



บริษัท นอร์ทอีสต์ รับบอร์ จำกัด (มหาชน)
NORTHEAST RUBBER PUBLIC COMPANY LIMITED



ANNUAL REPORT | 2020

รายงานประจำปี 2563

สารบัญ | Content

	หน้า
ภาพรวมของบริษัท	
วิสัยทัศน์ พันธกิจ	3
สารจากประธานกรรมการบริษัท	4
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	5
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	6
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	7
การเปลี่ยนแปลงพัฒนาการที่สำคัญ	8
ภาวะอุตสาหกรรมและแนวโน้มธุรกิจ	
ลักษณะการประกอบธุรกิจและผลิตภัณฑ์	16
กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ	33
แผนการเติบโตในอนาคต	37
ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน	37
ข้อมูลบริษัท	
โครงสร้างการถือหุ้น	43
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	47
ผังโครงสร้างองค์กร	48
คณะกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท	49
ประวัติคณะกรรมการบริษัทและ คณะผู้บริหาร	57
การทำกับดูละกิจการที่ดี	
นโยบายการทำกับดูละกิจการ	68
นโยบายการต่อต้านทุจริตและนโยบาย การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด	91
รายงานของคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	92
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	94
รายงานของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล	96

	หน้า
การควบคุมภายใน	
การควบคุมภายใน	98
ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	118
รายงานระหว่างกันและรายการบุคคล ที่เกี่ยวข้อง	128
ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับรายการระหว่างกัน	141
ความรับผิดชอบต่อสังคม	
นโยบายภาพรวม	142
การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน	143
การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบ ต่อสิ่งแวดล้อม	145
กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม	146
ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน	
รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	151
คำอธิบายของฝ่ายจัดการและ ผลการดำเนินงานประจำปี 2563	152
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต งบการเงิน	167
คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี	229
คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี	268
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นๆ	269



วิสัยทัศน์

เป็นผู้ผลิตทางการแพทย์
คุณภาพระดับโลก ชื่อสัตย์
ยุติธรรมต่อลูกค้า ใช้พลังงานสะอาด
เป็นมิตรต่อชุมชน และสิ่งแวดล้อม
พัฒนารุทกิจไปสู่อุตสาหกรรมปลายน้ำ



พันธกิจ

- เป็นผู้ส่งออกทางการแพทย์รายใหญ่อันดับ 1 ใน 10 ของประเทศ
- ใช้พลังงานทดแทน 100% ในกระบวนการผลิตภายในปี 2563
- ดำเนินงานอย่างเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
ลดของเสียในกระบวนการผลิตเป็นศูนย์ (Zero Waste)
- ผลิตสินค้าคุณภาพด้วยต้นทุนการผลิตต่ำ
- เพิ่มผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมปลายน้ำ

ภาพรวมของบริษัท

เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทตั้งเป้าหมายที่จะเป็นบริษัทชั้นนำในการผลิตยางที่มีคุณภาพและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมในระดับสากล โดยเป็นผู้นำตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า จนเป็นที่ยอมรับในวงการค้ายาง ยึดมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความสุจริต โปร่งใสและยุติธรรม เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ โดยเน้นถึงความปลอดภัยของชุมชนและสังคม รวมถึงการดูแลอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่ามีประสิทธิภาพสูงสุด

เป้าหมายแผนการดำเนินงาน และกลยุทธ์

ในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินงานตามแผนงานดังต่อไปนี้

- บริษัทมีการขยายโรงงานเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตยางอัดแท่ง (STR20) และยางอัดแท่งผสม (Mixture Rubber) ส่งผลให้บริษัทมีกำลังการผลิตเพิ่มขึ้นรวมทั้งสิ้น 465,600 ตัน/ปี
- ติดตั้งแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคาโรงงานที่กำลังการผลิตไฟฟ้า 1.0 เมกะวัตต์ และดำเนินการโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ (Biogas) เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการซื้อเชื้อเพลิงในการอบยางและพลังงานไฟฟ้าในกระบวนการผลิต
- จัดทำนโยบายสิ่งแวดล้อมขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตควบคู่กับการดูแลสิ่งแวดล้อม มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรพลังงานและลดปัญหาเรื่องน้ำทิ้ง โดยนำน้ำเสียจากกระบวนการผลิตกลับมาบำบัดและนำกลับไปใช้ในกระบวนการผลิตใหม่
- ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงรวมถึงให้การสนับสนุนร่วมมือช่วยเหลือและทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน
- คิดค้น พัฒนา และปรับปรุงผลิตภัณฑ์ปลายน้ำ ร่วมกับมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ โดยเริ่มจากงานค้นคว้าและวิจัยผลิตภัณฑ์แผ่นปูนอนสำหรับปศุสัตว์ ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการติดตั้งเครื่องจักรเพื่อผลิตและจำหน่ายต่อไป
- ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรมเพิ่มเติมในด้านที่สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่เพื่อพัฒนาตนเอง โดยมุ่งเน้นการให้ความรู้ในกระบวนการของอุตสาหกรรมยางเป็นหลักพร้อมทั้งเน้นในเรื่องของการทำงานอย่างปลอดภัยเป็นสำคัญ

สำหรับปี 2564 บริษัทมีแผนงานที่จะขยายกำลังการผลิตสินค้ายางแท่ง (STR) ในโรงงานแห่งที่สองอีก 50,000 ตันต่อปี ซึ่งจะส่งผลให้กำลังการผลิตรวมของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 465,600 ตันต่อปี เป็น 515,600 ตันต่อปี และมีแผนการติดตั้งแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคาโรงงานที่กำลังการผลิตไฟฟ้ารวม 4 เมกะวัตต์เพื่อนำกระแสไฟฟ้ามาใช้ลดต้นทุนการผลิต และในปี 2565 บริษัทยังมีแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปแผ่นปูนอนสำหรับปศุสัตว์เพื่อต่อยอดและเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัท

สารจากประธานกรรมการบริษัท



บริษัท นอร์ทอีส รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2549 ในเขตจังหวัดบุรีรัมย์ ดำเนินธุรกิจผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางพาราขั้นต้น ด้วยความมุ่งมั่น และทุ่มเทในการดำเนินงานตลอดระยะเวลา 12 ปี ในปี 2561 บริษัทได้รับอนุญาตให้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ถือเป็นอีกหนึ่งความภาคภูมิใจที่สามารถนำพาบริษัทระดับจังหวัดเข้าสู่ตลาดทุนได้สำเร็จ สามารถสร้างทางเลือกให้ธุรกิจเข้าสู่แหล่งทุนระยะยาวผ่านการระดมทุนจากตลาดทุน และตลอด 3 ปีที่ผ่านมาบริษัทได้มีการพัฒนาองค์กรในหลายด้าน เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัทในทุกมิติ บริษัทมุ่งหวังที่จะเป็นกลไกในการขับเคลื่อนและกระตุ้นเศรษฐกิจยางพาราในภาคอีสานให้เติบโตอย่างยั่งยืน โดยการส่งเสริมให้เกษตรกรชาวสวนยางในพื้นที่ ได้มีกิจกรรมที่เกี่ยวข้องตลอดทั้งปี ช่วยกระจายรายได้ และความเจริญสู่ชุมชน ลดการย้ายถิ่นฐาน ตลอดจนร่วมสร้างแรงงานสัมพันธ์ในท้องถิ่น เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทภูมิใจที่ได้เป็นส่วนหนึ่งต่อความรับผิดชอบต่อสังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนมีหลักธรรมาภิบาลเป็นเครื่องกำกับให้บริษัทดำเนินการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตโปร่งใส ยุติธรรม และตระหนักถึงผลกระทบต่อรอบด้าน

ในปี 2563 ผลประกอบการจากการดำเนินงานของบริษัทยังคงทำกำไรได้ดี และมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องแม้ว่าจะเป็นปีที่มีการดำเนินธุรกิจถูกท้าทายจากผลกระทบของโรคแพร่ระบาด COVID-19 เป็นอย่างมาก ซึ่งปี 2563 บริษัทมีการขยายกำลังการผลิตเพิ่มขึ้นอีก 172,800 ตัน/ปี รวมกำลังการผลิตทั้งสิ้นเป็น 465,600 ตัน/ปี โดยตลอดทั้งปีมีการใช้กำลังการผลิตไปแล้วกว่าร้อยละ 70 และในปี 2564 บริษัทวางแผนใช้กำลังการผลิตที่มีอยู่เต็มกำลัง โดยมุ่งเน้นการลดความสูญเสียในกระบวนการผลิต ตลอดจนการบริหารจัดการของเสียและพลังงานอย่างเต็มประสิทธิภาพ

ในโอกาสนี้ ผมขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ หน่วยงานภาครัฐบาลและเอกชนที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน คู่ค้าและลูกค้าทุกท่านที่ให้การสนับสนุนแก่บริษัทเป็นอย่างดีเสมอมา และขอขอบคุณคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานสำหรับความมุ่งมั่น ทุ่มเทมาโดยตลอด และขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่าบริษัทจะดำเนินธุรกิจภายใต้จริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความมั่นคงและเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาวในการเป็นผู้นำในธุรกิจยางพาราต่อไป

“ชนิตร ชาญชัยณรงค์”
ประธานกรรมการบริษัท

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ตลอดปี 2563 ที่ผ่านมาเป็นปีที่ต้องเผชิญความท้าทายในหลายด้าน ท่ามกลางปัจจัยแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว รวมไปถึงการปรับตัวกับวิถีชีวิตแบบใหม่ บริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แปรรูปยางพาราขั้นต้น ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber: STR) และยางผสม (Mixtures Rubber) เพื่อจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมปลายน้ำ และกลุ่มผู้ค้าคนกลางทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยบริษัทเป็นที่ยอมรับ และได้รับการไว้วางใจจากลูกค้าเป็นอย่างดีตลอดมา

ในปี 2563 นี้ บริษัทฯ ขยับเพิ่มสายการผลิตยางแท่งและยางผสมขึ้นอีกหนึ่งสาย ทำให้บริษัทมีกำลังการผลิตเพิ่มขึ้นอีก 172,800 ตัน/ปี รวมกำลังการผลิตทั้งสิ้นเป็น 465,600 ตัน/ปี ไปพร้อมกับการปรับเปลี่ยนผังโครงสร้างองค์กรใหม่ เพื่อให้เกิดการทำงานแบบบูรณาการ และเกิดความคล่องตัวในการบริหารจัดการมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งการบริหารจัดการด้านบรรษัทภิบาลที่มีความเข้มข้นขึ้นในทุก ๆ ปี

บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับกระบวนการทำงานตั้งแต่ การเริ่มคัดเลือกวัตถุดิบที่มีคุณภาพ การบริหารจัดการเชิงกลยุทธ์ และประเมินความคุ้มค่าในกระบวนการผลิต การควบคุมคุณภาพการผลิตและการตรวจสอบคุณภาพสินค้าสำเร็จรูปจากห้องปฏิบัติการที่ได้รับการรับรองคุณภาพระบบบริหารคุณภาพห้องปฏิบัติการ ISO/IEC 17025:2017 ไปจนถึงการบริหารจัดการของเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต และการควบคุมดูแลคุณภาพสิ่งแวดล้อมโดยรอบเพื่อให้เกิดความยั่งยืนในการกระบวนการดำเนินงาน และอยู่ร่วมกันกับชุมชนรอบด้านต่อไป

ทั้งหมดนี้ คือความตั้งใจในการปฏิบัติงานของบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน

ในโอกาสนี้ ผมขอขอบคุณทุกท่านอีกครั้ง และยังขอให้คำมั่นว่าจะมุ่งมั่นพัฒนาบริษัท ก้าวไปข้างหน้าอย่างมั่นคงและยั่งยืน เพื่อบรรลุเป้าหมายที่ท้าทายต่างๆ และก้าวสู่การเป็นบริษัทผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางพาราชั้นนำตลอดไป เพื่อเป้าหมายที่ตั้งไว้ร่วมกัน

“นายชวิทย์ จิวรสุมบุรณ์”
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

หน่วย:ล้านบาท	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ฐานะทางการเงิน			
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,717	6,720	8,526
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	976	1,269	1,706
สินทรัพย์รวม	6,693	7,989	10,232
หนี้สินหมุนเวียน	3,828	4,880	5,627
หนี้สินไม่หมุนเวียน	192	98	915
หนี้สินรวม	4,021	4,978	6,541
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,672	3,011	3,691
ทุนจดทะเบียน	770	770	1,001
ทุนชำระแล้ว	770	770	807
ผลการดำเนินงาน			
รายได้จากการขาย(สุทธิ)	10,056	13,006	16,350
รายได้อื่น	18	15	14
รายได้รวม	10,074	13,021	16,364
ต้นทุนขาย	9,016	11,886	14,624
กำไรขั้นต้น	1,040	1,120	1,726
กำไรจากการดำเนินงาน	735	785	1,143
กำไร(สุทธิ)	486	539	859
กระแสเงินสด			
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(787)	(141)	30
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(97)	(315)	(565)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	874	601	1,205
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	15	160	830
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตรากำไรขั้นต้น	10.34%	8.61%	10.56%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	7.31%	6.04%	6.99%
อัตรากำไรสุทธิ	4.82%	4.11%	5.25%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	8.25%	7.34%	9.43%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	28.71%	18.96%	25.63%
อัตราการจ่ายเงินปันผล ¹	41.15%	40.01%	39.49%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.49	1.38	1.52
อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.50	1.65	1.77
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.13	0.14	0.21
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.47	0.35	0.56

หมายเหตุ: ¹ บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินของบริษัทภายหลังจากหักภาษีและเงินลงทุนสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองอื่น(ถ้ามี)

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “NER”) ก่อตั้งและจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทขึ้นเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2549 โดยนายชูวิทย์ จีงธนสมบุรณ์ ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 20 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) และผลิตภัณฑ์จากยางพารา ในปี 2552 บริษัทเริ่มเพิ่มการผลิตและจำหน่ายยางผสม (Mixtures Rubber) และในปี 2556 บริษัทเริ่มดำเนินการผลิตยางแท่ง (Standard Thai Rubber 20 : STR20) เพื่อจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยานยนต์และกลุ่มผู้ค้าคนกลางทั้งในและต่างประเทศ อาทิ สาธารณรัฐประชาชนจีน ออสเตรเลียและสิงคโปร์ เป็นต้น

ปัจจุบันสินค้าที่บริษัทผลิตและจำหน่าย สามารถแบ่งออกเป็น 3 กลุ่มสินค้า แยกตามลักษณะสินค้า ประกอบด้วย

- 1) กลุ่มผลิตภัณฑ์ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS)
- 2) กลุ่มผลิตภัณฑ์ยางแท่ง (Standard Thai Rubber 20 : STR20)
- 3) กลุ่มผลิตภัณฑ์ยางผสม (Mixtures Rubber)

บริษัทได้รับอนุญาตเป็นผู้ผลิตและส่งออกยางพาราไปยังนอกราชอาณาจักร และเป็นผู้จัดให้มีการวิเคราะห์ทดสอบคุณภาพยางตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ.2542 ด้วยประสบการณ์หลายปีทำให้บริษัทเติบโตอย่างต่อเนื่อง และเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน ยางผสม และยางแท่งที่มีคุณภาพสูง

บริษัทมุ่งมั่นผลิตสินค้าให้ได้มาตรฐานสากล พัฒนาคุณภาพและบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า จนได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001 : 2015 ด้านระบบบริหารคุณภาพ (Quality Management System) และการดำเนินธุรกิจให้เติบโตโดยไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตามคุณภาพ ISO14001 : 2015 ด้านระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (Environmental Management System) ด้านรับรองคุณภาพตามนโยบายด้านระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ISO 45001 : 2018 (Occupation & Health and Safety Management System) นอกจากนี้ บริษัทยังได้รับการรับรองความสามารถเป็นห้องปฏิบัติการตามมาตรฐาน ISO/IEC 17025 : 2017 เพื่อเป็นการยืนยันและสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า ตลอดจนเป็นการสร้างศักยภาพในการแข่งขัน เป็นที่ยอมรับในระดับสากล ตอบสนองต่อความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทได้จัดทำโครงการ Corporate Social Responsibility (CSR) เพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร รวมถึงระบบสีเขียว (Green System) การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลและทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จนทำให้บริษัทได้รับการรับรองว่าเป็น “อุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 3 (Green Industry level 3)” จากกระทรวงอุตสาหกรรม

การเปลี่ยนแปลงพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อ วันที่ 12 มิถุนายน 2549 โดย นายชูวิทย์ จีงธนสมบุญรณ์ ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก จำนวน 20 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber20 : STR20) และยางผสม (Mixtures Rubber) เพื่อจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยานยนต์และผู้ค้าคนกลางทั้งในประเทศและต่างประเทศ ต่อมาบริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนหลายครั้งอย่างต่อเนื่องเป็น 30 ล้านบาท 50 ล้านบาท 75 ล้านบาท 100 ล้านบาท 220 ล้านบาท 420 ล้านบาท และ 470 ล้านบาท ตามลำดับ จนกระทั่งเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2561 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมถึงได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นเป็น 770 ล้านบาท และถัดมาในวันที่ 30 ตุลาคม 2563 บริษัท ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2565 มูลค่ารวมทั้งสิ้น 700 ล้านบาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ เพื่อเป็นเงินหมุนเวียนในกิจการรวมถึงรองรับการขยายกำลังการผลิตของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียน 1,001.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,002,000,000 หุ้น และมีหุ้นที่ออกและชำระแล้ว จำนวน 807.34 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,614,678,906 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

นับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัท ในปี 2549 เป็นต้นมา บริษัทมีความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ปี	รายละเอียด
ปี 2549	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 12 มิถุนายน 2549 บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด โดยนายชูวิทย์ จีงธนสมบุญรณ์จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทขึ้นด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 20 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพาราในรูปของยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) เพื่อจำหน่ายภายในประเทศ - วันที่ 25 กรกฎาคม 2549 บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) ประเภทกิจการผลิตยางแผ่นรมควัน โดยบริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 มีกำหนดระยะเวลา 8 ปี และร้อยละ 50 มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนด - วันที่ 6 ตุลาคม 2549 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน(ร.ง.4) ประเภทสถานประกอบกิจการทำยางแผ่นรมควัน ยางเครป ยางแท่ง ยางน้ำ รีดอ ยางแผ่นและทำยางรูปแบบอื่นใดที่คล้ายกัน
ปี 2550	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 16 ตุลาคม 2550 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและหุ้นชำระแล้ว จาก 20 ล้านบาท เป็น 30 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนสำหรับการขยายธุรกิจโรงงานแผ่นรมควัน

ปี	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 20 พฤศจิกายน 2550 บริษัทได้รับใบอนุญาตตั้งโรงงานทำยาง ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ. 2542 จากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ตั้งโรงงาน ประกอบกิจการยางประเภท ยางแผ่นรมควัน - วันที่ 20 พฤศจิกายน 2550 บริษัทได้รับใบอนุญาตค้ายาง ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ.2542 จากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ - วันที่ 20 พฤศจิกายน 2550 บริษัทได้รับใบอนุญาตเป็นผู้ส่งออกยางออกไปนอกราชอาณาจักร ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ. 2542 จากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ - บริษัทขยายการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) อัดก้อนจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยางรถยนต์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
ปี 2551	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 29 มกราคม 2551 บริษัทเข้าเป็นสมาชิกของสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยหมายเลขสมาชิก สน 8716 - บริษัทได้รับหนังสือรับรองการเป็นสมาชิกสมาคมยางพาราไทย อันดับที่ 124 ประเภทสมาชิกสมทบ ตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2551 จากสมาคมยางพาราไทย - วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2551 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 30 ล้านบาท เป็น 50 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนเพื่อสำหรับขยายกำลังการผลิตสินค้ายางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS)
ปี 2552	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 28 เมษายน 2552 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (ร.ง.4) ประเภทสถานประกอบกิจการทำยางผสม (Mixtures Rubber) ทำยางเครป ยางแท่ง การหั่น ผสม รีดยางแผ่นหรือทำยางให้เป็นรูปแบบอื่นใดที่คล้ายคลึงกัน - วันที่ 11 พฤษภาคม 2552 บริษัทได้รับใบรับรองจาก Bridgestone ด้านคุณภาพยาง Ribbed Smoked Sheet เกรด 3 และ เกรด 4 (RSS#3 และ RSS#4) ที่ได้รับการยอมรับให้นำส่งไปยัง Bridgestone ทั่วโลก - วันที่ 1 มิถุนายน 2552 บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) ประเภทกิจการผลิตยางผสม ส่งผลให้บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 มีกำหนดระยะเวลา 8 ปี และร้อยละ 50 มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนด - บริษัทสร้างโรงงานและซื้อเครื่องจักรการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ประเภทยางผสม (Mixtures Rubber) ซึ่งผลิตภัณฑ์ยางผสมเป็นการใช้เทคโนโลยีเพื่อผสมยางพารากับสารผสมยางเพื่อให้มีความเป็นเนื้อเดียวกันพร้อมที่จะขึ้นรูปเพื่อใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ ต่อไป
ปี 2553	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทเริ่มดำเนินการผลิตและส่งออกสินค้าประเภทยางผสม (Mixtures Rubber) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ - วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2553 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 50 ล้านบาท เป็น 75 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 25,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนสำหรับการสร้างโรงงานยางผสม

ปี	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 บริษัทได้รับใบอนุญาตตั้งโรงงาน ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ. 2542 จากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ตั้งโรงงาน ประกอบกิจการยางประเภท ยางผสมสารเคมี - วันที่ 17 ธันวาคม 2553 บริษัทได้รับการรับรองคุณภาพ ISO9001 : 2008 ด้านระบบบริหารงานคุณภาพ (Quality Management System) ของทุกระบวนการผลิตทั้งยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheets, RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber, STR) และยางผสม (Mixtures Rubber)
ปี 2554	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 27 ธันวาคม 2554 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 75 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 25,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ
ปี 2556	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทเริ่มดำเนินการผลิตสินค้าประเภทยางแท่งโดยสร้างโรงงานและเพิ่มเครื่องจักรการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ประเภทยางแท่ง (Standard Thai Rubber20 : STR20) ซึ่งผลิตภัณฑ์ยางแท่ง STR20 เป็นยางที่นำยางที่จับตัวแล้วมาแปรรูปแล้วอัดเป็นแท่งตามขนาดมาตรฐานที่กำหนด - วันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 บริษัทได้รับใบอนุญาตตั้งโรงงาน ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ. 2542 จากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ตั้งโรงงาน ประกอบกิจการยางประเภท ยางแท่ง - วันที่ 20 พฤศจิกายน 2556 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน(ร.ง.4) ประเภทสถานประกอบกิจการผลิตก๊าซชีวภาพ
ปี 2557	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 14 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) ประเภทกิจการผลิตยางแท่ง ส่งผลให้บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 มีกำหนดระยะเวลา 8 ปี และร้อยละ 50 มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนด - วันที่ 29 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการสถานที่เก็บรักษาก๊าซปิโตรเลียมเหลวประเภทสถานที่ใช้ ลักษณะที่สาม - วันที่ 10 มิถุนายน 2557 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 100 ล้านบาท เป็น 220 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 120,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนเพื่อสำหรับขยายโรงงานสำหรับโรงงานยางแท่ง STR - บริษัทเริ่มดำเนินการผลิตและส่งออกสินค้าประเภทยางแท่ง (Standard Thai Rubber20 : STR20) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ - วันที่ 21 สิงหาคม 2557 บริษัทได้รับการรับรองคุณภาพ ISO14001 : 2004 ด้านระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (Environmental Management System) และ ได้รับการรับรองคุณภาพ OHSAS 18001 : 2007 ด้านระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย (Occupational Health & Safety Management System) ของทุกระบวนการผลิตทั้งยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheets, RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber, STR) และยางผสม (Compound Rubber)

ปี	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 1 กันยายน 2557 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 220 ล้านบาท เป็น 420 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนเพื่อสำหรับการดำเนินธุรกิจโครงการไบโอแก๊ส
ปี 2558	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทเริ่มดำเนินโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ (Biogas) โดยใช้เทคโนโลยีถังหมักแบบสมบูรณ์ในการผลิตก๊าซชีวภาพจากพืชพลังงาน ร่วมกับเชื้อจุลินทรีย์ที่เหลือทิ้งจากระบบบำบัดน้ำเสียของโรงงานยางของบริษัท ปริมาณการผลิตไฟฟ้าประมาณ 4 เมกะวัตต์ เพื่อเป็นพลังงานทางเลือกสำหรับลดต้นทุนไฟฟ้าภายในบริษัท อีกทางหนึ่ง - วันที่ 3 สิงหาคม 2558 บริษัทได้รับใบประกาศเกียรติคุณเพื่อแสดงว่าเป็นสถานประกอบการที่มีความมุ่งมั่นดำเนินการโครงการสถานประกอบการปลอดภัย เฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี จากกระทรวงแรงงาน - วันที่ 29 สิงหาคม 2558 นั้นบริษัทได้รับใบอนุญาตเป็นผู้ผลิตยางแท่งเอสทีอาร์ ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ.2542 จากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยได้รับอนุญาตให้เป็นผู้ผลิตยางแท่งเอสทีอาร์ โดยใช้รหัส CZ
ปี 2559	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 25 เมษายน 2559 บริษัทได้รับการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 3 ระบบสีเขียว (Green Industrail level 3) เกี่ยวกับการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลและทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จากกระทรวงอุตสาหกรรม - วันที่ 30 สิงหาคม 2559 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 420 ล้านบาท เป็น 470 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน โดยการเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเพิ่มทุนตามเงื่อนไขของโครงการการขอรับการส่งเสริมการลงทุนขยายกิจการผลิตไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพ และได้รับสิทธิและประโยชน์ในการยกเว้นภาษีอากร ซึ่งมีเงื่อนไขจะต้องเพิ่มทุนจดทะเบียนไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท รวมกับทุนจดทะเบียนเดิมเป็นไม่น้อยกว่า 470 ล้านบาท ก่อนออกบัตรส่งเสริมการลงทุน
ปี 2560	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้รับการรับรองคุณภาพ ISO 9001 : 2015 ด้านระบบบริหารงานคุณภาพ (Quality Management System) ของผลิตภัณฑ์ก๊าซชีวภาพเพื่อการผลิตพลังงานทดแทน - วันที่ 1 มิถุนายน 2560 บริษัทได้เช่าสำนักงานฝ่ายการตลาดในกรุงเทพมหานคร ตั้งอยู่เลขที่ 589/94 อาคารเซ็นทรัลซีต้ออฟฟิศทาวเวอร์ ชั้นที่ 18 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260 เพื่อเพิ่มความสะดวกในการติดต่อสำหรับการจำหน่ายสินค้าเนื่องจากสำนักงานใหญ่อยู่ที่จังหวัดบุรีรัมย์ - วันที่ 7 มิถุนายน 2560 บริษัทได้รับการรับรองคุณภาพ ISO 9001 : 2015 ด้านระบบบริหารงานคุณภาพ (Quality Management System) และได้รับการรับรองคุณภาพ OHSAS18001 : 2007 (Occupational Health & Safety Management System) ของทุกสายการผลิต ทั้งยางแผ่น (Ribbed Smoked Sheets, RSS) ยางผสม (Compound Rubber หรือ Mixtures Rubber) และยางแท่ง (Standard Thai Rubber, STR) - วันที่ 15 มิถุนายน 2560 บริษัทได้รับการต่ออายุใบอนุญาตเป็นผู้จัดให้มีการวิเคราะห์หรือการทดสอบคุณภาพยาง ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ.2542 จากกรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและ

ปี	รายละเอียด
	<p>สหกรณ์ ซึ่งเป็นใบอนุญาตที่บริษัทได้รับการต่ออายุมาตั้งแต่ปี 2559 และครั้งนี้จะหมดอายุในวันที่ 24 มิถุนายน 2561</p> <ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 2 กรกฎาคม 2560 บริษัทได้รับการรับรองคุณภาพ ISO 14001 : 2015 ด้านระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (Environmental Management System) ของทุกสายการผลิต ทั้งยางแผ่น (Ribbed Smoked Sheets, RSS) ยางผสม (Compound Rubber หรือ Mixtures Rubber) และยางแท่ง (Standard Thai Rubber, STR)
ปี 2561	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 30 มกราคม 2561 บริษัทได้รับใบรับรองจาก Bridgestone ด้านคุณภาพยาง Ribbed Smoked Sheet เกรด 2 (RSS#2) เพิ่มเติมจากเดิมที่บริษัทเคยได้รับใบรับรองคุณภาพยาง Ribbed Smoked Sheet เกรด 3 และ เกรด 4 (RSS#3 และ RSS#4) เมื่อปี 2552 - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2561 มีมติอนุมัติเรื่องต่างๆที่สำคัญ ดังรายละเอียดต่อไปนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้และแก้ไขจำนวนหุ้นสามัญของบริษัท โดยอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากเดิม มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งบริษัทมีทุนชำระแล้วทั้งสิ้น 470 ล้านบาท โดยภายหลังจากการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นดังกล่าวแล้ว บริษัทมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 940,000,000 หุ้น 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 470 ล้านบาท อีกจำนวน 300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 770 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,540,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นมูลค่าหุ้น 300 ล้านบาทเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) 4) อนุมัติการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)” - วันที่ 8 มิถุนายน 2561 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพื่อแปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อเป็นบริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ ส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 770 ล้านบาท และมีหุ้นที่ออกและชำระแล้วจำนวน 470 ล้านบาท - วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วเป็น 770 ล้านบาท โดยได้รับเงินระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเป็นครั้งแรก จำนวน 1,474.23 ล้านบาท (ภายหลังจากหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์) เพื่อให้เป็นเงินทุนสำหรับดำเนินการปรับปรุงเครื่องจักรเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตยางแผ่นผสมเงินทุนในการก่อสร้างโรงงานใหม่สำหรับไลน์ผลิตภัณฑ์ยางแท่งและยางผสม และเพื่อให้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ - วันที่ 7 พฤศจิกายน 2561 หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ในกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร หมวดธุรกิจการเกษตร

