและจัดให้มีการส่งงบการเงินประจำปี ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด และจัดให้มีการจัดทำและจัดส่งงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
7. พิจารณากำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรฐานรองรับและวิธีการควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ทั้งนี้ ภายใต้การนำเสนอของคณะกรรมการตรวจสอบ
8. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษรและการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
10. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องเข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออก

ตามวาระ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

11. พิจารณาและเสนอค่าตอบแทน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของคณะกรรมการบริษัทให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยเชื่อมโยงกับโดยการพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทต้องคำนึงถึงมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ถือหุ้นแต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนจากขนาดของธุรกิจความรับผิดชอบของคณะกรรมการและเปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายผลตอบแทนของบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ ในธุรกิจประเภทเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกันเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

12. แต่งตั้งคณะกรรมการชด้อยรวมถึงคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการชด้อยอื่นใด และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อยดังกล่าว เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และพิจารณาคำหนดค่าตอบแทน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ) สำหรับกรรมการชด้อย (ไม่เกินกว่าจำนวนรวมที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น)

13. พิจารณาแต่งตั้งและพิจารณาคำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเลขานุการบริษัท รวมถึงมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารแต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และพิจารณาคำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารดังกล่าว

14. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนการดำเนินงานต่างๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกันเพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ บริษัทย่อย รวมทั้งบริษัทในเครือโดยไม่จำกัดวงเงิน ภายใต้ข้อบังคับระเบียบของบริษัทฯ รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

15. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือการเข้าทำธุรกรรมต่างๆ ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและพิจารณาคำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับกรรมการผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

16. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสมและกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องชัดเจนโปร่งใสมีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด

17. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมเกี่ยวกับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม ภายในระยะเวลาที่กำหนด และให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

18. พิจารณาคำหนดโครงสร้างการบริหารงานและการจัดการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

19. แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนให้การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องสำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง

20. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล

21. พิจารณาคำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ทั้งนี้ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ

22. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอกหากมีความจำเป็น เพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

23. ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและปกป้องผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

24. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายในสี่ (4) เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ และจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกๆ สาม (3) เดือน

25. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และรับฟังข้อคิดเห็นในการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในรอบปีที่ผ่านมาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

26. ประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการรายบุคคลเพื่อพิจารณาทบทวนผลงานปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้

27. รับฟังข้อคิดเห็นในการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยดำเนินการผ่านหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงมีหน้าที่พิจารณาอนุมัตินโยบายและระเบียบปฏิบัติงานภายในที่มีรายละเอียด ขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงานในเรื่องใดเรื่องหนึ่งที่เกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทฯ โดยเฉพาะ

28. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ กฎหมายหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการห้ามขายสินบน หรือมีการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

29. กรรมการต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์

30. กรรมการต้องไม่กระทำการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมหรือรายการนั้นๆ

31. คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจ และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ไว้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดหรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทฯ กำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

32. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 2 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
นายชัยพร นิกิตน์วรกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน	กรรมการตรวจสอบ
นางสาวเชมิภา ธิวงค์	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

โดยมีนายชัยพร นิทัศน์กุลเป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และมีนางสาววิวรรธณ จามพลพันธ์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี ในกรณีที่แต่งตั้งให้กรรมการตรวจสอบนั้นดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้ง โดยความสัมพันธ์ทางธุรกิจรวมถึงการทำการรายการทางการเงินการธนาคารที่เป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองได้ทำขึ้น ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วน ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

11. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
นายชัยพร นิกิตน์วรกุล	1/1	3/3	6/6
นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน	1/1	3/3	6/6
นางสาวเขมิกา ธิวงค์	1/1	3/3	6/6

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี เพื่อให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ/หรือการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. ดำเนินการในด้านกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างเหมาะสม โดยมีขอบเขตดังนี้

- 1) กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร (Risk Tolerance) ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบอนุมัติ
- 2) ดูแลและสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้ประสบความสำเร็จ เสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- 3) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 4) ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน และทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่านโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมและกิจการการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ

4. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

5. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้นและประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบบ่อยระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท

7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- 1) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- 2) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- 3) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 5) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 6) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- 7) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- 8) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- 1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- 3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้นโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

9. รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และทบทวนข้อบังคับ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะและรายบุคคลและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

10. ดูแลให้บริษัท มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีกระบวนการสอบทานที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม

11. แต่งตั้งให้บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่เป็นผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส โดยทำหน้าที่รับเรื่องร้องเรียนหรือข้อมูลเบาะแสภายใต้นโยบายเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน โดยผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่บริหาร จัดการ รวบรวม คัดกรอง ตรวจสอบข้อร้องเรียนหรือเบาะแสที่ได้รับ พิจารณาความขัดแย้งเพียงพอของพยานหลักฐานในเบื้องต้น และหากมีข้อมูลความจริงจะดำเนินการตรวจสอบเพื่อรวบรวมหลักฐานและพยานรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจแต่งตั้งบุคคลหรือคณะอนุกรรมการเพื่อสอบสวนบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต และพิจารณาข้อมูลที่ได้รับร้องเรียนรวมถึงข้อมูลหลักฐานอื่นๆ เพิ่มเติม และหากเห็นว่าการประพฤติดังที่เกิดขึ้น เกิดจากความตั้งใจ หรือมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท อย่างมีสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาดำเนินการโดยใช้มาตรการที่เหมาะสม เพื่อปรับปรุงแก้ไขสถานการณ์ดังกล่าวให้ถูกต้อง

12. ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท

13. มีอำนาจเรียกหรือขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมได้

14. สอบถามความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

15. พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลงหรือตำแหน่งผู้บริหารอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
16. เสนอแนะรายชื่อกรรมการบริษัทที่จะดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของบริษัทฯ
17. พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
18. ประเมินผลการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เพื่อพิจารณาทบทวนผลงานปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปีเพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
19. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
20. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหารทั้งหมด 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นางกาญจนา เหลารัตน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายศรัชย์ เหลารัตน	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด
3. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	รองกรรมการผู้จัดการสายการผลิต
4. นางสาวนพมาศ ฟาชูสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานปฏิบัติการ
5. นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุล	รองกรรมการผู้จัดการสายบัญชีการเงิน

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
1. นางกาญจนา เหลารัตน	11/11	12/12	12/12
2. นายศรัชย์ เหลารัตน	11/11	12/12	12/12
3. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	11/11	12/12	12/12
4. นางสาวนพมาศ ฟาชูสวัสดิ์	11/11	12/12	12/12
5. นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุล	-	-	12/12

หมายเหตุ:

นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุลได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริหารปี 2563 และ 2564 นายชนาวุธเข้าร่วมประชุมทุกครั้งในตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีการเงิน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาและกลั่นกรองนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุเป้าหมายโดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ
3. กำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัทฯ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อต่อสภาพธุรกิจ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบพร้อมให้คำปรึกษา และแนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
4. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ ตรวจสอบและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป เว้นแต่กรณีจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติได้
5. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้เงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัทฯ
6. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
7. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับโครงการ ข้อเสนอ หรือการเข้าทำธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาทางเลือกในการระดมทุน เมื่อมีความจำเป็น และเกินกว่าวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
8. พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม ขอสินเชื่อ จำนำ จำนอง ค้ำประกันและการอื่น รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใดๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับนิติกรรมกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่าง ๆ ของบริษัทฯ และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หรือข้อบังคับของบริษัทฯ
9. พิจารณาและอนุมัติการจัดการทรัพยากรบุคคล การเงิน การบริหารงานทั่วไป และธุรกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือตามข้อบังคับของบริษัทฯ
10. พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือการดำเนินการใดๆ อันมีผลผูกพันบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาและตรวจสอบการจัดการความเสี่ยง และระบบการควบคุมความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
11. แต่งตั้ง และ/หรือมอบหมายให้กรรมการบริหารคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคน กระทำการใดๆ ที่อยู่ภายในขอบอำนาจของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจและภายในระยะเวลาตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร โดยที่คณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร โดยจะไม่มีผลมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ ได้ เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายหรือหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด หรือเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการคำโดยทั่วไป ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าว จะต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการตามที่กำหนดเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องด้วย ทั้งนี้ ให้รายงานการมอบอำนาจดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งต่อไป

12. ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร

13. จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็น

14. รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงกิจการที่คณะกรรมการบริหารดำเนินการภายใต้ขอบเขต อำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

15. พิจารณานโยบายการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว

16. มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

17. มีหน้าที่รายงานผลการปฏิบัติงานที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเนื้อหาในตามที่กำหนดในกฎบัตรฉบับนี้ มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท โดยการแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรที่มีนัยสำคัญดังกล่าว จะที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารและตำแหน่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นางกาญจนา เหลารัตนา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายศรัชย์ เหลารัตนา	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด
3. นายเทอดศักดิ์ เวลิมวัฒนานนท์	รองกรรมการผู้จัดการสายการผลิต
4. นางสาวพพมาศ ฟ้าชูสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานปฏิบัติการ
5. นายชนาวุธ คลาประเสริฐกุล	รองกรรมการผู้จัดการสายบัญชีการเงิน

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ดูแลให้มีการกำหนดวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติต่อไป

2. สื่อสารวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนงานและบริหารจัดการธุรกิจของแต่ละหน่วยงาน

3. บริหารกิจการและดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนงานต่าง ๆ และกลยุทธ์ที่วางไว้และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งให้เป็นไปตามกฎหมายกฎระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนกฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่พึงได้ตั้งเป้าหมายทั้งในส่วนที่เป็นเป้าหมายทางการเงินและมีใช้การเงิน

4. จัดทำนโยบายและเข้าทำสัญญา และ/หรือข้อผูกพันใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานในนามบริษัทฯ ทั้งในปัจจุบันและอนาคตภายใต้ขอบเขตอำนาจอนุมัติ ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าว จะต้องสอดคล้องกับกฎหมาย นโยบาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามข้อบังคับของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้

5. เข้าทำหรือยกเลิกสัญญาหรือข้อผูกพันใดๆ นอกเหนือไปจากที่ระบุไว้ในข้อ 4 ทั้งนี้ ภายใต้ขอบเขตอำนาจอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท

6. สอบทานรายงานและแผนธุรกิจของบริษัทฯ
7. พิจารณาอนุมัติรายจ่ายต่างๆ รวมทั้งค่าตอบแทนใดๆ ภายใต้งบประมาณแผนงานหรือรอบการดำเนินงานที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหารและ/หรือคณะกรรมการบริษัทและตามอำนาจที่ได้รับมอบหมาย
8. ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบปฏิบัติการควบคุมภายในที่เหมาะสมตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
9. ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเป็นไปตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
10. แสวงหาโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ
11. ดูแลเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ในภาพรวม
12. แต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารดังกล่าว รวมถึงว่าจ้าง แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลด ตัดเงินเดือน หรือค่าจ้าง ลงโทษทางวินัย หรือเลิกจ้างพนักงานในนามของบริษัทฯ รวมถึงการแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่อื่นใดในคณะกรรมการและผู้ที่อยู่ภายใต้บังคับบัญชาทั้งหมดที่มีตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ตลอดจนมอบอำนาจและหน้าที่ที่ตนได้รับมอบหมายให้แก่เจ้าหน้าที่ดังกล่าวตามที่พิจารณาเห็นสมควร
13. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใต้อำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจอนุมัติ (Approval Authority Guide) และ/หรือตามที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัทกำหนด
14. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจและทำหน้าที่ในการเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการประชาสัมพันธ์ร้องคร่ำครวญต่อสาธารณะโดยการแถลงข่าว เผยแพร่ข้อมูล การตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น นักลงทุน หรือนักวิเคราะห์ รวมถึงเป็นผู้มีสิทธิในการตอบข้อซักถาม หรือให้ข้อมูลต่างๆ ที่สำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเท่าที่จะสามารถกระทำได้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของการสร้างเครือข่ายความสัมพันธ์และภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรในระดับประเทศและระดับสากล ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวต้องได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริษัทในการจัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่าเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นมาตรฐานและโปร่งใส
15. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะบางอย่างแทนได้โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดหรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และ/หรือบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการกำกับที่ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด
16. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ มอบหมายเป็นคราว ๆ ไปซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณา ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้พิจารณาจ่ายค่าตอบแทนของ ผู้บริหาร โดยจะพิจารณาและเสนอค่าตอบแทน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ตามความเหมาะสม กับหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน และผลดำเนินงานของบริษัทฯ โดยการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนจะต้องคำนึงถึงการจูงใจใน ระยะยาว ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น นอกจากนี้ ค่าตอบแทนผู้บริหารในแต่ละปีจะจ่าย ภายใต้งบประมาณประจำปีซึ่งได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนของผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รถประจำตำแหน่ง (เฉพาะตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองกรรมการผู้จัดการสายการตลาด และ รองกรรมการผู้จัดการสายการผลิต) เป็นต้น

จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

กรรมการบริหารไม่ได้รับค่าตอบแทนใดๆ นอกเหนือจากค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหาร ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของผู้บริหารมี ดังนี้

ประเภทค่าตอบแทน ของผู้บริหาร	ปี 2563		ปี 2564		2565	
	จำนวน (คน)	มูลค่า (ล้านบาท)	จำนวน (คน)	มูลค่า (ล้านบาท)	จำนวน (คน)	มูลค่า (ล้านบาท)
เงินเดือน	5	10.1	5	11.0	5	11.6
โบนัส	5	1.5	5	1.1	5	1.5
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3	0.1	3	0.1	3	0.2
รวม		11.7		12.2		13.3

ค่าตอบแทนอื่นที่มีใช้ตัวเงิน

รถประจำตำแหน่งของคุณกาญจนา เหลารัตนา และคุณศรัชย์ เหลารัตนา และคุณเทอดศักดิ์ เจริญวัฒนานนท์

บุคลากร

จำนวนพนักงานของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 674 คน ซึ่งแบ่งตามสายงานได้ดังต่อไปนี้

แผนก / จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	31 ธ.ค. 63 (คน)	31 ธ.ค. 64 (คน)	31 ธ.ค. 65 (คน)
แผนกบัญชีและการเงิน	6	6	6
แผนกการขาย	6	8	6
แผนกพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Model)	4	4	4
แผนกวิจัยและพัฒนา (R&D)	2	2	1
แผนกทรัพยากรบุคคลและธุรการ (HR)	14	12	13
HR Specialist	1	0	1
แผนกจัดซื้อ	4	4	4

แผนก / จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	31 ธ.ค. 63 (คน)	31 ธ.ค. 64 (คน)	31 ธ.ค. 65 (คน)
แผนกสารสนเทศ	2	2	2
แผนกคลังสินค้าและจัดส่ง	28	31	35
แผนกวางแผนการผลิต	3	3	3
แผนกประกันคุณภาพ	79	102	117
แผนกการซ่อมบำรุง	12	15	17
แผนกวิศวกรรมแม่พิมพ์	19	17	18
แผนกติดตั้งและบำรุงรักษาแม่พิมพ์	9	11	13
แผนกขึ้นรูปชิ้นงาน	286	401	399
Medical Device Specialist	2	1	1
Engineer Specialist	1	1	1
แผนกผลิตคอมปาวด์	25	24	24
ตัวแทนบริหารระบบและงานควบคุมเอกสาร	3	3	3
แผนกความปลอดภัย	2	2	2
สำนักเลขานุการ	1	1	4
รวม	509	650	674

จำนวนพนักงานแยกตามสัญชาติ

จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	31 ธ.ค. 63 (คน)	31 ธ.ค. 64 (คน)	31 ธ.ค. 65 (คน)
พนักงานสัญชาติไทย	240	249	233
พนักงานสัญชาติต่างด้าว	269	401	441
รวม	509	650	674

จำนวนพนักงานแยกตามการว่าจ้าง

จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	31 ธ.ค. 63 (คน)	31 ธ.ค. 64 (คน)	31 ธ.ค. 65 (คน)
รายวัน	163	301	345
รายเดือน	346	349	329
รวม	509	650	674

บริษัทฯ ได้จ้างงานผู้พิการหรือกลุ่มด้อยโอกาสอื่นๆ จำนวน 6 คน และได้นำส่งเงินสมทบเข้ากองทุนฯ ตามกฎหมายครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ในปี 2563 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้น 50 คน โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของพนักงานแผนกประกันคุณภาพ แผนกขึ้นรูปชิ้นงาน และแผนกวิศวกรรมแม่พิมพ์ เพื่อรองรับปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ในปี 2564 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้น 141 คน โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของพนักงานแผนกขึ้นรูปชิ้นงาน แผนกประกันคุณภาพ แผนกการซ่อมบำรุง แผนกคลังสินค้าและจัดส่ง และแผนกการขาย เพื่อรองรับปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและเพื่อสนับสนุนกระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ในปี 2565 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้น 24 คน โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของพนักงานแผนกขึ้นรูปชิ้นงาน แผนกประกันคุณภาพ แผนกคลังสินค้าและจัดส่ง และสำนักเลขานุการ เพื่อรองรับปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและเพื่อสนับสนุนกระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

การระบาดของ COVID-19 ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2564 ส่งผลให้จังหวัดสมุทรปราการถูกประกาศเป็นพื้นที่สีแดงเข้มในเดือนพ.ค. 2564 โดยมีมาตรการห้ามจัดกิจกรรมรวมคนมากกว่า 20 คน รวมถึงการงดเดินทางข้ามพื้นที่ ทำให้ POLY ซึ่งมีสำนักงานใหญ่และโรงงานผลิตที่ อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ ได้รับผลกระทบ โดยแรงงานที่ POLY จัดหามาได้ไม่สามารถเดินทางเข้ามาใน จ.สมุทรปราการ เพื่อทำงานได้ ประกอบกับแรงงานบางส่วนเป็นผู้ป่วยหรือต้องกักตัวเนื่องจากใกล้ชิดกับผู้ป่วย ซึ่ง POLY ได้ดูแลแรงงานที่ป่วยหรือกักตัวอย่างใกล้ชิด และบริหารจัดการแรงงานเท่าที่มีในการผลิต โดยแบ่งกลุ่มการผลิต อย่างไรก็ดีตาม POLY ยังคงสามารถผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าได้ ทั้งนี้ได้มีการยกเลิกพื้นที่ควบคุมสูงสุดสีแดงเข้มของ จ.สมุทรปราการ ในเดือนธันวาคม 2564 แล้วปัจจุบัน POLY ไม่มีผลกระทบเกี่ยวกับ COVID-19

ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา และสวัสดิการอื่นๆ

ประเภทค่าตอบแทน	2563 (ล้านบาท)	2564 (ล้านบาท)	2565 (ล้านบาท)
จำนวนคน	509	650	674
เงินเดือน	76.3	90.4	105.9
โบนัส	4.0	11.6	13.3
ค่าล่วงเวลา	12.0	27.3	39.9
เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2.8	2.7	3.6
สวัสดิการอื่นๆ*	9.6	9.4	9.3
รวม	104.7	141.4	172.0

* สวัสดิการอื่นๆ ได้แก่ ค่าอาหาร ค่ารถรับส่ง ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าชดเชยเกษียณอายุ ค่าชดเชยเลิกจ้าง

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรชนชาติ จำกัด ภายใต้ชื่อกองทุนสำรองเลี้ยงชีพรชนชาติทวีค่า ตั้งแต่วันที่ 15 กรกฎาคม 2561 โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายสมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของค่าจ้าง

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล

นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลเน้นสร้างบุคลากรให้มีขีดความสามารถในการแข่งขัน เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ วางโครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังคนอย่างเหมาะสม พัฒนาศักยภาพบุคลากรในทุกกระดับให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างผลงานที่ดี ตอบโจทย์เป้าหมายทางธุรกิจ และสามารถเติบโตก้าวหน้าในสายงานอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังรวมถึงการสร้างบุคลากรให้มีความผูกพันต่อองค์กร และการธำรงรักษาบุคลากรให้ปฏิบัติงานกับองค์กรอย่างต่อเนื่อง

ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 มีมติแต่งตั้งนางสาววิวรรธน์ จามพลพันธ์ เป็นเลขานุการบริษัท

ชื่อ	นางสาววิวรรธน์ จามพลพันธ์
ตำแหน่ง	เลขานุการบริษัท
การศึกษา	ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจภาควิชาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้ข้อมูลและคำแนะนำเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อกำหนด กฎระเบียบ นโยบาย และข้อบังคับของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงจัดให้มีการให้คำแนะนำข้างต้นแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
2. ติดตามและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ ประกาศ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
3. สรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัทฯ และของคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันตามนิยาม บុตซ์ยังไมบรลลิตทากะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันตามนิยาม และบุตซ์ยังไมบรลลิตทากะของกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นเกิน 30% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 3 เดือน
4. ติดตามและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
5. จัดทำ ดูแล และเก็บรักษาเอกสารสำคัญ ดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) ทะเบียนผู้ถือหุ้น
 - (ค) หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัทและหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการชุดย่อย และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
 - (ง) หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
 - (จ) รายงานประจำปีของบริษัทฯ
6. ดำเนินการให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริษัทเห็นควร เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย และหนังสือรับรองความเป็นอิสระที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร พร้อมทั้งจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
7. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบันทึกรายงานการประชุม
8. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศในส่วนงานที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับบริษัทฯ ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
9. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ
10. สร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติ รวมทั้งผลักดันให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
11. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

รองกรรมการผู้จัดการสายบัญชีการเงิน

ชื่อ	นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุล
การศึกษา	ปริญญาตรี สาขาบัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
ประสบการณ์ทำงาน	2558 – 2560 Senior Associate สายงานตรวจสอบบัญชี บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มจีเอส จำกัด

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ	นางสาวชัญญกร ชยาพรอมรส
การศึกษา	ปริญญาตรี สาขาบัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจบัณฑิต สถาบันราชภัฏสวนดุสิต
ประสบการณ์ทำงาน	2558 - 2560 ผู้จัดการบัญชี บริษัท ไอส์แลนด์รีสอร์ทโฮเต็ล จำกัด 2551 - 2558 รักษาการตำแหน่งผู้จัดการบัญชี ฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท อันดามัน คลับ จำกัด 2544 - 2550 ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ

หัวหน้างานนักलगทุนสัมพันธ์

ชื่อ	นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุล
ที่อยู่	บริษัท ไฟล์เน็ต จำกัด (มหาชน) 888 หมู่ที่ 11 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ
อีเมล	ir@polynet.co.th
Website	www.polynet.co.th
โทรศัพท์	02-397-9094-6 ต่อ 1111

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อบริษัท	บริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด
ชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมาย	นายโกศล แยมสิมูล
การศึกษา	วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี สาขาวิชาบัญชี และการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มจีเอส จำกัด โดยมีนางสาวสกุณา แยมสกุล เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4906

บริษัทฯ ชำระค่าสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2564 จำนวน 2.25 ล้านบาท และไม่มีค่าบริการอื่น ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อ 15 มีนาคม 2565 ได้อนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 จำนวน 3.3 ล้านบาท

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหากรรมการและกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ราย จากกรรมการทั้งหมดจำนวน 7 ราย มีหน้าที่พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการ

บริษัท ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท ดังนี้

1. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ และรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นใหญ่

2. คุณสมบัติของผู้ที่จะได้รับการคัดเลือกต้องสอดคล้องตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ข้อบังคับบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

3. พิจารณาตามหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. ให้ความสำคัญต่อผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่หลากหลายและที่คณะกรรมการยังขาดอยู่และที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อธุรกิจเป็นลำดับต้น โดยไม่จำกัดหรือแบ่งแยกเพศและเชื้อชาติ หรือความแตกต่างใดๆ เพื่อให้องค์ประกอบคณะกรรมการมีความสมบูรณ์และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

5. พิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักของบริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบทั้งด้านธุรกิจ กลยุทธ์ กฎหมาย การเงิน การบัญชี เศรษฐศาสตร์ ธุรกิจระหว่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัทฯ

6. พิจารณาการอุทิศเวลาของกรรมการ โดยหากเป็นกรรมการเดิมที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ อาจพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในช่วงที่ดำรงตำแหน่ง รวมถึงควรพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าประสิทธิภาพการทำงานจะไม่ลดลง

7. กรณีแต่งตั้งกรรมการอิสระ พิจารณาความเป็นอิสระของบุคคลที่จะเสนอให้เป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และตามนโยบายกรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามที่กำหนดในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์บริษัทฯ

8. ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา (ถ้ามี)

9. การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่มีประโยชน์

จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการที่สรรหาต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการต่อไปที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงตามวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
- 2) ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากับเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า

2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่ง
ตนแทน ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของ
จำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะ
ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และ
บุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็น
กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุม
ของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มี
อำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม
ของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ความสัมพันธ์ทางธุรกิจรวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็น
เพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทาง
การเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้
บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีการระงับที่ต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่
20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณการระงับดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้อง
กันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาการระงับ
ดังกล่าว ให้นับรวมการระงับที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ
บริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัท
ย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อย
กว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่ง
ได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มี
อำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อน
วันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้
เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็น
หุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน
ร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับ
กิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
10. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทย่อย
บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
11. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้สรรหาและพัฒนาผู้ที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลทุกระดับที่เหมาะสม และจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้ตำแหน่งสำคัญที่ต้องทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง ได้แก่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด รองกรรมการผู้จัดการสายการผลิต รองกรรมการผู้จัดการสายงานปฏิบัติการ และรองกรรมการผู้จัดการสายบัญชีและการเงิน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้ดำรงตำแหน่งทั้ง 5 ข้างต้นทำงานร่วมกับฝ่ายบริหารในการกำหนดคุณลักษณะหน้าที่รับผิดชอบหลักของตำแหน่งนั้นๆ รวมถึงคุณสมบัติ ความประพฤติ และคุณลักษณะเฉพาะทางสายอาชีพนั้นๆ

การคัดเลือกบุคคลที่จะอยู่ในแผนการสืบทอดตำแหน่งจะใช้กลยุทธทางการบริหารทรัพยากรมนุษย์ เช่น การพัฒนาผู้ที่มีศักยภาพ หรือแผนการสรรหาจากภายนอก ทั้งนี้ ผู้ดำรงตำแหน่งทั้ง 5 ข้างต้นในปัจจุบัน จะทำงานร่วมกันกับฝ่ายบริหารในการกำหนดกลยุทธที่ใช้ในการพัฒนาผู้ที่มีศักยภาพเพื่อพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ให้มีความรู้ และความสามารถเพื่อความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน โดยจัดให้มีการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับองค์กรเบื้องต้นต่อกรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อทำความเข้าใจงาน บทบาท หน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยครอบคลุมทุกด้านเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพอันเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ภายนอก และการพัฒนาบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในรูปแบบของการประเมินเป็นรายคณะ และรายบุคคล โดยผลการประเมินจะนำมาใช้เป็นกรอบในการพิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานในหน้าที่ ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ และนำผลการประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ตลอดจนนำเสนอแนะมาปรับปรุงกับพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ จัดทำเป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

1. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบรายคณะ โดยประเมินในด้านต่างๆ คือ

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- การประชุมคณะกรรมการ
- การทำหน้าที่ของกรรมการ
- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบรายบุคคล โดยประเมินในด้านต่างๆ คือ

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- การประชุมคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

สรุปผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2565

การประเมินผลงานตนเอง	คะแนนเฉลี่ย (ร้อยละ)	เกณฑ์
คณะกรรมการตรวจสอบ		
แบบรายคณะ	90.42	ดีมาก
แบบรายบุคคล	89.39	ดีมาก
คณะกรรมการบริหาร		
แบบรายคณะ	91.15	ดีมาก
แบบรายบุคคล	90.91	ดีมาก
คณะกรรมการบริษัท		
แบบรายคณะ	90.83	ดีมาก
แบบรายบุคคล	89.29	ดีมาก

หมายเหตุ:

- 1) คะแนนเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 85 หมายความว่า “ดีมาก”
- 2) คะแนนอยู่ในช่วงร้อยละ 75-84 หมายความว่า “ดี”
- 3) คะแนนอยู่ในช่วงร้อยละ 65-74 หมายความว่า “ค่อนข้างดี”
- 4) คะแนนอยู่ในช่วงร้อยละ 50-64 หมายความว่า “พอใช้”
- 5) คะแนนอยู่ในช่วงต่ำกว่าร้อยละ 50 หมายความว่า “ควรปรับปรุง”

การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุม

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
1. นายชัยพร นิกิตนวรรกุล	1/1	3/3	8/8
2. นางสาวกยวดี จามวงษ์วน	1/1	3/3	8/8
3. นางสาวเขมิภา ธวัชค์	1/1	3/3	8/8
4. นางกาญจนา เหลารัตน	1/1	3/3	8/8
5. นายศรีชัย เหลารัตน	1/1	3/3	8/8
6. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	1/1	3/3	8/8
7. นางสาวนพมาศ ฟ้าชูสวัสดิ์	1/1	3/3	8/8

การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ

ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
ประธานกรรมการ	12,000	12,000	12,000
กรรมการบริษัท	8,000	8,000	8,000

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2563 และ 2564 และ 2565 เป็นต้น

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (บาท)		
		2563	2564	2565
1. นายชัยพร นิกิตนวรกุล	ประธานกรรมการ	12,000	36,000	120,000
2. นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน	กรรมการ	8,000	24,000	80,000
3. นางสาวเขมิภา ธิวงค์	กรรมการ	8,000	24,000	80,000
4. นางกาญจนา เหลารัตน์า	กรรมการ	-	-	-
5. นายศรีชัย เหลารัตน์า	กรรมการ	-	-	-
6. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	กรรมการ	-	-	-
7. นางสาวพนมาศ พ้าชูสวัสดิ์	กรรมการ	-	-	-
รวม		28,000	84,000	280,000

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ บริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วม อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยการพิจารณาการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ในการขออนุมัติการลงทุนของบริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าวจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทฯ เอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วม ให้ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมายนโยบายอื่นๆ ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อย ก็อาจร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมจะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท

2. หากในการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากมีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบริษัทร่วม รายการนั้นจะต้องเป็นไปตามเหตุผลทางธุรกิจ และเป็นไปตามราคาตลาดที่มีเหตุผลและหลักการสนับสนุนอย่างชัดเจน รวมถึงในกรณีหากมีเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกาศที่

เกี่ยวข้องคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ซึ่งเป็นผู้แทนของบริษัทฯ ในบริษัท ย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ ดังกล่าว

3. คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมแต่ละบริษัท จะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัทฯ ทราบ โดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

4. บริษัทฯ จะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน และบริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย กิจการร่วมค้า และ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัท ย่อย กิจการร่วมค้า หรือบริษัทร่วมอื่นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัยในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับภูมิภาค รวมถึงการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นสากล โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และต้องไม่มีส่วนรู้เห็น ช่วยเหลือ หรือกระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญา

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยไม่ว่าจะกระทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยในกรณีนี้ให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรายงานให้ประธานกรรมการ ตรวจสอบทราบทันที

2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่งของบริษัทฯ ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ หากการกระทำดังกล่าวจะทำให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่สามารถกระทำ หรือละเว้นการกระทำที่ควรทำตามหน้าที่ หรือมีผลกระทบต่อ งานในหน้าที่ ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หรือก่อนที่บริษัทฯ จะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือเป็นการได้มาโดยทางมรดก กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบทันที ตามวิธีการที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนด

3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนควรเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ และจัดทำเอกสารการเปิดเผยการมีส่วนได้เสียทั้งโดยตรงและโดยอ้อมเป็นประจำทุกปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงในรายละเอียดที่เปิดเผยไปแล้วอย่างมีนัยสำคัญ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ
- การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ
- การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น

4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ การประมูลราคาเพื่อประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีส่วนได้เสียในการประชุมในวาระใดวาระหนึ่ง จะต้องงดออกเสียงลงคะแนน หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าวด้วย

6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ ที่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัทฯ

8. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่กระทำการใดๆ อันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการที่บั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใดๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนเองหรือของผู้อื่น

9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน และ/หรือ ความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่นๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการดูแลมิให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ จะให้ความรู้แก่กรรมการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ และผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละสามสิบ (30) ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์”) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จัดทำและนำส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกิน 30% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวตามแบบรายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนดมายังเลขานุการของบริษัทฯ โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหาร นอกจากนี้ ในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง ให้จัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ที่กำหนดตามแบบรายงาน มายังเลขานุการของบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น เพื่อนำส่งให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ต่อไป และกำหนดให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 3 เดือน

3. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้รับการบอกข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายเสนอซื้อหรือเสนอขายหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อขาย เสนอซื้อหรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัทฯ จนกว่าบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมีได้เปิดเผยแก่สาธารณชน

(Embargo Period) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือน ก่อนและจนถึงวันประกาศผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาส และประจำปี โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็น เวลาอย่างน้อย 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชน แล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยวิธีใดๆ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะมอบหมาย ให้ผู้ประเมินระบบการควบคุมภายในช่วยตรวจสอบการแจ้งเตือนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรดังกล่าวทุกไตรมาส

4. บริษัทฯ กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้ หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีหรืออาจมี ผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่งตนได้ล่วงรู้มา มาใช้เพื่อการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะกระทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้กล่าว โดย ตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

5. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ลาออกแล้ว มีหน้าที่เก็บรักษาความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนข้อมูลความลับของคู่ค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่ตนได้รับการบอกกล่าวการปฏิบัติหน้าที่ และห้ามมิให้นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจน ข้อมูลความลับของลูกค้าหรือคู่ค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไปใช้ประโยชน์แก่บริษัทอื่น และให้บุคคลภายนอกทราบ แม้ว่าการเปิดเผย ข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทฯ บริษัทย่อย ลูกค้าหรือคู่ค้าก็ตาม

6. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่เปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย และจะไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย หรือนำข้อมูลภายใน หรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญซึ่งได้รับรู้ หรือ รับทราบในระหว่างปฏิบัติงานในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะ ไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบ หรือ เผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยไม่คำนึงว่าจะได้รับผลประโยชน์ ตอบแทนหรือไม่

7. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางการใช้ข้อมูล ภายในของพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

8. บริษัทฯ จำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้ได้เฉพาะผู้บริหารระดับสูงสุดเท่าที่จะทำได้ และเปิดเผย ต่อพนักงานของบริษัทฯ ตามความจำเป็นเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น และแจ้งให้พนักงานทราบว่า เป็นสารสนเทศที่เป็นความลับ และมี ข้อจำกัดในการนำไปใช้

9. บริษัทฯ กำหนดให้เจ้าของข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน จะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษา ความปลอดภัยโดยเคร่งครัด

10. บริษัทฯ กำหนดบทลงโทษทางวินัย หากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนซึ่งเริ่มตั้งแต่การตกเตือนเป็น หนังสือ ตัดเบี่ยงเสียง ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน รวมทั้งชดเชยความเสียหายแก่บริษัทฯ กรณีเกิด ความเสียหายเป็นตัวตน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุก รูปแบบ โดย การดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นประโยชน์ต่อสังคม สนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรมและ เป็นพลเมืองที่ดี บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านปัญหาทุจริต คอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น โดยสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนตระหนักถึงพิษภัยของการทุจริตคอร์รัปชัน สร้างค่านิยมที่ ถูกต้อง และเพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย เพื่อให้การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมี รายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนร่วมกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้ง ทางตรงและทางอ้อม การติดสินบนและการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น การเรียกรับ เสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตนเอง ผู้อื่น หรือสร้างโอกาสทาง ธุรกิจแก่บริษัทฯ โดยให้ครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกพื้นที่ ไม่ว่าในหรือนอกประเทศ และให้รวมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

2. บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทย และในทุกประเทศที่ตัวแทนของบริษัทฯ ประกอบธุรกิจในามนของบริษัทฯ
3. บริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือตัวแทนทางธุรกิจของบริษัทฯ ที่บริษัทมีอำนาจควบคุม ยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายนี้
4. หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานการกระทำใดๆ ที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม จะได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมายด้วย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย ทั้งนี้ บุคลากรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน หากพบเห็นการกระทำที่ขัดต่อนโยบายนี้ ให้แจ้งผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงาน/บุคคลที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทันที
5. ผู้บังคับบัญชาที่เพิกเฉยการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ โดยผู้อยู่ใต้บังคับบัญชาของตน หรือทราบถึงการกระทำดังกล่าวแต่ไม่แจ้งหรือปกปิดในการจัดการแก้ไขหรือแจ้งเบาะแส จะได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้
6. หากตัวแทนหรือคู่สัญญาของบริษัทฯ ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการเลิกสัญญากับตัวแทนหรือคู่สัญญานั้น
7. บริษัทฯ จะไม่ลงโทษ ลดตำแหน่ง หรือทำให้เกิดผลกระทบในแง่ลบแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใดๆ ที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้การปฏิเสธดังกล่าวจะทำให้บริษัทฯ ต้องสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ผู้รับแจ้งเบาะแส	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ทางอีเมล	ac@polynet.co.th
ทางไปรษณีย์	บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) 888 หมู่ที่ 11 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ

ระหว่างปี 2563 และปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯ ไม่มีข้อร้องเรียนด้านการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน

การรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดการกระทำความผิด (Whistleblowing)

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนอันเกี่ยวข้องกับการดูแลกิจการ หรือการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ไม่ว่าจะมาจากบุคลากรภายในองค์กร หรือจากบุคคลภายนอกโดยกำหนดให้การร้องเรียนเป็นลายลักษณ์อักษรและให้ดำเนินการส่งหรือติดตามเรื่องร้องเรียน ดังนี้

การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ผู้รับแจ้งเบาะแส	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ทางอีเมล	ac@polynet.co.th
ทางไปรษณีย์	บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) 888 หมู่ที่ 11 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ

ระหว่างปี 2563 และปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯ ไม่พบข้อร้องเรียนใดๆ

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
นายชัยพร นิทัศน์วรกุล	1/1	3/3	6/6
นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน	1/1	3/3	6/6
นางสาวเชนิกา ริวงศ์	1/1	3/3	6/6

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นมา เป็นการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีผู้บริหารอยู่ทุกครั้ง

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

(ปรากฏตามรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ)

การจ่ายค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งดังนี้ ทั้งนี้หากมีการประชุม 2 คณะในวันเดียวกันให้จ่ายค่าเบี้ยประชุมเพียงคณะเดียว

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
1. ประธานกรรมการตรวจสอบ	12,000	12,000	12,000
2. กรรมการตรวจสอบ	8,000	8,000	8,000

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2563 และ 2564 และ 2565

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน		
		2563	2564	2565
1. นายชัยพร นิธิศนัฏกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-
2. นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-
3. นางสาวเขมิกา ธวัชค์	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-
รวม		-	-	-

หมายเหตุ: มีเงื่อนไขเพิ่มเติมในกรณีที่มีการประชุม 2 คณะในวันเดียวกันให้จ่ายค่าเบี้ยประชุมเพียงคณะเดียว

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2564 และ 2565 เป็นดังนี้

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด		
	2563	2564	2565
1. นางกาญจนา เหลารัตน์	11/11	12/12	12/12
2. นายศรีชัย เหลารัตน์	11/11	12/12	12/12
3. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	11/11	12/12	12/12
4. นางสาวพนมาศ ฟ้าชูสวัสดิ์	11/11	12/12	12/12
5. นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุล	-	-	12/12

หมายเหตุ: นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุลได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริหารปี 2563 และ 2564 นายชนาวุธเข้าร่วมประชุมทุกครั้งในตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการสายบัญชีการเงิน

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร (ปรากฏตามรายงานของคณะกรรมการบริหาร)

การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริหารเนื่องจากเป็นบุคลากรของบริษัทฯ และได้รับผลตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

การควบคุมภายใน

ความพอเพียงและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า POLY มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งยังสามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงและความเสียหายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับ POLY และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และในระยะเวลาที่เหมาะสม

POLY ได้ว่าจ้าง UA ให้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในทุกระบบสำหรับปี 2565 รวมถึงการตรวจติดตามการควบคุมภายในทุกระบบ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ได้พิจารณาแต่งตั้ง UA เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี 2565 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า UA มีคุณสมบัติและความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบภายใน โดย UA จะรายงานผลการปฏิบัติงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มีการบริหารและจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กรและแต่ละกิจกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านการระบุ ประเมิน และการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุตามเป้าหมายที่บริษัทกำหนด โดยกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวจะเป็นแนวทางให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับนำไปถือปฏิบัติสำหรับควบคุมและจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงสำคัญ รวมถึงสนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission) ซึ่งประกอบด้วย

- 1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- 5) ระบบติดตาม (Monitoring Activities)

โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของ POLY มีความเพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของ POLY โดยได้มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน (ว่าจ้าง บริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด หรือ “UA”) ทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของ POLY ทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีกระบวนการที่สามารถดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต ไม่ถูกกรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท จึงมีมติเป็นเอกฉันท์รับรองแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยมีรายละเอียดตามที่เสนอทุกประการ

ข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของ POLY

บริษัท ไพร์วอเตอร์เอนเนอร์จี้ จำกัด (PwC) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของ POLY ได้รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในจากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 โดยไม่มีประเด็นข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของ POLY

ข้อสังเกตจากผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของ POLY

POLY ได้ว่าจ้าง UA เพื่อทำหน้าที่สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของ POLY เพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ UA ได้สอบทานระบบงานต่างๆ ที่ครอบคลุมกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญ โดยเริ่มเข้าปฏิบัติการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของ POLY ทั้งหมดดังนี้

ครั้งที่	การรายงานผลการปฏิบัติงาน	ขอบเขตรายการที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน	ระบบงานที่ตรวจสอบ (รายละเอียดตามหมายเหตุ)
1	รายงานติดตามผลการสอบทานระบบควบคุมภายใน สำหรับรอบระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 (การตรวจติดตามครั้งที่ 1) รายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565	สิงหาคม 2564 ถึง มกราคม 2565	ตรวจสอบความคืบหน้าของข้อสังเกตที่ตรวจพบจากครั้งก่อนทั้งหมด และสุ่มตรวจสอบรายการตั้งแต่วันที่ POLY ดำเนินการแก้ไขแล้วเสร็จ	1 - 11
2	รายงานการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ประจำปี 2564 รายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	สอบทานระบบควบคุมภายในระดับองค์กร (COSO Framework)	-
3	รายงานตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาสสิ้นสุด 31 มีนาคม 2565	มกราคม - มีนาคม 2565	สอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในระดับวงจรธุรกิจ (ครอบคลุมการสอบทานและประเมินการควบคุมเฉพาะระบบงาน (IT Application Control) ของระบบ SAP B1 แล้ว)	4-5, 12
4	รายงานตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาสสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565	มกราคม - มิถุนายน 2565	สอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในระดับวงจรธุรกิจ (ครอบคลุมการสอบทานและประเมินการควบคุมเฉพาะระบบงาน (IT Application Control) ของระบบ SAP B1 แล้ว) และตรวจสอบความคืบหน้าของข้อสังเกตที่ตรวจพบจากครั้งก่อน	1, 3, 7
5	รายงานตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาสสิ้นสุด 30 กันยายน 2565	มกราคม - กันยายน 2565	สอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในระดับวงจรธุรกิจ (ครอบคลุมการสอบทานและประเมินการควบคุมเฉพาะระบบจัดซื้อ/จัดจ้าง ค่าใช้จ่าย และการจ่ายระบบบริหารทรัพยากรสินถาวร ระบบบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน	2, 6, 10

ครั้งที่	การรายงานผลการปฏิบัติงาน	ขอบเขตรายการ ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน	ระบบงานที่ ตรวจสอบ (รายละเอียด ตามหมายเหตุ)
6	รายงานตรวจสอบภายใน สำหรับไตรมาสสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565	มกราคม - ธันวาคม 2565	สอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน ระดับวงจรธุรกิจ (ครอบคลุมการสอบ ทานและประเมินการควบคุมเฉพาะ ระบบ การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (ITGC) การบริหารความ เสี่ยงองค์กร (ERM) กระบวนการดำเนิน ธุรกิจอย่างยั่งยืน (ESG)	8, 11, 13

หมายเหตุ

1. ระบบรายได้ การรับรู้รายได้ และการรับชำระเงิน
2. ระบบจัดซื้อ/จัดจ้าง ค่าใช้จ่าย และการจ่ายเงิน
3. ระบบบริหารการเงิน และการจัดการเงินสด
4. ระบบบริหารการผลิต และต้นทุนการผลิต
5. ระบบบริหารสินค้าคงเหลือ
6. ระบบจัดการทรัพย์สินถาวร และซ่อมบำรุง
7. การบริหารทรัพยากรบุคคล
8. ระบบควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
9. การควบคุมโปรแกรมระบบงาน
10. ระบบการปิดบัญชีและจัดทำงบการเงิน
11. การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
12. การเตรียมความพร้อมสำหรับพรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
13. การดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

UA ได้สอบทานและติดตามการควบคุมภายในของ POLY สำหรับปี 2565 พบว่า POLY ได้ปรับปรุงการควบคุมภายในทั้งระดับการออกแบบกระบวนการและการนำไปปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ UA แล้ว ทั้งเรื่องสภาพแวดล้อมการควบคุม การจัดทำนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานที่สำคัญ และการควบคุมระดับกระบวนการ โดยระหว่างการตรวจติดตามทั้ง 4 ครั้ง ในปี 2565 พบประเด็นความเสี่ยงกลางและต่ำ โดย UA ได้รายงานและนำเสนอผลการตรวจติดตามทั้งหมดต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

- ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565
- ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565
- ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565
- ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

ในตารางต่อไปนี้จะแสดงความเสี่ยงระดับกลางและต่ำที่พบจากการการสอบทานระบบควบคุมภายใน (ไม่พบประเด็นที่มีความเสี่ยงระดับสูง) ซึ่งประเด็นดังกล่าวอยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขและบางประเด็นได้รับการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว ดังนี้

ประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในโดย UA
การดำเนินงานด้านการเตรียมความพร้อมสำหรับการปฏิบัติตามพรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)		
<p>1. ข้อควรพิจารณาในการเตรียมความพร้อมสำหรับการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล</p> <p>เนื่องจากมีการล่วงละเมิดสิทธิความเป็นส่วนตัวของข้อมูลส่วนบุคคลเป็นจำนวนมาก จนสร้างความเดือดร้อนรำคาญหรือความเสียหายให้แก่เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล ก่อให้เกิดความเสียหายต่อเศรษฐกิจโดยรวม บริษัทที่ปรึกษาสอบทานการดำเนินงานของบริษัทในปัจจุบันพบว่าบริษัท (1) มีการกำหนดและจัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (2) มีการจัดตั้ง PDPA Team เพื่อศึกษาและทำความเข้าใจบริบทของกฎหมายและเตรียมพร้อมในการดำเนินงานขององค์กรให้สอดคล้องตามข้อกำหนดของกฎหมาย รวมถึง (3) เริ่มทำการสำรวจข้อมูลของแต่ละแผนกที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลส่วนบุคคล และประเมินผลกระทบด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อนำมาจัดทำบันทึกการกิจกรรมที่เกี่ยวข้องต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัทยังดำเนินการในส่วนสำคัญยังไม่ครบถ้วนตามกฎหมายกำหนด ทำให้มีความเสี่ยงที่จะถูกปรับทั้งจากความผิดทางแพ่ง อาญา และโทษทางปกครอง กรณีเจ้าของข้อมูลฟ้องร้องจากการละเมิด หรือบริษัทดำเนินการตามกฎหมายไม่ครบถ้วน</p> <p>ความเสี่ยง – ปานกลาง</p>	<ul style="list-style-type: none"> แต่งตั้งเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูล เพื่อกำหนดที่ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเก็บรวบรวมข้อมูล การใช้และเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล และประสานงานกรณีเกิดปัญหา จัดทำบันทึกกิจกรรมที่เกิดขึ้นตลอดวงจรชีวิตของข้อมูลตั้งแต่รวบรวม จัดเก็บ ใช้ เผยแพร่ และทำลาย กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการขอความยินยอมให้สอดคล้องกับสิทธิของเจ้าของข้อมูล กำหนดมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล จัดฝึกอบรมให้พนักงานทราบถึงความเสี่ยงต่อการละเมิดสิทธิของเจ้าของข้อมูล 	<p>แนวทางการแก้ไข</p> <p>PDPA Team ได้กำหนดแผนงาน (PDPA Plan) และระยะเวลาดำเนินการในแต่ละขั้นตอนตามข้อเสนอแนะ เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้แล้วเสร็จก่อนที่กฎหมายจะมีผลบังคับใช้ รวมถึงจะทำการสื่อสารนโยบาย ข้อกำหนดของกฎหมายที่สำคัญ เอกสารที่เกี่ยวข้องและสิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลโดยจัดฝึกอบรมให้กับพนักงานทุกคนในองค์กรได้รับทราบอย่างเป็นทางการ</p>
การจัดการทรัพย์สินถาวร และการซ่อมบำรุง		
<p>2. การจัดทำแผนซ่อมบำรุงเชิงป้องกันไม่สอดคล้องกับระดับความสำคัญของเครื่องจักร</p> <p>เมื่อมีการตรวจรับทรัพย์สินประเภทเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน ผู้จัดการแผนก MU จะทำการลงทะเบียนเครื่องจักร/เครื่องมืออุปกรณ์โรงงานไว้ใน “ทะเบียนคุมเครื่องจักร” ซึ่งแบ่งเป็น 1) เครื่องจักรกลุ่ม A: เครื่องจักรที่มีน้อย สามารถผลิตได้เฉพาะ Part เดียวและใช้ทดแทนเครื่องอื่นไม่ได้ (PM ทุก 3 เดือน) 2) เครื่องจักรกลุ่ม B: มีเครื่องจักรประเภทเดียวกันหลายเครื่อง สามารถใช้ทดแทนกันได้ (PM ทุก 6 เดือน) และ 3) เครื่องจักรกลุ่ม C: เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ support เครื่องจักร (PM ปีละ 1 ครั้ง) จากการตรวจสอบพบว่า มีเครื่องจักรที่ลงทะเบียนไว้ในทะเบียนคุม - กลุ่ม A รวมจำนวน 66 เครื่อง กลุ่ม B รวมจำนวน 165 เครื่อง และกลุ่ม C รวมจำนวน 22 เครื่อง พบว่า มีเครื่องจักร 4 เครื่องที่การตรวจเช็คและซ่อมบำรุง</p>	<ul style="list-style-type: none"> แผนก MU ควรพิจารณาปรับกระบวนการตรวจเช็คความถูกต้องและครบถ้วนของแผนงานซ่อมบำรุงเชิงป้องกันประจำปีให้รัดกุมยิ่งขึ้น โดยกำหนดให้ผู้จัดการแผนกตรวจสอบความถูกต้องตรงกันของแผนซ่อมบำรุงกับทะเบียนคุมเครื่องจักรทั้งหมดที่ทำการลงทะเบียนไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงานทุกเครื่องได้รับการตรวจเช็คและนำไปจัดทำแผนเพื่อซ่อมบำรุงรักษาเชิงป้องกันตามระดับความสำคัญของเครื่องจักรอย่างครบถ้วน 	<p>แนวทางการแก้ไข</p> <p>ฝ่ายบริหารเห็นควรให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ โดยให้ผู้จัดการแผนก MU ทาการตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของการจัดทำแผนซ่อมบำรุงรายเครื่องให้ถูกต้องและครบถ้วนตามทะเบียนเครื่องจักรที่ลงทะเบียนไว้ก่อนดำเนินการอนุมัติแผนซ่อมบำรุงเชิงป้องกันประจำปี และนำไปใช้งาน</p>

ประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในโดย UA
<p>เครื่องจักรดังกล่าวไม่สอดคล้องกับเกณฑ์การจัดระดับความสำคัญและความถี่ในการตรวจสอบเชิงป้องกันที่กำหนดไว้</p> <p>ความเสี่ยง – ต่ำ</p>		
<p>3. ไม่ได้ติดตั้งอุปกรณ์กล้องวงจรปิดที่สามารถจัดเก็บข้อมูลเพื่อการสืบค้นย้อนหลังได้</p> <p>บริษัทจัดให้มีพนักงานรักษาความปลอดภัยดูแลตลอด 24 ชั่วโมง มีประตูทางเข้า-ออกทางเดียว ซึ่งพนักงานรักษาความปลอดภัยจะตรวจสอบพนักงานและผู้มาติดต่อที่เข้า-ออกตลอดเวลา มีการเปิด-ปิดห้องจัดเก็บวัตถุดิบและคลังสินค้าตามเวลาที่กำหนด ตลอดจนมีการติดตั้งกล้องวงจรปิด (CCTV) แต่ปัจจุบันยังไม่ได้ติดตั้งอุปกรณ์กล้องวงจรปิด (CCTV) ที่สามารถจัดเก็บข้อมูลหรือเหตุการณ์ เพื่อตรวจพบย้อนหลังได้บริษัทมีการวางแผนและประเมินจุดควบคุม เพื่อติดตั้งกล้องวงจรปิดที่โรงงาน 2 ไว้แล้วตามแผนงานประจำปี 2565 ซึ่งปัจจุบันฝ่ายจัดซื้ออยู่ระหว่างเปรียบเทียบราคาเพื่อคัดเลือกผู้ขายที่ดีที่สุด และจะดำเนินการติดตั้งกล้องวงจรปิดให้แล้วเสร็จตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>ความเสี่ยง – ปานกลาง</p>	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทควรเร่งดำเนินการจัดซื้อและทยอยติดตั้งกล้องวงจรปิดในพื้นที่บริเวณโรงงาน 2 ให้ครบถ้วนตามจุดที่ประเมินไว้ พร้อมทั้งทำการสำรองข้อมูลในกล้องวงจรปิดให้สอดคล้องตามนโยบายบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าหากมีเหตุการณ์หรือความผิดปกติใดๆ เกิดขึ้น บริษัทจะสามารถตรวจพบหรือสืบค้นข้อมูลย้อนหลังเพื่อแก้ไขปัญหาได้อย่างทันเวลา 	<p>แนวทางการแก้ไข</p> <p>ฝ่ายบริหารเห็นควรดาเนินการจัดซื้อและจะดาเนินการติดตั้ง CCTV ตามจุดควบคุมที่กำหนดไว้ใน Layout โรงงาน 2 ให้ครบถ้วน</p>
กระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนตามหลัก ESG		
<p>4. ข้อควรพิจารณาในแต่ละกระบวนการเพื่อการขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความยั่งยืนในมิติด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล</p> <p>การพัฒนาขององค์กรอย่างยั่งยืนเป็นแนวคิดที่นักลงทุนใช้ประกอบการพิจารณา ลงทุน โดยให้ความสำคัญกับการทำธุรกิจที่คำนึงถึงผลกระทบหลักทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแล (ESG ซึ่งจากการสอบทานกระบวนการเพื่อการขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความยั่งยืนของบริษัท พบว่าปัจจุบันบริษัทมีการกำหนดนโยบายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยครอบคลุมทุกมิติทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และการเคารพสิทธิมนุษยชนที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมีนโยบายและการเปิดเผยแนวทางการจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท ฝ่ายบริหารอยู่ระหว่าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> วิเคราะห์ความสัมพันธ์ระหว่างธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงและโดยอ้อม เพื่อกำหนดประเด็นด้านความยั่งยืนและจัดลำดับความสำคัญแต่ละประเด็นด้านความยั่งยืน แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อให้เกิดการทำงานที่เชื่อมโยงกันแบบข้ามสายงานสำหรับการดำเนินงานในประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนแต่ละประเด็น รวมถึงกำหนดบทบาทหน้าที่ในการขับเคลื่อนประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนให้ชัดเจน กำหนดกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนขององค์กร (Strategy) ภายใต้กรอบการดำเนินงานในมิติ 	<p>แนวทางการแก้ไข</p> <p>ฝ่ายบริหารเห็นควรเพิ่มเติมกระบวนการและจะดำเนินการตามข้อเสนอแนะ รวมถึงจะกำหนดแผนงานเพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืนในทุกมิติ รวมถึงมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ แต่ละส่วนงานเพื่อดาเนินการตามแผนงาน โดยจะมีการวัดผลและจัดให้มีการรายงานผลทุก 3 เดือน</p>

ประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในโดย UA
<p>พิจารณากำหนดแผนงานเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องตามแนวทางการพัฒนารัฐกิจเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน</p> <p>ความเสี่ยง – ปานกลาง</p>	<p>เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมทั้งในระยะสั้น กลาง และระยะยาว พร้อมกำหนดเงื่อนไขในการดำเนินงานให้ชัดเจน</p> <ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามกรอบการดำเนินงานเพื่อขับเคลื่อนความยั่งยืน โดยกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดในเชิงปริมาณ รวมถึงกำหนดผู้รับผิดชอบในการขับเคลื่อนสำหรับแต่ละประเด็น เพื่อจัดการความยั่งยืนให้ชัดเจน วางระบบการจัดเก็บและรวบรวมข้อมูลด้านความยั่งยืนโดยให้ผู้ทำหน้าที่ดูแลข้อมูลแต่ละส่วนให้ชัดเจน 	
การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ		
<p>5. ขาดการสอบทาน Firewall Log อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>บริษัทมีการติดตั้งอุปกรณ์และโปรแกรมเพื่อใช้ควบคุมความปลอดภัยของระบบเครือข่าย ข้อมูลและสารสนเทศของบริษัท ได้แก่ การติดตั้งโปรแกรม Panda เพื่อป้องกันไวรัส (Anti-virus) ติดตั้ง Firewall เพื่อช่วยป้องกันผู้บุกรุก (Hacker: Virus, Malware) เข้าถึงเครือข่ายของบริษัท หรือการถูกโจมตี โจรกรรม บุกรุกจากภายนอกหรือการถูก Hack จากไซเบอร์ เป็นต้น นอกจากนี้ ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศกำหนดให้มีการตรวจสอบความพร้อมใช้งานของระบบเครือข่ายและเครื่องแม่ข่ายเป็นประจำทุกวัน ได้แก่ การตรวจสอบความพร้อมใช้ของระบบเครือข่าย เครื่องแม่ข่าย และอุปกรณ์ในห้อง Server การตรวจสอบอุณหภูมิและความชื้นภายในห้อง Server การตรวจสอบสถานะการอัปเดต Anti-virus และการตรวจสอบความสำเร็จในการสำรองข้อมูล (Backup) ที่ตั้งค่าอัตโนมัติไว้ โดยจะมีการจดบันทึกผลการตรวจสอบแต่ละเรื่องไว้เป็นลายลักษณ์อักษร จากการสอบทานพบว่า ปัจจุบันยังไม่ได้กำหนดให้มีการสอบทานบันทึกการทวงงานของ Firewall log อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศชี้แจงเพิ่มเติมว่า เนื่องจาก Firewall ของบริษัทเป็นประเภท IPS Firewall (Intrusion Prevention System) ซึ่งจะช่วยตรวจจับและสามารถหยุดยั้งการโจมตีได้ จึงไม่ได้ทำการตรวจเช็ค Firewall log</p> <p>ความเสี่ยง – ปานกลาง</p>	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทควรกำหนดให้มีการสอบทาน Firewall log อย่างสม่ำเสมอ โดยเพิ่มเติมหัวข้อการสอบทาน Firewall log ไว้เป็นหนึ่งในหัวข้อมาตรฐานสำหรับการตรวจเช็คความพร้อมใช้งานของระบบเครือข่าย และเครื่องแม่ข่าย ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถตรวจพบการพยายามบุกรุกหรือสิ่งผิดปกติได้อย่างทันเวลา รวมถึงนำผลลัพธ์ที่ได้มาวิเคราะห์และกำหนดมาตรการที่เหมาะสมต่อไป 	<p>แนวทางการแก้ไข</p> <p>ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศจะเข้าระบบ Firewall เพื่อตรวจสอบทุกวันและบันทึกผลการสอบทานลงเอกสาร PFM-IT-01-05/ Server System check sheet ในแต่ละวัน นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการจัดหา Firewall ที่มีคุณสมบัติสามารถแจ้งเตือนเหตุบุกรุกจากภายนอกทางอีเมลหรือช่องทางอื่นๆ ได้</p>

ประเด็นที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในโดย UA
<p>6. การควบคุมเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ด้านไอทีเพื่อการบำรุงรักษาไม่ครบถ้วน</p> <p>คู่มือปฏิบัติงานด้านไอที (Procedure Manual) เรื่อง การควบคุมสื่ออิเล็กทรอนิกส์ กำหนดให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ (“ฝ่ายไอที”) ทำการทบทวนและปรับปรุงทรัพย์สินที่ฝ่ายไอทีดูแลและควบคุม ได้แก่ ทะเบียนคอมพิวเตอร์, Monitor PC List, Printer List, Switch and Access List, UPS List และ Scanner Barcode List ทุกๆ 6 เดือน จากการสอบทานทะเบียนคุมทรัพย์สินที่ฝ่ายไอทีดูแลที่มีการทบทวนครั้งล่าสุดเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2565 พบว่ามีเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ด้านไอทีบางรายการที่บันทึกอยู่ในทะเบียนทรัพย์สินฝ่ายบัญชี แต่ไม่พบรายการดังกล่าวในทะเบียนทรัพย์สินที่ฝ่ายไอทีดูแล ฝ่ายไอทีอธิบายว่าในการทบทวนและปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินที่ฝ่ายไอทีดูแลจะมีการทบทวนรายการทรัพย์สินในทะเบียนของฝ่ายไอทีกับเอกสารใบขอซื้อ (PR) เนื่องจากหากมีการขอซื้อทรัพย์สินและอุปกรณ์ด้านไอทีทางฝ่ายไอทีจะเป็นผู้ขอซื้อ จึงใช้ List ข้อมูล PR ในการสอบทานและปรับปรุงทะเบียนฝ่ายไอทีแทนที่จะใช้ข้อมูลตามทะเบียนทรัพย์สินของฝ่ายบัญชีมาใช้ในการทบทวนเพื่อความถูกต้องตรงกัน</p> <p>ความเสี่ยง – ต่ำ</p>	<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศควรทบทวนกระบวนการทบทวนเพื่อปรับปรุงทะเบียนคอมพิวเตอร์, Monitor PC List, Printer List, Switch and Access List, UPS List และ Scanner Barcode List ให้ถูกต้องตรงตามทรัพย์สินของบริษัทตามทะเบียนทรัพย์สินที่ฝ่ายบัญชีบันทึกรายการไว้ โดยสอบทานรายการตามทะเบียนคุมของฝ่ายไอที กับ รายการทรัพย์สินประเภท COP และ COO ตามทะเบียนทรัพย์สินของฝ่ายบัญชีอย่างน้อยทุก 6 เดือน เพื่อประโยชน์ในการนำไปดูแลและบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์ไอทีได้อย่างครบถ้วนและพร้อมใช้งานอยู่เสมอ 	<p>แนวทางการแก้ไข</p> <p>ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศจะทำการทบทวนทะเบียนคุมคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ไอทีโดยใช้ข้อมูลจาก Fixed Assets Register จากฝ่ายบัญชีมาทบทวนกับทะเบียนทรัพย์สินของฝ่ายไอที เพื่อให้มีข้อมูลถูกต้องและตรงกันตามรอบการสอบทานทุก 6 เดือน</p>

สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 นั้น UA ได้สอบทาน 1) ระบบรายได้ การรับรู้รายได้และการรับเงิน 2) ระบบบริหารการเงิน งบประมาณและการจัดการเงินสด และ 3) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล และไม่พบข้อสังเกตที่มีความเสี่ยงระดับปานกลางหรือสูง โดยพบเพียงประเด็นความเสี่ยงระดับต่ำ 1 ข้อของระบบรายได้ การรับรู้รายได้และการรับเงิน กล่าวคือบริษัทยังไม่ได้จัดทำและระบุหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเก็บข้อมูลราคาวัตถุดิบ 6 เดือนย้อนหลัง เพื่อนำมาวิเคราะห์และกำหนดเกณฑ์มาตรฐานในการอ้างอิงสำหรับทบทวนความเหมาะสมของราคาขายสินค้าแต่ละรายการ เพื่อให้สามารถทบทวนราคาขายสินค้าอย่างทันเวลาสอดคล้องกับต้นทุนวัตถุดิบ ต้นทุนแปรสภาพ และต้นทุนอื่นๆ ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงไปจนส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรที่คาดหวัง โดย POLY ได้ดำเนินการแก้ไขให้แล้วเสร็จภายในเดือนสิงหาคม 2565 เรียบร้อยแล้ว

สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 นั้น UA ได้สอบทาน 1) ระบบจัดซื้อ/จัดจ้าง ค่าใช้จ่ายและการจ่ายเงิน 2) ระบบจัดการทรัพย์สินถาวร และการซ่อมบำรุง 3) ระบบงานปิดบัญชี และการจัดทำรายงานทางการเงิน 4) ตรวจสอบติดตามข้อสังเกตที่เคยตรวจพบและไม่พบข้อสังเกตที่มีความเสี่ยงระดับปานกลางหรือสูง โดยจะมีการนำเสนอรายงานการสอบทานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 นั้น UA ได้สอบทาน 1) กระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนตามหลัก ESG 2) การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 3) ตรวจสอบติดตามข้อสังเกตที่เคยตรวจพบ จากการสอบทานพบว่ามีความเสี่ยงระดับปานกลางและต่ำ

ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ	ระดับความสำคัญ
1. ข้อควรพิจารณาเพิ่มเติมในแต่ละกระบวนการเพื่อการขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความยั่งยืนในมิติด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล	ปานกลาง
2. ขาดการสอบทาน Firewall Log อย่างสม่ำเสมอ	ปานกลาง
3. การควบคุมเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ด้านไอทีเพื่อการบำรุงรักษาไม่ครบถ้วน	ต่ำ

สำหรับการสอบทานระบบควบคุมภายในสำหรับปี 2565 แผนการตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกกระบวนการหลักของ POLY โดยในการตรวจแต่ละกระบวนการจะครอบคลุมการสอบทานและประเมินการควบคุมเฉพาะระบบงาน (IT Application Control) ในแต่ละกิจกรรมสำคัญที่เกี่ยวข้อง

สำหรับปี 2566 POLY จะยังคงว่าจ้าง UA ให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในของ POLY อย่างต่อเนื่อง โดยจะนำเสนอแผนงานการตรวจสอบปี 2566 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งแผนการตรวจสอบจะครอบคลุมทุกกระบวนการหลักของ POLY ตามรายละเอียดตารางด้านล่าง ดังนี้

รอบระยะเวลา	วัตถุประสงค์ / ขอบเขต	ช่วงเวลาปฏิบัติงาน	สถานะการปฏิบัติงาน
ม.ค. – มี.ค. 2566 (ไตรมาส 1)	- ระบบจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายและการจ่ายเงิน - ระบบบริหารสินค้าคงเหลือ - ระบบการบริหารการเงิน งบประมาณ และการจัดการเงินสด และ - ตรวจสอบติดตามข้อสังเกตที่เคยตรวจพบซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข	มี.ค. 2566	แผนงาน
เม.ย. – มิ.ย. 2566 (ไตรมาส 2)	- ระบบบริหารการผลิต และต้นทุนการผลิต - ระบบการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ - ระบบบริหารทรัพย์สินถาวร และการซ่อมบำรุง และ - ตรวจสอบติดตามข้อสังเกตที่เคยตรวจพบซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข	มิ.ย. 2566	แผนงาน
ก.ค. – ก.ย. 2566 (ไตรมาส 3)	- ระบบรายได้ การรับรู้รายได้ และการรับเงิน - การรายการที่เกี่ยวข้อง (Related Party Transaction)	ก.ย. 2566	แผนงาน

รอบระยะเวลา	วัตถุประสงค์ / ขอบเขต	ช่วงเวลาปฏิบัติงาน	สถานะการปฏิบัติงาน
	<ul style="list-style-type: none"> - การกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน และ - ตรวจสอบติดตามข้อสังเกตที่เคยตรวจพบซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข 		
ต.ค. – ธ.ค. 2566 (ไตรมาส 4)	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารทรัพยากรบุคคล - การควบคุมทั่วไปในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ - จัดเตรียมรายงาน “แบบประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในตามแนวทาง COSO” และ - ตรวจสอบติดตามข้อสังเกตที่เคยตรวจพบซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข 	ธ.ค. 2566	แผนงาน

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของ POLY

POLY ได้ใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) เป็นผู้ตรวจสอบภายในของ POLY โดยว่าจ้างบริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด (“UA”) เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในตั้งแต่ปี 2564 ซึ่งมีนายโกศล แยมสิมูล ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ได้ว่าจ้าง UA ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของ POLY สำหรับปี 2565 ซึ่ง UA ได้มอบหมายให้นายโกศล แยมสิมูล ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของ POLY

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ UA และนายโกศล แยมสิมูล และมีความเห็นว่ามีเหมาะสม เนื่องจากมีความเป็นอิสระ มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และได้รับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม ได้แก่ ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CIA) ผู้ตรวจสอบภายในด้านการบริการการเงิน (CFSA) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) รวมถึงผ่านหลักสูตร IT Audit จากสาขาวิชาชีพบัญชี และหลักสูตรด้านตรวจสอบภายใน สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของ POLY จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 2

รายการระหว่างกัน

ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีอาจความขัดแย้ง

ระหว่างปี 2565 POLY มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีอาจความขัดแย้งดังนี้

บุคคลที่มีอาจความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์กับ POLY
บริษัท เคโมพลาสติก จำกัด ("Kemoplast")	<ul style="list-style-type: none"> Kemoplast ประกอบธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เคมีประเภทซิลิโคนแข็ง ซิลิโคนเหลว สารเคมีส่วนผสมต่างๆ สำหรับการทำยางซิลิโคน โดยได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้จัดจำหน่ายซิลิโคนและสารเคมียี่ห้อ Dow Corning อย่างเป็นทางการในประเทศไทย จาก Dow Chemical Group (สหรัฐอเมริกา) Kemoplast เป็นบริษัทที่ก่อตั้งโดยคุณศรีชัย เหลารัตนนา (กรรมการและผู้บริหาร ตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด) โดยในอดีตคุณศรีชัยและคุณกาญจนาถือหุ้นรวม 26,000 หุ้น หรือคิดเป็น 87% ของหุ้นทั้งหมด ต่อมาได้ขายหุ้นทั้งหมด 87% ให้แก่พี่น้องคุณศรีชัยเมื่อวันที่ 20 พ.ย. 2559 และคุณศรีชัยและคุณกาญจนาได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ Kemoplast เมื่อ 21 พ.ย. 2559 Kemoplast มีผู้ถือหุ้น 3 ราย เป็นพี่น้องของคุณศรีชัย (ซึ่งไม่ได้ถือหุ้น POLY) คือ <ol style="list-style-type: none"> คุณปวีณา วรรณกุล (40% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด) คุณสุพร วรรณกุล (40% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด) คุณโชคชัย วรรณกุล (20% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด) Kemoplast มีกรรมการ 2 คน คือ คุณปวีณา วรรณกุล และคุณสุพร วรรณกุล (ไม่มีกรรมการร่วมกับ POLY)
คุณกาญจนา เหลารัตนนา	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของ POLY ดำรงตำแหน่งบริหารเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ของ POLY เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่คิดเป็น 27.06% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2565
คุณศรีชัย เหลารัตนนา	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของ POLY ดำรงตำแหน่งบริหารเป็นรองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด (CMO) ของ POLY เป็นผู้ถือหุ้นคิดเป็น 3.96% ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2565

สำหรับปี 2565 POLY เข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังรายละเอียดต่อไปนี้ (โปรดพิจารณารายการระหว่างกันเพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน)

บริษัทที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (บาท)	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท เคโมพลาสติก จำกัด ("Kemoplast")	ต้นทุนซื้อสินค้า มูลค่ารายการ ยอดคงค้าง	7,093,316 2,895,046	<p>ที่มาและความจำเป็นของรายการ</p> <ul style="list-style-type: none">สินค้าหลักๆ ที่ POLY ซื้อจาก Kemoplast คือ ซิลิโคนแข็ง สำหรับใช้ในอุตสาหกรรม consumer เช่น ซิลยางในมือหุงข้าว ซิลฟาล่องอาหาร ซิลโคมไฟ ซิลิโคนเหลว สำหรับใช้ในงานผลิตอุปกรณ์ทางการแพทย์ เช่น ปาลอกซิลิโคน (Silicone Sleeve) ซึ่งเป็นชิ้นส่วนของอุปกรณ์ทางการแพทย์สำหรับใส่ยาทางสายน้ำเกลือลูกค้าของ POLY มีทั้งระบุและไม่ระบุชื่อของซิลิโคนที่ใช้ในการผลิต โดยวัตถุดิบที่ระบุชื่อจะมีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรใน Specification Sheet ของแต่ละรายการชิ้นส่วนที่สั่งผลิต โดยหนึ่งในยี่ห้อที่ถูกกำหนดโดยลูกค้าบางรายคือยี่ห้อ Dow Corning (บริษัท Dow Silicones Corporation) ซึ่งเป็นยี่ห้อที่มีความน่าเชื่อถือสูง เมื่อนำมาใช้ผลิตแล้วผลิตภัณฑ์จะสวยงามและเกิดของเสียน้อยDow Corning จะจำหน่ายซิลิโคนผ่านทางผู้จัดจำหน่ายที่ตนแต่งตั้งเท่านั้น ซึ่งในประเทศไทยมีผู้จัดจำหน่ายเพียง 2 ราย คือ Kemoplast และบริษัทญี่ปุ่นอีก 1 ราย (ผู้จัดจำหน่ายญี่ปุ่น) สินค้าของ Kemoplast และผู้จัดจำหน่ายญี่ปุ่นนี้ไม่ทับซ้อนกัน โดยผู้จัดจำหน่ายญี่ปุ่นจะขายวัตถุดิบสำหรับใช้ในงานชิ้นส่วนยานยนต์ ในขณะที่ Kemoplast ขายวัตถุดิบสำหรับใช้ในงานผลิตสินค้าอุปโภคบริโภคและอุปกรณ์ทางการแพทย์นอกจากนี้ ผู้จัดจำหน่ายญี่ปุ่นจะขายสินค้าให้แก่เครือข่ายลูกค้าบริษัทญี่ปุ่นของตนเท่านั้น โดยลูกค้า POLY ที่เป็นบริษัทญี่ปุ่นจะประสานงานล่วงหน้ากับผู้จัดจำหน่ายญี่ปุ่นรายดังกล่าวให้ขายสินค้าให้ POLY ซึ่งจะเป็นวัตถุดิบซิลิโคนประเภทงานชิ้นส่วนยานยนต์ของลูกค้าญี่ปุ่นเหล่านั้นเท่านั้น หาก POLY ติดต่อขอซื้อวัตถุดิบซิลิโคน ยี่ห้อ Dow Corning สำหรับใช้ในงานของลูกค้ารายอื่น ทางผู้จัดจำหน่ายญี่ปุ่นจะไม่สามารถขายให้ได้ เนื่องจากปริมาณมีจำกัดและต้องสำรองให้กับลูกค้าเครือข่ายญี่ปุ่นของตน ทั้งนี้ หาก POLY ติดต่อขอซื้อวัตถุดิบซิลิโคนยี่ห้อ Dow Corning สำหรับใช้ในงานผลิตสินค้าอุปโภคบริโภคและอุปกรณ์ทางการแพทย์ ทางผู้จัดจำหน่ายญี่ปุ่นจะไม่มีสินค้าเหล่านี้ เนื่องจากนำเข้าเฉพาะวัตถุดิบสำหรับชิ้นส่วนยานยนต์เท่านั้นดังนั้น POLY จึงมีความจำเป็นต้องสั่งซื้อสินค้าจาก Kemoplast <p>ความสมเหตุผลของราคา</p> <ul style="list-style-type: none">สำหรับวัตถุดิบที่สามารถเทียบเคียงราคาได้ ทั้งที่ลูกค้าระบุยี่ห้อ Dow Corning และไม่ระบุยี่ห้อ Dow Corning ราคาของวัตถุดิบซิลิโคน Dow Corning ที่ซื้อจาก Kemoplast เทียบเคียงได้กับราคาที่ Kemoplast ขายให้ลูกค้ารายอื่นๆ ของ Kemoplastสำหรับวัตถุดิบซิลิโคนเหลว Dow Corning 1 รายการ คือ QP1-40 ซึ่งเป็น Medical Grade ตามที่ลูกค้ากำหนด เพื่อใช้ผลิต Silicone Sleeve สำหรับใส่ยาทางสายน้ำเกลือและ Silicone Chest Tube ซึ่งไม่มีคู่เทียบยี่ห้ออื่น เนื่องจากในประเทศไทยไม่มีผู้ผลิตที่ใช้วัตถุดิบนี้ และ Dow Corning จะขายผ่านผู้จัดจำหน่ายเท่านั้น POLY จึงต้องสั่งซื้อผ่านทาง Kemoplast ทั้งนี้ ราคาที่ Kemoplast ขายต่อให้ POLY เป็นราคาต้นทุนบวกกำไรประมาณ 9.5% ในปี 2564 เพื่อให้ครอบคลุมค่าดำเนินการ ค่าขนส่ง และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องต่างๆ โดย POLY มียอดซื้อ QP1-40 จาก Kemoplast