ปี	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 14 ธันวาคม 2561 บริษัทได้รับรางวัล International Innovation Awards 2018 ที่ มาเก๊า ประเทศจีน ด้านนวัตกรรมการผลิตของ Mixtures Rubber Processes Innovation
ปี 2562	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 17 พฤษภาคม 2562 บริษัทได้รับใบรับรองความสามารถห้องปฏิบัติการทดสอบตามมาตรฐาน ISO/IEC17025 โดยสามารถทดสอบผลิตภัณฑ์และรับรองผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าทั้งในและต่างประเทศได้โดยไม่ต้องผ่านการรับรองจากหน่วยอื่น ซึ่งผลการทดสอบเป็นไปตามมาตรฐานหลักวิชาการ - วันที่ 28 มิถุนายน 2562 บริษัทได้รับรางวัลผู้นำระดับประเทศด้านการพัฒนาชนบทและขับเคลื่อนความยากจน บริษัทได้ดำเนินการตามกรอบการดำเนินงานทั้งภาครัฐบาล เอกชน และชุมชนการดำเนินงานตามแผนงานสำหรับการดำเนินกิจกรรมในแต่ละปีอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อให้มีการพัฒนาชนบท พร้อมทั้งการอนุรักษ์วัฒนธรรมท้องถิ่นอันดีงามและให้ชุมชนได้มีการพัฒนาคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น โดยบริษัทจัดให้มีกิจกรรมประจำเดือน ประกอบกับโครงการต่างๆด้านความรับผิดชอบต่อสังคม - วันที่ 3 กรกฎาคม 2562 บริษัทเริ่มรับรู้รายได้จากการขยายไลน์ผลิตภัณฑ์เพิ่มเติมอีก 1 ไลน์โดยการปรับปรุงเครื่องจักรเดิม โดยใช้เงินลงทุนจากการระดมทุน IPO วันที่ 3 กรกฎาคม 2562 บริษัทเริ่มรับรู้รายได้จากการขยายไลน์ผลิตภัณฑ์เพิ่มเติมอีก 1 ไลน์โดยการปรับปรุงเครื่องจักรเดิม โดยใช้เงินลงทุนจากการระดมทุน IPO เพื่อผลิตยางแผ่นผสมที่กำลังการผลิตรวม 60,000 ตันปี - ไตรมาสที่ 3 ของปี 2562 บริษัทได้รับใบอนุญาตก่อสร้างเพื่อขยายโรงงานผลิตยางแท่งแห่งที่ 2 ที่กำลังการผลิตเมื่อโครงการสำเร็จอีก 172,800 ตันปี - ไตรมาสที่ 4 ของปี 2562 บริษัทได้ปรับพื้นที่และเริ่มดำเนินการก่อสร้างพร้อมติดตั้งเครื่องจักรสำหรับโรงงานส่วนขยายโรงงานยางแท่งแห่งที่ 2 แล้วเสร็จไปแล้วกว่าร้อยละ 80
ปี 2563	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 มีมติอนุมัติเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ดังรายละเอียดต่อไปนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) พิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 1 (NER-W1) จำนวนไม่เกิน 308,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิม : 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ในราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิเท่ากับ 1.80 บาทต่อหุ้น 2) พิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 154,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 3) พิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิม 770,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,001,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 462,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน 4) พิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 462,000,000 หุ้น เพื่อรองรับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (NER-W1) และการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) 5) พิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ในวงเงินรวมไม่เกิน 2,000 ล้านบาท

ปี	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 22 พฤษภาคม 2563 บริษัทได้รับการรับรองคุณภาพ มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ISO 17025 ด้านมาตรฐานห้องปฏิบัติการในการดำเนินการทดสอบ - วันที่ 18 มิถุนายน 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (NER-W1) จำนวน 307,999,935 หน่วย เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - วันที่ 8 กรกฎาคม 2563 โรงงานยางแท่ง แห่งที่ 2 เริ่มรับรู้รายได้ ที่รวมกำลังการผลิตของโรงงานทั้งหมดของโรงงาน เป็น 465,000 ตัน/ปี และจะมีกำลังการผลิตเต็มรูปแบบในปี 2564 - วันที่ 30 ตุลาคม 2563 บริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2565 มูลค่ารวม 700.00 ล้านบาทโดยเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ เพื่อเป็นเงินหมุนเวียนในกิจการรวมถึงรองรับการขยายกำลังการผลิตของบริษัท - วันที่ 23 ธันวาคม 2563 มีการรับหุ้นเพิ่มทุนของ บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอริ จำกัด (มหาชน) (NER) จากทุนที่ออกชำระแล้วจากเดิม 770,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,540,000,000 หุ้น เป็นทุนที่ออกและชำระแล้ว 807,339,453 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,614,678,906 หุ้น ที่เกิดจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ (NER-W1) จำนวน 74,678,906 หน่วย แปลงเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 74,678,906 หุ้น

ภาวะอุตสาหกรรมและแนวโน้มธุรกิจ

ลักษณะการประกอบธุรกิจและผลิตภัณฑ์

บริษัท นอร์ทอีสต์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน) (North East Rubber Public Company Limited) (“บริษัท” หรือ “NER”) ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber : STR) และยางผสม (Mixtures Rubber) เพื่อจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยานยนต์และกลุ่มผู้ค้าคนกลางทั้งในประเทศและต่างประเทศ อาทิ สาธารณรัฐประชาชนจีน ฮองกง และสิงคโปร์ เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้รับอนุญาตเป็นผู้ผลิตและส่งออกยางพาราไปยังนอกราชอาณาจักร

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) ประเภทกิจการการผลิตยางแผ่นรมควัน การผลิตยางผสม การผลิตยางแท่ง และยางผสมอัดแท่ง บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีอากร เช่น ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีศุลกากร เป็นต้น

● โครงสร้างรายได้แยกตามประเภทสินค้า

รายได้	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1) ยางแผ่นรมควัน(RSS)	3,483.31	34.57	4,600.97	35.34	3,273.58	20.00
2) ยางแท่ง(STR)	3,201.54	31.78	3,996.41	30.96	6,605.33	40.36
3) ยางผสม(MIXTURE)	3,371.34	33.46	3,592.56	27.59	4,008.37	24.50
4) ยางแผ่นผสมอัดแท่ง(RSS-CPR)	-	-	815.56	6.26	2,462.50	15.05
รวมรายได้จากการขาย	10,056.20	99.82	13,005.50	99.88	16,349.78	99.91
รายได้อื่นๆ	18.18	0.18	15.01	0.12	14.71	0.09
รายได้รวม	10,074.38	100.00	13,020.51	100.00	16,364.49	100.00

● ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพาราธรรมชาติ 3 ประเภท ได้แก่ ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber : STR) และยางผสม (Mixtures Rubber) ภายใต้ตราสินค้า NER เพื่อจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยานยนต์และกลุ่มผู้ค้าคนกลางทั้งในประเทศและต่างประเทศ นับเป็นการผลิตยางแปรรูปขั้นต้นที่สำคัญที่นำไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตผลิตภัณฑ์ยางสำเร็จรูปหลากหลายประเภท โดยเฉพาะอย่างยิ่งการนำไปใช้เป็นวัตถุดิบที่สำคัญในการผลิตยางล้อรถยนต์ ซึ่งเป็นอุตสาหกรรมหนึ่งที่มีความสำคัญต่อเศรษฐกิจของประเทศไทย

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS)

ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) หมายถึง ยางแผ่นดิบที่ทำให้แห้ง ด้วยการใช้ความร้อน และควันจากการเผาไหม้ที่มีการควบคุมอุณหภูมิในระดับที่เหมาะสม การผลิตยางแผ่นรมควันนั้น จะดำเนินการนำยางแผ่นดิบมาผ่านกระบวนการผลิตเป็นยางแผ่นรมควัน และ/หรือนำยางแผ่นรมควันมาผลิตเป็นยางแผ่นรมควันอัดก้อน โดย

กระบวนการผลิตยางแผ่นรมควันจะเริ่มจากการนำน้ำยางสดมาใส่ในตะกอนจากนั้นเติมน้ำเพื่อเจือจางน้ำยางให้มีปริมาณเนื้อยางแห้งเหลือเพียงร้อยละ 12-18 ก่อนเติมกรดเพื่อให้ยางจับตัวกันและแยกตัวออกจากน้ำ หลังจากนั้นนำไปรีดให้เป็นแผ่นด้วยเครื่องรีดยางแผ่น ล้างน้ำ และทำให้แห้ง ซึ่งการทำให้แห้งนี้ทำได้ 2 วิธี คือ 1.นำไปผึ่งในอากาศร้อนเพื่อไล่ความชื้น ยางที่ได้เรียกว่า ยางแผ่นผึ่งแห้ง (Air Dried Sheet : ADS) และ 2.นำไปอบรมควันที่อุณหภูมิประมาณ 60 - 70 องศาเซลเซียส เป็นเวลาประมาณ 3-4 วัน ยางที่ได้เรียกว่า ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแผ่นรมควันจะสามารถแบ่งออกเป็นชั้นต่างๆด้วยสายตา ตามปริมาณสิ่งสกปรกหรือสิ่งปนเปื้อนในยาง โดยชั้นพิเศษ จัดเป็นเกรดยางที่ดีที่สุด ไปจนถึงชั้นที่ 5 ซึ่งเป็นเกรดที่ต่ำที่สุด ภายหลังจากที่แผ่นยางแห้งสนิทจะถูกนำมาอัดให้เป็นก้อนหลังจากนั้นทาแป้ง (Talc) ที่บริเวณพื้นผิวของก้อนยางเพื่อป้องกันเชื้อรา ความชื้น และการเกาะติดกันระหว่างการขนส่ง

ยางแผ่นรมควันที่บริษัทผลิตและจำหน่ายส่วนใหญ่เป็นยางแผ่นรมควัน RSS ชั้น 2 RSS ชั้น 3 RSS ชั้น 4 และ RSS ชั้น 5 เป็นหลัก โดยบริษัทจะจำหน่ายเป็นยางแผ่นรมควันอัดก้อน (Ribbed Smoked Sheet Bale) ซึ่งเป็นยางแผ่นรมควันที่มีชั้นคุณภาพเดียวกัน นำมาอัดเป็นก้อนสี่เหลี่ยม ให้มีขนาดประมาณ 50x60x50 เซนติเมตร และมีน้ำหนักเมื่อรวมแป้งบนก้อนยางแล้วเท่ากับ 111.1 ± 0.50 กิโลกรัม

ยางแผ่นรมควันสามารถแบ่งตามลักษณะคุณภาพและลักษณะทางกายภาพของยางแผ่นรมควันตามมาตรฐาน International Standard of Quality and Packing for Natural Rubber Grades (The Green Book) ของสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ดังนี้

- 1) ยางแผ่นรมควันชั้นพิเศษ (RSS 1X) เป็นยางที่ควบคุมการผลิตทุกขั้นตอน ไม่อนุญาตให้มีตำหนิใด ๆ ได้เลย แผ่นยางแห้ง เนื้อแน่นแข็งใส สะอาดแผ่นทั้งแผ่น สีสม่ำเสมอ
- 2) ยางแผ่นรมควันชั้น 1 (RSS 1) คุณสมบัตินี้เป็นแผ่นยางแห้ง เนื้อแน่นแข็งใส สะอาด เป็นสมบูรณ์ สีสม่ำเสมอ ไม่อนุญาตให้มี ยางพอง ยางพองอากาศ ยางแกรม ยางแก็ไฟ ยางไหม้ ยางอ่อนรม ยางดิบ ยางเยิ้ม ผิวแผ่นเป็นตำหนิ
- 3) ยางแผ่นรมควันชั้น 2 (RSS 2) คุณสมบัตินี้คือ แผ่นยางแห้ง เนื้อแน่นแข็งใส สม่ำเสมอ ผิวแผ่นมีตำหนิได้เล็กน้อย พองอากาศขนาดเล็ก ไม่อนุญาตให้มี ยางแกรม ยางอ่อนรม ยางดิบ ยางเยิ้ม ยางอ่อน ยางแก็ไฟ ยางไหม้
- 4) ยางแผ่นรมควันชั้น 3 (RSS 3) คุณสมบัตินี้คือ แผ่นยางแห้ง เนื้อแน่นแข็งมีเศษไม้ได้เล็กน้อย มีตำหนิผิวแผ่นได้เล็กน้อย ต่างตำหนิเล็กน้อย พองอากาศเล็กน้อย ไม่อนุญาตให้มี ยางแกรม ยางอ่อนรม ยางดิบ ยางเยิ้ม ยางอ่อน ยางแก็ไฟ ยางไหม้ ยางพอง
- 5) ยางแผ่นรมควันชั้น 4 (RSS 4) คุณสมบัตินี้คือ สามารถมีราแห้งหรือราสนิมบริเวณระหว่างแผ่นห่อกับผิวก้อนไม่เกินร้อยละ 20 ของยางลูกขุนส่งมอบ แผ่นยางแห้ง เนื้อแน่นแข็ง ผิวแผ่นมีตำหนิ สีดำปานกลาง สีคล้ำเล็กน้อย ยางแกรมได้เล็กน้อย ไม่อนุญาตให้มี ยางอ่อนรม ยางดิบ ยางเยิ้ม ยางแก็ไฟ ยางไหม้ ยางพอง
- 6) ยางแผ่นรมควันชั้น 5 (RSS 5) คุณสมบัตินี้คือ แผ่นยางเนื้อแน่นแข็ง แห้ง มีเศษไม้ขนาดใหญ่ขึ้นได้เล็กน้อย ยางแกรม อ่อนรมมีได้เล็กน้อย ไม่อนุญาตให้มี ยางดิบ ยางเยิ้ม ยางอ่อน ยางแก็ไฟ ยางไหม้

สำหรับการผลิตยางแผ่นรมควันจะมีการคัดชั้นคุณภาพ (Grading) ซึ่งเป็นการนำยางแผ่นรมควันมาจัดชั้นคุณภาพด้วยสายตาตามมาตรฐาน The Green Book ซึ่งจะมีการตรวจคุณภาพยางแผ่นรมควัน ดังนี้

- วางยางแผ่นรมควันที่จะนำมาคัดชั้นคุณภาพบนวัสดุรองรับที่ไม่มีสิ่งปนเปื้อน และอยู่ในบริเวณที่สะอาด มีแสงสว่างพอเพียง เมื่อยกแผ่นยางส่องกับแสงสว่างจะมองเห็นแผ่นยางได้ชัดเจน

- ประเมินภาพรวมของยางแผ่นรมควันว่าเป็นชั้นคุณภาพอะไร เกิดตำหนิมากน้อยเพียงใด และตำหนิที่เกิดขึ้นเป็นตำหนิที่ยอมรับได้หรือไม่ มีความรุนแรงมากน้อยเพียงใด
- คัดแยกยางที่มีตำหนิชนิดรุนแรงและเห็นชัดเจน เช่น ยางพอง ยางไหม้ ยางดิบ ออกจากยางที่มีคุณภาพดีทันที
- ในช่วงฤดูฝนไม่ควรนำยางออกจากห้องรมควันทนนานเกิน 4 ชั่วโมง เพราะยางจะดูดซับความชื้นจากภายนอกเข้าไปในแผ่นยางได้
- ยางแผ่นรมควันที่มีขั้นตอนการผลิตตั้งแต่รับน้ำยางสด การหาลำเหตุการเกิดตำหนิทำได้ง่าย และจะต้องแนะนำให้ฝ่ายผลิตแก้ไขทันที เช่น การตรวจพบสิ่งปนเปื้อนในแผ่นยาง ผู้ตรวจต้องควบคุมการกรองน้ำยาง ตัวกรอง น้ำที่ใช้ หรือการป้องกันสิ่งปลอมปนต่างๆ ในขณะที่ทำให้ยางจับตัว เพื่อหาสาเหตุให้ได้และต้องแก้ไขไม่ให้เกิดขึ้นในชุดต่อไป
- การป้องกันสิ่งปลอมปนในก้อนยางเป็นสิ่งสำคัญที่สุดอย่างหนึ่ง แม้แต่เศษยางจะต้องจัดการไม่ให้ปลอมปนในยางที่จะทำการอัดก้อน การควบคุมเครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์จะต้องเป็นไปอย่างเข้มงวด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการควบคุมคุณภาพและเจ้าหน้าที่ประเมินคุณภาพยางจะเป็นผู้รับรองคุณภาพยางแผ่นรมควันอัดก้อนชุดนั้นๆ และเจ้าหน้าที่ต้องควบคุมการทำเครื่องหมายกำกับชั้นยางก่อนอัดก้อนและหลังอัดก้อนให้ถูกต้องและเมื่ออัดก้อนแล้วจะต้องตรวจสอบการจัดกองเพื่อแบ่งชั้นยางอย่างรัดกุม
- ปริมาณของแฉ่งเมื่อแห้งแล้วจะมีบทบาทสำคัญตามมาตรฐานแบ่งกาวยาง เจ้าหน้าที่จะต้องทำความเข้าใจวิธีการและอัตราส่วนผสมของแฉ่งกาวยางให้ถูกต้อง เพื่อแนะนำและควบคุมการใช้ให้เป็นไปตามข้อบังคับ
- การเกิดเชื้อรา ในกรณีที่ยางแผ่นรมควันแห้งไม่สนิท ยางที่มีความชื้นก็ทำให้เกิดเชื้อราได้เช่นกัน ดังนั้น ยางที่มีรอยปื้นขาว (Vergin Rubber) และจุดขาว (White Spot) จะต้องตัดออกหรือคัดออกให้หมด
- ยางแผ่นรมควันอัดก้อน 1 ก้อนจะต้องมียางแผ่นรมควันที่มีคุณภาพชั้นเดียวกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 เป็นยางแผ่นรมควันที่มีคุณภาพต่ำกว่าได้ไม่เกินร้อยละ 5 และสามารถเป็นยางแผ่นรมควันที่มีคุณภาพสูงกว่าได้ไม่เกินร้อยละ 20
- แผ่นห่อจะต้องเป็นยางที่มีคุณภาพเดียวกันหรือสูงกว่ายางแผ่นรมควันอัดก้อนนั้นๆ

2. ยางแท่ง (Standard Thai Rubber : STR)

ยางแท่ง (Standard Thai Rubber : STR) คือผลิตภัณฑ์ที่มีการผลิตจากน้ำยางสดหรืออาจใช้ยางแห้ง เช่น ยางแผ่นดิบ ยางก้อนก้วย มาเป็นวัตถุดิบ ซึ่งมีประเทศมาเลเซียเป็นผู้คิดค้นและพัฒนา โดยใช้หลักเกณฑ์การกำหนดชั้นยางจากการตรวจสอบคุณสมบัติของยางให้เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจากยางแผ่นเป็นการจัดชั้นด้วยสายตา ซึ่งอาจให้ผลและคุณภาพที่ไม่แน่นอน ด้วยเหตุนี้อุตสาหกรรมยางส่วนใหญ่ในปัจจุบันจึงเริ่มเปลี่ยนมาใช้ยางแท่งเป็นวัตถุดิบในการผลิตผลิตภัณฑ์แทน เนื่องจากยางแท่งมีคุณภาพที่สม่ำเสมอกว่ายางแผ่น และผ่านการทดสอบเพื่อจัดชั้นคุณภาพตามหลักวิชาการ โดยพิจารณาจากปริมาณของสิ่งสกปรกที่มีอยู่ในยางเป็นสำคัญ รวมทั้ง พิจารณาตัวแปรอื่นๆร่วมด้วย อาทิ ปริมาณเถ้า (Ash Content) ดัชนีความอ่อนตัว (Plasticity Retention Index : PRI) และอื่นๆ ปัจจุบันการผลิตยางแท่งในประเทศไทย จะผลิตตามมาตรฐาน Technically Specified Rubber ที่ให้มาตรฐานสากลในการควบคุมคุณภาพ รับรองโดย International ISO Standard ซึ่งเป็นการผลิตแบบหนึ่งที่ยอมรับในวงการผู้บริโภคนิยมโดยทั่วไป มีชื่อเรียกว่า ยางแท่งเอสทีอาร์ (STR : Standard Thai Rubber)

ยางแท่งที่บริษัทจำหน่ายได้แก่ ยางแท่งเอสทีอาร์ 20 (STR 20) โดยเป็นยางแท่งที่มีปริมาณสิ่งสกปรกไม่เกินร้อยละ 0.16 ปริมาณเถ้าไม่เกินร้อยละ 0.80 ปริมาณไนโตรเจนไม่เกินร้อยละ 0.60 ปริมาณสิ่งระเหยไม่เกินร้อยละ 0.80 มี

ความอ่อนตัวเริ่มแรกไม่ต่ำกว่า 30 และดัชนีความอ่อนตัวไม่ต่ำกว่า 40 นำมาอัดเป็นก้อนให้มีขนาดประมาณ 3.30 x 670 x 180 มิลลิเมตร และมีน้ำหนักเท่ากับ 33.33 กิโลกรัม หรือ 35 กิโลกรัม ตามมาตรฐาน นอกจากนี้ บริษัทยังสามารถผลิตยางแท่งประเภทยางแท่งเอสทีอาร์ 10 (STR10) ได้อีกทางหนึ่ง โดยยางแท่งเอสทีอาร์ สามารถนำไปใช้เป็นตัวเติมในการผลิตล้อรถยนต์ ล้อรถจักรยานยนต์ ผลิตภัณฑ์สายพานต่างๆ ผลิตภัณฑ์ยางรองพื้น เป็นต้น

การผลิตและจำหน่ายยางแท่งของบริษัท หลังจากที่ดำเนินการผลิตเสร็จสิ้นแล้วจะต้องดำเนินการทดสอบยางแท่งทุกครั้งก่อนส่งสินค้าให้กับลูกค้า โดยการสุ่มเก็บตัวอย่างเพื่อนำมาทดสอบคุณภาพทุกๆ ก้อนที่ 6 ของการผลิต ตัวอย่างที่เก็บมาต้องมีอย่างน้อย 2 ชิ้น เมื่อรวบรวมตัวอย่างแล้วนำไปทดสอบคุณภาพมาตรฐานของยางเปรียบเทียบกับคุณสมบัติยางที่ทดสอบได้กับมาตรฐานชั้นยางแท่ง ซึ่งจะทำให้การทดสอบ ได้แก่

- 1) ปริมาณสิ่งสกปรก (Dirt Content) หมายถึง ปริมาณสารที่ได้จากการกรองด้วยตะแกรงขนาด 325 เมช (mesh) หรือ 44 ไมครอน สารที่กรองได้ประกอบด้วยเศษดิน เปลือกไม้ ใบไม้ เป็นต้น โดยปริมาณและชนิดของสิ่งสกปรกที่มีในยาง มีความสำคัญต่อการแปรรูปและคุณภาพของยางเป็นอย่างมาก
- 2) ปริมาณเถ้า (Ash Content) ซึ่งเถ้าเป็นตัวปั้งที่ปริมาณแร่ธาตุที่มีอยู่ในยาง เป็นพวกสารอนินทรีย์ (Inorganic Salt) พวกฟอสเฟตของโพแทสเซียม แมกนีเซียม แคลเซียมและธาตุอื่นๆ นอกจากนี้อาจเป็นสารพวกซิลิกา หรือซิลิเกตในยางรวมทั้งเป็นสารที่เกิดจากการปะปนจากภายนอก
- 3) ไนโตรเจน (Nitrogen Content) ไนโตรเจนในยางดิบจะอยู่ในรูปของโปรตีน ดังนั้น ปริมาณไนโตรเจนจึงเป็นตัวปั้งที่ปริมาณของโปรตีนในยาง
- 4) ปริมาณสิ่งระเหย (Volatile Matter Content : VM) สิ่งระเหยในยาง หมายถึง ความชื้นที่มีอยู่ในยาง ถ้าปริมาณความชื้นในยางสูง ยางจะขึ้นราได้ง่าย มีกลิ่นเหม็น และเกิดปัญหาระหว่างกระบวนการแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ ในกรรมวิธีการผลิตยางแท่ง มีการรีด ตัดและล้าง ทำความสะอาดยางหลายขั้นตอนยางจะถูกตัดเป็นชิ้นเล็กๆ เพื่ออบให้แห้ง แล้วบรรจุหีบห่อ ดังนั้น ปริมาณสิ่งระเหยในยางแท่งจะมีปริมาณน้อยกว่าปริมาณสิ่งระเหยในยางดิบทั่วไป
- 5) ความอ่อนตัวเริ่มต้น และดัชนีความอ่อนตัวของยาง (Original Wallace Plasticity and Plasticity Retention Index : Po และ PRI) ค่าความอ่อนตัวเริ่มต้นของยาง (Po) เป็นค่าที่ใช้ประมาณขนาดโมเลกุลของยาง ยางที่มีค่า Po สูง แสดงว่ามีขนาดโมเลกุลของยางใหญ่ ในขณะที่ยางที่ถูกออกซิไดซ์มากจะนิ่ม มีค่า Po ต่ำ ส่วนค่าดัชนีความอ่อนตัวของยาง เป็นค่าที่แสดงว่ายางที่ทดสอบนั้นมีความต้านทานต่อการออกซิเดชันที่อุณหภูมิ 140 องศาเซลเซียส เป็นเวลา 30 นาที หรือเป็นการแสดงความต้านทานของยางดิบต่อการแตกหักของโมเลกุลยางที่อุณหภูมิสูง
- 6) สียาง ยางแท่งที่ผลิตจากน้ำยางมีการจัดชั้นซึ่งระบุในการจัดมาตรฐานชั้นยาง โดยการเปรียบเทียบความเข้มของสียางด้วยสีของโลวิบอนด์ (Lovibond) มาตรฐาน เช่น ความเข้มของสียางต่ำกว่าสีของโลวิบอนด์ เบอร์ 6 แสดงว่าเป็นยางแท่งชั้น STR5L หากความเข้มของสียางมีค่ามากกว่าสีของโลวิบอนด์ เบอร์ 6 แสดงว่ายางที่ผลิตได้จัดเป็นยางแท่งชั้น STR5 เป็นต้น
- 7) ความหนืด ความหนืดเป็นสมบัติทางกายภาพของยาง โดยความหนืดยางจะสัมพันธ์กับน้ำหนักโมเลกุลของยาง ยางที่มีน้ำหนักโมเลกุลสูงจะมีค่าความหนืดสูงด้วย

ผู้ผลิตยางแท่งใช้เครื่องหมาย “เอสทีอาร์” ในการจำหน่ายยางแท่งที่ผลิตขึ้นนั้น จะต้องออกไปรับรองมาตรฐานยางแท่งเอสทีอาร์ ทุกครั้งที่ผลิตก่อนการจำหน่าย โดยผู้ผลิตยางแท่งต้องส่งยางแท่งให้ห้องทดสอบมาตรฐานทำการทดสอบตามมาตรฐานยางแท่งเอสทีอาร์ ซึ่งสามารถขอให้ออกใบรับรองคุณภาพมาตรฐานยางแท่งเอสทีอาร์ จาก 2 ประเภท คือ ห้องทดสอบมาตรฐานยางแท่งเอสทีอาร์ของสถาบันวิจัยยาง กรมวิชาการเกษตร และห้องทดสอบยางแท่งเอกชนที่ได้รับอนุญาตให้เป็นห้องปฏิบัติการยางแท่งเอสทีอาร์ จากกรมวิชาการเกษตร อย่างไรก็ตาม บริษัทสามารถทดสอบยางแท่งได้

ด้วยตนเอง เนื่องจากมีห้องทดสอบยางแท่งที่ได้รับอนุญาตจากกองการยาง กรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

3. ยางผสม และยางผสมอัดแท่ง (Mixtures Rubber)

ยางผสม (Mixtures Rubber) หรือ ยางคอมปาวด์ (Compound Rubber) คือ ผลิตภัณฑ์ยางธรรมชาติที่มีการผสมยางสังเคราะห์ และ/หรือ สารเคมีในสูตรที่แน่นอน ภายใต้ความร้อน 120 องศา เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบสำหรับผลิตสินค้าสำเร็จรูปต่อไป ยางผสมสามารถนำมาขึ้นรูปเป็นผลิตภัณฑ์ยางต่างๆ ได้ เช่นยางล้อ ยางรองคอคสะพาน ท่อยาง ยางรัดของ เป็นต้น ทั้งนี้ ยางผสมที่บริษัทผลิตได้ในปัจจุบันสามารถแบ่งออกได้เป็น 2 ประเภท ดังนี้

- 1) ยางผสมที่เกิดจากการนำยางแผ่นมาใช้ในการผลิต เรียกว่า ยางแผ่นผสม (RSS Mixtures Rubber)
- 2) ยางผสมที่เกิดจากการนำยางแท่งมาใช้ในการผลิต เรียกว่า ยางแท่งผสม (STR Mixtures Rubber)

● ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

สรุปขั้นตอนการสั่งซื้อวัตถุดิบ (กรณีรับซื้อหน้าโรงงาน และซื้อจากผู้ค้ายางพารา)



สรุปขั้นตอนการสั่งซื้อวัตถุดิบ (กรณีการประมูลตามสหกรณ์)



โดยภายหลังจากทราบผลประมวลว่าบริษัทชนะการประมูล จุดประมวลจะจัดทำเอกสารสัญญาซื้อ - ขายยาง ยืนยันปริมาณและมูลค่าส่งมายังบริษัท บริษัทจึงจะนำรถไปรับยางยังจุดประมวล โดยจะต้องมีการชั่งน้ำหนักยางประมวลให้ ตรงกับปริมาณที่ระบุในสัญญาก่อนการขนยางกลับมายังบริษัท อย่างไรก็ตาม เงื่อนไขการชำระเงินขึ้นอยู่กับสถานที่การ ประมวล โดยจะมีทั้งกรณีที่ชำระเงินก่อนการขนยางขึ้นรถ และกรณีที่ชำระเงินเมื่อขนส่งยางมาถึง ณ โรงงาน

สัดส่วนยอดซื้อวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตของบริษัทในปี 2561 - 2563 รายละเอียดดังนี้

ยอดซื้อวัตถุดิบ	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
ยางเครป/ก้อนถ้วย	8,346.79	71.52	7,051.15	56.84	9,295.40	61.22
ยางแผ่นดิบ	578.73	4.96	499.77	4.03	2,481.03	16.34
ยางแผ่นรมควัน	2,430.00	20.82	3,969.58	32.00	2,640.87	17.39
ยางแท่งกิ่งสำเร็จรูป	142.84	1.22	64.36	0.52	522.65	3.44
ยางคัตตึงอัดก้อน	63.48	0.54	250.07	2.02	-	-
วัตถุดิบอื่นๆ	108.66	0.93	570.08	4.60	243.13	1.60
รวม	11,670.50	100.00	12,405.01	100.00	15,183.08	100.00

หมายเหตุ : วัตถุดิบอื่นๆ อาทิ กรด และสารละลายต่างๆ บรรจุก้อน ก๊าซปิโตเลียมเหลว น้ำมันดีเซล เป็นต้น

● การจัดหาผลิตภัณฑ์

วัตถุดิบหลักในการผลิตสินค้าของบริษัท คือ ยางพารา ซึ่งสามารถแยกย่อยได้เป็น ยางก้อนถ้วย ยางเครป ยาง แผ่นดิบ ยางแผ่นรมควัน ยางแท่งกิ่งสำเร็จรูป ยางคัตตึงอัดก้อน เป็นหลัก ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของการผลิตสินค้าของบริษัท ในปี 2563 มีสัดส่วนร้อยละ 99 ต่อยอดซื้อวัตถุดิบรวมทั้งหมด ยางพาราที่บริษัทจัดซื้อ ส่วนใหญ่เป็นผลผลิตจากภาค อีสาน ประมาณร้อยละ 95 ผลผลิตจากภาคใต้ ประมาณร้อยละ 1 และจากภาคอื่นๆ ประมาณร้อยละ 4 โดยยางพารา จากภาคอีสานจะมีความสะอาดมากกว่ายางพาราจากภาคใต้ เนื่องจากรัฐบาลมีการส่งเสริมการปลูกยางพาราให้กับ เกษตรกรในภาคอีสาน จึงทำให้เกษตรกร มีความรู้ในกระบวนการและขั้นตอนการผลิตยางพาราเป็นอย่างดี จึงทำให้ ยางพาราค่อนข้างมีค่าความสกปรกน้อย และได้คุณภาพยางที่ดี นอกจากนี้มีวัตถุดิบอื่นๆที่เป็นส่วนประกอบในการผลิต สินค้า อาทิ กรด และสารละลายต่างๆ รวมทั้งบรรจุก้อน เป็นต้น โดยบริษัทมีการจัดซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จัด จำหน่ายภายในประเทศเป็นหลัก

สำหรับการจัดซื้อวัตถุดิบหลักได้แก่ ยางพารา บริษัทจะมีการประกาศราคารับซื้อยางแผ่น ยางเครปและก้อนถ้วย หน้าโรงงานในทุกๆวันทำการของบริษัท โดยมีการจัดซื้อแบ่งออกเป็น 3 ประเภทคือ การซื้อวัตถุดิบโดยผู้ขายนำมาขาย หน้าโรงงาน การซื้อวัตถุดิบจากพ่อค้าคนกลาง และการซื้อวัตถุดิบจากการประมูลตามสหกรณ์ รายละเอียด ดังนี้

1. การซื้อวัตถุดิบโดยผู้ขายนำมาขายหน้าโรงงาน เป็นการซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายเป็นเกษตรกรรายย่อยนำวัตถุดิบมา ขายหน้าโรงงานโดยตรง ซึ่งบริษัทจะมีการกำหนดราคารับซื้อ ซึ่งเป็นราคารับซื้อหน้าโรงงานที่มีการอ้างอิงราคา จากตลาดราคากลางสำนักงานตลาดกลางยางพารา อำเภอหาดใหญ่ และสถาบันวิจัยยางการยางแห่งประเทศไทยเป็นหลัก โดยในปี 2563 บริษัทมีการซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายหน้าโรงงาน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7 ของยอดซื้อ วัตถุดิบยางพารา
2. การซื้อวัตถุดิบจากพ่อค้าคนกลาง เป็นการซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายวัตถุดิบรายใหญ่ โดยมีการตกลงปริมาณที่ ต้องการซื้อระหว่างกัน โดยการซื้อวัตถุดิบจากผู้ค้ายางพาราจะทำให้บริษัทได้ปริมาณยางพารามากกว่าการรับ

ซื้อจากเกษตรกรรายย่อย อย่างไรก็ตาม ราคาที่ซื้อจากผู้ค้ายางพารายังคงอ้างอิงตามราคาซื้อขายหน้าโรงงานแต่ ละวันเป็นหลัก อาจมีการให้ราคาที่สูงกว่าราคาที่ซื้อจากเกษตรกรรายย่อยในบางกรณีหากมีปริมาณซื้อขาย จำนวนมาก โดยในปี 2563 บริษัทมีการซื้อวัตถุดิบจากผู้ค้ายางพารา คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 92 ของยอดซื้อ วัตถุดิบยางพารารวม

3. การซื้อวัตถุดิบจากการประมูลตามสหกรณ์ เป็นการซื้อวัตถุดิบจากการเข้าประมูลยางพาราตามสหกรณ์ต่างๆ อาทิ สหกรณ์นิคมแคนดง จังหวัดบุรีรัมย์ สำนักงานกองทุนสงเคราะห์การทำสวนยางจังหวัดบุรีรัมย์ สำนักงาน กองทุนสงเคราะห์การทำสวนยางสุรินทร์ เป็นต้น ซึ่งจะมีปริมาณและราคากลางที่เปิดประมูลเพื่อเข้าร่วมการ ประมูลยางพาราดังกล่าว โดยในปี 2563 บริษัทมีการซื้อวัตถุดิบจากการเข้าประมูลตามสหกรณ์ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 1 ของยอดซื้อวัตถุดิบยางพารารวม

สำหรับนโยบายการจัดซื้อวัตถุดิบบริษัทจะดำเนินการจัดซื้อวัตถุดิบเพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการ การผลิต สินค้าประมาณ 3-5 เดือน โดยอ้างอิงจากแผนการผลิตล่วงหน้าจากฝ่ายผลิตของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้ สำหรับนโยบาย การกำหนดราคาซื้อวัตถุดิบนั้น บริษัทจะอ้างอิงราคาซื้อจากตลาดล่วงหน้าต่างประเทศ อาทิ SICOM (Singapore Commodity Exchange) TOCOM (Tokyo Commodity Exchange) และตลาดในประเทศได้แก่ ตลาดกลางหาดีใหญ่ เพื่อกำหนดราคาซื้อขายในแต่ละวันตามประเภทของสินค้า เช่น ยางแผ่นดิบ ยางแผ่นรมควัน ยางก้อนถ้วย โดยแต่ละวัน ฝ่ายจัดซื้อจะประกาศราคาซื้อขายเวลา 11.00 น. ของทุกวัน ผ่านช่องทางของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับคุณภาพวัตถุดิบที่นำมาผลิตสินค้าของบริษัท โดยบริษัทมีการตรวจสอบ คุณภาพเมื่อรับซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายทุกประเภททุกครั้งตามประเภทของวัตถุดิบ อาทิ ยางก้อนถ้วย จะตรวจสอบคุณภาพ ของวัตถุดิบที่ซื้อด้วยการหาปริมาณเนื้อยางที่มีอยู่ในยาง เรียกว่าการหาค่าปริมาณเนื้อยางแห้ง (Dry Rubber Content, DRC) หรือองค์ประกอบเนื้อยาง เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้รับปริมาณเนื้อยางตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนดไว้ และมีการ ตรวจสอบจากฝ่ายคุณภาพเพื่อทดสอบค่า DRC อีกครั้งเสมอ โดยค่า DRC จะเป็นฐานการคำนวณราคาซื้อขายระหว่าง กันที่เป็นที่ยอมรับและสามารถตรวจสอบได้ สำหรับยางแผ่น บริษัทจะตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบด้วยกระบวนการ ตรวจสอบตามมาตรฐานยางแผ่นดิบจากการยางแห่งประเทศไทย (Rubber Authority of Thailand) หรือตามมาตรฐาน ยางแผ่นดิบ โดยพนักงานที่ทำหน้าที่ตรวจคุณภาพวัตถุดิบจะมีการทดสอบประเมินการทำงานการตรวจสอบคุณภาพเป็น ประจำทุกๆ 2 สัปดาห์ เพื่อให้การทำงานการตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด สำหรับวัตถุดิบประกอบอื่นๆ บริษัท จะทำการตรวจสอบตามมาตรฐานบริษัทเพื่อให้ได้วัตถุดิบที่มีคุณสมบัติถูกต้องเหมาะสมตรงกับความต้องการใช้งาน

สำหรับเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้จำหน่ายวัตถุดิบนั้นก่อนเริ่มการซื้อขายระหว่างกัน บริษัทจะดำเนินการคัดเลือก ผู้ขาย (Supplier) โดยการรวบรวมข้อมูลจากผู้ขายรายใหม่ อาทิ ประวัติการผู้ขายเบื้องต้น ประวัติการซื้อขายกับผู้ผลิตราย อื่นๆ หรือหากเป็นสหกรณ์จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลของสหกรณ์ที่ทำการประมูลเบื้องต้น โดยข้อมูลที่ตรวจสอบทั้งหมดจะ นำเสนอผ่านผู้มีอำนาจเพื่อพิจารณาขึ้นทะเบียนต่อไป ทั้งนี้ สำหรับผู้ขายที่ขึ้นทะเบียนแล้วจะสามารถซื้อขายกับบริษัทได้ ทันที อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีนโยบายในการรับซื้อวัตถุดิบกับผู้ขายที่ยังไม่ได้ขึ้นทะเบียนกับบริษัท รวมทั้งบริษัทจะ ดำเนินการประเมินผู้ขายที่มีรายชื่อในทะเบียนรายชื่อผู้ขายเป็นประจำทุก 6 เดือน โดยมีหลักเกณฑ์ในการประเมินโดย พิจารณาจากการส่งมอบ ปริมาณและคุณภาพเป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทไม่ได้พึ่งพิงผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่งเกินร้อยละ 30 ของยอดซื้อวัตถุดิบรวม เนื่องจากบริษัท สามารถจัดซื้อวัตถุดิบได้จากผู้จำหน่ายหลายรายตามช่องทางการจัดซื้อ 3 ประเภทดังที่กล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทสามารถ เลือกซื้อวัตถุดิบที่มีคุณภาพดีที่สุดจากผู้จำหน่ายแต่ละราย และหากวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใดไม่ได้คุณภาพ

ตามที่บริษัทกำหนด บริษัทสามารถดำเนินการซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายรายอื่นได้ นอกจากนี้ บริษัทยังมีผู้บริหารและพนักงานที่มีประสบการณ์และมีความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมยางพารา ดูแลรับผิดชอบฝ่ายจัดซื้อวัตถุดิบ ผู้บริหารจึงสามารถพิจารณาข้อมูลทิศทางของราคาวัตถุดิบ สภาพตลาด ภาวะเศรษฐกิจ และสถานการณ์อื่นๆ และใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจสำหรับการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบในแต่ละช่วงได้ ส่งผลบริษัทไม่มีปัญหาในการขาดแคลนวัตถุดิบ

- **กระบวนการผลิต**

บริษัทเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์แปรรูปจากยางพารา โดยบริษัทมีการผลิตสินค้าแบ่งเป็น 2 โรงงาน คือ โรงงานยางแผ่นรมควันอัดก้อน และโรงงานยางแท่งและยางแท่งผสม โดยมีการทำงานแยกออกจากกันอย่างชัดเจน

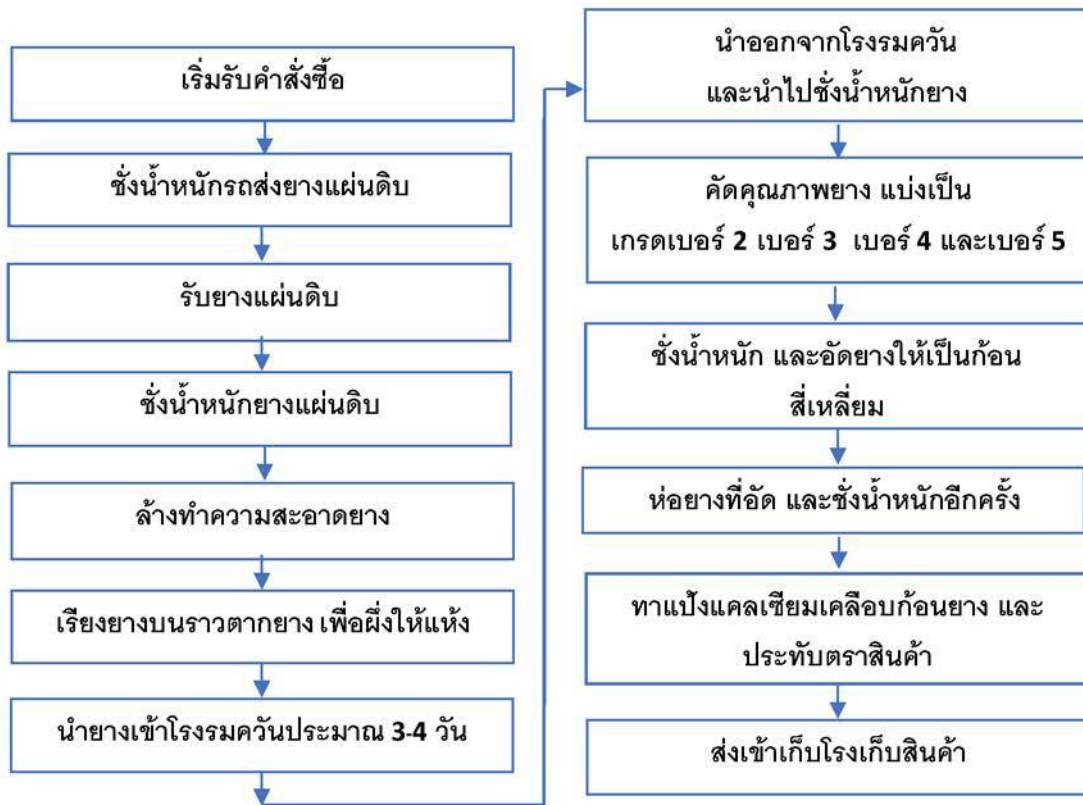
1. **การผลิตยางแผ่นรมควันอัดก้อน**

การผลิตยางแผ่นรมควันใช้เทคนิคการผลิตแบบไม่ซับซ้อน ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากการนำยางแผ่นที่ได้จากการนำน้ำยางสดมาทำให้เกิดการจับเป็นแผ่น (Coagulation) โดยใช้กรด และรีดเป็นแผ่นบาง จากนั้นทำให้แห้งด้วยการใช้ความร้อนและควันจากการเผาไหม้ของไม้พิน ที่มีการควบคุมอุณหภูมิในระดับที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้เป็นผู้ผลิต แต่ทำการซื้อยางแผ่นจากเกษตรกร จากนั้นนำยางแผ่นสดมาล้างด้วยน้ำสะอาดและขัดแผ่นยางด้วยแปรงเพื่อล้างน้ำกรดและสิ่งสกปรกที่ติดอยู่ตามผิวของแผ่นยางออกให้หมด และนำแผ่นยางมาผึ่งแห้งในที่ร่มใช้เวลาประมาณ 1 ชั่วโมง โดยพาดไว้บนราว และนำยางแผ่นไปเข้ารมควันให้แห้งในโรงรมควันซึ่งใช้วิธีการเผาไหม้โดยใช้พินเป็นพลังงาน รมควันให้ยางแห้งที่อุณหภูมิประมาณ 50 - 70 องศาเซลเซียส ใช้เวลาประมาณ 3 - 4 วัน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความหนาและปริมาณของยางแผ่นที่บรรจุในโรงรมควัน

ยางแผ่นที่ได้จากการผลิตจะต้องมีการตรวจสอบคุณภาพด้วยสายตา โดยบริษัทมีพนักงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในการคัดแยก เพื่อทำการคัดคุณภาพของยางแผ่นรมควันออกเป็นระดับต่างๆ ซึ่งโดยมาตรฐานทั่วไปสามารถแบ่งชั้นของยางแผ่นรมควันได้ทั้งหมด 6 ระดับ คือ ยางแผ่นรมควันชั้นพิเศษ ถึงชั้น 5 อย่างไรก็ตาม บริษัทจะมีการผลิตยางแผ่นรมควันเพียงชั้น 2 ชั้น 3 ชั้น 4 และชั้น 5 เท่านั้น ขั้นตอนสุดท้ายของการผลิตยางแผ่นรมควัน คือการอัดเป็นก้อน ซึ่งจะมือน้ำหนักยางก้อนละประมาณ 111.11 ± 0.5 กิโลกรัม โดยต้องมีการฉาบหรือเคลือบก้อนยางด้วยแป้งแคลเซียมผสมสารละลายไฮโดรคาร์บอนก่อนนำออกจำหน่าย



กระบวนการผลิตยางแผ่นรมควันอัดก้อน



หมายเหตุ: ภายหลังจากการผลิต จะมีการตรวจสอบอัตราความคลาดเคลื่อนของน้ำหนักยางแผ่นดิบและยางแผ่นรมควันสำเร็จรูปอีกครั้ง เพื่อเป็นการตรวจสอบว่าน้ำหนักของยางก่อนนำเข้ากระบวนการผลิตที่บริษัทได้มีมาตรฐาน

2. การผลิตยางแท่งและยางผสม

ยางแท่ง Standard Thai Rubber (STR) และยางผสม (Mixtures Rubber) โดยวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตยางแท่งมี 2 ชนิด คือ ยางเครฟและยางก้อนถ้วย การผลิตยางแท่งมีการกำหนดมาตรฐานคุณสมบัติทางเทคนิคตามกระบวนการวิทยาศาสตร์ ซึ่งหากวัตถุดิบยางมีคุณภาพดี จะผลิตได้ยางแท่งที่มีเกรดสูงและสมบัติทางกายภาพที่ดี ส่งผลให้จำเป็นต้องผ่านกระบวนการทดสอบโดยเทคโนโลยีในห้องปฏิบัติการที่ได้มาตรฐานเพื่อให้ได้คุณสมบัติตรงตามที่ลูกค้าต้องการและเป็นตัวกำหนดในการซื้อขาย การผลิตยางแท่งมีขั้นตอนจากการย่อยยางให้เป็นชิ้นเล็กๆ โดยใช้เครื่องจักร ล้าง และอบแห้ง และอัดเป็นก้อนสี่เหลี่ยมให้ได้ขนาดตามที่มาตรฐานได้กำหนดไว้ที่ 33.33 กิโลกรัม หรือ 35 กิโลกรัมต่อก้อน โดยยางแท่งอาจมีการผสมสารเคมีหรือยางชนิดอื่นเพื่อให้ยางมีคุณสมบัติตามที่ลูกค้าต้องการโดยเฉพาะ และตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ เรียกว่ายางผสม หรือยางคอมปาวด์ ซึ่งยางแท่งจะสามารถแบ่งเป็นชั้นๆ ตามระดับของคุณภาพทั้งหมด 8 ระดับ โดยในปัจจุบันโรงงานของบริษัทผลิตยางแท่ง STR 20 เป็นหลัก ซึ่งเป็นยางที่ได้จากการใช้วัตถุดิบที่เป็นยางก้อนถ้วยส่วนใหญ่ ผสมกับยางแผ่นดิบ ยางก้อนถ้วยหรือยางแผ่นรมควัน ซึ่งจะจำกัดค่าปริมาณสิ่งสกปรกไม่เกินร้อยละ 0.16 ปริมาณกำมะถันไม่เกินร้อยละ 0.80 ปริมาณไนโตรเจนไม่เกินร้อยละ 0.60 ปริมาณสิ่งระเหยไม่เกินร้อยละ 0.80 และสำหรับค่าความอ่อนตัวเริ่มแรก หรือที่เรียกว่าค่า Initial Plasticity : PO ไม่ต่ำกว่า 30 และค่าดัชนีความอ่อนตัว (Plasticity Retention Index : PRI) ไม่ต่ำกว่า 40

กระบวนการผลิตยางแท่งและยางผสม



หมายเหตุ: ภายหลังจากกระบวนการผลิต จะมีการตรวจสอบ %DRC อีกครั้ง เพื่อเป็นการตรวจสอบว่ากระบวนการวัดค่า DRC ของบริษัทมีมาตรฐาน

- **การขนส่งสินค้าของบริษัท**

สำหรับการขนส่งสินค้าในประเทศที่บริษัทต้องนำส่งไปยังสถานที่ที่ผู้ซื้อต้องการนั้น บริษัทมีรถขนส่งของบริษัท โดยเป็นรถบรรทุกสิบล้อพ่วง จำนวน 3 คัน และ เพื่อใช้ในการขนส่งสินค้าภายในประเทศ และหากรถพ่วงดังกล่าวมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการขนส่งสินค้าตามความต้องการของลูกค้า บริษัทจะมีการจ้างบริษัทขนส่งจากภายนอกเพิ่มเติมเพื่อดำเนินการส่งสินค้าให้แก่บริษัท โดยบริษัทขนส่งที่บริษัทเลือกใช้นั้นจะเป็นบริษัทที่มีการขึ้นทะเบียนคู่ค้ากับทางบริษัทแล้วเท่านั้น

สำหรับการขนส่งสินค้าไปยังต่างประเทศ สามารถแบ่งออกได้เป็น 2 ประเภท ได้แก่ การขนส่งแบบ FOB (Free On Board) และ การขนส่งแบบ CIF (Cost Insurance Freight) โดยการขนส่งทั้งสองแบบ บริษัทมีการจ้างบริษัทรับจ้างลากตู้คอนเทนเนอร์มารับสินค้าที่บริษัทเพื่อขนส่งไปยังท่าเรือ พร้อมกันนี้ บริษัทมีการจ้างบริษัทขนส่ง (Shipping) ซึ่งเป็นตัวแทนดำเนินพิธีการของศุลกากร เพื่อดำเนินการส่งออกสินค้าผ่านพิธีการอย่างถูกต้อง อย่างไรก็ตาม หากเป็นการส่งแบบ FOB บริษัทมีหน้าที่นำส่งสินค้าไปขึ้นที่เรือ ณ ท่าเรือที่กำหนดโดยผู้ซื้อ และเมื่อนำสินค้าขึ้นเรือแล้ว ถือได้ว่าผู้ซื้อได้รับมอบสินค้านั้นแล้ว แต่หากเป็นการส่งแบบ CIF ทางบริษัทจะต้องมีการจัดหาเรือต้นทางเพื่อขนส่งสินค้าไปยังเมืองปลายทาง และมีความรับผิดชอบในเรื่องค่าขนส่ง และประกันภัยของสินค้านี้ระหว่างขนส่ง โดยบริษัทต้องทำการจองตู้คอน

เทนเนอร์ผ่านตัวแทน Freight Forwarder ซึ่งจะทำหน้าที่จองพื้นที่กับทางสายเรือให้กับบริษัท ซึ่งการเลือกใช้ของบริษัทนั้นพิจารณาจากสถานที่ปลายทางและราคาที่เหมาะสม

● กำลังการผลิตและการใช้กำลังการผลิต

บริษัท มีโรงงานการผลิตสินค้าทั้งสิ้น 3 โรง คือ โรงงานผลิตยางแผ่นรมควันอัดก้อน จำนวน 1 โรง และ โรงงานผลิตยางแท่งและยางแท่งผสม จำนวน 2 โรง ซึ่งตั้งอยู่ในพื้นที่เดียวกัน ซึ่งในส่วนของโรงงานผลิตยางแผ่นรมควัน ผลิตยางแท่งและยางผสม มีทั้งสิ้น 4 แผนกหลัก ได้แก่ แผนกบดล้าง แผนกห้องรมควัน แผนกคัดคุณภาพ และแผนกอัดก้อน สำหรับแรงงานที่ใช้ในการผลิตมีจำนวนรวมทั้งหมด 649 คน โดยการผลิตในโรงงานยางแผ่นรมควันทำงาน 1 กะต่อวัน ชั่วโมงแรงงาน 8 ชั่วโมง เริ่มทำงานตั้งแต่เวลา 8.00 น. – 17.00 น. และการผลิตในโรงงานยางแท่งและยางผสม ทำงาน 3 กะต่อวัน เริ่มทำงานตั้งแต่ 6.00 น. – 14.00 น. 14.00 น. – 22.00 น. และ 22.00 น. – 6.00 น. เดินเครื่องตลอด 24 ชม.