บริษัทที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (บาท)	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			<p>เงื่อนไขของการซื้อขายสินค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> มีเงื่อนไขการชำระเงินภายใน 30 วัน เทียบเคียงได้กับเงื่อนไขจากบริษัทผู้ขายอื่นๆ <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและเป็นรายการธุรกิจปกติ เนื่องจาก POLY จำเป็นต้องใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพและตรงตามที่คุณค่ากำหนด ราคาซื้อขายเป็นราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาที่ Kemoplast ขายให้แก่บุคคลอื่น สำหรับรายการที่ไม่มีคู่เทียบ ราคาที่ Kemoplast ขายให้เป็นราคาต้นทุนบวกกำไรไม่เกิน 10% เพื่อให้ครอบคลุมค่านำเข้า และค่าดำเนินการต่างๆ ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์พิจารณาราคาและเงื่อนไข ดังนั้นจึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสม
บริษัท ฮาโกะแลนด์โค จำกัด	ต้นทุนขายสินค้า	10,083.6	<p>ความสมเหตุสมผลของราคา</p> <ul style="list-style-type: none"> ต้นทุนในการผลิต เมื่อเทียบกับราคาขายยังคงอยู่โครงสร้างของการกำหนดราคาของฝ่ายขาย กำไรคิดเป็น 30% <p>เงื่อนไขของการซื้อขายสินค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> มีเงื่อนไขการชำระเงินภายใน 30 วัน นับจากวันที่วางบิล <p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> รายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ เนื่องจากมีการทำราคาขายโดยยึดโครงสร้างการตั้งราคาของฝ่ายขาย ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์พิจารณาราคาและเงื่อนไข ดังนั้นจึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสม

รายการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ การจำนำ และการจำนอง

ก) สัญญาเงินกู้ยืมจากธนาคาร ณ 31 ธันวาคม 2565

ผู้ให้กู้	ประเภทเงินกู้	วงเงินกู้ทั้งหมด (ล้านบาท)	วงเงินใช้ไป ณ 31 ธ.ค. 65 (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (%)	หลักประกัน, การค้ำประกัน
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ("BBL")	Overdraft (OD) ค้ำประกันไฟฟ้า	10	-	MOR	จดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ ได้แก่ เครื่องจักร 8 เครื่อง กรรมสิทธิ์ของ POLY เป็นประกัน
บริษัท บีเอสแอล ลีสซิ่ง จำกัด ("BSL")	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	80.0	2.6	MLR-0.50% ต่อปี โดยใช้ MLR ของธนาคารกรุงเทพ ("BBL")	โฉนดที่ดินเลขที่ 39292 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูกสร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 80.0 ล้านบาท
	Term Loan ก่อสร้างอาคาร	70.0	29.1	MLR-0.75% ต่อปี โดยใช้ MLR ของ BBL	โฉนดที่ดินเลขที่ 39293 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูกสร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 70.0 ล้านบาท
	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	95.0	56.7	MLR-0.50% ต่อปี โดยใช้ MLR ของ BBL	โฉนดที่ดินเลขที่ 61029 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูกสร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 95.0 ล้านบาท
	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	110.0	87.8	MLR-0.50% ต่อปี โดยใช้ MLR ของ BBL	โฉนดที่ดินเลขที่ 9791 ต.บางเสาธง อ.บางเสาธง จ.สมุทรปราการ พร้อมสิ่งปลูกสร้างกรรมสิทธิ์ POLY เป็นประกัน วงเงินจำนอง 110.0 ล้านบาท
	ลีสซิ่งเครื่องจักร (10 สัญญา)	N/A	11.9	N/A	ทรัพย์สินภายใต้สัญญา
	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน	80.0	9.9	MOR-0.375%	คุณศรีชัย และคุณกาญจนา ค้ำประกันเต็มวงเงิน
รวมวงเงินกู้ยืมทั้งหมด		445.0	190.0		
วงเงินอื่นๆ จากธนาคาร					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ("BBL")	ค้ำประกันไฟฟ้า	5.0	5.0	N/A	

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การค้ำประกันโดยกรรมการเป็นรายการที่เกิดในอดีต มีความจำเป็นเพื่อเสริมสภาพคล่องแก่ POLY และกรรมการผู้ค้ำประกันไม่คิดค่าธรรมเนียมค้ำประกันใดๆ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อ POLY ทั้งนี้
ภายหลัง POLY เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว จะไม่มีรายการในลักษณะนี้อีกในอนาคต

นโยบายหรือแนวโน้มนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 ก.พ. 2565 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการทำรายการระหว่างกันและนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดย POLY ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงกำหนดนโยบายเพื่อการสร้างมาตรฐานในการดำเนินกิจการของ POLY ในเรื่องการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นไปตามหลักการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีรายละเอียด ดังนี้

1. การเข้าทำรายการระหว่างกันให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กอ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บอ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี และรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

2. ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ POLY ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด POLY จะปฏิบัติให้เป็นไปตามอำนาจการอนุมัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยจะนำรายการดังกล่าวนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของ POLY

3. การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่าง POLY กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ POLY ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บอ/ป 22-01) ที่มีเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยให้คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติการทำรายการดังกล่าวได้ตามปกติ ทั้งนี้ POLY จะจัดทำรายงานสรุปรายการระหว่างกัน เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4. การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำไปเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

5. กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น POLY จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของ POLY เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงประโยชน์ของ POLY ทั้งนี้ POLY จะเปิดเผยรายการระหว่างกันในรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี

6. นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต POLY จะปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันของ POLY ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของ POLY ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

7. กรรมการต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม

แนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นต่อเนื่องอีกในอนาคตคือรายการที่ POLY ซื้อวัตถุดิบจาก Kemoplast ทั้งนี้ POLY จะปฏิบัติให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของ POLY หรือผู้ถือหุ้นของ POLY แต่เป็นการทำรายการที่ POLY ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ POLY และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

ไม่มี เนื่องจาก POLY ไม่มีบริษัทย่อย บริษัทร่วม

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และผลการดำเนินงานรวมถึงกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การรับรู้รายได้ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>การรับรู้รายได้</p> <p>อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.16 (นโยบายการบัญชี) และข้อ 8 (การเปิดเผยข้อมูลตามส่วนงาน)</p> <p>รายได้จากการขายถือเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท บริษัทมีรายได้จากการขายชิ้นส่วนและแม่พิมพ์ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ โดยมีเงื่อนไขทางการค้าที่แตกต่างกันไปในแต่ละสัญญาและช่องทางการขาย รวมถึงปริมาณรายการขายที่มีจำนวนมาก การรับรู้รายได้จึงมีความซับซ้อนเนื่องจากประเภทของรายการเงื่อนไขตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา และจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ที่แตกต่างกันของแต่ละสัญญา</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบการเกิดขึ้นจริง ความถูกต้องและการตรวจตัดยอดของรายการขาย รวมถึงการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา และจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ที่ถูกต้องสำหรับแต่ละประเภทของรายได้ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า</p>	<p>การปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">• ทำความเข้าใจในรายละเอียดเกี่ยวกับรายได้ประเภทต่าง ๆ และกระบวนการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้และลูกหนี้ รวมถึงทำความเข้าใจนโยบายการบัญชีในเรื่องการรับรู้รายได้และประเมินว่าการรับรู้รายได้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า• ทำความเข้าใจและประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั่วไปที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศ (IT system) ที่ใช้ในการประมวลผลข้อมูลและบันทึกบัญชีของวงจรรายได้และลูกหนี้• ประเมินและทดสอบประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้และลูกหนี้ โดยการสุ่มทดสอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเพื่อประเมินการปฏิบัติงานการควบคุมว่าเป็นไปตามที่บริษัทออกแบบไว้• ส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 รวมทั้งทดสอบการรับชำระเงินภายหลังวันดังกล่าวในกรณีที่ไม่ได้รับการตอบกลับหนังสือยืนยันยอด• สอบถามผู้บริหารถึงเงื่อนไขทางการค้าที่สำคัญ และสุ่มทดสอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีรวมถึงสัญญาที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามภาระและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา และสอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของบริษัท

- สุ่มทดสอบรายการขายช่วงก่อนและหลังวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และรายการใบลดหนี้ที่ออกหลังวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

จากการปฏิบัติงานตรวจสอบข้างต้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าการรับรู้รายได้ของบริษัทเหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของบริษัท

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงิน

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปรูเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด



สกุณา แยมสกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4906

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	หมายเหตุ	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
		บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	409,969,502	11,093,925
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	10	201,659,095	114,366,325
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	11	63,756,070	57,651,308
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	12.1	25,918,109	25,646,558
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,544,597	5,739,473
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		706,847,373	214,497,589
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน		-	600,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	969,048,526	912,764,177
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	4,515,464	4,485,624
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		12,448,100	2,554,880
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		986,012,090	920,404,681
รวมสินทรัพย์		1,692,859,463	1,134,902,270

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

		พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้น	16	9,893,220	11,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17	141,625,584	97,893,486
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของ			
- เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	18	63,580,312	80,591,213
- หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	19	28,796,342	29,974,832
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,230,549	14,457,472
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	12.2	1,111,514	29,146,379
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,959,223	2,206,462
รวมหนี้สินหมุนเวียน		252,196,744	265,269,844
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	18	124,550,391	180,768,437
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	19	72,956,748	66,811,410
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	15	30,461,864	22,974,899
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	9,410,860	11,859,715
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		237,379,863	282,414,461
รวมหนี้สิน		489,576,607	547,684,305

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

		พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	21		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญจำนวน 450,000,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท			
(พ.ศ. 2564 : หุ้นสามัญจำนวน 3,300,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท)		450,000,000	330,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญจำนวน 450,000,000 หุ้น			
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท			
(พ.ศ. 2564 : หุ้นสามัญจำนวน 3,300,000 หุ้น)			
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 100 บาท		450,000,000	330,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	21	679,911,012	3,900,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	22,550,000	4,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		48,019,116	246,961,710
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ			
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,900,000)	(3,900,000)
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากงาน		6,702,728	6,256,255
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,203,282,856	587,217,965
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,692,859,463	1,134,902,270

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

		พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการขาย		1,082,258,493	786,079,304
ต้นทุนขาย	11	(813,014,324)	(563,819,794)
กำไรขั้นต้น		269,244,169	222,259,510
รายได้อื่น	23	1,426,560	997,772
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(13,827,815)	(12,889,767)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(64,284,401)	(56,544,759)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	10	(118,132)	2,219,075
กำไร (ขาดทุน) อื่น	24	24,280,577	(734,499)
ต้นทุนทางการเงิน	26	(23,974,484)	(14,110,865)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		192,746,474	141,196,467
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27	(31,064,604)	(20,264,217)
กำไรสุทธิสำหรับปี		161,681,870	120,932,250
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากงาน	27	558,091	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่			
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	27	(111,618)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		446,473	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		162,128,343	120,932,250
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	28	0.47	0.37

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

		กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น - สุทธิ		
		ทุนจดทะเบียน ที่ออกและชำระแล้ว เต็มมูลค่า บาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น บาท	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตาม กฎหมาย		กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		รวม บาท
หมายเหตุ				บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท	การวัดมูลค่าใหม่ของ ภาระผูกพันผลประโยชน์ หลังจากออกจากงาน บาท	ส่วนเกินทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน บาท	
	ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	330,000,000	3,900,000	4,000,000	246,961,710	6,256,255	(3,900,000)	587,217,965
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี พ.ศ. 2565							
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	161,681,870	446,473	-	162,128,343
21	การเพิ่มหุ้นสามัญ	120,000,000	676,011,012	-	-	-	-	796,011,012
29	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(342,074,464)	-	-	(342,074,464)
22	จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	18,550,000	(18,550,000)	-	-	-
	ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	450,000,000	679,911,012	22,550,000	48,019,116	6,702,728	(3,900,000)	1,203,282,856
	ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	330,000,000	3,900,000	4,000,000	126,029,460	6,256,255	(3,900,000)	466,285,715
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี พ.ศ. 2564							
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	120,932,250	-	-	120,932,250
	ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	330,000,000	3,900,000	4,000,000	246,961,710	6,256,255	(3,900,000)	587,217,965

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

		พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		192,746,474	141,196,467
รายการปรับปรุง :			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13, 14	95,185,056	83,077,701
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	10	118,132	(2,219,075)
ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย (กลับรายการ)	11, 25	(2,082,395)	5,774,288
ค่าเผื่อสินค้าที่มีราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	11, 25	(403,691)	354,271
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(596,045)	483,302
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายอุปกรณ์		101,597	370,872
ขาดทุนสุทธิจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์		-	246,845
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	1,617,959	1,645,769
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวตัดจ่าย	18	11,225,499	8,503,424
ต้นทุนทางการเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่า	19	4,930,127	2,469,619
ดอกเบี้ยรับ		(91,263)	(2,816)
ต้นทุนทางการเงิน		7,818,858	3,137,822
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		310,570,308	245,038,489
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน :			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(87,397,484)	(29,485,706)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		(271,551)	(24,133,401)
สินค้าคงเหลือ		(3,618,675)	(25,605,488)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		194,876	(4,829,427)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-	(934,000)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(9,051,363)	13,223,581
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		(28,034,865)	22,346,410
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,752,761	425,838
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	(3,508,723)	(506,798)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		180,635,284	195,539,498
เงินสดรับค่าดอกเบี้ยรับ		91,263	4,894
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(29,918,935)	(5,477,713)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		150,807,612	190,066,679

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

		พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันลดลง		600,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(57,837,577)	(116,723,317)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	(881,030)	(117,350)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		605,966	1,470,204
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(57,512,641)	(115,370,463)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น		305,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น		(316,000,000)	(65,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	18	8,900,000	198,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	18	(82,128,947)	(165,268,698)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	21	816,000,000	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นสามัญ	27	(24,986,235)	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	29	(342,074,464)	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(23,974,484)	(14,547,659)
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า		(35,155,264)	(33,761,419)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		305,580,606	(80,577,776)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือต้นปี		398,875,577	(5,881,560)
		11,093,925	16,975,485
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือปลายปี	9	409,969,502	11,093,925
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
รายการซื้อสินทรัพย์ระหว่างปีที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ		52,928,589	5,020,610
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	13	40,559,612	78,090,870
การเพิ่มขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออุปกรณ์และเงินกู้ยืม		9,893,220	-

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนคือ เลขที่ 888 หมู่ที่ 11 ตำบลบางเสาธง อำเภอบางเสาธง จังหวัดสมุทรปราการ

บริษัทจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2565 กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เป็นผลให้บริษัทเปลี่ยนชื่อจาก บริษัท โพลีเนต จำกัด เป็นบริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน) และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยหุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายครั้งแรกเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

การประกอบธุรกิจหลักของบริษัทคือ ขึ้นรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับยาง พลาสติก ซิลิโคน และแม่พิมพ์

งบการเงินได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือ รายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่นำมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 และเกี่ยวข้องกับบริษัท ผู้บริหารได้ประเมินแล้วว่าไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท

4 นโยบายการบัญชี

4.1 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

(ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของบริษัทถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่บริษัทดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

(ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตีราคาหากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนด้วย

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 60 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

บริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการขายสินค้าที่มียอดคงค้างหรือการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากบริษัทตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 4.5

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ส่วนยอมให้หรือเงินที่ได้รับคืน ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าออกแบบ ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่น และค่าสูญหายในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกักตุน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย บริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

4.5 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

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

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ บริษัทจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่บริษัทเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไป และบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน บริษัทจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ง) การวัดมูลค่าในภายหลัง

การวัดมูลค่าในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - ตราสารหนี้ที่ถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากตราสารหนี้ดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในรายการกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่นพร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)** - ตราสารหนี้ที่บริษัทถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการกำไรขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทตัดรายการตราสารหนี้ดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไรขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)** - บริษัทจะวัดมูลค่าตราสารหนี้อื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นข้างต้นด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) การด้อยค่า

บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มรับรู้รายการ

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าและรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระได้ถูกจัดกลุ่มตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 3 ปีย้อนหลัง และประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่อาจมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกค้า

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรหรือขาดทุน

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร ระบบไฟฟ้า เครื่องจักร อุปกรณ์โรงงาน เครื่องตกแต่งและติดตั้ง อุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง

ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมสะสมและค่าเผื่อด้อยค่าของสินทรัพย์ ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังนี้ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด

อาคาร	30 - 35 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10 ปี
เครื่องจักร	10 - 20 ปี
เครื่องมือและเครื่องใช้โรงงาน	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 - 10 ปี
ระบบไฟฟ้าและระบบน้ำ	10 - 15 ปี
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	5 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 - 10 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทจะมีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือ และอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้รายได้กำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกิดจากสัญญาเช่าแสดงรวมอยู่ในอุปกรณ์ นโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องได้อธิบายไว้ในหมายเหตุ 4.9