ทั้งนี้ในปี 2563 กำลังผลิตรวมทั้งสิ้นของบริษัทอยู่ที่ 465,600 ตันต่อปี โดยสามารถแบ่งออกเป็นสินค้าประเภทต่างๆ ได้ดังนี้

ตารางแสดงกำลังการผลิตแยกตามประเภทสินค้า

ประเภทสินค้า	หน่วย	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
1) <u>ยางแผ่นรมควัน RSS¹</u>				
กำลังการผลิต (Capacity)	ตัน/ปี	60,000	60,000	60,000
ปริมาณการผลิตจริง (Utilization)	ตัน/ปี	70,118	86,292	61,218
อัตราการใช้กำลังการผลิต	%	116.86 ⁴	143.82 ⁴	102.03 ⁴
2) <u>ยางแท่ง STR และยางผสม Mixtures²</u>				
กำลังการผลิต (Capacity)	ตัน/ปี	172,800	172,800	345,600
STR - ปริมาณการผลิตจริง (Utilization)	ตัน/ปี	72,871	84,140	146,423
Mixtures - ปริมาณการผลิตจริง (Utilization)	ตัน/ปี	73,365	82,424	102,883
<u>รวม 2 ผลิตภัณฑ์ : STR และ Mixtures³</u>	ตัน/ปี	<u>146,236</u>	<u>166,563</u>	<u>249,306</u>
อัตราการใช้กำลังการผลิต	%	84.62	96.39	72.14
3) <u>ยางแผ่นผสมอัดแท่ง RSS Compound</u>				
กำลังการผลิต (Capacity)	ตัน/ปี	-	60,000	60,000
ปริมาณการผลิตจริง (Utilization)	ตัน/ปี	-	14,930	44,127
อัตราการใช้กำลังการผลิต	%	-	24.89	73.54

หมายเหตุ :

¹ สูตรการคำนวณ กำลังการผลิตยางแผ่นก้อน = [(น้ำหนักยาง/กะ)*(จำนวนกะ/ห้องรม)]*จำนวนห้องรม*[จำนวนวันทำงานต่อปี/ระยะรม(วัน)]
= น้ำหนักยาง/ห้องรม*จำนวนห้องรม*[จำนวนวันทำงานต่อปี/ระยะรม(วัน)]

² สูตรการคำนวณ กำลังการผลิตยางแท่ง STR และ ยางแท่ง Mixtures = จำนวนวันทำงานต่อปี*ตันต่อชั่วโมง*จำนวนชั่วโมงทำงาน

³ ยางแท่ง STR และยางแท่ง Mixtures อยู่ในสายการผลิตเดียวกัน

⁴ อัตราการใช้กำลังการผลิตเกินกว่า 100% เนื่องจากบริษัทมีการซื้อยางแผ่นรมควันสำเร็จรูปมาอัดก้อน จึงมีบางขั้นตอนที่ไม่ต้องดำเนินการและส่งผลให้ปริมาณการผลิตจริงมากกว่ากำลังการผลิต



⁵ กำลังการผลิตเต็มปีของปี 2563 สำหรับยางแผ่นอัดก้อน เท่ากับ 60,000 ตัน/ปี ยางแท่งและผสม เท่ากับ 345,600 ตัน/ปี และสำหรับยางแผ่นผสมอัดแท่ง เท่ากับ 60,000 ตัน/ปี

- **มาตรฐานผลิตภัณฑ์**

มาตรฐานผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่บริษัทนำมาปฏิบัติเพื่อให้ได้มาตรฐานสินค้าตามกำหนด โดยบริษัทยึดมาตรฐานสำหรับใช้ในการผลิตสินค้า 2 มาตรฐาน คือ มาตรฐานตามสถาบันวิจัยยาง กรมวิชาการเกษตร และมาตรฐานตามความต้องการของลูกค้า

บริษัทยังปฏิบัติตามมาตรฐานสินค้าเกษตร มกษ.5906-2556 การปฏิบัติที่ดีสำหรับการผลิตยางแผ่นรมควัน (Good Manufacturing Practices for Ribbed Smoked Sheet) ของสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ซึ่งเป็นมาตรฐานสินค้าเกษตรที่ครอบคลุมข้อกำหนดการปฏิบัติที่ดีสำหรับการผลิตยางแผ่นรมควัน ตั้งแต่ขั้นตอนการรับวัตถุดิบเข้าสู่กระบวนการผลิตยางแผ่นรมควันจนถึงการขนส่งเพื่อจำหน่าย เพื่อให้ได้ยางแผ่นรมควันที่มีคุณภาพ โดยคำนึงถึงสวัสดิภาพของผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ สำหรับยางแท่งที่บริษัทผลิตจะปฏิบัติตามมาตรฐานยางแท่งไทยซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลรับผิดชอบของสถาบันยาง กรมวิชาการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ซึ่งได้กำหนดคุณสมบัติต่างๆ ของยางแท่ง เอส ที อาร์ ตามคู่มือมาตรฐานยางแท่ง เอส ที อาร์ รวมถึงการทดสอบยางแท่ง

นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายการผลิตสินค้าเป็นไปตามมาตรฐานระบบการผลิต โดยบริษัทได้รับการรับรองคุณภาพ ดังนี้

เครื่องหมาย / ชื่อมาตรฐาน	มาตรฐานที่ได้รับ	สถาบันที่ให้การรับรองมาตรฐาน	ปีที่ได้รับ	ปีที่หมดอายุล่าสุด
 <p>Cert No. 60Q18751</p>	Quality Management System : มาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพ (ISO9001:2015) สำหรับสายการผลิตยางแผ่น (Ribbed Smoked Sheets, RSS) ยางผสม (Compound Rubber หรือ Mixtures Rubber) และยางแท่ง (Standard Thai Rubber, STR)	GGM สถาบันที่ให้การรับรอง ซึ่งผ่านการตรวจประเมิน และให้การรับรองโดย UKAS	2561	มิถุนายน 2564
 <p>Cert No. 22E18751</p>	Environment Management System : มาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO14001:2015) สำหรับสายการผลิตยางแผ่น (Ribbed Smoked Sheets, RSS) ยางผสม (Compound Rubber หรือ Mixtures Rubber) และยางแท่ง (Standard Thai Rubber, STR)	GGM สถาบันที่ให้การรับรอง ซึ่งผ่านการตรวจประเมิน และให้การรับรองโดย UKAS	2561	มิถุนายน 2564

เครื่องหมาย / ชื่อมาตรฐาน	มาตรฐานที่ได้รับ	สถาบันที่ให้การรับรองมาตรฐาน	ปีที่ได้รับ	ปีที่หมดอายุล่าสุด
	Occupational Health & Safety Management System :มาตรฐานระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย (ISO45001:2018) สำหรับสายการผลิตยางแผ่น (Ribbed Smoked Sheets, RSS) ยางผสม (Compound Rubber หรือ Mixtures Rubber) และยางแท่ง (Standard Thai Rubber, STR)	สถาบันที่ให้การรับรอง ซึ่งผ่านการตรวจประเมิน และให้การรับรองโดย GCL International	2563	มิถุนายน 2564
	Has successfully undergone assessment according to ISO/IEC 17025:2017 and under the Bureau of Laboratory Accreditation, Department of Science Service for the requirements, regulations and criteria for the competence of testing laboratories	สถาบันที่ให้การรับรอง ซึ่งผ่านการตรวจประเมิน และให้การรับรองโดย สำนักบริหารและรับรองห้องปฏิบัติการ กรมวิทยาศาสตร์บริการ กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม	2563	พฤษภาคม 2566

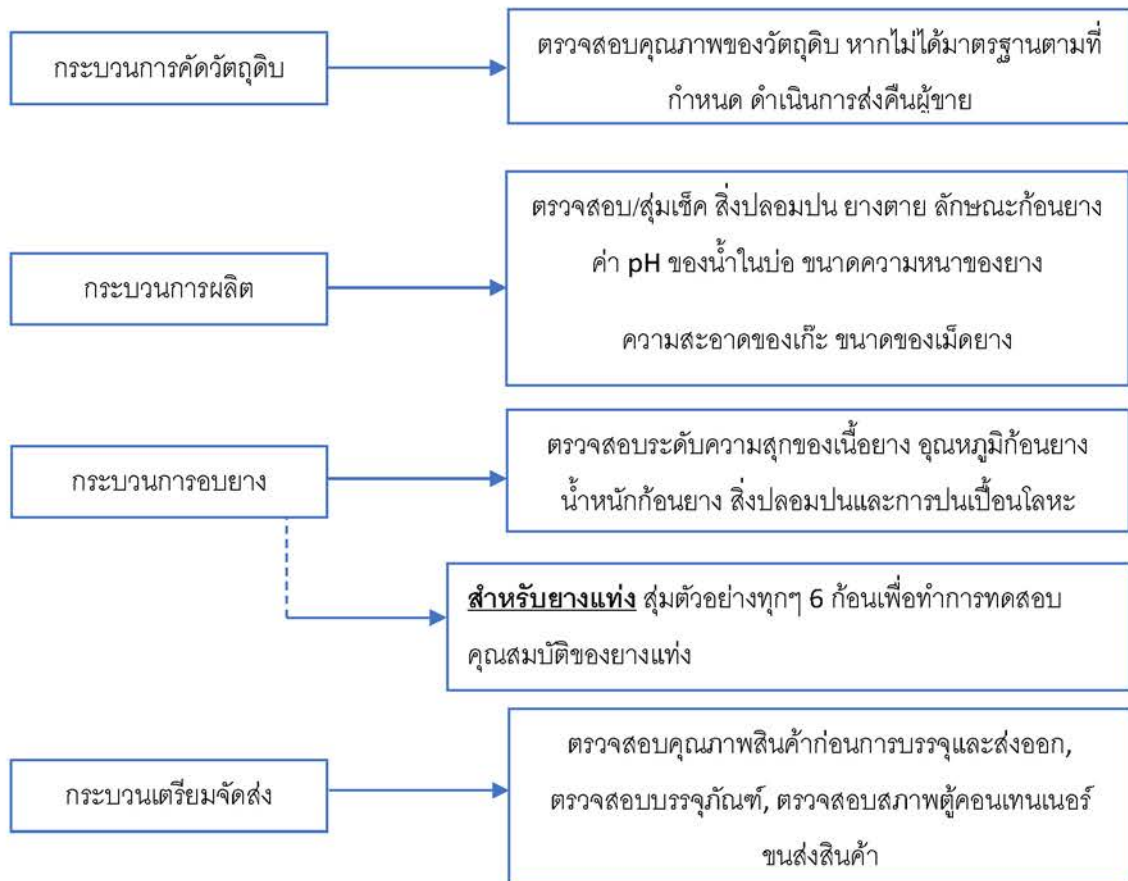
รวมไปถึง บริษัทยังได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 (BOI) โดยมีรายละเอียดสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ ดังนี้

ผลิตภัณฑ์ที่ได้รับ	เลขที่บัตรส่งเสริม	วันที่ได้รับสิทธิ	สิทธิภาษีที่ได้รับ (ระยะเวลา 6-8 ปี)	สิทธิภาษีที่ได้รับ (ระยะเวลา 5 ปีต่อเมื่อหมดอายุเวลา 8 ปี)	สิทธิและประโยชน์อื่นๆ
ยางแผ่นรมควัน (RSS)	2087(2)/2549	25 ก.ค. 2549	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ในอัตราร้อยละ 100	ลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ	สามารถนำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลานั้นๆ ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่

ผลิตภัณฑ์ที่ได้รับ	เลขที่บัตรส่งเสริม	วันที่ได้รับสิทธิ	สิทธิภาษีที่ได้รับ (ระยะเวลา 6-8 ปี)	สิทธิภาษีที่ได้รับ (ระยะเวลา 5 ปีต่อเมื่อหมดอายุเวลา 8 ปี)	สิทธิและประโยชน์อื่นๆ
ยางผสม (Mixtures Rubber)	1459(2)/2553	1 มิ.ย. 2552	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ในอัตราร้อยละ 100	ลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ	เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษี โดยมีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปีนับแต่วันพ้น
ยางแท่ง (STR)	1921(2)/2557	14 พ.ค.2557	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ในอัตราร้อยละ 100	ลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ	กำหนดเวลา ยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอด
ไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพ (Biogas)	59-1605-0-00-2-0	13 มิ.ย. 2559	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ	ลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ	ระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริม สามารถหักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปาสองเท่าของ
ยางผสมอัดแท่ง (RSS-CPR)	62-0126-1-00-1-0	7 ม.ค.2562	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ในอัตราร้อยละ 100 เป็นระยะเวลา 6 ปี	-	ค่าใช้จ่ายดังกล่าว เป็นระยะเวลา 10 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้ สามารถหักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือ
ไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์	62-0374-1-00-1-0	15 มี.ค.2562	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ	ลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ	ก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกจรรยาบรรณร้อยละ 25 ของเงินลงทุน นอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ
ยางแท่ง (STR)และยางผสม(Mixtures Rubber)	63-0045-1-00-1-0	22 ต.ค. 2562	ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ในอัตราร้อยละ 100 เป็นระยะเวลา 6 ปี	-	

- **กระบวนการควบคุมคุณภาพ**

บริษัทได้มีการจัดทำกระบวนการควบคุมคุณภาพ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานและมีคุณภาพ โดยมีฝ่ายประกันคุณภาพดูแลรับผิดชอบ เริ่มตั้งแต่กระบวนการคัดเลือกวัตถุดิบ กระบวนการผลิต กระบวนการตรวจสอบมาตรฐานผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และการจัดส่งสินค้า ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อให้คุณภาพสินค้าของบริษัทเป็นไปตามที่ลูกค้ากำหนด และสอดคล้องกับมาตรฐานควบคุมต่างๆ ซึ่งมีขั้นตอนการปฏิบัติการดังนี้



- **ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม**

บริษัทเป็นผู้ผลิตยางแผ่นรมควัน RSS ยางแท่ง STR และ ยางผสม Mixture Rubber โดยเป็นโรงงานแปรรูปยางพาราที่ให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เติบโตไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอันเกิดจากการดำเนินงานของธุรกิจ บริษัทยึดมั่นการดำเนินงานทุกด้านให้สอดคล้องกับมาตรฐาน ISO9001 : 2015, ISO14001 : 2015, ISO45001:2018 และ ISO/IEC 17025 : 2017

ดังนั้นจะเห็นได้ว่าบริษัทให้ความสำคัญกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเป็นอย่างมาก แม้บริษัทจะไม่มีอัตราการสูญเสียของวัตถุดิบ เนื่องจากวัตถุดิบทุกประเภทของบริษัทสามารถนำกลับมาในกระบวนการผลิตได้ทั้งหมด ทำให้บริษัทไม่มีปัญหาเรื่องของเสีย หรือเศษซากต่างๆ หรือที่เรียกว่า Zero Waste อย่างไรก็ตาม เนื่องจากอุตสาหกรรมยางจะต้องใช้น้ำในกระบวนการผลิตค่อนข้างสูง ทำให้มีน้ำเสียจากกระบวนการผลิต รวมทั้งผลกระทบด้านกลิ่นจากวัตถุดิบยางพาราซึ่งอาจทำให้รอบๆ โรงงานได้รับกลิ่นจากโรงงานได้ หากบริษัทไม่มีการบริหารจัดการที่ดี อย่างไรก็ตาม กลิ่นของยางพาราไม่ทำให้เกิดปัญหาด้านสุขภาพแต่อย่างใด ดังนั้น บริษัทจึงได้ดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมด้านการ

บริหารจัดการน้ำเสีย โดยใช้เทคโนโลยีระบบบำบัดน้ำเสียในรูปของการบำบัดแบบไร้อากาศแบบแผ่นกัน (Anaerobic Baffle Reactor, ABR) และระบบตะกอนเร่งแบบเชสบีอาร์ (Sequencing Batch Reactor, SBR) ซึ่งน้ำเสียจากกระบวนการผลิตยาง เป็นน้ำเสียที่มีค่าความสกปรกไม่สูงมากและมักปนเปื้อนเพียงสารอินทรีย์เท่านั้น ทำให้สามารถนำกลับมาหมุนเวียนใช้ในกระบวนการผลิตได้ทั้งหมด จึงสามารถกล่าวได้ว่า ไม่เกิดผลกระทบต่อใดๆ กับพื้นที่โดยรอบบริเวณโรงงาน เนื่องจากไม่มีการระบายน้ำเสียใดๆ ที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตออกนอกบริเวณโรงงาน

สำหรับมลภาวะจากกลิ่นที่มาจากวัตถุดิบยางพารา นั้น ไม่มีผลกระทบในการดำเนินธุรกิจ เนื่องจากบริษัทมีการบริหารจัดการวัตถุดิบที่จะนำมาเก็บไว้ในคลังสินค้า เพราะกลิ่นที่เกิดขึ้นจะเกิดจากการหมักของยางที่ยังไม่ได้แปรรูป บริษัทจึงไม่กองวัตถุดิบไว้นานจนทำให้เกิดกลิ่น โดยจะมีการนำยางที่รับเข้ามาในโรงงานผ่านกระบวนการแปรรูปขั้นต้น อาทิ การสับและการล้างยาง เพื่อลดปัญหากลิ่นของยางพาราที่อาจจะเกิดขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทยังดำเนินธุรกิจภายใต้เงื่อนไขข้อบังคับทางกฎหมายสิ่งแวดล้อม ที่มีผลบังคับใช้สำหรับโรงงานอุตสาหกรรมในประเทศ ไม่ว่าจะเป็นพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. 2561 กฎกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม หรือกฎหมายและมาตรฐานด้านคุณภาพอากาศและเสียง ด้านคุณภาพน้ำ ตามประกาศของกรมควบคุมมลพิษ เป็นต้น และบริษัทยังได้รับรองมาตรฐานอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 3 ระบบสีเขียว (Green System) เป็นการรับรองการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผล และทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่องจากกระทรวงอุตสาหกรรม แสดงให้เห็นว่าบริษัทหลักต้นและส่งเสริมให้การดำเนินงานในโรงงานของบริษัทเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและสังคม ส่งผลให้บริษัทมีภาพลักษณ์ที่ดี น่าเชื่อถือ และเป็นมิตรกับชุมชนใกล้เคียง เกิดการสร้างโรงงานสีเขียวแบบ Zero Waste เพื่อให้บริษัทสามารถเติบโตและพัฒนาได้อย่างยั่งยืน

โครงการผลิตก๊าซชีวภาพจากพืชพลังงาน

บริษัทมีโครงการผลิตก๊าซชีวภาพจากพืชพลังงาน หรือโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ (Biogas) ที่ดำเนินการในโรงงานของบริษัท จำนวน 2 โครงการ โครงการไบโอแก๊สของบริษัทเป็นการใช้เทคโนโลยีถังหมักแบบสมบูรณ์ในการผลิตแก๊สชีวภาพจากพืชพลังงานร่วมกับมูลสัตว์และตะกอนชั้นจากระบบบำบัดน้ำเสียของโรงงาน ซึ่งคาดว่าจะสามารถลดต้นทุนพลังงานของโรงงานได้ โดยการใช้ทดแทนพลังงานความร้อนจากแก๊ส LPG และ/หรือทดแทนการใช้ไฟฟ้าในโรงงาน ซึ่งติดตั้งเครื่องผลิตกระแสไฟฟ้าไว้ที่กำลังการผลิต 4 เมกะวัตต์ ซึ่งเป็นแนวทางในการลดต้นทุนด้านพลังงานในกระบวนการผลิตและสร้างผลกำไรให้บริษัทเพิ่มขึ้นอีกทางอย่างยั่งยืน พร้อมกันนี้ทำให้บริษัทสามารถบริหารจัดการของเสียที่เกิดขึ้นในโรงงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยลดภาระต่อระบบสิ่งแวดล้อมต่อไป

บริษัทได้เริ่มดำเนินโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ โครงการที่ 1 ขึ้นเมื่อปี พ.ศ. 2558 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดต้นทุนของกระบวนการผลิตของบริษัท และหลังจากการทดสอบระบบเพื่อรับงานในช่วงต้นปี พ.ศ. 2563 ที่ผ่านมาพบว่าบริษัทเทิร์นคีย์ผู้ออกแบบและก่อสร้างระบบไม่สามารถส่งมอบงานได้ตามประสิทธิภาพที่ระบุไว้ในสัญญา บริษัทจึงได้เจรจากับบริษัทเทิร์นคีย์ดังกล่าวเพื่อปรับสัดส่วนการลงทุนให้เป็นไปตามประสิทธิภาพที่เกิดขึ้นจริง และได้รับความความร่วมมือเป็นอย่างดีโดยบริษัทสามารถรับโครงการและได้ส่วนลดการลงทุนที่สอดคล้องตามประสิทธิภาพของระบบ และในส่วนของโครงการที่ 2 ในช่วงไตรมาสที่ 4/2563 อยู่ระหว่างการเข้าทดสอบการเดินระบบขั้นสุดท้ายจากบริษัทผู้ออกแบบระบบจากเยอรมัน ซึ่งในเบื้องต้นระบบสามารถทำงานได้ตามประสิทธิภาพที่อ้างไว้ในสัญญา และจะทดสอบการเดินระบบแบบเต็มรูปแบบเพื่อส่งมอบโครงการภายในต้นปี พ.ศ. 2564 ต่อไป

ทั้งนี้ลงทุนของโครงการผลิตก๊าซชีวภาพทั้ง 2 โครงการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนรวม 365.39 ล้านบาท และในเบื้องต้น ได้ประเมินความคุ้มค่าการลงทุนเมื่อเปรียบเทียบกับเงินลงทุนที่บริษัทลงทุนไปกับผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับตามระยะเวลาของโครงการ และมีความเสี่ยงเรื่องอัตราผลตอบแทนของการลงทุนในโครงการไบโอแก๊สได้โดย

หากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัทอาจจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ของโครงการเมื่อพบข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าที่อาจจะเกิดขึ้น โดยข้อบ่งชี้ที่อาจส่งผลให้โครงการของบริษัทต้องพิจารณาการด้อยค่าในอนาคตนั้น อาทิ มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการใช้งานของสินทรัพย์ที่มีผลทำให้มูลค่าจากการใช้งานลดลง สินทรัพย์ไม่ได้ใช้งาน หรือมีแผนที่จะยกเลิกหรือปรับโครงสร้างส่วนงานที่สินทรัพย์นั้นรวมอยู่ หรือมีแผนที่จะจำหน่ายสินทรัพย์ก่อนกำหนดกว่าที่คาดไว้ หรือมีหลักฐานจากรายงานภายในแสดงให้เห็นว่าผลการปฏิบัติงานเชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ลดลงหรือจะลดลงกว่าที่คาดไว้ ซึ่งข้อบ่งชี้ข้างต้นอาจเกิดขึ้นได้หากโครงการของบริษัทไม่สามารถดำเนินงานตามแผนงานหรือมีผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทตั้งไว้ได้ อย่างไรก็ตาม การบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์อาจจะไม่เท่ากับเงินลงทุนทั้งจำนวน โดยจะพิจารณาจากผลต่างของมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ซึ่งบริษัทจะต้องพิจารณาข้อบ่งชี้การด้อยค่าของสินทรัพย์ร่วมกับผู้สอบบัญชีในแต่ละรอบบัญชีต่อไป

อย่างไรก็ดี โครงการไบโอแก๊สทั้ง 2 โครงการ บริษัทพิจารณาว่าเป็นโครงการที่ได้มุ่งเน้นถึงประโยชน์จากพลังงานทดแทน ประเภท Renewable Energy ซึ่งนับได้ว่าเป็นการมุ่งเน้นความยั่งยืนด้านพลังงานของบริษัทในระยะยาวที่ฝ่ายบริหารของบริษัทให้ความสำคัญ ทั้งจากพลังงานไฟฟ้าและพลังงานความร้อนกลับเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตยาง โดยไม่มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการใช้ Renewable Energy หรือ Crops Energy ซึ่งเป็นพลังงานทางเลือกที่ทดแทนการใช้แก๊ส LPG และพลังงานไฟฟ้า ดังนั้น โครงการนี้จึงเป็นการทดแทนพลังงานที่ทำให้บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตได้จากการใช้พลังงานทดแทนจากพืชพลังงานและน้ำเสียจากกระบวนการผลิตของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทได้จ้างบริษัทผู้เชี่ยวชาญด้านระบบผลิตแก๊สชีวภาพที่มีประสบการณ์ซึ่งเป็นผู้วางระบบแก๊สชีวภาพและควบคุมการก่อสร้างโครงการ ประกอบกับการให้คำปรึกษากับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานจริงของบริษัท ตลอดจนฝ่ายบริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทมีการวางแผนการดำเนินงานและติดตามการดำเนินโครงการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทประสบความสำเร็จในการดำเนินโครงการไบโอแก๊สตามเป้าหมายที่บริษัทตั้งไว้ได้มากที่สุด

● ภาระผูกพันงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพันจากงานระหว่างก่อสร้าง ดังนี้

1. โครงการผลิตก๊าซชีวภาพเพื่อใช้ผลิตพลังงานทดแทนในโรงงานและส่วนที่เกี่ยวข้อง
2. โครงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวมถึงงานระหว่างสร้างต่อเติมอาคารโรงงานยางแท่ง แห่งที่ 2
3. โครงการก่อสร้างลานสะเทินน้ำสำหรับใช้เป็นพื้นที่รองรับในการจัดซื้อวัตถุดิบ(ยางพารา) ของบริษัท

กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ

● กลยุทธ์การตลาด

บริษัทมีความเชี่ยวชาญในการผลิตสินค้าในอุตสาหกรรมแปรรูปยางพาราและผลิตภัณฑ์จากยางธรรมชาติเพื่อจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งบริษัทดำเนินธุรกิจตั้งแต่ปี 2549 เป็นระยะเวลากว่า 15 ปีที่ผ่านมา ทำให้บริษัทเป็นผู้ผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐาน มีคุณภาพและเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าอุตสาหกรรมปลายน้ำของผลิตภัณฑ์ยางพาราทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะอุตสาหกรรมยางล้อรถยนต์เป็นสำคัญ ด้วยประสบการณ์ที่ผ่านมาทำให้อุปกรณ์ของบริษัทเติบโตพร้อมกับการผลิตยางแผ่นรมควัน ยางแท่ง และยางผสมที่มีคุณภาพสูง บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO9001:2015 ISO14001:2015 ISO45001:2018 และ ISO/IEC17025:2017 เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า และทำให้ลูกค้าเกิดความมั่นใจในสินค้าและบริการ แสดงให้เห็นถึงการจัดการที่เป็นที่ยอมรับในระดับมาตรฐานสากล และสามารถบรรลุความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มีศักยภาพในการแข่งขัน รวมทั้ง บริษัทได้จัดทำ

โครงการ Corporate Social Responsibility (CSR) ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึง ระบบสีเขียว (Green System) หรือการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลและทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง จนทำให้บริษัทได้รับการรับรองว่าเป็น “อุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 3” จากกระทรวงอุตสาหกรรม

- **กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)**

บริษัทเน้นกลยุทธ์การผลิตสินค้าที่ได้คุณภาพ มีมาตรฐาน ตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยบริษัทเป็นโรงงานผู้ผลิตแห่งเดียวที่มีกำลังการผลิตมากที่สุดในประเทศไทย ในปี 2563 บริษัทมีกำลังการผลิตอยู่ที่ 465,600 ตันปี ความสามารถในการผลิตที่มากขึ้นจะสามารถส่งมอบยางธรรมชาติในรูปแบบยางแผ่น ยางแท่ง และยางผสม ในปริมาณที่มากพอับความต้องการของโรงงานที่ผลิตล้อรถยนต์ทั้งในและต่างประเทศ อีกทั้งสามารถควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตออกมาทำให้มีความสม่ำเสมอและเป็นการยอมรับของลูกค้าทั้ง ลูกค้า Trader และ ผู้ผลิตอุตสาหกรรมปลายน้ำ

บริษัทเป็นผู้ผลิตที่มีเครื่องจักรที่ทันสมัยและครบครัน ทำให้บริษัทสามารถผลิตสินค้าได้ตามมาตรฐานของอุตสาหกรรม และได้สินค้าที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้า ทั้งนี้ พื้นที่ที่บริษัทตั้งอยู่ยังมีวัตถุดิบในการผลิตได้อย่างพอเพียง นอกจากนี้ สินค้าที่บริษัทผลิตนั้นได้รับการส่งเสริมการลงทุน BOI ทำให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษีอากร เช่น การยกเว้นและ/หรือลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล การยกเว้นและ/หรือลดหย่อนอากรขาเข้าเครื่องจักร เป็นต้น รวมทั้งการเป็นโรงงานผลิตแบบ Zero Waste หรืออัตราความสูญเสียจากการผลิตเป็นศูนย์ โดยไม่มีของเสียจากกระบวนการผลิต เนื่องจากบริษัทสามารถจัดการของเสียได้ทุกประเภท อาทิ น้ำเสียสามารถนำมาบำบัดที่ระบบบำบัดน้ำเสียของบริษัทได้ และยางที่ผลิตไม่ผ่านมาตรฐานหรือไม่ตรงคุณสมบัติสามารถนำกลับมาผลิตใหม่ได้

บริษัทยังเป็นผู้ได้รับใบอนุญาตจากกรมวิชาการเกษตร โดยมีห้องวิจัยและปฏิบัติการที่สามารถตรวจวิเคราะห์ และการทดสอบคุณภาพยางพารา ซึ่งสามารถทดสอบคุณภาพยางพาราก่อนการจำหน่ายโดยผ่านห้องวิจัยของบริษัทที่ได้รับใบอนุญาต Standard Thai Rubber Certificate NO.L64STR20000036780 (Certification Trade Mark STR 20 CZ) ตามพระราชบัญญัติควบคุมยาง พ.ศ. 2542 และระเบียบกรมวิชาการเกษตร ว่าด้วยหลักเกณฑ์การอนุญาตห้องปฏิบัติการยางแท่งเอสทีอาร์ พ.ศ. 2542 และยังได้รับรองจากสถาบันที่ให้การรับรองห้องปฏิบัติการบริษัทธนอร์ทีส รับเบอร์ จำกัด(มหาชน) ได้รับการรับรองความสามารถห้องปฏิบัติการทดสอบตามมาตรฐาน ISO/IEC17025:2017 และข้อกำหนด กฎระเบียบ และเงื่อนไขการรับรองความสามารถห้องปฏิบัติการของสำนักบริหารและรับรองห้องปฏิบัติการกรมวิทยาศาสตร์บริการ

- **กลยุทธ์ด้านราคาขาย (Price)**

บริษัทมีกลยุทธ์ด้านราคาขายโดยใช้วิธีการจับคู่คำสั่งซื้อขาย หรือที่เรียกว่า Matching Order ซึ่งเป็นวิธีที่สร้างความมั่นใจถึงกระบวนการป้องกันความเสี่ยงเรื่องความผันผวนของราคายางพารา และสามารถส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าได้อย่างครบถ้วน โดยวิธีการจับคู่คำสั่งซื้อขายจะเริ่มจาก ฝ่ายการตลาดทำการตรวจสอบราคาขายสินค้าสำเร็จรูปยางพาราจากตลาดซื้อขายยางล่วงหน้าสิงคโปร์ (Singapore Commodity Exchange : SICOM) เพื่อเป็นข้อมูลให้คณะกรรมการกำหนดราคารับซื้อวัตถุดิบทำงานและกำหนดราคารับซื้อยางประจำวันให้ฝ่ายจัดซื้อต่อไป เพื่อให้ฝ่ายจัดซื้อทำการประกาศราคารับซื้อและเริ่มดำเนินการรับซื้อวัตถุดิบ หลังจากฝ่ายการตลาดทราบปริมาณรับซื้อวัตถุดิบได้จากฝ่ายจัดซื้อแล้ว ทางฝ่ายการตลาดจะเริ่มกระบวนการขายโดยการบริหารจัดการปริมาณวัตถุดิบที่ได้จากการซื้อ ออกเป็น 2 ส่วน ในส่วนแรกจะถูกจัดไว้สำหรับสินค้าแบบสัญญาระยะยาว (Long Term Contract) ส่วนที่เหลือฝ่ายการตลาดจะนำสินค้าไปขายแบบรายครั้ง (Spot Contract) ทั้งนี้การกำหนดราคาขายจะคำนวณจากต้นทุนของวัตถุดิบในวันนั้นๆ บวกด้วยต้นทุนการดำเนินงานและอัตรากำไรที่ต้องการ หรือที่เรียกว่า Cost Plus Margin ประกอบกับการอ้างอิงราคากลางจาก

แหล่งข้อมูลต่างๆ เช่น ตลาดซื้อขายยางพาราส่งหน้าสิงคโปร์ (Singapore Commodity Exchange : SICOM) ตลาดซื้อขายยางพาราส่งหน้าญี่ปุ่น (Tokyo Commodity Exchange : TOCOM) และตลาดซื้อขายยางพาราส่งหน้าเซี่ยงไฮ้ (Shanghai Futures Exchange : SHFE)

จากการดำเนินงานทั้งหมด แสดงให้เห็นว่า บริษัทได้จับคู่ทั้งเรื่องของราคาวัตถุดิบ-ราคาสินค้าสำเร็จรูป และจับคู่ปริมาณการซื้อวัตถุดิบและปริมาณการขายสินค้าสำเร็จรูปไว้แล้วตั้งแต่ต้นกระบวนการ เพื่อปิดความเสี่ยงทั้งในเรื่องความผันผวนของราคาขายและปริมาณวัตถุดิบตามฤดูกาลไว้แล้ว

บริษัทมีวิธีการขายแบ่งออกเป็น 2 แบบ คือการขายแบบรายครั้ง และการขายแบบมีสัญญาระยะยาว ดังนี้

1. การขายแบบรายครั้ง หรือการขายแบบ Spot Contract

การขายสินค้าแบบรายครั้ง หรือ การขายแบบ Spot Contract เป็นการขายที่มีการจัดทำสัญญาซื้อขายแบบรายครั้ง โดยการตลาดซื้อขายยางพาราเป็นการซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งการส่งมอบสินค้าจะเกิดขึ้นภายหลังจากที่มีการตกลงซื้อขาย จะมีการกำหนดระยะเวลาส่งมอบสินค้าในสัญญาตั้งแต่ 3 - 4 เดือน

2. การขายแบบสัญญาระยะยาว หรือการขายแบบ Long Term Contract

การขายสินค้าแบบสัญญาระยะยาว หรือการขายแบบ Long Term Contract เป็นการขายที่มีการจัดทำสัญญาซื้อขายแบบระยะยาว โดยมีการกำหนดระยะเวลาส่งมอบสินค้าในสัญญาตั้งแต่ 6 เดือน ถึง 1 ปี และจะมีการจัดส่งสินค้าตามจำนวนที่ได้ตกลงกันไว้ ให้กับลูกค้าในทุกๆเดือน จนครบกำหนดระยะเวลาในสัญญาระยะยาวดังกล่าว ซึ่งส่วนใหญ่บริษัทจะจัดทำสัญญาระยะยาวกับลูกค้าที่เป็นลูกค้ารายใหญ่

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายในการแข่งขันด้านราคาแต่อย่างใด เนื่องจากสินค้าของบริษัทเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ (Commodity) ที่มีราคาอ้างอิงในตลาดโลก และสินค้าเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วโลก ซึ่งบริษัทสามารถกำหนดราคาซื้อจากราคากลางตามนโยบายของบริษัทตามประเภทของผู้จำหน่ายวัตถุดิบ และสำหรับการตั้งราคาขายสินค้าของบริษัทนั้น บริษัทสามารถกำหนดราคาขายสินค้าในราคาที่เป็นราคาต้นทุน บวกด้วยกำไรที่บริษัทต้องการ ประกอบกับการพิจารณาราคาตลาดของสินค้าในขณะนั้น โดยสินค้าของบริษัทมีมาตรฐานและคุณภาพ ประกอบกับการบริการที่สามารถจัดส่งสินค้าได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและมีการติดตามสอบถามความพึงพอใจของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทยังมีการจัดทำสัญญากับลูกค้าทุกรายที่มีการซื้อขายกัน โดยจะจัดทำสัญญาเมื่อมีการตกลงซื้อขายกันสำเร็จ

• **ช่องทางการจัดจำหน่าย (Place)**

สินค้าของบริษัทเป็นสินค้ายางพารา ที่จำหน่ายให้กับผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยานยนต์ และกลุ่มผู้ค้าคนกลางเป็นสำคัญ บริษัทให้ความสำคัญกับการเพิ่มช่องทางการจำหน่าย ซึ่งปัจจุบัน สามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ การขายสินค้าหน้าโรงงาน และการขายสินค้าส่งไปยังสถานที่ที่ลูกค้าต้องการ กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักของบริษัทได้แก่ ผู้ผลิตยางล้อรถยนต์ในประเทศต่างๆ อาทิ สาธารณรัฐประชาชนจีน ฮองกง และสิงคโปร์ เป็นต้น

โดยในปี 2561 มีสัดส่วนจำหน่ายไปยัง Trader และ Manufacturers คิดเป็นร้อยละ 60 และร้อยละ 40 ในปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 78 และร้อยละ 22 และ ในปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 89 และร้อยละ 11 ตามลำดับ

• **ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย**

ปัจจุบันบริษัทจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ซึ่งกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

1. ลูกค้ากลุ่มผู้ค้าคนกลาง (Trader)

ลูกค้ากลุ่มผู้ค้าคนกลาง หรือ Trader เป็นลูกค้าที่มีการสั่งซื้อจากบริษัท ในปริมาณการสั่งซื้อครั้งละจำนวนมาก และนำไปรวบรวมเพื่อจำหน่ายให้กับผู้ผลิตในอุตสาหกรรมอีกต่อหนึ่ง โดย Trader เป็นบริษัทการค้าระหว่างประเทศในอุตสาหกรรมยางธรรมชาติและยางสังเคราะห์ที่มีสำนักงานอยู่ทั่วโลก ส่วนใหญ่เป็นบริษัทที่มุ่งมั่นในการตอบสนองความต้องการของลูกค้าโดยอาศัยประสบการณ์การทำงานโดยผู้เชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมยางที่เข้าใจความต้องการของลูกค้าผู้ผลิตอย่างแท้จริง ซึ่งบริษัทได้รับประโยชน์จากกลุ่มลูกค้ากลุ่มนี้มาก เนื่องจากลูกค้ากลุ่มนี้เป็นตัวแทนในการรวบรวมสินค้าหลายช่องทาง และมีช่องทางในการจัดจำหน่ายที่หลากหลาย รวมทั้งความชำนาญของกลุ่ม Trader ที่สามารถบริหารจัดการสินค้าและมีความใกล้ชิดกับผู้ผลิตในต่างประเทศโดยตรง ทำให้สินค้าของบริษัทไปยังผู้ผลิตในกลุ่ม End User ได้หลายช่องทางมากยิ่งขึ้น และสามารถกระจายสินค้าไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมขั้นสุดท้ายได้โดยตรง บริษัทจำหน่ายสินค้าผ่านลูกค้ากลุ่ม Trader เป็นส่วนใหญ่ ในปี 2563 มีสัดส่วนการขายผ่านลูกค้ากลุ่ม Trader ประมาณร้อยละ 89 ซึ่งบริษัทจัดจำหน่ายไปยัง Trader และ End User ในประเทศไทยและประเทศต่างๆ อาทิ สาธารณรัฐประชาชนจีน ฮังการี และสิงคโปร์ เป็นต้น

2. ลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตอุตสาหกรรมปลายน้ำ (Manufacturers)

ลูกค้ากลุ่มผู้ผลิตอุตสาหกรรมปลายน้ำ หรือ Manufacturers เป็นกลุ่มลูกค้าที่นำสินค้าของบริษัท ได้แก่ สินค้ายางพาราแปรรูปซึ่งนับว่าเป็นสินค้าในอุตสาหกรรมกลางน้ำ นำมาผลิตเป็นสินค้าสำเร็จรูป ส่วนใหญ่เป็นการจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยางล้อรถยนต์ โดยเฉพาะผู้ผลิตสินค้าล้อรถยนต์ชั้นนำของโลก ได้แก่ Bridgestone ซึ่งเป็นผู้ผลิตยางรถยนต์อันดับ 1 ของโลก และผู้ผลิตอุตสาหกรรมยางล้อรถยนต์จากสาธารณรัฐประชาชนจีน เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นสินค้าที่มีคุณภาพและได้รับมาตรฐานสากล เพื่อนำไปผลิตสินค้าภายใต้แบรนด์หรือตราสินค้าของผู้ผลิตสินค้าปลายน้ำอย่างต่อเนื่องเรื่อยมา

ในปี 2563 บริษัทมีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 35 และจำหน่ายภายในประเทศ คิดเป็นร้อยละ 65 ซึ่งจะเห็นได้ว่าบริษัทมีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าในประเทศมากกว่าต่างประเทศ โดยการจำหน่ายในประเทศที่มากกว่า จะสามารถช่วยลดความเสี่ยงในเรื่องความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่ได้รับจากการขายต่างประเทศได้ โดยในปี 2563 บริษัทจำหน่ายในประเทศเป็นหลัก ซึ่งเป็นสัดส่วนที่เพิ่มมากขึ้นส่วนหนึ่งส่งผลมาจากปริมาณความต้องการยางจากในประเทศมีเพิ่มมากขึ้น และสาธารณรัฐประชาชนจีน ได้ย้ายถิ่นฐานเข้ามาตั้งโรงงานในไทยจึงทำให้สัดส่วนการขายในประเทศเพิ่มมากขึ้น

• การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า

ในปี 2563 ทางบริษัทได้มีการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้าในด้านต่างๆ เพื่อนำข้อมูลที่ได้มาปรับปรุงและพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ ผลวิเคราะห์ข้อมูลจากแบบสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อด้านผลิตภัณฑ์และบริการนี้ สรุปได้โดยมีการแบ่งรอบการประเมินออกเป็น 2 ครั้งต่อปี ดังรายละเอียดต่อไปนี้ ในครั้งที่ 1 จะจัดทำขึ้นเพื่อประเมินการทำงานในรอบเดือน มกราคม-มิถุนายน ได้รับผลการประเมินจากลูกค้าทั้งสิ้น 35 รายจากลูกค้า 37 ราย คิดเป็นร้อยละ 94.59 เปอร์เซ็นต์ และในครั้งที่ 2 จะจัดทำขึ้นเพื่อประเมินการทำงานในรอบเดือน กรกฎาคม-ธันวาคม ได้รับผลการประเมินจากลูกค้าทั้งสิ้น 40 รายจากลูกค้า 42 ราย คิดเป็นร้อยละ 95.24 เปอร์เซ็นต์

แผนการเติบโตในอนาคต

เป้าหมายในการประกอบธุรกิจในปี 3 ปี

ปี 2564

ขยายพารา	บริษัทมีกำลังการผลิตที่ 465,600 ตัน/ปี และมีโครงการเพิ่มกำลังการผลิตของโรงงานยางแท่งแห่งที่ 2 เพื่อให้ในการผลิตยางอัดแท่งและยางอัดแท่งผสม
Solar Rooftop	ติดตั้งแผงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) เพื่อผลิตไฟฟ้าสำหรับการใช้ภายในโรงงาน เฟส 1 ที่ 2 เมกะวัตต์ เฟส 2 ที่ 2 เมกะวัตต์
โครงการโรงไฟฟ้าชุมชน	ในปี 2564 บริษัทจะเข้าร่วมประมูลโครงการโรงไฟฟ้าชุมชนเพื่อเศรษฐกิจฐานรากในประเภทการผลิตไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพ โดยจะใช้ไฟฟ้าที่ผลิตได้จากโครงการผลิตก๊าซชีวภาพจากหญ้าเนเปียร์ทั้งสองโครงการของบริษัท

ปี 2565 - 2566

ขยายพารา	หลังจากการติดตั้งเครื่องจักรในโรงงาน แห่งที่ 2 บริษัทจะมีกำลังการผลิตที่ 515,600 ตัน
แผ่นปูลอนนอนปศุสัตว์	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทดำเนินงานวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ โดยให้ช่างธรรมชาติที่ผ่านกระบวนการผลิตในโรงงาน ออกแบบ ปรับปรุงคุณภาพ และคิดค้น ผลิตภัณฑ์ใหม่ ที่เกี่ยวข้องกับงานปศุสัตว์ต่างๆ เพื่อส่งเสริม การเลี้ยงปศุสัตว์ และ อุตสาหกรรมแปรรูปเนื้อสัตว์ ติดตั้งเครื่องจักรของแผ่นปูลอนนอนปศุสัตว์ <ul style="list-style-type: none"> - ในปี 2565 มีกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้น 105,000 แผ่นปี - ในปี 2566 มีกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้น 285,000 แผ่นปี

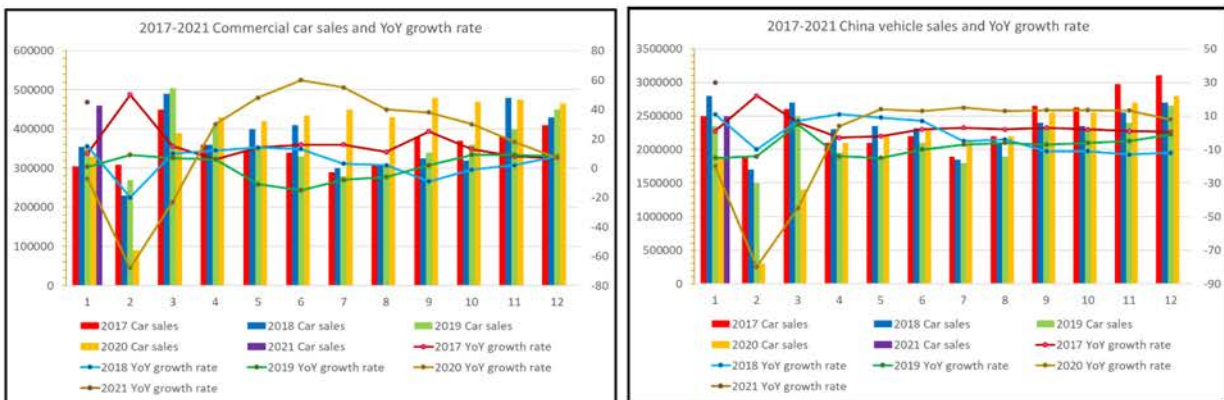
ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

สภาพการณ์แข่งขันในตลาดอุตสาหกรรมแปรรูปยางพาราขึ้นต้นในปี 2563 ในประเทศพบว่า มีอัตรากำลังการแข่งขันลดลง เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจในภาพรวม แต่อย่างไรก็ดี คู่แข่งทางการค้าโดยตรงของบริษัทยังคงเป็นกลุ่มคู่แข่งเดิม คือเป็นบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าแปรรูปยางพาราทั่วไป โดยในอุตสาหกรรมจะสามารถแบ่งผู้ผลิตเป็น 2 ประเภท คือผู้ผลิตรายใหญ่ และผู้ผลิตรายย่อย โดยผู้ผลิตรายใหญ่จะมีอำนาจในการต่อรองกับทั้งคู่ค้าและลูกค้ามากกว่าผู้ผลิตรายย่อยทั่วไปจากปริมาณการผลิตที่สูงกว่า ปัจจุบันคู่แข่งในการประกอบธุรกิจของบริษัทโดยตรง ได้แก่ บริษัท ศรีตรังแอมโมเนียม จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยอ้อยยางพารา จำกัด (มหาชน) บริษัท เซาท์แลนด์รับเบอร์ จำกัด และ บริษัท วงศ์บัณฑิต จำกัด ปัจจุบันเศรษฐกิจโลกอยู่ในภาวะชะลอตัว หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) รอบใหม่ รวมถึงจำนวนผู้ติดเชื้อ COVID-19 ปรับตัวสูงขึ้นอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้มาตรการปิดเมืองเข้มงวดขึ้นในหลายประเทศ และกระทบต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในปี 2563 แต่ระยะสั้น เนื่องจากเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มกลับมาขยายตัวในปี 2564 อย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยเฉพาะกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว และการใช้

วัดขึ้นด้าน COVID-19 เป็นวงกว้างในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ทำให้กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ในปี 2564 เศรษฐกิจโลกจะขยายตัวร้อยละ 5.5 หลังจากหดตัวร้อยละ 3.5 ในปีก่อน และคาดการณ์ของประเทศคู่ค้าที่สำคัญ ได้แก่ สาธารณรัฐประชาชนจีน สหรัฐฯ ญี่ปุ่น และยุโรป อยู่ที่ 8.1, 5.1, 3.1 และ 4.2 ตามลำดับ ในขณะที่ IMF คาดการณ์เศรษฐกิจในประเทศไทยจะขยายตัวอยู่ที่ร้อยละ 2.7 หลังจากหดตัวร้อยละ 6.6 ในปีก่อนและทิศทางราคายางในไตรมาส 4/2563 ปรับตัวสูงขึ้นตามอุปสงค์ของผู้ประกอบการภายในประเทศ และผลกระทบปรากฏการณ์ลานีญา ทำให้มีฝนตกชุกในหลายพื้นที่ในประเทศผู้ผลิตยางฝั่งเอเชีย รวมทั้งทิศทางราคายางตลาดล่วงหน้าต่างประเทศในระยะยาว เคลื่อนไหวอยู่ในช่วงขาขึ้น และสาธารณรัฐประชาชนจีน มีมาตรการต่างๆ เพื่อกระตุ้นการอุปโภคบริโภคภายในประเทศ โดยเฉพาะอุตสาหกรรมรถยนต์ไฟฟ้า และการเติบโตของอุตสาหกรรมถลุงมือยาง ในขณะที่ค่าเงินบาทและค่าเงินเยนแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐฯ รวมทั้งมาตรการล็อกดาวน์ในหลายประเทศ เป็นปัจจัยกดดันราคายางในไตรมาสนี้ (ที่มา : กองวิจัยเศรษฐกิจยาง ฝ่ายวิจัยและพัฒนาเศรษฐกิจยาง การยางแห่งประเทศไทย)

• แนวโน้มราคายาง ในอีก 2 - 3 ปีข้างหน้า

ทุกครั้งที่เกิดวิกฤตใดๆ ทางเศรษฐกิจโลก หรือภัยพิบัติทางธรรมชาติ ราคายางธรรมชาติในท้องตลาดจะมีการปรับตัวสูงขึ้น ซึ่งในเดือนมกราคม 2563 ที่ผ่านมามีวิกฤตการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ไปทั่วทั้งโลก ทำให้อุปสงค์ของยางมีการปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากสาธารณรัฐประชาชนจีน ซึ่งเป็นประเทศที่มีการนำเข้ายางธรรมชาติมากที่สุดในโลกถึง 5 ล้านตัน/ปี มีความต้องการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพิ่มขึ้น และมียอดขายรถยนต์ขนาดใหญ่ที่ใช้ในระบบการขนส่งเพิ่มขึ้น



(ที่มา : https://www.miit.gov.cn/gxsi/tjfx/zbqy/qc/art/2021/art_d71a46e6d23e40cb91b977a9f8087abc.html)

บริษัท มีฐานลูกค้าเป็นลูกค้าจากสาธารณรัฐประชาชนจีน ฮองกง และ สิงคโปร์ มากถึง 35% และกลุ่มลูกค้าใหม่จากต่างประเทศที่ย้ายฐานผลิตมาที่ไทยทำให้ยอดขายในประเทศมีเพิ่มมากขึ้นถึง 65% ทำให้ความสามารถในการขายและช่องทางการเพิ่มปริมาณการขายเป็นไปได้ง่ายและรวดเร็ว สอดคล้องกับกำลังการผลิตที่ปรับเพิ่มสูงขึ้น เพื่อตอบสนองความต้องการยางธรรมชาติของโรงงานต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ ประกอบกับทางบริษัท มีการเพิ่มโรงงานการผลิตยางแท่งมาตรฐาน (STR) ปริมาณ 172,800 ตัน/ปี และมีการใช้บุคลากร, ห้องปฏิบัติการ และสาธารณูปโภคอื่นๆ ร่วมกันกับโรงงานในเฟสเก่า จึงทำให้เกิดการบริหารต้นทุนแบบอัตราการผลิตต่อขนาด (Economic of Scale) ซึ่งทำให้ต้นทุนต่างๆ ในการจัดการรวมถึงการผลิตลดลงตามปริมาณการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้นในพื้นที่เดิม พร้อมกันนี้ทางบริษัท ยังดำเนินนโยบายการใช้พลังงานสะอาดมาทดแทนพลังงานที่มีการซื้อใช้จากภายนอก เช่น การผลิตก๊าซชีวภาพจากน้ำเสียของโรงงานและหญ้าพลังงาน (เนเปียร์) จำนวน 4.38 เมกะวัตต์ และติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาของโรงงานจำนวน 1.00 เมกะวัตต์ และในปี 2564 มีแผนในการขยายแผงโซลาร์เซลล์บนหลังคาของโรงงานเพิ่มขึ้นอีก 2 โครงการ

โครงการละ 2.00 เมกะวัตต์ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท ที่ว่า "เราคือผู้ผลิตยางคุณภาพชั้นนำ เพื่อทุกอุตสาหกรรม อย่างเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม" ทั้งนี้บริษัทได้กลายเป็นผู้ผลิตยางธรรมชาติที่มีกำลังการผลิตมากที่สุดในประเทศไทย อยู่ที่ 465,600 ตัน/ปี และติดอยู่ในผู้ผลิตยางพาราธรรมชาติ ลำดับ 1 ใน 10 ของประเทศไทย (ที่มา : Top Best Brand)

ราคายางพารา

จากสถานการณ์ราคายางไตรมาสที่ 4/2563 โดยภาพรวมปรับตัวเพิ่มขึ้น ราคายางแผ่นดิบเฉลี่ย ณ ตลาดกลางยางพาราอยู่ที่ 61.12 บาท/กก. ปรับตัวเพิ่มขึ้น 13.70 บาท/กก. คิดเป็นร้อยละ 28.89 ราคายางแผ่นรมควันชั้น อยู่ที่ 64.31 บาท/กก. ปรับตัวเพิ่มขึ้น 13.96 บาท/กก. คิดเป็นร้อยละ 27.72 และราคายางแผ่นดิบท้องถื่น อยู่ที่ 58.21 บาท/กก. ปรับตัวเพิ่มขึ้น 13.33 บาท/กก. คิดเป็นร้อยละ 29.71 ราคาน้ำยางสดอยู่ที่ 54.31 บาท/กก. ปรับตัวเพิ่มขึ้น 10.44 บาท/กก. คิดเป็นร้อยละ 23.79 และราคาเศษยางอยู่ที่ 39.28 บาท/กก. ปรับตัวเพิ่มขึ้น 5.19 บาท/กก. คิดเป็นร้อยละ 15.21 ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดล่วงหน้าต่างประเทศที่อยู่ในแนวโน้มขาขึ้น และมี Volume เข้าซื้อ



กราฟเปรียบเทียบราคายางแผ่นรมควันชั้น 3 และตลาดล่วงหน้าต่างประเทศ ข้อมูล : ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2563

(ที่มา : กองวิจัยเศรษฐกิจยาง ฝ่ายวิจัยและพัฒนาเศรษฐกิจยาง การยางแห่งประเทศไทย)

ภาวะอุตสาหกรรมยางพาราทั้งในประเทศและต่างประเทศ

การวิเคราะห์ภาวะอุตสาหกรรมในปัจจุบันและแนวโน้มที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตอ้างอิงจากอุตสาหกรรมยางพารา และอ้างอิงอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นอุตสาหกรรมปลายน้ำซึ่งนำยางพาราแปรรูปไป ผลิตเป็นสินค้าขั้นสุดท้ายต่อไปได้แก่อุตสาหกรรมยานยนต์ ซึ่งสะท้อนภาพรวมของภาวะอุตสาหกรรมได้โดยตรง โดยมีภาพรวมและการคาดการณ์แนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจโลก เศรษฐกิจของประเทศไทย ภาวะอุตสาหกรรมยางพาราทั้งในประเทศและต่างประเทศ และการคาดการณ์ในอนาคต โดยมีรายละเอียดดังนี้

ภาพรวมเศรษฐกิจโลก

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกปี 2563 ยังคงชะลอตัวจากมาตรการส่งออกและผลกระทบสถานการณ์ COVID-19 และยังมีผลกระทบของค่าเงินบาทที่แข็งขึ้น และส่วนหนึ่งผลจากนโยบายกีดกันทางการค้า สงครามการค้าของสหรัฐฯและการตอบโต้ของประเทศคู่ค้า และการขึ้นภาษียางล้อรถยนต์ และสถานการณ์ COVID-19 ที่ยังรอวัคซีนเพื่อให้สถานการณ์คลี่คลาย ทั้งนี้จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ทั้งในและต่างประเทศ ทำให้มีผู้ติดเชื้อสะสม 99.655 ล้านคน รักษาหาย 72.269 ล้านคน และเสียชีวิต 2.138 ล้านคน ทำให้เกิดมาตรการล็อกดาวน์ในหลายประเทศ และส่งผล

ให้เกิดปัญหาตู้คอนเทนเนอร์ขาดแคลน และจากคาดการณ์การส่งออกไตรมาส 1/2564 หดตัวร้อยละ 5 และค่าระวางเรือปรับตัวสูงขึ้นจากไทย-สาธารณรัฐประชาชนจีน อยู่ที่ 350 –800 ดอลลาร์สหรัฐ เพิ่มขึ้นร้อยละ 75 – 160 ซึ่งส่งผลต่อต้นทุนการส่งออกของไทย (ที่มา : รายงานภาวะเศรษฐกิจไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย)

ภาพรวมเศรษฐกิจประเทศไทย

สำหรับเศรษฐกิจไทยปี 2563 เศรษฐกิจไทยหดตัวในทุกธุรกิจ แต่มีทิศทางปรับดีขึ้นจากไตรมาสก่อนโดยเฉพาะในภาคการค้า อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของแต่ละธุรกิจยังคงมีความแตกต่างกัน เนื่องจากการหดตัวตามธุรกิจตัวแทนจำหน่าย รายได้จากภาคการค้าลดลงราวร้อยละ 3 เนื่องจากกำลังซื้อที่ยังเปราะบาง แม้จะได้รับผลดีจากมาตรการกระตุ้นการบริโภคของ รายได้จากภาคการผลิตหดตัวลงร้อยละ 23 ตามคำสั่งซื้อจากตลาดต่างประเทศที่ยังคงได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 รายได้จากคอส่งเสริมทรัพย์และก่อสร้างลดลงราวร้อยละ 54 ตามภาวะเศรษฐกิจและกำลังซื้อที่ยังอ่อนแอ ประกอบกับสถาบันการเงินเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อ รายได้จากค่าบริการ หดตัวต่อเนื่อง แม้ภาครัฐออกมาตรการกระตุ้นการท่องเที่ยวในประเทศ แต่การท่องเที่ยวส่วนใหญ่ยังคงกระจุกตัวในบางจังหวัด นอกจากนี้ ยังมีปัจจัยเสี่ยงจากการตรวจพบผู้ติดเชื้อ COVID-19 ในบางพื้นที่ในช่วงปลายปี ก็เป็นตัวแปรที่สำคัญที่ส่งผลให้ภาพรวมเศรษฐกิจของประเทศหดตัวลงในปี 2563 อย่างไรก็ตามรายงานภาวะเศรษฐกิจไทย ธนาคารแห่งประเทศไทยได้สรุปภาพรวมความเชื่อมั่นทางเศรษฐกิจว่าจะยังทรงตัวไปอีก 12 เดือนข้างหน้า และแนวโน้มแผนการลงทุนของผู้ประกอบการยังคงมองถึงการลงทุนเพิ่มเติมใน Automation R&D และ IT เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพและลดต้นทุนในระยะยาวเป็นหลัก

(ที่มา : รายงานภาวะเศรษฐกิจไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย)

ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อราคาขาย

บริษัทได้ทำปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาขาย โดยอ้างอิงข้อมูลมาจาก สำนักงานตลาดกลางยางพาราจังหวัดบุรีรัมย์ และ กองวิจัยเศรษฐกิจยาง ฝ่ายวิจัยและพัฒนาเศรษฐกิจยาง การยางแห่งประเทศไทย สรุปได้ใจความสำคัญดังรายละเอียดต่อไปนี้