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกแบบและทดสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงซึ่งบริษัทเป็นผู้ดูแล จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- มีความเป็นไปได้ทางเทคนิคที่บริษัทจะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์เพื่อนำมาใช้ประโยชน์
- ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะทำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนให้เสร็จสมบูรณ์และนำมาใช้ประโยชน์
- บริษัทมีความสามารถที่จะนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นมาใช้ประโยชน์
- สามารถแสดงว่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นให้ผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจในอนาคตอย่างไร
- มีความสามารถในการจัดหาทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และด้านอื่นได้เพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมาใช้ประโยชน์
- บริษัทมีความสามารถที่จะวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนโดยตรงที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะรวมถึงต้นทุนพนักงานที่ทำงานในทีมพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในจำนวนเงินที่เหมาะสม

ต้นทุนการพัฒนาอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหากก่อนหน้านี้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายไปแล้ว จะไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในภายหลัง

ต้นทุนในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่รับรู้เป็นสินทรัพย์ ตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ตามประมาณการแต่ไม่เกิน 10 ปี

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด เช่น ค่าความนิยม จะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สำหรับสินทรัพย์อื่นจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้ สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยมซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

4.9 สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

บริษัทรับรู้สัญญาเช่าเมื่อบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึกส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

บริษัทบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาแยกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งบริษัทเป็นผู้เช่า บริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินคงใจค้างรับ
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่บริษัทคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

บริษัทจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ บริษัทจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้แสดงรวมอยู่ในอุปกรณ์ โดยจะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินคงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงในกำไรหรือขาดทุน สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์ไอที และอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

4.10 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

บริษัทจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่บริษัทเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา 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 และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

หากบริษัทพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ บริษัทจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

4.11 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความดีความ บริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากการรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.12 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน โบนัส ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง และค่ารักษาพยาบาล โดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

ข) โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการที่บริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้กองทุนในจำนวนเงินที่คงที่ โดยเป็นการจ่ายชำระผ่านผู้บริหารกองทุน บริษัทไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่จะต้องจ่ายเงินเพิ่มเมื่อได้จ่ายเงินสมทบไปแล้ว ถึงแม้กองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายให้พนักงานทั้งหมดสำหรับการให้บริการจากพนักงานทั้งในอดีตและปัจจุบัน บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอกตามเกณฑ์และข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ สำหรับเงินสมทบจ่ายล่วงหน้าจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์จนกว่าจะมีการได้รับเงินคืนหรือหักออกเมื่อครบกำหนดจ่าย

ค) โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

4.13 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.14 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่ซึ่งสุทธจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้ในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

4.16 การรับรู้รายได้

รายได้ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของบริษัท รายได้จะแสดงด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย การรับคืน เงินคืนและส่วนลด

รายได้จากการขายสินค้าและรายได้อื่นรับรู้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น เนื่องจากการควบคุมในสินค้าไดโอนให้กับลูกค้าเมื่อลูกค้ายอมรับสินค้าดังกล่าวแล้ว และบริษัทไม่มีภาระอื่นใดหลังจากนั้น

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุ และคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของบริษัท

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระรับรู้เมื่อบริษัทรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะได้รับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อบริษัทได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่บริษัทจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาแสดงด้วยยอดสุทธิหลังจากหักกลบกับรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระที่เกิดจากสัญญานั้น ๆ ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

5.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในระดับต่ำ เนื่องจากปริมาณของรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศมีน้อยรายการ ซึ่งเกิดจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในสกุลเงินยูโร และบริษัทพิจารณาว่าไม่มี ความจำเป็นต้องใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินสำหรับการซื้อสินค้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว เนื่องจากรายการดังกล่าวมีรอบระยะเวลาการเกิดรายการค่อนข้างสั้น ฝ่ายบริหารเชื่อว่าความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในตลาดในอนาคตจะไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

5.1.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่ของบริษัทเกิดจากเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร และอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งอาจมีการปรับราคาใหม่ตามระยะเวลาที่กำหนด บริษัทอาจได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยวางแผนจัดหาเงินทุนที่มีอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าตลาดเพื่อใช้ในการดำเนินงานล่วงหน้า

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564	
	บาท	ร้อยละของเงินกู้	บาท	ร้อยละของเงินกู้
เงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	176,194,618	93.7	240,199,517	91.9
เงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	11,936,085	6.3	21,160,133	8.1
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	188,130,703		261,359,650	

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยโดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินคงที่ ณ วันที่รายงาน มีดังนี้

	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท
อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(483)	(1,835)
อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1	470	1,563

5.1.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัทโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ซึ่งเกิดจากคู่สัญญาไม่สามารถหรือไม่ประสงค์จะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้กับบริษัท โดยฐานะเปิดต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวถูกพิจารณาให้เท่ากับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่รายงาน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน บริษัทจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่ได้รับการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระในระดับ BBB เป็นอย่างน้อย

สำหรับความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อแก่ลูกค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงโดยกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการควบคุมสินเชื่อโดยอนุมัติวงเงินสินเชื่อในระดับที่เหมาะสม โดยพิจารณาถึงฐานะทางการเงินของลูกค้า บริษัทมีการสอบทานความเหมาะสมของการให้สินเชื่อสำหรับลูกค้าแต่ละรายอย่างสม่ำเสมอ

การด้อยค่า

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เข้าเงื่อนไขที่ต้องพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

แม้ว่าบริษัทจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่บริษัทพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีนัยสำคัญ

สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ การพิจารณาและคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นได้เปิดเผยในหมายเหตุ 4.5

รายละเอียดและรายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 สำหรับลูกหนี้การค้าแสดงอยู่ในหมายเหตุ 10

5.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือ การมีเงินสด หลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่อาจเกิดขึ้น โดยการจัดเตรียมวงเงินสินเชื่อที่คาดว่าจะเพียงพอในการดำเนินธุรกิจของบริษัทล่วงหน้า ข้อมูลวงเงินสินเชื่อได้เปิดเผยในหมายเหตุ 18

ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของบริษัทอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด นอกเหนือจากนี้ บริษัทยังได้ทำการประมาณการกระแสเงินสดในสกุลเงินหลักต่างๆ พิจารณาสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงและอัตราส่วนสภาพคล่องตามข้อกำหนดต่าง ๆ และคงไว้ซึ่งแผนการจัดหาเงิน

ก) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือน จะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565						
	ณ ปัจจุบัน	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตามบัญชีหนี้สิน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	9,893	-	-	9,893	9,893
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	141,626	-	-	141,626	141,626
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	71,635	131,730	-	203,365	188,131
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	35,217	83,560	-	118,777	101,753
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	258,371	215,290	-	473,661	441,403

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					มูลค่าตามบัญชี หนี้สิน
	ณ ปัจจุบัน พันบาท	ภายใน 1 ปี พันบาท	1 - 5 ปี พันบาท	มากกว่า 5 ปี พันบาท	รวม พันบาท	
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	11,000	-	-	11,000	11,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	97,893	-	-	97,893	97,893
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	91,262	193,867	-	285,129	261,359
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	35,665	77,469	-	113,134	96,786
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	235,820	271,336	-	507,156	467,038

5.2 การบริหารส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุนคือ

- การรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้น และก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับโครงสร้างของเงินทุนนั้น บริษัทอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

เช่นเดียวกับกิจการอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน บริษัทพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน โดยกำหนดให้อัตราส่วนดังกล่าวสูงสุดไม่เกิน 2 เท่า

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของบริษัทเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเป็นไปตามนโยบายการบัญชีตามที่เปิดเผยในหมายเหตุ 4.5 และหมายเหตุ 4.10

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ในรายงาน ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ และเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน และหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ในรายงาน ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้น มีมูลค่ายุติธรรมตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลาอันใกล้

(ก) เครื่องมือทางการเงินใน ระดับ 1

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อขาย ณ วันที่ในงบการเงิน ตลาดจะถือเป็นตลาดที่มีสภาพคล่องเมื่อราคาเสนอซื้อขายมีพร้อมและสม่ำเสมอ จากการแลกเปลี่ยนจากตัวแทน นายหน้า กลุ่มอุตสาหกรรม ผู้ให้บริการด้านราคา หรือหน่วยงานกำกับดูแล และราคาดังกล่าวแสดงถึงรายการในตลาดที่เกิดขึ้นจริงอย่างสม่ำเสมอ ในราคาซึ่งคู่สัญญาซึ่งเป็นอิสระจากกันพึงกำหนดในการซื้อขาย (Arm's length basis) ราคาเสนอซื้อขายที่ใช้สำหรับสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือโดยบริษัทได้แก่ราคาเสนอซื้อปัจจุบัน เครื่องมือทางการเงินนี้รวมอยู่ในระดับ 1

(ข) เครื่องมือทางการเงินใน ระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้มีการซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง วัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า โดยเทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของบริษัทเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ ถ้าข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญทั้งหมดในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ เครื่องมือนี้จะรวมอยู่ในระดับ 2

เงินกู้ยืมระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวและอัตราดอกเบี้ยคงที่ มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากผู้บริหารประเมินแล้วว่า อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีความเทียบเคียงกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในตลาด

(ค) เครื่องมือทางการเงินใน ระดับที่ 3

ถ้าข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญข้อใดข้อหนึ่งหรือมากกว่าไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด เครื่องมือนี้จะรวมอยู่ในระดับที่ 3

การโอนระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ของเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ที่ทำให้เกิดการโอน

ไม่มีรายการโอนเปลี่ยนแปลงของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม และไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

(ก) การด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ

บริษัทได้กำหนดค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย และค่าเผื่อสินค้าที่มีราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับตามที่เปิดเผยในหมายเหตุ 11 ซึ่งเป็นผลจากประสบการณ์ในอดีตของการขายสินค้า ซึ่งบริษัทได้ทบทวนความเหมาะสมของการประมาณการทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

(ข) อายุการใช้ประโยชน์ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

บริษัทได้มีการทบทวนอายุการใช้ประโยชน์ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เพื่อให้สอดคล้องกับการได้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์เหล่านั้น อายุการให้ประโยชน์ของ อาคาร และอุปกรณ์เปิดเผยในหมายเหตุ 4.6

(ค) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวบางรายการซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยการประมาณการของผู้บริหาร ซึ่งมีข้อสมมติฐานจากการคาดการณ์ผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต และปรับปรุงด้วยปัจจัยความผันผวนภายนอกอย่างอื่นที่คาดว่าจะกระทบต่อประมาณผลกำไรที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รวมทั้งการพิจารณาการใช้ผลขาดทุนทางภาษีในอดีต ซึ่งผู้บริหารได้พิจารณาด้วยหลักความระมัดระวังรอบคอบ

(ง) การระบุพันธผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 20

(จ) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

บริษัทพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่าในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า บริษัทพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าส่วนใหญ่ในสัญญาเช่ายานพาหนะไม่ได้ถูกรวมอยู่ในหนี้สินตามสัญญาเช่า เนื่องจากบริษัทพิจารณา ก) สภาพของสินทรัพย์ที่เช่า และ/หรือ ข) การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์จะไม่ก่อให้เกิดต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อบริษัทใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือบริษัทมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท

(ฉ) การกำหนดอัตราดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า

บริษัทประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางด้านการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเทศ สกุลเงิน และหลักประกัน

(ช) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิมนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด บริษัทใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของบริษัทและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

8 ข้อมูลตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าเป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ โดยข้อมูลตามส่วนงานแสดงได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	ธุรกิจยานยนต์		สินค้าอุปโภคบริโภค		ธุรกิจทางการแพทย์		รวม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	559,200,909	484,046,052	394,564,386	198,152,857	128,493,198	103,880,395	1,082,258,493	786,079,304
ต้นทุนขาย	(458,851,777)	(392,236,506)	(300,668,999)	(131,883,748)	(53,493,548)	(39,699,540)	(813,014,324)	(563,819,794)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	100,349,132	91,809,546	93,895,387	66,269,109	74,999,650	64,180,855	269,244,169	222,259,510
รายได้อื่น							1,426,560	997,772
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(13,827,815)	(12,889,767)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(64,284,401)	(56,544,759)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)							(118,132)	2,219,075
กำไร (ขาดทุน) อื่น							24,280,577	(734,499)
ต้นทุนทางการเงิน							(23,974,484)	(14,110,865)
กำไรก่อนภาษีเงินได้							192,746,474	141,196,467
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(31,064,604)	(20,264,217)
กำไรสุทธิสำหรับปี							161,681,870	120,932,250
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้								
เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)	559,200,909	484,046,052	394,564,386	198,152,857	128,493,198	103,880,395	1,082,258,493	786,079,304
รายได้จากการขาย	559,200,909	484,046,052	394,564,386	198,152,857	128,493,198	103,880,395	1,082,258,493	786,079,304

บริษัท โพลีเน็ค จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
	ธุรกิจยานยนต์		สินค้าอุปโภคบริโภค		ธุรกิจทางการแพทย์		รวม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	30,553,448	26,366,224	23,859,036	17,895,855	4,252,638	7,826,042	58,665,122	52,088,121
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	158,524,954	69,647,244	93,587,011	80,973,562	35,027,124	37,501,717	287,139,089	188,122,523
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	-	-	35,378	39,376	-	-	35,378	39,376
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน							1,347,019,874	894,652,250
รวมสินทรัพย์							1,692,859,463	1,134,902,270
หนี้สินตามส่วนงาน	21,643,051	19,733,038	59,767,702	71,684,491	1,506,189	5,607,681	82,916,942	97,025,210
หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน							406,659,665	450,659,095
รวมหนี้สิน							489,576,607	547,684,305

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าให้กับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 54 จากยอดขายโดยรวม (พ.ศ. 2564 : อัตราร้อยละ 53 จากยอดขายโดยรวม)

ในระหว่างปี พ.ศ. 2565 บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลตามส่วนงานธุรกิจใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับรายงานภายในที่นำเสนอแก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท โดย บริษัทได้พิจารณาเปลี่ยนแปลงการจำแนกส่วนงานธุรกิจตามลักษณะของผลิตภัณฑ์เป็นตามกลุ่มอุตสาหกรรมของกลุ่มลูกค้าของบริษัท ซึ่งข้อมูลเปรียบเทียบตามส่วนงานสำหรับปี พ.ศ. 2564 ได้ถูกแสดงเพื่อให้สอดคล้องกับข้อมูลตามส่วนงานในปัจจุบัน

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	90,000	90,000
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	409,879,502	11,003,925
รวม	409,969,502	11,093,925

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 0.30 ต่อปี (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 0.12 - 0.37 ต่อปี)

10 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	199,690,640	111,501,085
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(125,775)	(7,643)
	199,564,865	111,493,442
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,084,129	2,861,616
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการอื่น	-	1,872
อื่น ๆ	10,101	9,395
รวม	201,659,095	114,366,325

ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 1 เดือน	1 - 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น							
- ลูกหนี้การค้า	123,294,126	48,343,627	28,052,887	-	-	-	199,690,640
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	4,779	120,996	-	-	-	125,775

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	ไม่เกิน 1 เดือน	1 - 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น							
- ลูกหนี้การค้า	81,823,563	28,116,226	1,561,296	-	-	-	111,501,085
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	3,704	3,939	-	-	-	7,643

รายการกระทบบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้ามีดังนี้

	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2564 บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	7,643	2,226,718
รับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	118,132	(483,124)
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(1,735,951)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	125,775	7,643

11 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2564 บาท
วัตถุดิบ	26,240,339	31,829,488
งานระหว่างทำ	10,840,143	10,335,931
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	15,715,162	11,737,322
สินค้าสำเร็จรูป	20,837,029	16,149,952
อะไหล่เครื่องจักร	531,447	492,751
	74,164,120	70,545,444
หัก ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย		
- วัตถุดิบ สินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูป	(8,859,377)	(10,941,772)
ค่าเผื่อสินค้าที่มีราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		
- วัตถุดิบ สินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูป	(1,548,673)	(1,952,364)
รวม	63,756,070	57,651,308

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ต้นทุนขายที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	815,500,410	557,691,235
รับรู้ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัยเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,082,395)	5,774,288
รับรู้ค่าเผื่อสินค้าราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(403,691)	354,271
รวม	813,014,324	563,819,794

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 วัตถุดิบ สินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปในงบการเงินมูลค่า 7,294,557 บาท แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับซึ่งต่ำกว่าทุน (พ.ศ. 2564 : 8,139,262 บาท)

12 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระและหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

12.1 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ - กิจการอื่น	25,918,109	25,646,558
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-
รวม	25,918,109	25,646,558

ยอดคงเหลือของรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 แยกตามระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระจากลูกค้าในอนาคตได้ดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระ		
ไม่เกิน 1 เดือน	785,254	984,003
ภายใน 1 - 3 เดือน	2,123,139	1,787,989
ภายใน 3 - 6 เดือน	2,241,911	2,240,368
ภายใน 6 - 12 เดือน	4,479,022	5,419,962
เกินกว่า 12 เดือน	16,288,783	15,214,236
รวม	25,918,109	25,646,558

12.2 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าของบริษัทเพื่อใช้ในการผลิตสินค้าให้กับลูกค้าดังกล่าว

บริษัท โพลีเน็ค จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร	เครื่องมือ และเครื่องใช้ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564									
ราคาทุน	116,251,495	435,161,037	779,148,951	77,429,978	40,748,755	3,955,937	22,714,319	51,254,944	1,526,665,416
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(163,432,579)	(475,292,802)	(44,658,211)	(28,173,548)	(2,219,603)	(16,027,726)	-	(729,804,469)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	116,251,495	271,728,458	303,856,149	32,771,767	12,575,207	1,736,334	6,686,593	51,254,944	796,860,947
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564									
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	116,251,495	271,728,458	303,856,149	32,771,767	12,575,207	1,736,334	6,686,593	51,254,944	796,860,947
ซื้อสินทรัพย์	7,032,400	1,065,970	74,686,158	13,625,186	1,104,382	518,888	5,982,330	96,256,277	200,271,591
โอนเข้า (ออก) สินทรัพย์	-	102,720,393	7,910,990	2,979,172	3,702,811	4,047	-	(117,317,413)	-
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาทุน	-	(16,473)	(8,858,645)	(869,442)	(377,998)	(203,459)	-	-	(10,326,017)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	16,462	7,290,276	733,147	275,158	169,897	-	-	8,484,940
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	(246,845)	(246,845)
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 25)	-	(17,616,937)	(44,961,882)	(12,459,946)	(4,854,012)	(730,561)	(1,657,101)	-	(82,280,439)
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	123,283,895	357,897,873	339,923,046	36,779,884	12,425,548	1,495,146	11,011,822	29,946,963	912,764,177
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564									
ราคาทุน	123,283,895	538,930,927	852,887,454	93,164,894	45,177,950	4,275,413	28,696,649	29,946,963	1,716,364,145
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(181,033,054)	(512,964,408)	(56,385,010)	(32,752,402)	(2,780,267)	(17,684,827)	-	(803,599,968)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	123,283,895	357,897,873	339,923,046	36,779,884	12,425,548	1,495,146	11,011,822	29,946,963	912,764,177