- 1. ความต้องการยางของผู้ผลิตและผลผลิตของยางพารา:** ปัจจัยนี้เป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะชี้ทิศทางตลาดว่าราคาขายในช่วงเวลานั้นจะอยู่ในระดับเท่าใด โดยเฉพาะผู้ซื้อและผู้ผลิตจากต่างประเทศจะมีอิทธิพลทางด้านอุปทาน และราคา มากกว่าผู้ซื้อและผู้ผลิตไทย ปกติแล้วไทยจะมุ่งส่งออกยางไปที่ผู้ซื้อและผู้ผลิตจากสาธารณรัฐประชาชนจีน อินเดีย ญี่ปุ่น และสหรัฐอเมริกา หากความต้องการยางจากประเทศเหล่านี้เพิ่มมากขึ้น ก็จะส่งผลให้ราคาขายในประเทศไทยสูงขึ้นตามไปด้วย
- 2. ราคาน้ำมัน:** ราคาน้ำมัน มีการปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากนักลงทุนมีความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการอนุมัติฉีดวัคซีนต้าน COVID-19 และแนวโน้มที่สภาองค์การปิโตรเคมีฯ จะบรรลุข้อตกลงในการเยียวยาเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากโรคระบาด รวมทั้งผลการประชุมกลุ่มประเทศผู้ส่งออกน้ำมัน (โอเปก) และชาติพันธมิตร หรือโอเปกพลัส มีมติปรับลดกำลังการผลิต 7.2 ล้านบาร์เรล/วัน จากปัจจุบันที่ระดับ 7.7 ล้านบาร์เรลต่อวัน และอุปสงค์น้ำมันฟื้นตัวจากภาคอุตสาหกรรมการผลิต
- 3. อัตราแลกเปลี่ยน:** ปัจจัยนี้มีผลกระทบทางอ้อม หากอัตราแลกเปลี่ยน US Dollar, Japanese Yen, และ Thai Baht ถ้าหากเงินเยนอ่อนค่าลงจะทำให้ตลาดซื้อขายยางพาราล่วงหน้าในโตเกียวขึ้นคิ่งดูนักลงทุนได้มากขึ้น ส่งผลให้ราคาขายพาราสูงขึ้น ส่วนเงินบาทถ้ามีการแข็งค่าขึ้น มูลค่าและเงินที่ได้จากการส่งออกก็จะลดลง สินค้าจะขายออกยากขึ้น ผู้ซื้อต่างชาติหันความสนใจไปยังตลาดอื่น ส่งผลให้การส่งออกยากลำบากขึ้น เป็นต้น

4. **เศรษฐกิจโลก:** เมื่อภาพรวมของเศรษฐกิจทั่วโลกมีแนวโน้มไปในทิศทางที่ดีขึ้น ทั้งผู้ประกอบการและนักลงทุนส่วนใหญ่ก็จะมั่นใจในการลงทุน และหันมาลงทุนในอุตสาหกรรมและธุรกิจต่างๆ ซึ่งโดยปกติประเทศมหาอำนาจอย่างสหรัฐอเมริกาและสาธารณรัฐประชาชนจีน จะเป็นประเทศที่ปั่งซึ่งถึงฐานเศรษฐกิจทั่วโลกได้เป็นอย่างดี และรวมถึงราคายางในตลาดโลก
5. **นโยบายการค้าระหว่างประเทศ:** ตลาดสินค้าเกษตรจะได้รับผลกระทบ หากรัฐบาลต่างประเทศตัดสินใจขึ้นภาษีสินค้าเกษตรนำเข้า เช่น ยางพารา ในอดีต มีการตั้งกำแพง ภาษีสินค้า ทำให้ราคายางพารานั้นตกลงไปมากพอสมควร โดยเฉพาะช่วงหลังประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ค่อนข้างมีบทบาทมากในการกำหนดทิศทางเศรษฐกิจ ซึ่งมักจะส่งผลต่อราคายางอยู่เสมอ ถ้ามีการลดภาษีตลาดก็จะตอบรับค่อนข้างดี การซื้อขายก็จะหนุนให้ราคาขึ้นไปได้
6. **อุตสาหกรรมยานยนต์:** เมื่อยอดการผลิตและการจำหน่ายรถยนต์สูงขึ้น ส่งผลให้ผู้ประกอบการของผู้ผลิตล้อยางรถยนต์ที่ใช้ยางธรรมชาติเป็นวัตถุดิบก็จะขายได้มาก ความต้องการยางธรรมชาติย่อมจะมีมาก ซึ่งส่งผลให้ราคาในตลาดไทยนั้นสูงขึ้นไปด้วย
7. **สภาพภูมิอากาศ:** หากสภาพภูมิอากาศไม่ดี มีฝนตกชุกและมีน้ำท่วม ทำให้ผลผลิตยางออกมาไม่เพียงพอต่อความต้องการ ถึงแม้ทางต่างประเทศจะลดความต้องการลง ราคาในประเทศก็อาจจะไม่ลดลงหรือลดลงไม่มาก เนื่องจากผู้ซื้อในไทยนั้นอาจจะมีกำลังซื้อ โดยการแข่งกันซื้อยางเก็บเพื่อขายในราคาที่สูงขึ้น
8. **ฤดูกาลยาง:** เนื่องจากช่วงปลายฤดูหนาวและช่วงเข้าสู่ฤดูร้อน ใบบางพาราจะเริ่มร่วง ซึ่งช่วงดังกล่าวถูกเรียกว่า ฤดูกาลปิดหน้ายาง โดยเป็นช่วงที่เกษตรกรจะหยุดกรีดยางเป็นระยะเวลา 2-3 เดือน ได้แก่เดือน มีนาคม เมษายน และพฤษภาคม ส่งผลให้ผลผลิตยางพาราในช่วงดังกล่าวลดน้อยลง และอาจส่งผลให้ราคาในตลาดไทยสูงขึ้น
9. **หน่วยงานภาครัฐ:** ใช้มาตรการเพิ่มเติมจากราคายางที่มีความผันผวนรุนแรง จำนวน 3 มาตรการ ได้แก่ มาตรการรักษาเสถียรภาพราคายาง โครงการชะลอการขยายของสถาบันเกษตรกรชาวสวนยาง และโครงการประกันรายได้เกษตรกรชาวสวนยาง ระยะที่ 2 ควบคู่กับมาตรการระยะยาวที่ขยายเวลาดำเนินการโครงการอื่นๆ ได้แก่ โครงการควบคุมปริมาณการผลิต, โครงการสนับสนุนสินเชื่อเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนแก่สถาบันเกษตรกรเพื่อรวบรวมยางพารา โครงการส่งเสริมการให้ยางของหน่วยงานภาครัฐ โครงการสนับสนุนสินเชื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนแก่ผู้ประกอบการยาง (ยางแห้ง) และโครงการสนับสนุนสินเชื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนแก่ผู้ประกอบการไม้ยางและผลิตภัณฑ์
10. **คณะรัฐมนตรีสาธารณรัฐประชาชนจีน:** ใช้นโยบายส่งเสริมให้ชนบทของสาธารณรัฐประชาชนจีน ซื้อรถยนต์และการนำรถเก่ามาแลกซื้อรถใหม่ ซึ่งจะช่วยกระตุ้นอุปสงค์ยางพาราในตลาดสาธารณรัฐประชาชนจีน และยังส่งผลต่อตลาดในไทยด้วย รวมทั้งมณฑลยูนนานส่วนใหญ่หยุดกรีดยาง ทำให้ปริมาณอุปทานวัตถุดิบยางพาราลดลงในสาธารณรัฐประชาชนจีน
11. **การแพร่ระบาดของโรคไวรัส (COVID-19) รอบใหม่:** ทำให้อุปสงค์ถุงมือยางปรับตัวเพิ่มขึ้น หลายบริษัทในไทยสามารถขยายโรงงานการผลิตถุงมือยาง โดยธนาคารกสิกรไทยวิเคราะห์ในช่วง 10 เดือนแรกของปี 2563 มูลค่าการส่งออกถุงมือยางของไทยสูงถึง 1,725.10 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ขยายตัวกว่าร้อยละ 72 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า รวมทั้งความต้องการใช้ถุงมือทางการแพทย์ทั่วโลกในปี 2563 จะอยู่ที่ 170,000 ล้านชิ้น

สถานภาพและศักยภาพในการแข่งขัน

สำหรับกลยุทธ์ที่บริษัทใช้ในการแข่งขันกับคู่แข่งในอุตสาหกรรม บริษัทมีนโยบายการรับคำสั่งซื้อล่วงหน้าประมาณ 4-5 เดือน และดำเนินการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อวางแผนการผลิตสินค้าให้สามารถส่งมอบให้ลูกค้าตามกำหนดเวลา และสามารถกำหนดราคาขายจากต้นทุนวัตถุดิบของบริษัทเพื่อให้ราคาอยู่ในระดับที่สามารถแข่งกับคู่แข่งรายอื่นๆ ได้นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าโดยให้ความสำคัญกับการผลิตทุกขั้นตอนตั้งแต่การคัดเลือก

วัตถุดิบจนกระทั่งส่งมอบสินค้าที่ได้คุณภาพให้กับลูกค้าตามจำนวนที่ตกลงกันในเวลาที่กำหนด ทำให้บริษัทได้รับการยอมรับจากลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ เนื่องจากสินค้าที่บริษัทผลิตนั้นเป็นสินค้าที่มีมาตรฐานสากล มีการตรวจสอบสินค้าที่ผลิตเพื่อให้สินค้าที่จำหน่ายเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ทั้งนี้ บริษัทไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนวัตถุดิบ จนทำให้กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีสินค้าเพื่อจำหน่ายให้กับลูกค้าได้ในปริมาณที่ครบถ้วนตามกำหนดเวลา นอกจากนี้ บริษัทยังเน้นเรื่องการสร้างความปลอดภัยให้กับลูกค้า ไม่ว่าจะเป็นการติดตามความพึงพอใจหลังการขาย โดยการนำเสนอแบบประเมินให้แก่ลูกค้า หรือการให้บริการที่ดีแก่ลูกค้า ซึ่งลูกค้าที่เป็นผู้ผลิตส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่ติดต่อซื้อขายกันมาเป็นระยะเวลานาน และมีความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างกัน อีกทั้ง ในกระบวนการผลิตของบริษัทยังเป็นกระบวนการผลิตแบบการสูญเสียเป็นศูนย์ หรือ Zero Waste ซึ่งนับว่าบริษัทเป็นโรงงานสีเขียวที่เป็นมิตรกับชุมชนใกล้เคียง เพื่อให้บริษัทสามารถเติบโตและพัฒนาได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

- **อุตสาหกรรมยางแผ่นรองนอนปศุสัตว์ (Cow Mat)**

จากข้อมูลของกรมปศุสัตว์ ระบุว่าเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมในประเทศไทย มีจำนวน 18,301 ราย ซึ่งมีโคนมจำนวน 661,741 ตัว โดยจังหวัดที่มีจำนวนโคนมที่กำลังรีดนมมากที่สุด 6 ลำดับ คือ

1. จังหวัดนครราชสีมา	จำนวน 60,320 ตัว
2. จังหวัดสระบุรี	จำนวน 55,718 ตัว
3. จังหวัดลพบุรี	จำนวน 35,782 ตัว
4. จังหวัดเชียงใหม่	จำนวน 22,937 ตัว
5. จังหวัดราชบุรี	จำนวน 17,611 ตัว
6. จังหวัดประจวบคีรีขันธ์	จำนวน 17,213 ตัว

(ที่มา : เว็บไซต์ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เรื่องสร้างโคนมไทยเข้มแข็ง พร้อมผลักดันสู่การแข่งขันในตลาดโลก 24 ก.ย. 2562)

ทางหน่วยงานกรมปศุสัตว์ได้มุ่งเน้นให้เกษตรกร มีการจัดการเลี้ยงดูโคนมเพื่อผลิตน้ำนมที่มีคุณภาพ มีองค์ประกอบทางโภชนาการเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ตรงกับความต้องการของตลาดและผู้บริโภค สอดคล้องกับนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ แต่ด้วยสภาพการจัดการฟาร์มโคนมของเกษตรกรในปัจจุบันยังต้องมีการพัฒนาเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจตลอดจนเทคโนโลยีที่ก้าวหน้า ให้เกษตรกรสามารถลดต้นทุนการผลิต เพิ่มผลผลิตและเพิ่มรายได้ให้มากยิ่งขึ้นภายใต้สภาพเศรษฐกิจในปัจจุบัน ประกอบกับในปี 2568 ประเทศไทยต้องเปิดเขตการค้าเสรีหรือข้อตกลงทางการค้าเสรี (FTA) ทำให้เกษตรกรต้องมีการพัฒนาระบบการเลี้ยง การจัดการฟาร์มเพื่อลดต้นทุน เพิ่มผลผลิตและพัฒนาคุณภาพน้ำนม เพื่อให้สามารถแข่งขันในตลาดการค้าเสรีได้

จึงทำให้ทางบริษัทเล็งเห็นถึงการนำวัตถุดิบซึ่งเป็นยางธรรมชาติที่บริษัท ผลิตออกมาเพิ่มมูลค่าให้เป็นสินค้าสำเร็จรูป สำหรับปูพื้นคอกโคนมเพื่อให้ระบบการเลี้ยง, การจัดการฟาร์มโคนมทำได้ง่าย, สะดวก และช่วยลดต้นทุนในด้านต่างๆ ลง พร้อมทั้งยังสามารถทำให้โคนมเพิ่มผลผลิตและพัฒนาคุณภาพน้ำนม และสุขภาพอนามัยของโคนมให้ดียิ่งขึ้น

ข้อมูลบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้น

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,001,000,000 บาท (หนึ่งพันหนึ่งล้านบาทถ้วน) ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,002,000,000 หุ้น และมีหุ้นที่ออกและชำระแล้วจำนวน 807,339,453 บาท (แปดร้อยเจ็ดล้านสามแสนสามหมื่นเก้าพันสี่ร้อยห้าสิบลบาทถ้วน) ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,614,678,906 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งจดทะเบียนและซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

• ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2564 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)	
1	กลุ่มจิ่งธนสมบุรณ์	694,777,800	43.03	
	นายชิววิทย์ ¹	จิ่งธนสมบุรณ์	526,053,000	32.58
	นายจิรายุส ²	จิ่งธนสมบุรณ์	79,847,900	4.95
	นางสาววิลาสินี ³	จิ่งธนสมบุรณ์	43,266,000	2.68
	นางสาวมธุชา ⁴	จิ่งธนสมบุรณ์	41,108,900	2.55
	นางภณิดา ⁵	จิ่งธนสมบุรณ์	4,480,000	0.28
	นางสาวเกศนรี ⁶	จงโชติศิริกุล	22,000	0.001
2	นายสถาพร	งามเรืองพงศ์	64,395,400	3.99
3	นางสาวรวีสร่า	งามรุ่งศิริ	25,172,500	1.56
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด		19,272,982	1.19
5	นางสาวจันทร์จิรา	นาคลดา	16,954,500	1.05
6	นายชัยรัตน์	โกวิทจินดาชัย	14,200,000	0.88
7	นายมานิต	วัฒนเสน	13,580,000	0.84
8	นายชูเกษ	อุ้นจิตติ	13,350,700	0.83
9	นายชัยยันต์	เอื้อวัฒนา	12,543,300	0.78
10	นายสันติ	โกวิทจินดาชัย	11,450,300	0.71
11	ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ		728,981,424	45.15
	รวม		1,614,678,906	100.00

หมายเหตุ:

^{1,2} นายชิววิทย์ จิ่งธนสมบุรณ์ นางภณิดา จิ่งธนสมบุรณ์ และ นางสาวเกศนรี จงโชติศิริกุล นับเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน เนื่องจากเป็นผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และ เป็นผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกัน

¹- นายชิววิทย์ จิ่งธนสมบุรณ์ เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท

²- นายจิรายุส จิ่งธนสมบุรณ์ เป็นบุตรของนายชิววิทย์ จิ่งธนสมบุรณ์

³- นางสาววิลาสินี จิ่งธนสมบุรณ์ เป็นบุตรของนายชิววิทย์ จิ่งธนสมบุรณ์

⁴- นางสาวมธุชา จิ่งธนสมบุรณ์ เป็นบุตรของนายชิววิทย์ จิ่งธนสมบุรณ์

⁵- นางภณิดา จิ่งธนสมบุรณ์ เป็นกรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานซัพพลายเชนของบริษัท

⁶- นางสาวเกศนรี จงโชติศิริกุล เป็นกรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานการตลาดของบริษัท

• **การออกหลักทรัพย์อื่น**

1. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท นอร์ทอีส รับบเอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “NER-W1”) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (NER-W1)

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเภท	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท นอร์ทอีส รับบเอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “NER-W1”)
ชนิด	ระบุชื่อผู้ถือและสามารถเปลี่ยนมือได้
จำนวน	308,000,000 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	308,000,000 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรร	307,999,935 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิไปแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	74,678,906 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	233,321,029 หน่วย
วิธีการจัดสรร	จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่มีเศษจากการคำนวณตามอัตราการจัดสรรดังกล่าว ให้ปัดเศษนั้นทิ้ง
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
ราคาใช้สิทธิ	1.80 บาทต่อหุ้น เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
วันออกเสนอขาย	วันที่ 27 พฤษภาคม 2563
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	- ครั้งที่แรก ณ วันที่ 15 ธันวาคม 2563 - ครั้งที่สอง ณ วันที่ 15 มิถุนายน 2564 - ครั้งที่สาม ณ วันที่ 15 ธันวาคม 2564 - ครั้งที่สี่ ณ วันครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ คือ วันที่ 26 พฤษภาคม 2565 ทั้งนี้ หากวันกำหนดการใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการให้เลื่อนเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง
ระยะเวลาแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ประสงค์ที่จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท จะต้องแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ในระหว่างเวลา 9.00 น. ถึง 15.30 น. ในทุกวันทำการของบริษัท ภายในระยะเวลา 5 วันทำการก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ยกเว้นระยะเวลาแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย ซึ่งผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิภายใน 15 วันก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

หัวข้อ	รายละเอียด
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะนำไปสำคัญแสดงสิทธิไปจดทะเบียนเป็นหลักทรัพยจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิจดทะเบียนเป็นหลักทรัพยจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เงื่อนไขการปรับสิทธิ	<p>บริษัทจะดำเนินการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งต่อไปนี้ ซึ่งอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องออกหุ้นสามัญใหม่เพื่อรองรับการปรับสิทธิ ทั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิไม่ให้อด้อยไปกว่าเดิม</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เมื่อบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท อันเป็นผลมาจากการรวมหุ้นหรือแบ่งแยกหุ้น 2. เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นสามัญแก่ผู้ถือหุ้นเดิมและหรือประชาชนทั่วไปและหรือบุคคลในวงจำกัดในราคาเฉลี่ยต่อหุ้นของหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่คำนวณได้ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัท 3. เมื่อบริษัทเสนอขายหลักทรัพย์ออกใหม่ใดๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและหรือประชาชนทั่วไปและหรือบุคคลในวงจำกัด โดยหลักทรัพยนั้นให้สิทธิแก่ผู้ถือหลักทรัพยในการใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญหรือใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ เช่น หุ้นกู้แปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญโดยราคาเฉลี่ยต่อหุ้นของหุ้นสามัญที่จะออกใหม่เพื่อรับรองสิทธิดังกล่าว ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัท 4. เมื่อบริษัทจ่ายปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้น 5. เมื่อบริษัทจ่ายปันผลเป็นเงินในจำนวนเกินกว่าร้อยละ 80 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัท หลังหักสำรองตามกฎหมายสำหรับการดำเนินงานในรอบระยะเวลาบัญชีใดๆ ในระหว่างอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ 6. เมื่อมีกรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ตามข้อ 1 - 5 ข้างต้นที่ทำให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้รับผลประโยชน์ด้อยไปกว่าเดิม <p>หมายเหตุ : การปรับราคาใช้สิทธิจะไม่สามารถปรับลดลงจนราคาใช้สิทธิต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้นได้ (Par Value)</p>
นายทะเบียน	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

2. หุ้นกู้ของบริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2565 โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อหุ้นกู้	หุ้นกู้ของบริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2565
ประเภทตราสาร	หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
มูลค่าการเสนอขาย	700 ล้านบาท (เจ็ดร้อยล้านบาทถ้วน)
อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.50 (หกจุดห้าศูนย์) ต่อปี
อันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท	BB+/Stable โดยบริษัท ทริส เรทติ้ง จำกัด
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย	1,000 บาท (หนึ่งพันบาทถ้วน)
วันที่ออกตราสาร	วันที่ 30 ตุลาคม 2563
อายุตราสาร	อายุ 2 ปี นับจากวันออกหุ้นกู้
วันที่ครบกำหนดอายุ	วันที่ 30 ตุลาคม 2565
งวดการจ่ายดอกเบี้ย	ชำระดอกเบี้ยของหุ้นกู้ในอัตราที่กำหนดไว้ทุกๆ 3 เดือน ทุกวันที่ 30 มกราคม วันที่ 30 เมษายน วันที่ 30 กรกฎาคม และ วันที่ 30 ตุลาคม ของทุกปีตลอดอายุหุ้นกู้ สำหรับการชำระดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะชำระในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้
ข้อกำหนดในการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน (ถ้ามี)	ผู้ออกหุ้นกู้จะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของ "หนี้สินสุทธิ" ต่อ "ส่วนของผู้ถือหุ้น" (Net Debt to Equity Ratio) ตามงบการเงินรวมประจำปีของผู้ออกหุ้นกู้ในอัตราส่วนไม่เกิน 2.5 : 1 เท่า ณ วันสิ้นงวดบัญชีของแต่ละปีตลอดอายุหุ้นกู้ (รายละเอียดตามข้อกำหนดสิทธิ ข้อ 7.3 (ก) เรื่องเงื่อนไขทางการเงิน)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด	ไม่มี

3. ตั๋วแลกเงิน (Bill of Exchange)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีตั๋วแลกเงินที่ยังไม่ครบกำหนดไถ่ถอนจำนวน 98.00 ล้านบาท

นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินของบริษัท ภายหลังจากหักภาษีและเงินทุนสำรองตามกฎหมายและเงินสำรองอื่น(ถ้ามี)ตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทและตามกฎหมาย หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดและการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน แผนการลงทุน และการขยายธุรกิจในอนาคต สภาวะตลาด ความเหมาะสมและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และการบริหารงานของบริษัท โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

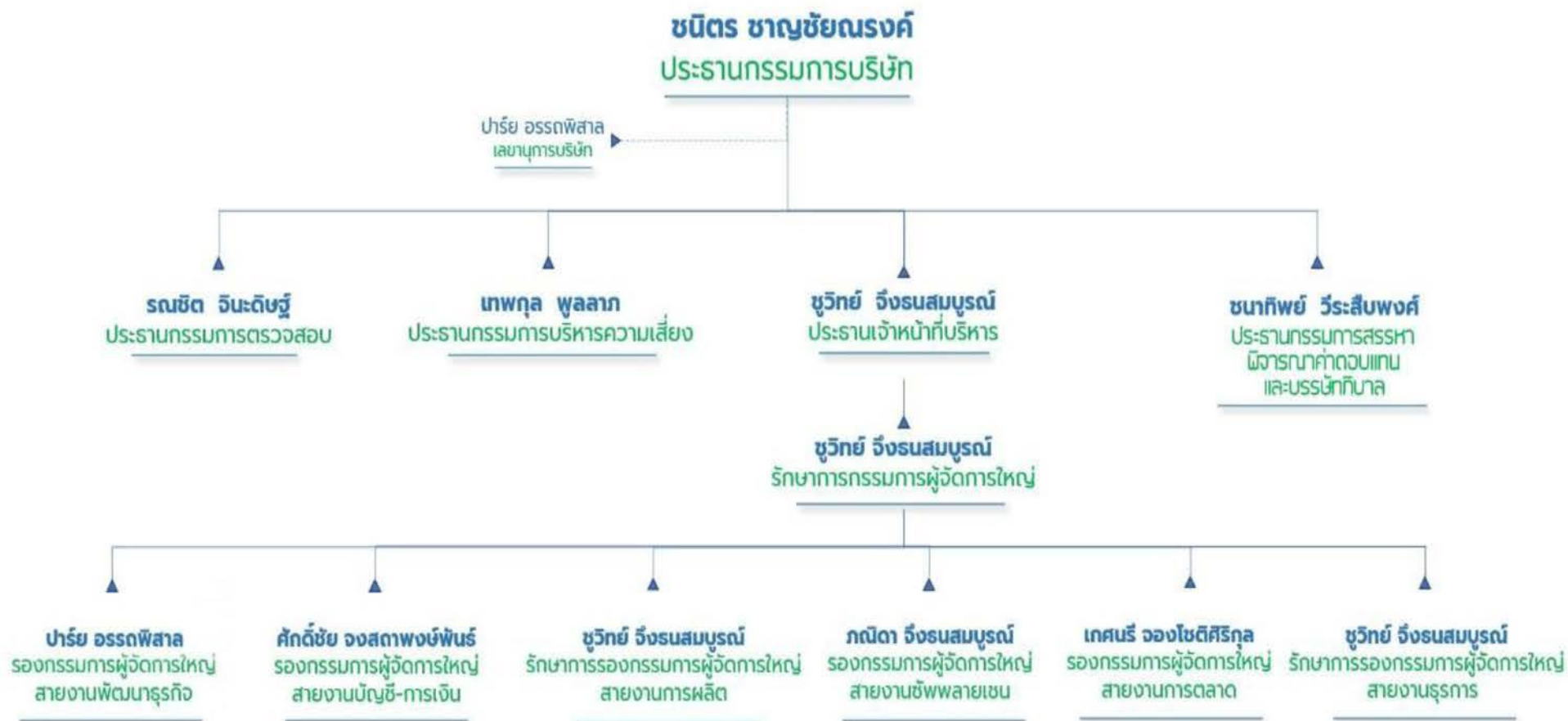
ตารางการจ่ายเงินปันผลย้อนหลังปี 2561 – ปี 2563

รายการ	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.47	0.35	0.53
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.13	0.14	0.21
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	41.15%	40.01%	39.49% ¹⁾

หมายเหตุ : อัตราการจ่ายปันผล = เงินจ่ายปันผล / กำไรสุทธิ

¹⁾ กรณีคำนวณอัตราการจ่ายปันผล = เงินจ่ายปันผล / กำไรสุทธิหักเงินสำรองตามกฎหมาย จะได้อัตราการจ่ายปันผลคิดเป็นร้อยละ 40.89

ผังโครงสร้างองค์กร



คณะกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

• คณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการ 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชนิตร ชาญชัยณรงค์	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2. นายชูวิทย์ จีงธนสมบุญรณ์	กรรมการบริษัท
3. นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	กรรมการบริษัท
4. นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล	กรรมการบริษัท / เลขานุการบริษัท
5. นายรณชิต จินะดิษฐ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
6. นายเทพกุล พูลลาภ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
7. นางชนาทิพย์ วีระสืบพงศ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทน/ผูกพันบริษัท คือ นายชูวิทย์ จีงธนสมบุญรณ์ นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์ หรือ นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล กรรมการสองในสามคนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท เว้นแต่การทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน ให้นายชูวิทย์ จีงธนสมบุญรณ์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์ หรือ นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้รวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ¹ กับบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเหมือนกันกับคุณสมบัติของคณะกรรมการอิสระตามที่กล่าวข้างต้น และมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

3. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
4. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

1. ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ให้เลขานุการบริษัท หรือร่วมกับประธานกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระที่ได้รับมอบหมายให้ร่วมพิจารณา กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะกำหนดวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า และจะต้องส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุม ให้กับกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสีทธิหรือผลประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ และอาจกำหนดสถานที่อื่นๆ นอกจากสำนักงานใหญ่ก็ได้เช่นกัน
2. ถ้ากรรมการ ตั้งแต่ 2 คนขึ้นไป ร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการบริษัทกำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
3. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยสามเดือนต่อครั้ง ณ ห้องอันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ สำนักงานสาขา หรือจังหวัดใกล้เคียง หรือสถานที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้จัดบันทึกรายงานการประชุมไว้ทั้งหมด รวมทั้งรายงานการประชุมมติทั้งหมดของที่ประชุมผู้ถือหุ้นไว้โดยเรียบร้อย
4. ประธานกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม โดยควบคุมการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระการประชุม และสนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกท่านมีส่วนร่วมในการประชุม เช่น ตั้งคำถามหรือข้อสังเกต ให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร หรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่จะไม่ก้าวเข้าไปในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท
5. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการจดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุม จัดเก็บรายงานการประชุม เอกสารประกอบการประชุม สนับสนุนติดตามให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง
6. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท การพิจารณาลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำจะต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่มาประชุม กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่เสียงเท่ากันขอให้ถือเป็นดุลยพินิจของประธานกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำตารางการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้ทางกรรมการจัดสรรเวลาเข้าร่วมประชุม เพื่อให้คณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานและให้ความเห็นในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบายที่สำคัญ ความเสี่ยง และเรื่องอื่นๆไปปฏิบัติ ในปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 7 ครั้ง

การประชุมระหว่างคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

นอกจากนี้บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่ออภิปรายประเด็นและปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่สำคัญและเพื่อเปิดโอกาสให้กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระโดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย ทั้งนี้ในปี 2563 ได้มีการจัดประชุมกรรมการบริษัทโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารเข้าร่วมจำนวน 1 ครั้ง

ตารางการเข้าประชุมของคณะกรรมการประจำปี 2563 (หน่วย : ครั้ง)

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท			คณะกรรมการตรวจสอบ			คณะกรรมการสรรหา พิจารณา คำตอบแทน และ บรรษัทภิบาล			คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง		
	จัด	เข้า	ร้อยละ	จัด	เข้า	ร้อยละ	จัด	เข้า	ร้อยละ	จัด	เข้า	ร้อยละ
1 นายฉัตร ชาญชัยณรงค์	7	6	86									
2 นายชววิทย์ จິงธนสมบุรณ์	7	7	100				8	8	100	10	10	100
3 นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	7	7	100							9	9	100
4 นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล	7	7	100									
5 นายรณชิต จินะดิษฐ์	7	6	86	10	10	100	8	8	100			
6 นางชนาทิพย์ วีระสืบพงษ์	7	6	86	10	10	100	8	8	100	3	3	100
7 นายเทพกุล พูลลาภ	7	6	86	10	10	100				10	10	100

หมายเหตุ:

- กรรมการบริษัทที่มีส่วนในการบริหาร ขอไม่รับคำตอบแทน (เบี่ยงประชุม)
- บริษัทกำหนดนโยบายให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี ควรมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
- ในระหว่างปี 2563 ทางบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการดังนี้
 - นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563
 - ผศ.ดร.ศิริรักษ์ ชาวไชยมหา ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยมีผลวันที่ 21 ตุลาคม 2563
 - นางชนาทิพย์ วีระสืบพงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในวันที่ 21 เดือนตุลาคม 2563 แทน ผศ.ดร.ศิริรักษ์ ชาวไชยมหา

• ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะผู้บริหาร (Management Team) จำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชววิทย์ จິงธนสมบุรณ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการใหญ่ (รท.) / รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานการผลิต (รท.) / รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานธุรการ (รท.)
2. นางภณิดา จິงธนสมบุรณ์	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานซัพพลายเชน
3. นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานบัญชี-การเงิน
4. นางสาวเกศนรี จองโชติศิริกุล	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานการตลาด
5. นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานพัฒนาธุรกิจ
6. นางสาวนิชภา ประวัตติกลาง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ :

คณะผู้บริหาร หมายถึงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการ / รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ รวมถึงผู้จัดการฝ่ายบัญชี ซึ่งผู้บริหาร ทั้ง 6 ท่านข้างต้น ไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดทางอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยสุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับทางบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ควบคุมการดำเนินงานกิจการ วางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัท
2. ตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่างๆ
3. เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดตาม สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใด ๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย บุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสม ของพนักงานระดับต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
5. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้า เพื่อประโยชน์ของบริษัท
6. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
7. อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
8. ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่างๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ขอบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

การขึ้นไต่ถามนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถกระทำได้ เว้นแต่จะได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

นอกจากนี้ การมอบอำนาจดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ เป็นการมอบอำนาจโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณามอบอำนาจให้บุคคลหรือคณะบุคคลผู้ได้รับมอบหมาย มอบอำนาจต่อให้พนักงานตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นเหมาะสมได้

• เลขานุการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการบริษัท โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด) เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2561 มีมติแต่งตั้งให้นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งจบการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัท หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 79/2560 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (1) ทะเบียนกรรมการบริษัท
 - (2) หนังสือนัดประชุมและรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งรายงานประจำปีของบริษัท

- (3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยคณะกรรมการหรือผู้บริหารและส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานคณะกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ด (7) วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน
 3. จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้า (5) ปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้นให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มี การเปลี่ยนแปลงข้อความ
 - (1) การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - (2) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - (3) ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
 - (4) การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
 4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดต่อไป
 5. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทตลอดจนมติผู้ถือหุ้นและไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
 6. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย
 - (1) การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
 - (2) การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
 - (3) การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

กรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

แนวทางการปฏิบัติในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

1. ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
2. ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการท่านหนึ่งท่านใด ปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
3. ให้ประธานกรรมการบริษัทแจ้งชื่อเลขานุการบริษัท ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 14 วัน นับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าว
4. ดำเนินการแจ้งให้สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสาร

• **คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร**

1) **คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและบรรษัทภิบาล ได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน โดยจะนำข้อมูลคำตอบแทนที่กำหนดในเบื้องต้นไปเปรียบเทียบกับขนาดธุรกิจหรืออุตสาหกรรมที่มีรายได้และกำไรสุทธิใกล้เคียงกับของบริษัท

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มอัตราคำตอบแทนกรรมการรายเดือนและเบี้ยประชุมสำหรับประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท และค่าเบี้ยประชุมสำหรับประธานกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการ ในวงเงินรวมไม่เกิน 4,000,000 บาท ต่อปี จนกว่าคณะกรรมการบริษัทจะได้เสนอและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่น ทั้งนี้ กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น จะได้รับคำตอบแทนเพิ่มสูงขึ้นเพื่อให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่นั้นเช่นกัน และกรรมการบริษัทที่มีส่วนในการบริหาร ขอไม่รับคำตอบแทน (เบี้ยประชุม) โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดอัตราคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2563 (หน่วย : บาท)

เบี้ยประชุม ปี 2563	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการ สรรหาพิจารณา คำตอบแทนและ บรรษัทภิบาล
	จ่ายต่อเดือน	จ่ายต่อครั้ง	จ่ายต่อครั้ง	จ่ายต่อครั้ง	จ่ายต่อครั้ง
ประธานกรรมการ	35,000	40,000	30,000	30,000	30,000
กรรมการ	30,000	30,000	25,000	25,000	25,000

หมายเหตุ: - กรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารขอไม่รับคำตอบแทนกรรมการ

- บริษัทไม่มีการจ่ายคำตอบแทนให้กรรมการบริหารสำหรับการประชุมคณะกรรมการบริหาร

คำตอบแทนของกรรมการอิสระรายบุคคลปี 2563 (หน่วย : บาท)

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ บริหารความ เสี่ยง	คณะกรรมการ สรรหา พิจารณา คำตอบแทน และ บรรษัทภิบาล	รวมทั้งสิ้น
1. นายชนิตร์ ชาญชัยณรงค์	660,000	-	-	-	660,000
2. นายรณชิต จินะดิษฐ์	540,000	300,000	-	200,000	1,040,000
3. นางชนาทิพย์ วีระสืบพงษ์	540,000	250,000	75,000	240,000	1,105,000
4. นายเทพกุล พูลลาภ	540,000	250,000	300,000	-	1,090,000
				รวม	3,895,000

คำตอบแทนที่ไม่ใช่ตัวเงินหรือสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการ

บริษัทได้จัดทำประกันสุขภาพและอุบัติเหตุกลุ่มให้แก่กรรมการเป็นสวัสดิการและสิทธิประโยชน์อื่น เพื่อเป็นการตอบแทนคุณความดีของกรรมการที่ได้บริหารธุรกิจจนประสบความสำเร็จด้วยดีมาตลอด

2) คำตอบแทนผู้บริหาร

นโยบายการจ่ายคำตอบแทนผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร เพื่อให้เกิดความเหมาะสมภายใต้หลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและโปร่งใส โดยคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและบรรษัทภิบาล จะเป็นผู้พิจารณาทบทวนคำตอบแทนทั้งระยะสั้นและระยะยาว เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยกำหนดตัวชี้วัดระดับองค์กร (Corporate KPIs) ตามหลักการของ Balanced Scorecard ซึ่งพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัทที่จะนำพาคู่แข่งไปสู่ความยั่งยืนได้แก่ ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคมและด้านสิ่งแวดล้อม เช่น กำไรสุทธิต่อสินทรัพย์ กำไรสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอื่นๆ รายได้จากการดำเนินงานสุทธิ ความพึงพอใจของลูกค้า การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ความพึงพอใจของพนักงาน ฯลฯ รวมถึงผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับผลการดำเนินงานของบริษัทที่อยู่ในระดับเดียวกันในทุกมิติ การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว ฯลฯ เพื่อนำไปสู่ความสำเร็จอย่างยั่งยืนภายใต้หลักเกณฑ์ที่โปร่งใส และขอบเขตความรับผิดชอบของตำแหน่งงานซึ่งสะท้อนความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความสามารถในการแข่งขัน

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทเฉพาะในส่วนของการอิสระ ยังได้มีการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเป็นประจำทุกปี เพื่อนำส่งข้อมูลการประเมินดังกล่าว รวบรวม วิเคราะห์และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและบรรษัทภิบาล ใช้ประกอบการพิจารณาปรับคำตอบแทนที่เหมาะสม หากการประเมินผลการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร สามารถบรรลุเป้าหมายและเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทวางนโยบายไว้

ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร จะมีการพิจารณาเป็นไปอย่างรอบคอบ ชัดเจนและโปร่งใส ตลอดจนพิจารณาถึงความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขต ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและเปรียบเทียบอ้างอิงจากธุรกิจหรืออุตสาหกรรมประเภทเดียวกันในระดับใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาจากการขยายตัวทางธุรกิจและการเติบโตทางผลกำไรของบริษัท ซึ่งสูงเพียงพอที่จะดึงดูดและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการไว้ได้ โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบและเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร โดยให้กำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานขึ้นมา รวมถึงการจัดทำหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

คำตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทจ่ายคำตอบแทนผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งในปี 2563 รวม 7 ท่าน ในรูปแบบเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 15,872,347.82 บาท ทั้งนี้ในปี 2563 บริษัท ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมทบให้ผู้บริหารในฐานะพนักงานของบริษัท จำนวน 337,560 บาท



คณะกรรมการบริษัท



นายชนิตร ชากูชัยนรงค์
ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ



นายชววิกย์ จิรณสมบุรณ์
กรรมการบริษัท



นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์
กรรมการบริษัท



นางสาวปารีย์ จอรรดิสา
กรรมการบริษัท / เลขานุการบริษัท



นายรณชิต จินะดิษฐ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการอิสระ



นายเทพกุล ฟูลลาภ
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ



นางชนากิพย์ วีระสืบพงศ์
กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการอิสระ

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

นายนิทร ชานูชัยนรงค์

อายุ 57 ปี

- ประธานกรรมการบริษัท
- กรรมการอิสระ



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขาไฟฟ้า Purdue University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขาไฟฟ้า Purdue University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Chartered Financial Analyst (CFA)

ประกาศนียบัตร

- Advanced Management Program (AMP) Harvard Business School Harvard University สหรัฐอเมริกา ปี 2556
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 52/2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท (IOD)
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาลัยตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 2/2549 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม ปี 2547

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2558-ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง / กรรมการอิสระ	ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	สถาบันการเงิน
2558-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท/กรรมการอิสระ	บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม
2558-ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท วีเน็ท แคปปิตอล จำกัด	การลงทุนบริการสำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวกและบริการอื่น
2557-2558	รองผู้จัดการ	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2549-2557	ผู้จัดการ	ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)	ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

นายรณชิต จินะดิษฐ์

อายุ 70 ปี

- กรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ
- กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): 0.03

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- MS.(Management) Hult Business School, Boston, Massachusetts, USA
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประกาศนียบัตร

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 149/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Certificate in the Finance Restructuring Program: ADL-MEI, Cambridge Massachusetts USA. MS. (Management) Hult Business School, Boston Massachusetts USA.

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
ก.พ. 2561-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล กรรมการอิสระ	บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2537-ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บริษัทที่ปรึกษา	ครอปท์ (ประเทศไทย) จำกัด	ปรึกษาด้านการเงิน จัดหาเงินทุน

นางชนากิพย์ วีระสืบบงศ์

อายุ 65 ปี

- กรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการสรรหาพิจารณา
คำตอบแทน และบรรษัทภิบาล
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการอิสระ



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): 0.03

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ (การบริหารรัฐกิจ สำหรับผู้บริหาร) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประกาศนียบัตร

- ปริญญาบัตร การป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปรอ.) รุ่นที่ 20 มหาวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Anti-Corruption For Executive Program (ACEP 14/2015) ปี 2558 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries ปี 2558 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advanced Audit Committee Program (AAP 14/2014) ปี 2557 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน รุ่นที่ 6 สถาบันวิทยาการพลังงาน
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP 176/2013) ปี 2556 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาลัยตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 19 สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง รุ่นที่ 18 สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม
- หลักสูตรประกาศนียบัตร การกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจ และองค์กรมหาชน รุ่นที่ 12 สถาบันพระปกเกล้า
- Advance Audit Committee Program (AAP 38/2020)

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
ก.พ.2561-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และ บรรษัทภิบาล / กรรมการอิสระ	บริษัท นอร์ทอีส รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2559-ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	สีทาอาคารและสีอุตสาหกรรม
2559-ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บริษัท เอเจ แอดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องใช้ไฟฟ้า
2557-2558	ที่ปรึกษาด้านพัฒนาฐานภาษี (ผู้ทรงคุณวุฒิระดับ 10)	กรมสรรพากร	หน่วยงานราชการ
2555-2557	รองอธิบดี	กรมสรรพากร	หน่วยงานราชการ
2547-2551	รองผู้อำนวยการ สำนักบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่	กรมสรรพากร	หน่วยงานราชการ

นายเทพกุล พูลลาภ

อายุ 50 ปี

- กรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): 0.37

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ประกาศนียบัตร

- หลักสูตร Role of the Chairman Program Class 45/2019
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 68/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Chairman Forum 2017 ภายใต้หัวข้อ “The Role of Chairman in Leading Strategic Risk Oversight”
- Directors Certification Program (DCP 300/2020)

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
ก.พ.2561-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการอิสระ	บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2561-ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการอิสระ	บริษัท โสม พอตเทอรี จำกัด (มหาชน)	การผลิตและจำหน่ายเครื่องเคลือบ เซรามิค

นายชวิทย์ จรุงสมบุรณ์

อายุ 52 ปี

- กรรมการบริษัท
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): 32.58

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: คู่สมรส นางกณิดา จรุงสมบุรณ์

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะรัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์

ประกาศนียบัตร

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 136/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- EEP (Executive Energy Program) รุ่นที่ 2

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2549 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพารา

นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์

อายุ 62 ปี

- กรรมการบริษัท
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานการบัญชี-การเงิน



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA)
มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (การบัญชี)
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล

ประกาศนียบัตร

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
รุ่น 133/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2557-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/รองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่สายงานการบัญชี-การเงิน	บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2539-2550	ผู้อำนวยการฝ่าย ควบคุมงานขาย	บริษัท มิตรูบิชิ มอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	การผลิตยานยนต์
2535-2538	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ที.ที.เอ จำกัด	ผลิตและจัดจำหน่ายอุปกรณ์ เครื่องครัว
2523-2534	พนักงานบัญชี	บริษัท ปูนซีเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	การลงทุนในสายงานธุรกิจหลัก ได้แก่ เอสซีจี ซีเมนต์-ผลิตภัณฑ์ก่อสร้าง เอสซีจี เคมิคอลส์และเอสซีจี แพคเกจจิ้ง

นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล

อายุ 40 ปี

- กรรมการบริษัท
- กรรมการบริหาร
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานพัฒนาธุรกิจ
- เลขานุการบริษัท



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท วิศวกรรมสิ่งแวดล้อม M.E. (Environmental Eng.) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA) มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี วิศวกรรมสิ่งแวดล้อม B.E.(Environmental Eng.) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

ประกาศนียบัตร

- Sustainability Environmental Science, Harvard International Extension School (On Campus Track)
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 149/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Company Secretary Program (CSP) CLASS 79/2017
- Executive Energy Program (EEP) รุ่นที่ 6

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2560-ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/เลขานุการบริษัท/ รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานพัฒนาธุรกิจ (มหาชน)	บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2558-2560	ผู้จัดการโครงการ ไปโอแก๊ส	บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2557-2558	ผู้จัดการแผนกสิ่งแวดล้อม	บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์จากยางพารา

นางกนิดา จีรนสมบุรณ์

อายุ 54 ปี

- กรรมการบริหาร
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายสายงานซัพพลายเชน



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): 0.28

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: คู่สมรส นายชววิทย์ จีรนสมบุรณ์

คุณวุฒิการศึกษา

- มัธยมศึกษา ศูนย์บริการการศึกษานอกโรงเรียน
อำเภอละหานทราย

ประกาศนียบัตร

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
รุ่น 133/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2550-ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร/รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานซัพพลายเชน	บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์จากยางพารา

นางสาวเกศนรี จงโชติศิริกุล

อายุ 43 ปี

- กรรมการบริหาร
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานการตลาด



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): 0.001

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท คณะอุตสาหกรรมและการเกษตรสาขาเทคโนโลยีชีวภาพ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ บางเขน
- ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีชีวภาพ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

ประกาศนียบัตร

- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 18 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Advanced Business Analysis and Strategy รุ่นที่ 5 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan HRP 27/2020 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2550-ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานการตลาด	บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2550	Assistant Manager	Hadsyn Rubber Co.,Ltd.	ผลิตและจำหน่ายยางพารา
2549	Marketing Coordinator	Titi Latex Sdn Bhd ประเทศมาเลเซีย	ผลิตและจำหน่ายยางพารา
2547	Marketing Manager & Director	บริษัท เอเวอร์กรีน รีซอสเสส จำกัด	ค้าไม้ยางพารา
2545	Marketing Manager	บริษัท เอเวอร์กรีน พาราเว็ด จำกัด	ผลิตเฟอร์นิเจอร์จากไม้ยางพารา

นางสาวนิชากา ประวัตติกกลาง

อายุ 41 ปี

· ผู้จัดการฝ่ายบัญชี



สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%): 0.00

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาวิชาการบัญชี มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ประกาศนียบัตร

- หลักสูตร Update กฎหมายใหม่ ผลต่อการคำนวณกำไรสุทธิสรรพากรสาส์น
- หลักสูตร ข้อควรระวังในการยื่นงบการเงินปี 2563 และการเตรียมความพร้อมสำหรับการนำส่งงบการเงินปี 2564 ธรรมนิติ

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
2560-ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท นอร์เทิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพารา
2556-2560	หัวหน้าแผนกบัญชี-การเงิน	บริษัท ฮอนด้า เฟาตรี (เอเชีย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ โปร่งใส และเป็นธรรม โดยยึดมั่นในอุดมการณ์ บนพื้นฐานแห่งประโยชน์สุขอย่างสมดุลและยั่งยืน และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นแบบอย่างที่ดีในด้านบรรษัทภิบาล เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับเพื่อให้มีความชัดเจนในการสื่อสารถึงแนวทางในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นและค้ำประกันถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสนับสนุนส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล ทำหน้าที่กำกับดูแลด้านบรรษัทภิบาล ทั้งการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ติดตามดูแลการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับกิจการดูแล ตลอดจนพิจารณาทบทวนแนวปฏิบัติให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ โดยในปี 2563 คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของทางบริษัท ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และได้มีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามกลยุทธ์ที่วางไว้ รวมทั้งทบทวนนโยบายที่สำคัญให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายต่อต้านการทุจริต เป็นต้น ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7 วันที่ 24 ธ.ค.2563 ได้มีการทบทวนและอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการเพิ่มเติม เพื่อให้เป็นไปตามหลักนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นทุกราย ทุกกลุ่ม รวมถึงผู้ถือหุ้นประเภทสถาบัน โดยยึดหลักการในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรมและเป็นไปตามกฎหมาย ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้น อย่างเป็นอิสระ สิทธิในการรับเงินปันผล เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า การเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท การแสดงความคิดเห็นและซักถามในที่ประชุมอย่างสร้างสรรค์ การมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทผ่านการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่างๆ เช่น การแต่งตั้งกรรมการ การแต่งตั้งและกำหนดค่าสอบบัญชีแก่ผู้สอบบัญชี เป็นต้น

1) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามเกณฑ์การจัดการประชุมผู้ถือหุ้นของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นได้เต็มที่ตามขอบเขตที่เหมาะสมและเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยบริษัทได้วางแผนสนับสนุนการทำงานในเรื่องของการจัดเตรียมการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ดังนี้

ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้กำหนด วัน เวลา สถานที่ โดยคำนึงถึงความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น สามารถเดินทางไปประชุมได้โดยง่ายและสะดวก และได้มีการส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น ที่ได้มีการระบุรายละเอียดวาระการประชุมว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอ เพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณารวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการ ในแต่ละวาระ พร้อมทั้งเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมที่มีรายละเอียดครบถ้วนเพียงพอ นอกจากนี้ ทาง

บริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท และ ผ่านระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นเวลา ล่วงหน้า 30 วัน

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้า และเสนอชื่อผู้ที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการก่อนวันประชุม โดย กำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าและเสนอชื่อผู้ที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการโดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าผ่านช่องทาง การแจ้งสารสนเทศบริษัทกับตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้บริษัท ได้จัดให้มีการเผยแพร่หลักเกณฑ์ การส่งคำถามล่วงหน้าและเสนอชื่อผู้ที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และกำหนดช่องทางการรับ คำถามผ่านทางอีเมล investor@nerubber.com ที่ระบุไว้ในหน้าเดียวกันนั้น หรือ ส่งเอกสารทางไปรษณีย์เจ้าหน้าที่ของถึง ส่วนงานเลขานุการบริษัท นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล เลขที่ 398 หมู่ 4 ตำบลโคกม้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 31140 โทร. 044-666928-9 ทั้งนี้ได้กำหนดช่วงเวลาเปิดรับคำถามตั้งแต่วันที่ 5 มกราคม – 5 กุมภาพันธ์ 2564

นอกจากนี้บริษัทยังส่งเสริมการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุม ด้วยการแต่งตั้งผู้รับมอบ ฉันทะ ให้มีส่วนร่วมในการประชุม โดยได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบ ที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการ ลงคะแนนเสียงได้ในรูปแบบเอกสารแนบไปกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นด้วย รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางหน้าเว็บไซต์ใน เอกสารแนบหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ บริษัทได้จัดเสนอชื่อกรรมการอิสระเพื่อรับมอบฉันทะไว้ 2 ท่าน เพื่อเป็นทางเลือกและเพื่อความโปร่งใสใน การรับมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นเพื่อดำเนินการแทน

วันประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้การดำเนินการการจัดประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส และมี ประสิทธิภาพ โดยในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้มีการแจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับองค์ประชุม และสัดส่วนของผู้ถือ หุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ ระเบียบหลักเกณฑ์ในการออกเสียงลงคะแนนทราบก่อนเริ่ม การประชุม เนื่องจากในปี 2563 มีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และทำให้ ประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท และที่ปรึกษาสามารถเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ มีมติเสนอให้ นายชุกวิทย์ จิงฉนสมบุญรณ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทำหน้าที่ดูแลให้การประชุมเป็นไปตาม ข้อบังคับของบริษัท และจัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม ระหว่าง การประชุมได้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่ เกี่ยวข้องกับบริษัทได้ โดยการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 วันที่ 20 เมษายน 2563 มีคณะกรรมการบริษัทเข้า ร่วมจำนวน 8 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 100 ของคณะกรรมการบริษัททั้งหมด นอกจากนี้ยังมีผู้สอบบัญชีภายนอก ที่ปรึกษา ทางการเงินและที่ปรึกษาทางด้านกฎหมายเข้าร่วมประชุมเพื่อรับฟังความคิดเห็นและตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นด้วย

คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การ นับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ ระหว่างการประชุมได้มีการ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้ คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมให้การนับคะแนนเป็นไปอย่างโปร่งใส โดยจะเลือกใช้ระบบตรวจนับคะแนนแบบเรียลไทม์ พร้อมทั้งจัดผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงที่เป็นอิสระเข้ามามีส่วนร่วมในกระบวนการนับคะแนนในการประชุม สมัญญ์ผู้ถือหุ้นด้วย พร้อมทั้งจัดแสดงผลการตรวจนับต่อที่ประชุมหลังตรวจนับโดยระบบทันที พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงาน การประชุม

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้มีการบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบันทึกรายชื่อคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีภายนอก และที่ปรึกษาที่เข้าร่วมประชุม รายละเอียดวาระการประชุม วิธีขึ้นตอนการลงคะแนน และวิธีการแสดงผลคะแนน สรุปผลการลงคะแนนของผู้ถือหุ้นแต่ละวาระ (เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง บัตรเสีย) และมติการประชุมให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งประเด็นซักถามของผู้ถือหุ้นและคำตอบในที่ประชุม โดยรายงานได้จัดทำอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีการเปิดเผย ผ่านช่องทางการสื่อสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์และเผยแพร่บนหน้าเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วัน

2) สิทธิอื่นๆ

บริษัทได้ให้สิทธิอื่นแก่ผู้ถือหุ้นที่นอกเหนือจากสิทธิในการลงคะแนนเสียง ดังนี้

- สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนแทนได้
- สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม
- สิทธิในการเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติม
- สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- สิทธิในการรับผลตอบแทนที่เต็มรูปแบบและเป็นธรรม เท่าเทียมกันสำหรับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นในการดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นในทุกระดับ ไม่ว่าจะเป็น รายบุคคล รายย่อย รายใหญ่ สถาบัน และหรือต่างสัญชาติ จะได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นทุกท่านได้รับเงินปันผลในอัตราที่เท่ากัน และ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเสนอระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อผู้ทรงคุณวุฒิ เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทอย่างน้อย 90 วัน ก่อนงานประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเผยแพร่หลักเกณฑ์การใช้สิทธิดังกล่าว ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุม และลงมติแทนผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นมีสิทธิได้รับเอกสารและคำแนะนำในการมอบฉันทะ ผู้รับมอบฉันทะที่ถูกต้องตามกฎหมาย เมื่อยื่นหนังสือมอบฉันทะให้กรรมการในที่ประชุมแล้วย่อมมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและลงมติเช่นเดียวกับผู้ถือหุ้นทุกประการ ผู้ถือหุ้นอาจมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของ บริษัทมาประชุมและลงมติแทนก็ได้ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิได้รับประวัติและข้อมูลการทำงานของกรรมการอิสระแต่ละท่านที่ครบถ้วนเหมาะสมในการพิจารณา

นอกจากนี้ยังมีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลข่าวสารสำคัญของบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลงรวมถึงสารสนเทศที่บริษัทเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ ในเว็บไซต์ของบริษัท

การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน

บริษัทและคณะผู้บริหาร ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ทันทีทั้งที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด โดยให้ข้อมูลที่สามารถเปิดเผยได้ต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมและสม่ำเสมอภายใต้กรอบระยะเวลาและหน้าที่ตามที่บริษัทกำหนดไว้ ลูกค้า ผู้ถือหุ้น นักลงทุน หรือบุคคลที่สนใจ สามารถรับทราบข้อมูลของบริษัทหรือติดต่อสื่อสารขอข้อมูลเพิ่มเติมได้โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยบริษัทได้มอบหมายให้

เลขานุการบริษัทซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลหรือตอบข้อซักถาม ในส่วนที่เป็นข้อมูลทั่วไปและเป็นศูนย์กลางในการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ หรือผู้เกี่ยวข้องโดยตรง ซึ่งบริษัทมีนโยบายการเปิดเผยข้อมูล ที่แสดงข้อกำหนดในการจำกัดการใช้ข้อมูลภายใน ให้อยู่ในวงเฉพาะผู้บริหารตั้งแต่ระดับกลางถึงระดับสูงที่เกี่ยวข้องภายในแผนกหรือบริษัทเท่านั้น สำหรับงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบแล้วจะถูกเก็บไว้ที่รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน ข้อมูลที่เป็นความลับอื่นจะใช้เพื่อการปรึกษาหารือกับบุคคลในระดับผู้จัดการขึ้นไปเท่านั้น บริษัทมีบทลงโทษกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หากมีการใช้ข้อมูลภายในที่ทำให้เกิดความเสียหาย

การกำกับดูแลเรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ภายใน

บริษัทมีนโยบายไม่ให้นักงการ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ทราบข้อมูลภายในของผลการดำเนินงาน ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ทราบข้อมูล จนกระทั่งข้อมูลได้เปิดเผยสู่สาธารณชนเรียบร้อยแล้ว และห้ามนำข้อมูลภายในที่ไม่ควรเปิดเผย ไปเผยแพร่เพื่อเป็นการสร้างราคาให้กับหลักทรัพย์ โดยเฉพาะการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะออกเผยแพร่ต่อสาธารณชน

นอกจากนี้ คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ต้องเปิดเผยและรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้งที่มีการซื้อขาย หรือ โอนหลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และรับทราบบทกำหนดลงโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึงการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์โดยผู้สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารสามารถนำแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของ ก.ล.ต. ได้ทันที หลังจากได้สมัครและกรอกข้อมูลส่วนตัวให้สมบูรณ์เพื่อยืนยันตัวตน และสามารถทำได้ภายใน 3 วันหลังทำการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้น หรือเข้าผ่านลิงค์ <https://market.sec.or.th/public/idisc/th/r59> ทั้งนี้บริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทแนะนำและสนับสนุนการรายงานแก่คณะกรรมการและผู้บริหารที่ต้องการความช่วยเหลือในการดำเนินการต่างๆ ให้ลุล่วง

การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ผ่านมา บริษัทได้มีการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เมื่อตกลงเข้าทำรายการใดๆกับบริษัท และ บริษัทในเครือ ในทุกๆครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงระหว่างการค้าตรงตำแหน่ง ตลอดจนกำหนดให้มีรายงานเป็นประจำปีทุกสิ้นปี โดยได้มอบหมายให้เลขานุการเป็นผู้รวบรวมและจัดเก็บรายงาน และนำเสนอให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบทราบเพื่อตรวจสอบและควบคุมการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี

การรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการระหว่างกัน

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทได้กำหนดนโยบายในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ชัดเจน โดยกำหนดขั้นตอนการอนุมัติทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใดๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิ์ออกเสียงในวาระดังกล่าว