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร	เครื่องมือ และเครื่องใช้	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565									
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	123,283,895	357,897,873	339,923,046	36,779,884	12,425,548	1,495,146	11,011,822	29,946,963	912,764,177
ซื้อสินทรัพย์	-	2,013,457	81,957,487	20,507,462	760,455	1,117,013	2,635,514	42,334,390	151,325,778
โอนเข้า (ออก) สินทรัพย์	-	37,305,817	13,617,557	12,313,864	5,459,625	111,733	-	(68,808,596)	-
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาทุน	-	-	(19,015,030)	(72,714)	(186,840)	(23,475)	-	-	(19,298,059)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	18,327,093	70,038	172,315	21,050	-	-	18,590,496
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 25)	-	(22,669,708)	(48,215,982)	(15,854,644)	(4,969,718)	(809,752)	(1,814,062)	-	(94,333,866)
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	123,283,895	374,547,439	386,594,171	53,743,890	13,661,385	1,911,715	11,833,274	3,472,757	969,048,526
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565									
ราคาทุน	123,283,895	578,250,201	929,447,468	125,913,506	51,211,190	5,480,684	31,332,163	3,472,757	1,848,391,864
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(203,702,762)	(542,853,297)	(72,169,616)	(37,549,805)	(3,568,969)	(19,498,889)	-	(879,343,338)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	123,283,895	374,547,439	386,594,171	53,743,890	13,661,385	1,911,715	11,833,274	3,472,757	969,048,526

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 403,599,613 บาท (พ.ศ. 2564 : 419,872,838 บาท) ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้น (หมายเหตุ 16) และเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 18) เครื่องจักรมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 39,307,775 บาท (พ.ศ. 2564 : 51,277,869 บาท) ไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 18) และเครื่องจักรมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 9,575,453 บาท (พ.ศ. 2564 : 12,655,113 บาท) ไปเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุ 31.1)

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาแสดงภายใต้		
ต้นทุนการผลิต	86,122,304	74,537,446
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	8,211,562	7,742,993
รวม	94,333,866	82,280,439

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งรวมแสดงในรายการข้างต้นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
เครื่องจักร	130,519,483	130,112,385
รวม	130,519,483	130,112,385

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้เครื่องจักร	11,443,838	6,666,091
รวม	11,443,838	6,666,091
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี	40,559,612	78,090,870

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 บริษัทไม่มีการรับรู้ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สิทธิ

	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	
ราคาทุน	8,112,459
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,946,923)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	5,165,536
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	5,165,536
ซื้อสินทรัพย์	117,350
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 25)	(797,262)
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	4,485,624
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	
ราคาทุน	8,229,809
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,744,185)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	4,485,624
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	4,485,624
ซื้อสินทรัพย์	881,030
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 25)	(851,190)
ราคาตามบัญชีสุทธิปลายปี	4,515,464
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	
ราคาทุน	9,110,839
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,595,375)
ราคาตามบัญชีสุทธิ	4,515,464

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ค่าตัดจำหน่ายแสดงภายใต้		
ต้นทุนการผลิต	359,629	356,255
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	491,561	441,007
รวม	851,190	797,262

15 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,227,835	10,798,170
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(34,689,699)	(33,773,069)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(30,461,864)	(22,974,899)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	(22,974,899)	(22,151,723)
เพิ่มในกำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 27)	(7,375,347)	(823,176)
เพิ่มในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 27)	(111,618)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(30,461,864)	(22,974,899)

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	(เพิ่ม) ลดใน			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	1 มกราคม พ.ศ. 2565	กำไรหรือขาดทุน สุทธิ	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าตัดจำหน่าย	16,595	-	-	16,595
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,371,943	(378,153)	(111,618)	1,882,172
ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเคลื่อนไหวช้า				
และสินค้าที่มีราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	2,578,827	(497,217)	-	2,081,610
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,529	23,626	-	25,155
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5,829,276	(5,606,973)	-	222,303
	10,798,170	(6,458,717)	(111,618)	4,227,835
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	(28,402,918)	(1,103,159)	-	(29,506,077)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(5,370,151)	186,529	-	(5,183,622)
	(33,773,069)	(916,630)	-	(34,689,699)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(22,974,899)	(7,375,347)	(111,618)	(30,461,864)

	(เพิ่ม) ลดใน			31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
	1 มกราคม พ.ศ. 2564	กำไรหรือขาดทุน สุทธิ	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าตัดจำหน่าย	16,595	-	-	16,595
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,144,149	227,794	-	2,371,943
ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเคลื่อนไหวช้า				
และสินค้าที่มีราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	1,353,115	1,225,712	-	2,578,827
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	445,344	(443,815)	-	1,529
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	1,359,994	4,469,282	-	5,829,276
	5,319,197	5,478,973	-	10,798,170
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	(27,168,289)	(1,234,629)	-	(28,402,918)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(302,631)	(5,067,520)	-	(5,370,151)
	(27,470,920)	(6,302,149)	-	(33,773,069)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	(22,151,723)	(823,176)	-	(22,974,899)

16 เงินกู้ยืมระยะสั้น

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	9,893,220	11,000,000
รวม	9,893,220	11,000,000

รายการเคลื่อนไหวสำหรับตั๋วสัญญาใช้เงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	11,000,000	76,000,000
กู้เพิ่มขึ้นระหว่างปี	325,430,561	29,520,998
ชำระคืนระหว่างปี	(326,537,341)	(94,520,998)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	9,893,220	11,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นสกุลเงินบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.87 ต่อปี (31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 4.00 ต่อปี) ตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวครบกำหนดชำระคืนภายในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2566 (31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : ครบกำหนดชำระคืนภายในเดือนมกราคม พ.ศ. 2565)

17 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	94,132,859	64,672,046
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	45,635,931	24,399,449
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,856,794	4,426,577
เงินประกันผลงาน	-	4,395,414
รวม	141,625,584	97,893,486

18 เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	63,580,312	80,591,213
เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม	63,580,312	80,591,213
รายการไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาว	124,550,391	180,768,437
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	124,550,391	180,768,437
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	188,130,703	261,359,650

รายการเคลื่อนไหวสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	261,359,650	228,628,348
<u>เพิ่มขึ้น</u> - เงินกู้ยืม	10,118,060	214,815,870
- ดอกเบี้ยจ่ายรอตตัดบัญชี	(1,218,060)	(16,815,870)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม	(93,354,446)	(174,208,916)
ตัดจ่ายดอกเบี้ยจ่ายรอตตัดบัญชี	11,225,499	8,940,218
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	188,130,703	261,359,650
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	(63,580,312)	(80,591,213)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	124,550,391	180,768,437

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 รายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวมีดังต่อไปนี้

วันเริ่มต้น สัญญา	วันครบกำหนด สัญญา	จำนวนเงินกู้ยืม (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระเงินต้น และดอกเบี้ย
		พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564		
07/02/2560	07/01/2565	-	77,558	6.64	ชำระทุกเดือน
29/03/2560	28/02/2566	2,570,329	17,564,249	MLR - 0.5	ชำระทุกเดือน
03/07/2560	03/07/2565	-	2,080,250	6.28	ชำระทุกเดือน
14/03/2561	14/02/2566	1,184,954	7,818,614	6.03	ชำระทุกเดือน
18/05/2561	18/04/2566	381,713	1,453,123	6.04	ชำระทุกเดือน
22/08/2561	22/07/2566	736,553	1,892,593	5.92	ชำระทุกเดือน
08/08/2562	08/07/2567	6,823,520	10,884,376	MLR - 0.75	ชำระทุกเดือน
09/12/2562	09/11/2567	3,274,105	4,871,288	MLR - 0.75	ชำระทุกเดือน
10/01/2563	10/12/2567	6,392,166	9,374,710	MLR - 0.75	ชำระทุกเดือน
02/03/2563	02/02/2567	1,313,734	2,353,038	5.75	ชำระทุกเดือน
10/03/2563	10/02/2568	2,298,483	3,284,593	MLR - 0.75	ชำระทุกเดือน
18/03/2563	18/02/2568	4,596,916	6,569,135	MLR - 0.75	ชำระทุกเดือน
23/03/2563	23/02/2567	1,099,614	1,722,090	6.00	ชำระทุกเดือน
08/04/2563	08/03/2568	5,716,873	8,074,167	MLR - 0.75	ชำระทุกเดือน
27/04/2563	27/03/2567	2,306,120	3,762,867	6.00	ชำระทุกเดือน
10/07/2563	10/06/2568	2,638,798	3,608,076	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
16/07/2563	16/06/2568	5,277,585	7,216,152	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
10/09/2563	10/08/2568	4,486,152	6,024,662	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
09/10/2563	09/09/2568	2,885,882	3,843,611	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
12/10/2563	12/09/2568	5,771,752	7,687,221	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
12/11/2563	12/10/2568	14,837,904	19,607,497	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
11/01/2564	11/12/2568	6,260,084	8,152,732	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
10/02/2564	10/01/2569	2,568,632	3,322,672	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
09/03/2564	09/02/2569	6,582,438	8,460,021	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
05/04/2564	05/03/2569	2,022,798	2,583,827	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
08/04/2564	08/03/2569	3,371,339	4,306,380	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
09/11/2564	09/10/2569	12,554,656	15,464,297	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
09/12/2564	09/11/2569	14,403,413	17,663,707	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
22/12/2564	22/11/2569	47,211,176	57,897,705	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
27/12/2564	27/11/2569	11,202,658	13,738,439	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
10/01/2565	10/12/2569	2,446,959	-	MLR - 0.50	ชำระทุกเดือน
18/02/2565	18/06/2569	4,913,397	-	5.31	ชำระทุกเดือน

วงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้เบิกใช้ดังนี้

	พ.ศ. 2565 ล้านบาท	พ.ศ. 2564 ล้านบาท
เงินกู้ยืมระยะยาว		
- ครบกำหนดภายใน 1 ปี	-	-
- ครบกำหนดเกิน 1 ปี	-	3
รวม	-	3

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 10 ล้านบาท (พ.ศ. 2564 : 10 ล้านบาท)

19 หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2564 บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	96,786,242	56,128,147
<u>เพิ่มขึ้น</u> - หนี้สินตามสัญญาเช่า	45,494,875	83,527,784
- ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(4,935,263)	(9,488,085)
เงินจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(40,085,391)	(36,231,038)
ตัดจ่ายดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	4,930,127	2,469,619
ปรับปรุงผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	(437,500)	379,815
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	101,753,090	96,786,242

20 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระหว่างปีมีดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	11,859,715	10,720,744
เพิ่มขึ้นระหว่างปี		
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,445,250	1,485,526
- ต้นทุนดอกเบี้ย	172,709	160,243
การวัดมูลค่าใหม่		
- กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	(88,915)	-
- กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	(531,057)	-
- กำไรที่เกิดจากประสบการณ์	61,881	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายเนื่องจากเกษียณอายุ	(3,508,723)	(506,798)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	9,410,860	11,859,715

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
อัตราคิดลด (ร้อยละต่อปี)	2.28	1.69
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน (ร้อยละต่อปี)	3 - 6	3 - 7
อัตราการลาออกโดยสมัครใจ (ร้อยละต่อปี)		
- อายุต่ำกว่า 30 ปี	27 - 50	35 - 50
- อายุ 30 - 50 ปี	5 - 30	5 - 30
- อายุมากกว่า 50 ปี	0	0
อัตราการเสียชีวิต (ร้อยละต่อปี)	103 ของตาราง มรณะไทย พ.ศ. 2560	103 ของตาราง มรณะไทย พ.ศ. 2560
อายุเกษียณ (ปี)	55	55

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	การเพิ่มขึ้น ของข้อสมมติ	การลดลงของ ข้อสมมติ	
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 9	เพิ่มขึ้นร้อยละ 10
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 11	ลดลงร้อยละ 10
อัตราการลาออกโดยสมัครใจ	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 12	เพิ่มขึ้นร้อยละ 17

31 ธันวาคม พ.ศ. 2564			
ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	การเพิ่มขึ้น ของข้อสมมติ	การลดลงของ ข้อสมมติ	
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 7	เพิ่มขึ้นร้อยละ 8
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 10	ลดลงร้อยละ 9
อัตราการลาออกโดยสมัครใจ	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 12	เพิ่มขึ้นร้อยละ 16

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวอ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 12.7 ปี (พ.ศ. 2564 : 9.8 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

ครบกำหนดชำระ	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	62,863	3,634,088
1 - 5 ปี	4,184,492	3,698,583
เกินกว่า 5 ปี	25,576,620	21,783,405

21 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
	จำนวนหุ้น หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	3,300,000	330,000,000	3,900,000	333,900,000
การออกหุ้น	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	3,300,000	330,000,000	3,900,000	333,900,000
การแตกหุ้น	326,700,000	-	-	-
การออกหุ้น	120,000,000	120,000,000	696,000,000	816,000,000
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น - สุทธิ	-	-	(19,988,988)	(19,988,988)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	450,000,000	450,000,000	679,911,012	1,129,911,012

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเมื่อวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติเรื่องดังนี้

- การจดทะเบียนแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด
- การแบ่งแยกมูลค่าที่ตราไว้ (Split Par) ของหุ้นสามัญจำนวน 3,300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 120,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (Initial Public Offering) จากทุนจดทะเบียนจำนวน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนทั้งสิ้น 450,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยอนุมัติให้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสำหรับหุ้นเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (Initial Public Offering) จำนวน 120,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 6.8 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 816,000,000 บาท (ก่อนหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหุ้น) โดยบริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหุ้นจำนวน 19,988,988 บาท (สุทธิจากสิทธิประโยชน์ทางภาษี) เป็นรายการหักในส่วนเกินมูลค่าหุ้น และได้จดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

22 สำรองตามกฎหมาย

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,000,000	4,000,000
จัดสรรระหว่างปี (หมายเหตุ 29)	18,550,000	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	22,550,000	4,000,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

23 รายได้อื่น

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
รายได้จากการขายเศษซาก	993,718	635,530
ดอกเบี้ยรับ	131,444	2,816
อื่นๆ	301,398	359,426
รวม	1,426,560	997,772

24 กำไร (ขาดทุน) อื่น

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	23,622,562	(370,872)
กำไร (ขาดทุน) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	658,015	(363,627)
รวม	24,280,577	(734,499)

25 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ซื้อวัตถุดิบ	492,573,710	305,566,106
การเปลี่ยนแปลงของวัตถุดิบ	(5,589,149)	13,077,164
การเปลี่ยนแปลงของงานระหว่างทำ	504,212	2,418,492
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูป	3,977,840	5,265,356
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูป	4,687,077	4,858,816
ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย (หมายเหตุ 11)	(2,082,395)	5,774,288
ค่าเผื่อสินค้าราคาทุนสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (หมายเหตุ 11)	(403,691)	354,271
วัสดุสิ้นเปลืองโรงงานและสำนักงาน	22,225,113	17,836,399
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	195,858,336	161,327,811
ค่าสาธารณูปโภค	46,987,306	32,773,060
ค่าเสื่อมราคา (หมายเหตุ 13)	94,333,866	82,280,439
ค่าตัดจำหน่าย (หมายเหตุ 14)	851,190	797,262

26 ต้นทุนทางการเงิน

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยจ่ายจาก		
- เงินกู้ยืม	19,048,672	11,676,653
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,925,812	2,434,212
รวม	23,974,484	14,110,865

27 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้ปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	23,689,257	19,441,041
รวมภาษีเงินได้ปัจจุบัน	23,689,257	19,441,041
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
รายการที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว (หมายเหตุ 15)	7,375,347	823,176
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7,375,347	823,176
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	31,064,604	20,264,217

รายการกระทบบยอดภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	192,746,474	141,196,467
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20	38,549,295	28,239,292
ผลกระทบ:		
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(7,295,280)	(6,845,953)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	336,695	265,312
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่มเติม	(525,816)	(556,826)
การปรับปรุงจากปีก่อน	(290)	(837,608)
ภาษีเงินได้	31,064,604	20,264,217

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	พ.ศ. 2565			พ.ศ. 2564		
	ก่อนภาษี บาท	ภาษี บาท	หลังภาษี บาท	ก่อนภาษี บาท	ภาษี บาท	หลังภาษี บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพัน ผลประโยชน์หลังออกจากราน	558,091	(111,618)	446,473	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	558,091	(111,618)	446,473	-	-	-

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงมีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	พ.ศ. 2565			พ.ศ. 2564		
	ก่อนภาษี บาท	ภาษี บาท	หลังภาษี บาท	ก่อนภาษี บาท	ภาษี บาท	หลังภาษี บาท
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรง กับการออกหุ้น	24,986,235	(4,997,247)	19,988,988	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น	24,986,235	(4,997,247)	19,988,988	-	-	-

28 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

ในระหว่างปี พ.ศ. 2565 บริษัทได้มีการแบ่งแยกมูลค่าที่ตราไว้ (Split Par) ของหุ้นสามัญจำนวน 3,300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญเพื่อสะท้อนการแตกหุ้นดังกล่าวเสมือนว่าเหตุการณ์ดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของปีที่ผ่านมา แสดงเปรียบเทียบ เพื่อให้กำไรต่อหุ้นสามารถเปรียบเทียบกันได้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	(ปรับปรุงใหม่)	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
กำไรสุทธิสำหรับปี (บาท)	161,681,870	120,932,250
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	345,780,822	330,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.47	0.37

บริษัทไม่มีหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564

29 เงินปันผล

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเมื่อวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2565 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 70.95 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 234.1 ล้านบาท และบริษัทได้จัดสรรกำไรสะสมจำนวน 12,250,000 บาทไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2565

ในที่ประชุมสามัญคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิและกำไรสะสมของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.138 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 45.5 ล้านบาท และบริษัทได้จัดสรรกำไรสะสมจำนวน 2,500,000 บาทไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 23 มิถุนายน พ.ศ. 2565

ในที่ประชุมสามัญคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิและกำไรสะสมของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 26.4 ล้านบาท และบริษัทได้จัดสรรกำไรสะสมจำนวน 1,600,000 บาทไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2565

ในที่ประชุมสามัญคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิและกำไรสะสมของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 36 ล้านบาท และบริษัทได้จัดสรรกำไรสะสมจำนวน 2,200,000 บาทไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม พ.ศ. 2565

30 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้นถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท โพลีเนต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเทศ/สัญชาติ	ความสัมพันธ์
บริษัท เคโมพลาสติก จำกัด	ไทย	กิจการที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากบุคคลที่ควบคุมกิจการ เป็นบุคคลใกล้ชิดของผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท
นายศรีชัย เหลารัตนา	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท
นางกาญจนา เหลารัตนา	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท
นางสาวจันทร์จิรา เหลารัตนา	ไทย	ผู้ถือหุ้น
นายวรภัทร เหลารัตนา	ไทย	ผู้ถือหุ้น
นายเทอดศักดิ์ เจริญวัฒนานนท์	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท
นางสาวนพมาศ ฟ้าชูสวัสดิ์	ไทย	กรรมการบริษัท
นางสาววิวรรณ งามพลพันธ์	ไทย	บุคคลใกล้ชิดของผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท
นายมานะชัย ชิวชาติภิรม	ไทย	บุคคลใกล้ชิดของผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท
นางสาวปลายทอง ชิวชาติภิรม	ไทย	บุคคลใกล้ชิดของผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ต้นทุนซื้อสินค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,770,466	13,801,810
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,380,120	12,558,718
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	306,956	334,241

บริษัทมีการจ่ายผลประโยชน์หลังออกจากงานให้กับผู้บริหารในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เป็นจำนวนเงิน 3,397,333 บาท (พ.ศ. 2564 : ไม่มี)

31 ภาวะผูกพัน

31.1 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในการจ่ายชำระค่าไฟฟ้าเป็นจำนวนเงิน 4,957,100 บาท (พ.ศ. 2564 : 3,657,100 บาท) โดยมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุ 13 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันดังกล่าว

31.2 ภาระผูกพันตามสัญญาบริการ

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาบริการที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ซึ่งจำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคตมีดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	3,071,328	2,921,100
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
รวม	3,071,328	2,921,100

31.3 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 1,202,500 บาท (พ.ศ. 2564 : จำนวน 1,056,590 บาท)

32 การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน เมื่อวันที่ 21 กันยายน พ.ศ. 2563 สำหรับผลิตเครื่องมือแพทย์ หรือส่วนประกอบของเครื่องมือแพทย์จากพลาสติกหรือยางสังเคราะห์ สิทธิพิเศษที่สำคัญได้แก่ ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร การลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ เพื่อใช้ผลิตเพื่อส่งออกเป็นระยะเวลา 1 ปี และยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายในประเทศ ซึ่งแยกเป็นส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

	พ.ศ. 2565		
	ได้รับการส่งเสริม	ไม่ได้รับการส่งเสริม	รวม
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	59,554,660	1,022,703,833	1,082,258,493
รวม	59,554,660	1,022,703,833	1,082,258,493

	พ.ศ. 2564		
	ได้รับการส่งเสริม	ไม่ได้รับการส่งเสริม	รวม
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	53,656,668	732,422,636	786,079,304
รวม	53,656,668	732,422,636	786,079,304

33 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เพิ่มเติมจากเงินปันผลระหว่างกาลที่ได้จ่ายไปแล้วในระหว่างปี ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท เป็นจำนวนเงิน 36 ล้านบาท และจัดสรรกำไรสะสมจำนวน 2,200,000 บาท ไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับ
มอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงินผู้ที่ได้รับ
มอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิศึกษา / การเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน /บริษัท / ประเภทธุรกิจ
1. นายชัยพร นิตน์วรกุล - ประธานกรรมการบริษัท - ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงิน)	55	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA), มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี การบัญชี, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ อบรมหลักสูตร - DAP 154/2561	-	-	2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. นิกซ์ เฟอร์นิเจอร์ / รับเหมาตกแต่งภายใน
					2551 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	ที่ปรึกษาธุรกิจ/ที่ปรึกษาด้านบัญชีการเงิน
					2546 – 2551	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บจ.เหล็กแผ่นเคลือบไทย / ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นเคลือบสังกะสี
2. นางสาวกยวดี จามวงษ์วาน - กรรมการ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	55	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาตรี การบริหารรัฐกิจ, มหาวิทยาลัยรามคำแหง อบรมหลักสูตร - DAP 153/2561	0.0980%	-	2557 – ปัจจุบัน	กรรมการ	หจก. ดี ดี คลีน เซอร์วิส / งานสุขภิบาล ดูดสิ่งปนื้อ
					2557 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายขาย / การตลาด	บจ. ดี แคร่ โปรดักส์ แอนด์ เซอร์วิส / งานบริการสุขอนามัย
					2546 – 2556	ผู้จัดการฝ่ายขาย / การตลาด	บจ. แปซิฟิก เอิร์สท์ / นิตยสาร Cosmopolitan
3. นางสาวเขมิกา ธวัช - กรรมการ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ	44	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาตรี การบัญชี, มหาวิทยาลัยรามคำแหง อบรมหลักสูตร - DAP 153/2561	0.0044%	-	2565 – ปัจจุบัน	Sales Executive	บจ. โปรซอฟท์ คอมเทค / IT Service
					2554 – 2565	Sales Manager	หจก. เอส โอ เอส รับเบอร์ แอนด์ โมด / Trading

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิคึกษา / การเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้ใน บริษัท	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน /บริษัท / ประเภทธุรกิจ
					2552 – 2554	Sales Manager	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
					2550 – 2552	Sales Manager	บจ. เคโมพลาสติก / Trading
หมายเหตุ: - ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอส โอ เอส รับเบอร์ แอนด์ โมลด์ เป็นห้างหุ้นส่วนของพี่น้องของคุณศรีชัย เหลารัตนา - บริษัท โปรซอฟท์ คอมเทค จำกัด ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับ ครอบครัวเหลารัตนา							
4. นางกาญจนา เหลารัตนา - กรรมการ (มีอำนาจลงนาม) - ประธานกรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	55	คุณวุฒิคึกษา - ปริญญาตรี การบัญชี, มหาวิทยาลัยรามคำแหง อบรมหลักสูตร - DAP 147/2561	27.0604%	คู่สมรสของ นายศรีชัย เหลารัตนา	2561 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร / กรรมการ บริษัท	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
					2537 – 2559	กรรมการบริษัท	บจ. เคโมพลาสติก / จำหน่ายและ นำเข้าผลิตภัณฑ์เคมี
					2537 – 2560	กรรมการบริษัท	บจ. โอเทค อีลาสโตเมอร์ / ผลิต จำหน่าย นำเข้าและส่งออก ผลิตภัณฑ์ยางและเคมี
					2537 – 2560	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บจ. ไทยชนรับเบอร์ / ผลิตยาง สีข้าว
5. นายศรีชัย เหลารัตนา - กรรมการ (มีอำนาจลงนาม) - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการสายงาน การตลาด	57	คุณวุฒิคึกษา - ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ (เคมี), มหาวิทยาลัยมหิดล อบรมหลักสูตร - DAP 147/2561	3.9571%	คู่สมรสของ นางกาญจนา เหลารัตนา	2542 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการตลาด	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
					2541 – 2560	กรรมการบริษัท	บจ. โอเทค อีลาสโตเมอร์ส / ผลิต จำหน่าย นำเข้าและส่งออก ผลิตภัณฑ์ยางและเคมี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิศึกษา / การเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน /บริษัท / ประเภทธุรกิจ
					2537 – 2559	กรรมการบริษัท/ Managing Director	บจ. เคโอมพลาสติก / จำหน่ายและ นำเข้าผลิตภัณฑ์เคมี
6. นายเทอดศักดิ์ เจริญวัฒนานนท์ - กรรมการ (มีอำนาจลงนาม) - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการ สายการผลิต	35	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี พระจอมเกล้าพระนครเหนือ อบรมหลักสูตร - DAP 147/2561	0.7116%	คู่สมรสของ นางสาว วิวรรณ งามพลพันธ์	2560 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ สายการผลิต	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
					2557 – 2559	ผู้จัดการฝ่ายผลิต	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
7. นางสาวนพมาศ ฟาชูสวัสดิ์ - กรรมการ (มีอำนาจลงนาม) - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการ สายงานปฏิบัติการ	42	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ, บัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง อบรมหลักสูตร - DAP 147/2561	0.0800%	-	2560 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานปฏิบัติการ	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
					2552 – 2560	เจ้าหน้าที่วางแผน การผลิต	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
					2547 – 2552	เจ้าหน้าที่วางแผน การผลิต	บจ. โฮเทค อีลาสโตเมอร์ส / Rubber Manufacturing
					2546 – 2547	เจ้าหน้าที่อบรมลูกค้า	บจ. โปรซอฟท์ คอมเทค / IT Service
8. นายชนาวัชร คณาประเสริฐกุล - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีการเงิน	33	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาตรี บริหารบัญชี, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	0.0980%	-	2561 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีการเงิน	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่าย ยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
					2558 – 2560	Senior Associate	บจ. ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส / ตรวจสอบบัญชี

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิศึกษา / การเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน /บริษัท / ประเภทธุรกิจ
		อบรมหลักสูตร - หลักสูตร CFO's Orientation (CFO 0282) โดยสำนักงาน ก.ส.ต. และสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ - หลักสูตรอบรมเพื่อทดสอบนักบัญชีบริหารระดับสูง (TCMA) รุ่นที่ 1/65 - หลักสูตร Corporate Finance รุ่นที่ 2/64 โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์					
9. นางสาววิวรรณ จามพลพันธ์ - เลขานุการบริษัท	36	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจภาควิชาการบัญชี, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี อบรมหลักสูตร Company Secretary Program (CSP 97/2562)	-	คู่สมรสของนายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนา นนท์	2559 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่ายยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป
10. นางสาวชัญญกร ชยาพรอมรสข - ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี	44	คุณวุฒิศึกษา - ปริญญาตรี บัญชี, มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (บัญชี), สถาบันราชภัฏสวนดุสิต	-	-	2560 – ปัจจุบัน 2552 – 2559	ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน ผู้จัดการบัญชี	บมจ. โพลีเน็ต / ผลิตและจำหน่ายยาง พลาสติก และซิลิโคนขึ้นรูป บจ. ไอส์แลนด์รีสอร์ทโฮเต็ล / โรงแรม

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิศึกษา / การเข้ารับการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหารรายอื่น	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน /บริษัท / ประเภทธุรกิจ
		อบรมหลักสูตร - การอบรมหลักสูตร ปัญหาการบันทึก รายการทางบัญชีในช่วงสิ้นปี - ต้นปี สำหรับผู้ทำบัญชี จำนวน 6 ชั่วโมง			2556 – 2558	รักษาการตำแหน่ง ผู้จัดการบัญชีฝ่าย บัญชีและการเงิน	บจ. อันดาบัน คลับ / โรงแรม
					2552 – 2558	ผู้จัดการฝ่าย ตรวจสอบภายใน	บจ. อันดาบัน คลับ / โรงแรม
					2550 – 2550	ผู้จัดการบัญชี	บจ. แปซิฟิค ฟรุต / ซ้อมาขายไป

หมายเหตุ :

- 1) สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2565
- 2) นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุล เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
- 3) นางสาวชัญญกร ชยาพรอมรสข เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติแต่งตั้งนางสาววิวรรธณ จามพลพันธ์เป็นเลขานุการบริษัท โดยเลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ดังนี้

1. ให้ข้อมูลและคำแนะนำเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ข้อกำหนด กฎระเบียบ นโยบาย และข้อบังคับของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงจัดให้มีการให้คำแนะนำข้างต้นแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่

2. ติดตามและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ ประกาศ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

3. สรุปรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัท และของคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กึ่งกันด้วยกันจนสามัญ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กึ่งกันจนสามัญ และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นเกิน 30% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุก 3 เดือน

4. ติดตามและดูแลให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5. จัดทำ ดูแล และเก็บรักษาเอกสารสำคัญ ดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) ทะเบียนผู้ถือหุ้น

(ค) หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัทและหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการชุดย่อย และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

(ง) หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(จ) รายงานประจำปีของบริษัทฯ

6. ดำเนินการให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริษัทเห็นควร เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย และหนังสือรับรองความเป็นอิสระที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร พร้อมทั้งจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น

7. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบันทึกรายงานการประชุม

8. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศในส่วนงานที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับบริษัทฯ ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรวมถึงสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ให้ถูกต้องและครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

9. ติดตามและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ

10. สร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติ รวมทั้งผลักดันให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

11. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

การดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม

	บริษัทฯ	บริษัทที่เกี่ยวข้อง		
		บจ. นิกซ์ เพอร์นิเจอร์	หจก. ดี ดี คลีน เซอร์วิส	บจ. มิวเซส พับลิชชิ่ง
1. นายชัยพร นิกซ์นักรกุล	X, Ax, ID	D		
2. นางสาวเขมิกา ธิวงค์	ID, A			
3. นางสาวทวยวดี จามวงษ์วาน	ID, A		D, M	
4. นางกาญจนา เหลารัตน	D, Ex, M			
5. นายศรีชัย เหลารัตน	D, E, M			
6. นายเทอดศักดิ์ เฉลิมวัฒนานนท์	D, E, M			D
7. นายพนม ศุภพัชร์	D, E, M			
8. นายชนาวุธ คณาประเสริฐกุล	E, M			

หมายเหตุ :

X = ประธานกรรมการบริษัท

Ex = ประธานกรรมการบริหาร

Ax = ประธานกรรมการตรวจสอบ

D = กรรมการ

E = กรรมการบริหาร

A = กรรมการตรวจสอบ

ID = กรรมการอิสระ

M = ผู้บริหาร

ประวัติการถูกลงโทษของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างาน
กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด ("UA") เพื่อทำหน้าที่สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ จนถึงไตรมาส 1 ปี 2565 ทั้งนี้ ปัจจุบัน UA เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่ทางบริษัทฯ ได้ว่าจ้างในการตรวจสอบภายในมาโดยตลอดตั้งแต่ปี 2561 รวมถึงการติดตามผลการปรับปรุงและแก้ไขประเด็นต่างๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งมีบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในมีรายละเอียดดังนี้

สังกัดบริษัท	บริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด	
ชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้เป็นหัวหน้างาน	นายโกศล แยมสิบล	
ตำแหน่ง	กรรมการผู้จัดการ	
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาวิชาบัญชี และการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรด้านที่ปรึกษาธุรกิจ (Certificate for Business Advisor) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ประกาศนียบัตรผู้ประกอบการธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (Certificate of Real Estate Entrepreneur) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4575 (Certified Public Accountant: CPA) - ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (Certified Internal Auditor: CIA) - ผู้ตรวจสอบภายในด้านการบริการการเงิน (Certified Financial Service Auditor: CFSA) 	
การฝึกอบรม	<ul style="list-style-type: none"> - Orientation Course – CFO Focus on Financial Reporting Class 4/2018 - หลักสูตรผู้ตรวจสอบอิสระในการตรวจประเมินเอกสารอ้างอิงของกลุ่มธุรกิจขนาดกลางและขนาดเล็ที่เข้าร่วมโครงการ CAC SME Certification - หลักสูตรการอบรมกระต่ายทำการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร - หลักสูตร COSO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ - หลักสูตร IT Audit ของสภาวิชาชีพบัญชีฯ - หลักสูตรด้านตรวจสอบภายใน สมาคมผู้ตรวจสอบภายในฯ - หลักสูตรด้านภาษีอากร และการวางแผนภาษีอากร - หลักสูตรต่อเนื่องด้านมาตรฐานรายงานทางการเงิน และมาตรฐานการสอบบัญชี - หลักสูตรมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ - หลักสูตรการตรวจสอบและการใช้ซอฟต์แวร์ในการตรวจสอบ - หลักสูตรการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Advanced COSO ERM) - หลักสูตรที่ปรึกษาทางการเงิน สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย 	
ประสบการณ์ทำงาน	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด
	2545 – 2556	หุ้นส่วนและกรรมการ บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด
	2544 – 2545	International Audit Manager Grant Thornton LLP Seattle, USA
	2543 – 2544	ผู้จัดการอาวุโส บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด
	2538 – 2543	ผู้จัดการอาวุโส บริษัท ไพร์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ ไม่มีตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ในการประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานหลักและมีเจ้าหน้าที่ช่วยประสานงาน

เลขานุการบริษัทเป็นผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยจะกำกับดูแลและประสานให้หน่วยงานต่างๆ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่างๆ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ (กรุณาดูรายละเอียดเกี่ยวกับคุณวุฒิทางการศึกษาและประสบการณ์การทำงานของเลขานุการบริษัทในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท)

หน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- จัดทำแผนงานตรวจสอบประจำปี โดยให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนงานหลักขององค์กร Audit Program
- กำหนดวิธีการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายและเป็นไปตามแนวการตรวจสอบ
- รายงานผลความคืบหน้าของงานตรวจสอบและรายงานผลตรวจสอบกรณีที่มีเรื่องสำคัญเร่งด่วน และจัดทำสรุปสิ่งที่ตรวจพบ
- ประชุมหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกับหน่วยงานผู้รับตรวจและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับประเด็นที่ตรวจพบเพื่อสรุปแนวทางปรับปรุงแก้ไข
- จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารระดับสูง

เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดตามปกฏตาม หัวข้อทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมธุรกิจ

การกำกับดูแลกิจการใช้ในการประกอบธุรกิจ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับเต็มเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทที่
<https://investor.polynet.co.th/th/esg/governance/corporate-governance-policy>

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มุ่งเน้นจะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เผยฉบับเต็มไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทที่
<https://investor.polynet.co.th/th/esg/governance/whistleblowing-channel>

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้องโปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ รวมถึงการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฉบับเต็มไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทที่
<https://investor.polynet.co.th/th/esg/governance/code-of-conduct>

กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร

บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายละเอียดไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทที่
<https://investor.polynet.co.th/th/esg/governance/charter-board-and-subcommittee>

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและโปร่งใส เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก และปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญต่อการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และเพื่อความเชื่อมั่นเป็นที่ไว้วางใจต่อผู้ถือหุ้น ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ประเมินและสอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการได้จัดให้มีขึ้น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและความคิดเห็นของผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมทั้งได้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบข้อมูล หรือ แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นและกำหนดมาตรการที่เหมาะสม โดยในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม ซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีภายนอกแล้ว โดยสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่สำคัญในงบการเงิน รวมทั้งประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ และรายการพิเศษต่าง ๆ และได้รับการชี้แจงและยืนยันจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งสอบทานการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีภายนอกได้ตรวจสอบแล้ว

2. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยประเมินจากผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในที่เป็นบริษัทภายนอก รวมถึงติดตามการปรับปรุงแก้ไขประเด็นต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในได้ตามระยะเวลาที่กำหนด จากการสอบทานดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและเพียงพอ อีกทั้งไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

3. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และสอบทานขอบเขตการปฏิบัติงาน การระงับการรับผิดชอบ ตลอดจนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในที่เป็นบริษัทภายนอก เพื่อให้ผู้สอบบัญชี มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

4. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

5. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทาน และให้ความเห็นชอบนโยบายของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ นโยบายการทำรายการระหว่างกัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ครอบคลุมการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

6. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นเพื่อให้มีความครบถ้วนถูกต้อง สมเหตุสมผลและเป็นธรรม และเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

7. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนด และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและสมเหตุสมผล ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

8. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวทางการบริหารความเสี่ยงมีความสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกับพันธกิจและแผนธุรกิจของบริษัทฯ และครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน โดยพิจารณาจากผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพเพียงพอ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นดังนี้

(1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ

(2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ เพียงพอ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(3) รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผลเพียงพอ

(4) มีระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ

(5) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม



(นายชัยพร นิต์ศน์วรกุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน)

888 หมู่ที่ 11 ตำบลบางเสาธง อำเภอบางเสาธง

จังหวัดสมุทรปราการ 10570 โทรศัพท์ +66 (0) 2397-9094-6



www.polynet.co.th