ทั้งนี้ ในการอนุมัติรายการระหว่างกัน หน่วยงานที่รับผิดชอบจะเป็นผู้สรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อนำเสนอต่อเลขานุการบริษัท จากนั้นจึงนำเสนอตามขั้นตอนและกระบวนการอนุมัติ โดยผู้บริหารและกรรมการที่มีส่วนได้เสีย จะไม่มีส่วนในการอนุมัติรายการดังกล่าว

หมวดที่ 3 : บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อาทิ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น หรือผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ เป็นต้น ผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มี โดยในปี 2563 ทางบริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนหรือรายงานการละเมิดสิทธิมนุษยชนใดๆ จากพนักงาน คู่ค้าทางธุรกิจ หรือ ชุมชนท้องถิ่น นอกจากนี้บริษัทได้พิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียตามบทบาทและหน้าที่ที่มีในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปด้วยดี รวมถึงสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ และสร้างผลประโยชน์ที่เป็นธรรมให้แก่ทุกฝ่าย นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสาร เสนอแนะ หรือให้ข้อมูลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ได้พิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ ดังนี้

1) ผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น โดยวางหลักการในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมายโดยตลอด เช่น สิทธิในการซื้อขายและโอนหุ้น สิทธิในการรับเงินปันผล สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัท สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่างๆ ที่พิจารณาสิทธิในการมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าประชุมแทน สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการและผู้สอบบัญชี สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิในการเสนอวาระการประชุมและเสนอชื่อกรรมการล่วงหน้า เป็นต้น โดยได้ดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิดังกล่าวโดยเคร่งครัด และไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

2) พนักงาน

บริษัทให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับของบริษัท โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน ควบคู่ไปกับการมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถ มีระบบการบริหารผลการปฏิบัติงานของบุคลากร โดยกำหนดตัวชี้วัดระดับองค์กร (Corporate KPIs) ตามหลักการของ Balance Scorecard มีระบบการประเมินผลงานที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงการให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสุขภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยในการทำงานและคุณภาพชีวิตของพนักงานเป็นสำคัญ ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนของพนักงานทั้งระยะสั้นและระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประกอบการขององค์กรและเชื่อมโยงผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ดังนี้

1. ผลตอบแทนระยะสั้น บริษัทได้กำหนดการจ่ายค่าตอบแทนที่สามารถเทียบเคียงได้อย่างเหมาะสมกับอัตราค่าจ้างทั่วไปขององค์กรอื่นที่อยู่ในธุรกิจและอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน เพื่อรักษาและส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันด้านทรัพยากรบุคคลให้กับองค์กร นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดการจ่ายโบนัสประจำปีตามผลประกอบการและผลการปฏิบัติงานอ้างอิงตามการประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทและ ตามดัชนีชี้วัดความสำเร็จ (KPI)

2. ผลตอบแทนระยะยาว บริษัทได้กำหนดให้มีการวัดผลการปฏิบัติงานและศักยภาพของพนักงาน โดยบริษัท จะจ่ายผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูง รวมทั้งจัดให้มีการเติบโตตามสายอาชีพ (Career Growth) อันสอดคล้องกับแผนสืบทอดตำแหน่งงานของบริษัท (Succession Plan) รวมถึงมีโครงการระหว่างนายจ้างและลูกจ้างเพื่อสร้างแรงจูงใจในการเติบโตระยะยาวให้กับบริษัท

นอกจากการจ่ายผลตอบแทนแล้ว บริษัทได้มีการดูแลเรื่องสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการทบทวนสวัสดิการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การตรวจสอบสุขภาพประจำปี ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อสร้างความมั่นคงและเป็นหลักประกันทางการเงินให้แก่พนักงานภายหลังการสิ้นสุดการเป็นพนักงาน หรือเกษียณอายุ เป็นต้น

บริษัทจัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน เกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันผ่านหลักสูตรการปฐมนิเทศคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน และการจัดสัมมนาต่างๆ ภายในบริษัทตามแต่โอกาสอันสมควร เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความรับผิดชอบในภาระหน้าที่ของตน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามหลักจริยธรรม โดยจะมีการสื่อสารผ่านช่องทางบอร์ดประชาสัมพันธ์และเว็บไซต์ของบริษัท โดยทางบริษัทมีการจัดอบรมและทบทวนปีละ 1 ครั้ง

3) คู่ค้า

บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสม โดยมั่นใจว่ากระบวนการคัดเลือกและการปฏิบัติต่อคู่ค้าเป็นไปอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าจะเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า โดยจะปฏิบัติตามสัญญาที่ทำร่วมกันอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ในระยะยาวกับทั้งสองฝ่าย โดยปฏิบัติตามแบบแผนแห่งความมีจริยธรรมอย่างเคร่งครัด และมีการส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

4) คู่แข่ง

บริษัทมีการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โปร่งใส และการแข่งขันอย่างเป็นธรรมกับคู่แข่ง การปฏิบัติตามกรอบกติกา การแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม รวมถึงไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

5) ลูกค้า

บริษัทเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าทั้งด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการที่ดี และได้มาตรฐาน การรักษาความลับของลูกค้า และการให้ความสำคัญกับการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเท่าเทียมภายใต้นโยบายการกำหนดราคา นอกจากนี้ยังมุ่งมั่นที่จะพัฒนาคุณภาพของสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการพัฒนามาตรฐานความปลอดภัยของสินค้าและบริการ เพื่อความปลอดภัยและความพอใจสูงสุดของลูกค้า โดยบริษัทมีการทำแบบสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อนำมาพิจารณาปรับปรุงคุณภาพสินค้าและบริการให้ลูกค้าเกิดความพอใจมากขึ้น (สามารถดูผลการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าได้ในส่วนที่ 1 หัวข้อ 2.2.6 การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า)

6) เจ้าหนี้

บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรมและชำระหนี้คืนตรงเวลาตามเงื่อนไขที่กำหนด รวมถึงปฏิบัติตามเงื่อนไข ข้อกำหนดของสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์การใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ ค่าประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ให้ข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ และเจ้าหนี้อื่นของบริษัท

ทั้งนี้ ในกรณีที่มิเหตุอันควรต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขที่กำหนด บริษัทจะรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบโดยเร็วเพื่อร่วมกันพิจารณาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล โดยบริษัทมุ่งมั่นในการรักษาสัมพันธ์ภาพที่ยั่งยืนกับเจ้าหนี้และให้ความเชื่อถือซึ่งกันละกัน เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหาย นอกจากนี้ บริษัทจะนำสินเชื่อที่เจ้าหนี้หรือสถาบันการเงินอนุมัติมาใช้ตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ตามที่ได้แสดงเจตนาไว้ต่อเจ้าหนี้หรือสถาบันการเงิน

7) องค์กรที่เกี่ยวข้อง

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และระเบียบของหน่วยงานราชการ อย่างเคร่งครัด

8) ชุมชน สังคม และ สิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญกับสภาพแวดล้อม และรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียง รวมถึงให้การสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ของชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น โดยพิจารณาตามความเหมาะสม

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับชุมชนใกล้เคียง โดยมีส่วนร่วมร่วมกับชุมชนผ่านการจ้างงาน การซื้อวัตถุดิบ และกิจกรรมพัฒนาชุมชนอื่นๆ รวมถึงให้ความรู้ ส่งเสริมและสนับสนุนชุมชนท้องถิ่น ทั้งยังคงติดตามความคืบหน้าโครงการที่ทำร่วมกับชุมชนในทุกๆปี

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้เกิดขึ้นในพนักงานทุกระดับและสนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ซึ่งรวมถึงสิ่งแวดล้อมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และการปฏิบัติด้านแรงงาน เช่น ISO 14001 : ข้อกำหนดและการตรวจสอบภายใน, การชี้วัดและประเมินผลด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

การแจ้งข้อร้องเรียนและการรายงานเบาะแส

บริษัทได้สนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดเกี่ยวกับการรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง ระบบควบคุมภายใน หรือการผิดแนวปฏิบัติของบริษัท โดยผู้ร้องเรียน จะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะร้องเรียนพร้อมชื่อ ที่อยู่และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ และส่งมายังประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัทดังช่องทางต่อไปนี้

จดหมายทางไปรษณีย์ จำนวนซองถึง “ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ”

บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 398 หมู่ 4 ต.โคกม้า อ. ประโคนชัย จ.บุรีรัมย์ 31140

จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ronachit.ji@nerubber.com

หรือ ทาง Website www.nerubber.com โดยเลือกเมนู “ติดต่อเรา > ร้องเรียนการทุจริต”

บริษัทได้กำหนดมาตรการดำเนินการในการแจ้งเบาะแส การปกป้องผู้แจ้งเบาะแส การปกป้องผู้ถูกร้องเรียน ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน การพิจารณาบทลงโทษ การป้องกันและการประเมินผล โดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาเรื่องร้องเรียนก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ข้อมูลร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส จะได้รับการคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบและหาแนวทางแก้ไข และจะนำรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยระบุไว้ในนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและนโยบาย การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด โดยรายละเอียดเพิ่มเติมสามารถดูได้จากทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัท (www.nerubber.com)

ในปี 2563 ทางบริษัทไม่ได้รับเรื่องร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิด รวมทั้งไม่มีการกระทำผิดด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการกระทำผิดด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณ

หมวดที่ 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูล โดยมีการพิจารณา กำหนดและอนุมัตินโยบายการเปิดเผยข้อมูลโดยคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 (หลังแปรสภาพเป็นบริษัทจำกัดมหาชน) วันที่ 13 มิถุนายน 2561 ที่กำหนดถึงความเหมาะสมของการเปิดเผยและการนำใช้ข้อมูลสำคัญของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดบทลงโทษในกรณีที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ปฏิบัติตามนโยบายนั้น บริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลด้านการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ด้านการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส โดยเปิดเผยผ่านช่องทางต่างๆ ที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ เป็นไปตามช่องทางที่กฎหมายกำหนด ซึ่งข้อมูลสำคัญที่บริษัทจะเปิดเผย ได้แก่ รายงานทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทจะดูแลคุณภาพของรายงานทางการเงินให้มีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ ซึ่งได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้เพื่อแสดงถึงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ อาทิ จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่มีการประชุมแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลต่างๆข้างต้น บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.nerubber.com)

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ ถูกต้อง แม่นยำ ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป โดยฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์จะจัดทำแผนนักลงทุนสัมพันธ์ประจำปี และเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดให้มีช่องทางและข้อมูลข่าวสารที่มีประสิทธิภาพ เพื่อสื่อสารกับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ โดยใช้ช่องทางต่างๆ ในการสื่อสารได้แก่ การส่งข่าว การประชุมผ่านโทรศัพท์ การประชุมผ่านระบบออนไลน์ การประชุมชี้แจงผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส การเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของบริษัท (www.nerubber.com) รายงานประจำปี รวมไปถึงการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทได้นำเสนอผลงานให้แก่ นักวิเคราะห์ นักลงทุน เป็นระยะอย่างสม่ำเสมอในรูปแบบของ Analyst Meeting, Roadshow, Conference Call รวมถึงการเข้าร่วมประชุมกับนักลงทุนและนักวิเคราะห์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งจัดโดยสถาบันต่างๆ รวมทั้งการจัดกิจกรรม ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อพบนักลงทุน การจัดแถลงข่าวสื่อมวลชน (Press Conference) / การทำจดหมายข่าวที่นำเสนอถึงฐานะการเงินของบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับสูงได้เข้าร่วมกิจกรรมดังกล่าวทุกครั้งร่วมกับฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ โดยสรุปกิจกรรมหลักที่บริษัทได้จัดในปี 2563 มีดังนี้

กิจกรรม	จำนวนครั้ง
การประชุมชี้แจงผลการดำเนินงานรายไตรมาส (Analyst Meeting + Opportunity Day)	8
การเดินทางไปพบนักลงทุนในประเทศ	12
การเข้าร่วมประชุมกับนักลงทุน / การประชุม Conference Call	7
การร่วมกิจกรรมของตลาดหลักทรัพย์	1
การเยี่ยมชมกิจการ	4
การแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน/ การทำจดหมายข่าวที่นำเสนอถึงฐานะการเงินของบริษัท	14

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

5.1 โครงสร้างคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

กรรมการบริษัทซึ่งประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิในหลากหลายสาขาวิชาชีพ และมีประสบการณ์ที่แตกต่างกัน เป็นผู้พิจารณา กำหนด และอนุมัติ นโยบายที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการและผู้ถือหุ้นโดยรวม ซึ่งมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดนโยบายบริษัท การกำกับดูแลกิจการที่ดี ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร รวมถึงประเมินผลการดำเนินงานของกิจการเทียบกับแผนงานที่วางไว้ อนึ่งบริษัทมีคณะกรรมการบริษัทจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่มาจากฝ่ายบริหารจำนวน 3 ท่าน กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน โดยมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ จึงถือเป็นการถ่วงดุลของกรรมการที่เป็นผู้บริหารอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยได้กำหนดขอบเขตและอำนาจในการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการของบริษัททุกท่านเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัท และพร้อมที่จะแสดงความความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระและปรับปรุงตัวเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกท่าน โดนอกจากนี้ กรรมการบริษัททุกคนยังอุทิศเวลาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบอย่างเต็มที่และเพียงพอ รวมทั้งถือปฏิบัติในการเข้าประชุมคณะกรรมการ ยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลจำเป็น

นอกจากนี้ กรรมการของบริษัทยังให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ข้อมูลที่เปิดเผยมูลจะต้องมีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันท่วงที และทันเวลา ซึ่งรวมถึงรายงานทางการเงิน ผลการดำเนินงาน ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน ผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั้งการจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ สื่อของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทภายหลังจากการนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว

5.1.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ 7 ท่านดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชินต ชาญชัยณรงค์	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2. นายชววิทย์ จิ่งธนสมบุญ	กรรมการบริษัท
3. นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	กรรมการบริษัท
4. นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล	กรรมการบริษัท / เลขานุการบริษัท
5. นายรณชิต จินะดิษฐ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
6. นายเทพกุล พูลลาภ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
7. นางชนาทิพย์ วีระสืบพงศ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล

บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่านซึ่งมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งคณะ มีกรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิงจำนวน 1 ท่าน โดยกรรมการอิสระจะทำหน้าที่ในการตรวจสอบการทำงานของฝ่ายจัดการ เสนอแนะ และแสดงความคิดเห็น เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทได้ให้ความสำคัญในเรื่องความหลากหลาย

ของกรรมการ (Board Diversity) ที่ไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา ด้านความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา โดยจะพิจารณาจากทักษะจำเป็นที่ยังขาด รวมถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และรวมถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 ซึ่งกำหนดไว้ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น
2. มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ เสนอ ทบทวนนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตอย่างยั่งยืน
3. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
4. คณะกรรมการบริษัทต้องมีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทที่ตนเป็นกรรมการอย่างแท้จริง
5. ประเมินผลการปฏิบัติการและกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง
6. รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้มีความตั้งใจและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน
7. กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้ สมเหตุสมผล
8. กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
9. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
10. พิจารณาตัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
11. กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัท ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการและให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
12. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องการทำรายการที่มีกรรมการมีส่วนได้เสีย ต้องอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
13. ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง
14. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท

15. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
16. คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ทบทวนบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท และตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7 วันที่ 24 ธันวาคม 2563 ได้กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ประธานกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ไม่ก้าวล่วงในการบริหารงานปกติประจำวันของฝ่ายจัดการ โดยแบ่งบทบาทหน้าที่กันอย่างชัดเจน
2. กำกับดูแลให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สนับสนุน ให้คำแนะนำและช่วยเหลือการดำเนินงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับจากคณะกรรมการ
3. เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการ และกรรมการตรวจสอบ
4. ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ
5. ส่งเสริมดูแลให้กรรมการยึดถือปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานจรรยาบรรณและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่างๆของบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนงบประมาณและแผนการดำเนินงานประจำปี การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ รายการระหว่างกันที่สำคัญ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทกล่าวคือ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการบริษัทในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) โดยกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งได้ครั้งละไม่เกิน 3 ปี ต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก

นอกจากกรรมการบริษัทจะพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริษัทจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ตาย
- ลาออก
- ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

ถ้าตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการบริษัทผู้ออกไปนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน

นโยบายการไปดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สามารถเข้าดำรงตำแหน่งอื่นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ แต่ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ โดยจะมีการเสนอเรื่องการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ

การประเมินผลการปฏิบัติงานและการพัฒนาความรู้ของคณะกรรมการและผู้บริหาร

การประเมินผลตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองโดยรวมไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานร่วมกันของกรรมการ

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการจัดทำแบบประเมินตนเอง โดยอ้างอิงจากแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยได้แบ่งการประเมินออกเป็น การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นรายคณะและรายบุคคล รวมถึงประเมินคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะและประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สะท้อนถึงกระบวนการและมุมมองที่แท้จริงจากทั้งคณะ และจะได้นำไปใช้ในการพิจารณาทบทวนร่วมกันเพื่อวางแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องและเหมาะสมมากขึ้นต่อไป โดยมีรายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติงานดังนี้

1. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบรายคณะ และคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ แบ่งออกเป็น 6 หัวข้อ ได้แก่

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

2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล แบ่งออกเป็น 5 หัวข้อ ได้แก่

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- การประชุมคณะกรรมการ
- การปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย กฎเกณฑ์และกฎบัตรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ความเสียสละและความทุ่มเทในการปฏิบัติหน้าที่
- การควบคุมและติดตามการดำเนินการของฝ่ายจัดการ

วิธีการให้คะแนน ในแบบประเมินได้กำหนดระดับคะแนน เพื่อให้คณะกรรมการสามารถเปรียบเทียบผลประเมินในแต่ละหัวข้อและเปรียบเทียบผลประเมินแต่ละปีได้ โดยความหมายของการให้คะแนน มีดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

เกณฑ์การประเมินผล จะคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อ โดยหากคะแนนมากกว่าร้อยละ 85 = ดีมาก ช่วงร้อยละ 75-85 = ดี ช่วงร้อยละ 65-75 = ค่อนข้างดี ช่วงร้อยละ 50-65 = พอใช้ และต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง

วิธีการประเมินและผลการประเมิน

เลขานุการบริษัทจะนำส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ส่งให้คณะกรรมการบริษัท ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยให้แต่ละท่านทำการประเมินตนเองตามคณะกรรมการ ชุดต่างๆ ที่กรรมการดำรงตำแหน่ง ซึ่งภายหลังจากที่กรรมการแต่ละคนประเมินเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะนำส่งแบบประเมิน กลับมายังเลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวมผลคะแนนการประเมินของกรรมการแต่ละคน และสรุปผลวิเคราะห์การประเมิน การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในรอบปี และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กล่าวข้างต้น

ทั้งนี้ ในปี 2563 ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย สรุปได้ดังนี้

คณะกรรมการ/คณะกรรมการชุดย่อย	ผลการประเมินการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการทั้งคณะ (As a Whole) (ร้อยละ)	ผลการประเมินการปฏิบัติงาน ของตนเอง (Self-assessment) (ร้อยละ)
1. คณะกรรมการบริษัท	96.37	97.73
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	97.58	98.48
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	95.97	97.16
4. คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและ บรรษัทภิบาล	95.43	96.97

การประเมินผลของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท เฉพาะในส่วนของกรรมการอิสระ ยังได้มีการจัดทำแบบประเมินผลการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารเป็นประจำทุกปี เพื่อนำส่งข้อมูลการประเมินดังกล่าว รวบรวม วิเคราะห์และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและบรรษัทภิบาล ใช้ประกอบการพิจารณาปรับค่าตอบแทนที่เหมาะสม หากการประเมินผลการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร สามารถบรรลุเป้าหมายและเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทวางนโยบายไว้

ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร จะมีการพิจารณาเป็นไปอย่างรอบคอบ ชัดเจนและโปร่งใส ตลอดจนพิจารณาถึงความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขต ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและเปรียบเทียบอ้างอิงจากบริษัทที่เป็นธุรกิจและอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันในระดับใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาจากการขยายตัวทางธุรกิจและการเติบโตทางผลกำไรของบริษัท ซึ่งสูงเพียงพอที่จะดึงดูดและรักษากรรมการที่มี

คุณสมบัติที่ต้องการไว้ได้ โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบและเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร โดยให้กำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานขึ้นมา รวมถึงการจัดทำหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้กรรมการมีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการทุกท่าน ผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งเลขานุการบริษัทเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างต่อเนื่องทั้งจากการจัดอบรมภายในและจากสถาบันภายนอกอื่นๆ เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงาน ก.ล.ต. หรือสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

โดยที่ผ่านมา บริษัทได้ส่งกรรมการเข้าอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ปฏิบัติจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย และจากสถาบันอื่นๆ สรุปได้ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	รายการ	จัดโดย	วันที่เข้าอบรม
1	นายเทพกุล พูลลาภ	ประธานกรรมการบริหารความ เสี่ยง/กรรมการอิสระ	Directors Certification Program (DCP 300/2020)	IOD	15 ต.ค. - 12 พ.ย. 63 ทุกวันพฤหัสบดี เวลา 08.30-16.30 น.
2	นางชนาทิพย์ วีระสืบพงศ์	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ	Advance Audit Committee Program (AAP 38/2020)	IOD	27 ต.ค. 63 , 3, 10, 17 พ.ย. 63 ทุกวันอังคาร เวลา 08.30-17.00 น.
3	นางสาวปารย์ อรรถพิลาล	กรรมการบริษัท/เลขานุการ/รอง กรรมการผู้จัดการใหญ่สายงาน พัฒนาธุรกิจ	หลักสูตรพลังงานสำหรับผู้บริหาร Executive Energy Program (EEP) รุ่นที่ 6	สภาอุตสาหกรรม แห่งประเทศไทย	6 ต.ค. 63 - 3 มี.ค. 64 ทุกวันศุกร์ 14.00-16.30 น.

แผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

คณะกรรมการบริษัท กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้บริหาร และนโยบายสืบทอดตำแหน่งในกรณีถูกเงินหรือเกษียณของผู้บริหาร โดยมีกระบวนการที่โปร่งใส ซึ่งจะพิจารณาจากความรู้และความสามารถ รวมทั้งประสบการณ์และจริยธรรม โดยการพิจารณาผู้สืบทอดตำแหน่งนั้นบริษัทจะเลือกผู้บริหารที่มีความรู้ทักษะและความสามารถ ดังนี้

1. ความรู้และทักษะที่จำเป็นในธุรกิจ มีความรู้เกี่ยวกับกระบวนการธุรกิจ การวางแผนกลยุทธ์ การจัดทำแผนงานและโครงการ การบริหารจัดการงบประมาณ การบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์และองค์กร การบริหารการตลาด และการขาย ทักษะทางด้านคอมพิวเตอร์ และทักษะด้านภาษาอังกฤษ
2. ความสามารถหลักที่องค์กรต้องการ มีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้สำเร็จตามความคาดหวังขององค์กร มีความสามารถในการจัดการความต้องการของลูกค้า การยึดมั่นในความถูกต้องชอบธรรมและจริยธรรม มีจิตสำนึกในการทำงานเป็นทีมและมีความสามารถในการสื่อสาร
3. ความสามารถในการบริหารมีความสามารถในการวางแผนและการจัดการ การบริหารทีมงาน การแก้ไขปัญหาและตัดสินใจการบริหารจัดการการเปลี่ยนแปลง และมีความสามารถในการควบคุมอารมณ์ตนเอง

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) และคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบริษัทภิบาล (Nomination, Compensation And Corporate Governance Committee) โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 ได้มีการทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่เพิ่มเติมของคณะอนุกรรมการทั้ง 4 คณะ เพื่อให้ถูกต้องตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่านดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายรณชิต จินะดิษฐ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นายเทพกุล พูลลาภ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. นางชนาทิพย์ วีระสืบพงศ์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านและทุกท่านมีความรู้ ความเข้าใจ รวมทั้งมีประสบการณ์การทำงานด้านบัญชี โดยกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คือ นางชนาทิพย์ วีระสืบพงศ์ ซึ่งจบการศึกษาระดับปริญญาโท การบัญชี ระดับปริญญาโท รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

โดยมีนางภิรดา โทณะหงษา เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาส และประจำปี
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ และจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณาคัดเลือก เสนอ แต่งตั้งบุคคล และเลิกจ้าง ผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
5. มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
8. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
9. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
10. พิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย และ เลิกจ้าง หัวหน้าผู้บริหารงานตรวจสอบภายใน และประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
11. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
12. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
13. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
14. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
15. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
16. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มาจากกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ 17 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการ 5 ท่านดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายชววิทย์ จິงธนสมบูรณ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางภณิดา จິงธนสมบูรณ	กรรมการบริหาร
3. นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	กรรมการบริหาร
4. นางสาวเกศนรี จงโชติศิริกุล	กรรมการบริหาร
5. นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

1. ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหาร ต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหาร ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหาร ต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุม และคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด
2. พิจารณาการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของแต่ละบุคคลให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
3. พิจารณางบประมาณประจำปีและขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
4. พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เหมาะสมเพื่อประโยชน์ของบริษัท
5. พิจารณาอนุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
6. พิจารณาการทำสัญญาต่าง ๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
7. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆของบริษัทอย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
8. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทและเสนอจ่ายปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
9. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
10. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์หรือการกระทำที่ผิดปกติหรือการกระทำผิดกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อพิจารณาแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร

11. ดำเนินการใดๆเพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นหรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
12. การดำเนินการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใด ๆ ซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ 6 ท่านดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายเทพกุล พูลลาภ	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ
2. นางชนาทิพย์ วีระสีบพงศ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ
3. นายชูวิทย์ จึงธนสมบูรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายรัชเกษม บริบูรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นายณัฐพันธ์ อินทร์ประโคน	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณาสอบทาน และนำเสนอนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ให้แก่คณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และนำเสนอคณะกรรมการบริหารเพื่อรับทราบ
3. กำกับดูแลกิจการพัฒนาและปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
4. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
5. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
6. รายงานคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

7. ให้คำแนะนำและคำปรึกษากับคณะกรรมการบริหาร และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
 8. พิจารณาแต่งตั้งบุคลากรเพิ่มเติมหรือทดแทนในคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์
 9. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย
- ทั้งนี้ ผู้บริหาร และ/หรือคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล (Nomination, Compensation And Corporate Governance Committee)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและบรรษัทภิบาล ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่านดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางชนาทิพย์ วีระสีบพงศ์	ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล / กรรมการอิสระ
2. นายรณชิต จินะดิษฐ์	กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล / กรรมการอิสระ
3. นายชูวิทย์ จิ่งธนสมบุรณ์	กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

ด้านการสรรหา

1. กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติ และความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้
2. สรรหากรรมการ เมื่อถึงวาระที่จะต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยการสรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อ หรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น หรือการใช้บริษัทภายนอกช่วยสรรหา หรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น
3. พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
4. ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5. ดำเนินการทบทวนบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
6. เสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง

- พิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง ตั้งแต่ระดับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไป ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- พิจารณาลักษณะการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสมเพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง ให้มีความเป็นธรรม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบความสำเร็จ
- ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่น ค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัท และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทต้องการ
- พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ประธานบริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายที่ได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานบริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง ส่วนของกรรมการ ให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
- พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ ให้กรรมการและพนักงาน โดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษามูลค่าที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

ด้านบรรษัทภิบาล

- กำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- เสนอแนวทางปฏิบัติและให้คำแนะนำด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท
- ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมกำกับดูแล การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบุคคลากรบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการและกำกับดูแลกิจการที่ดีของจรรยาบรรณของบริษัท
- ทบทวนและปรับปรุงนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีความเหมาะสมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทนั้น บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ทั้งนี้บริษัทได้ให้ความสำคัญในเรื่องความหลากหลายของกรรมการ (Board Diversity) ที่ไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา ด้านความรู้ ทักษะ และ ประสบการณ์ และจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ

ที่ต้องการสรรหา โดยจะพิจารณาจากทักษะจำเป็นที่ยังขาด รวมถึงคุณสมบัติที่เหมาะสมและสอดคล้องกับองค์ประกอบและโครงสร้างของกรรมการ โดยมีองค์ประกอบและหลักเกณฑ์การสรรหาดังนี้

1. ให้บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัท จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 2.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - 2.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามจำนวนที่ถือครองทั้งหมดตามข้อ 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - 2.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากกัน ส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการบริษัท และในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควรจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้ รองประธานกรรมการบริษัท มีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการบริษัทมอบหมาย

นโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity)

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล ได้กำหนดองค์ประกอบความรู้ ความชำนาญ เฉพาะด้านที่จำเป็นต้องมีในคณะกรรมการ ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความรู้ความเชี่ยวชาญหลากหลาย ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงคุณธรรมและจรรยาบรรณ มีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล และสามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพอ โดยไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา ประสบการณ์และความรู้ ทักษะทางวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านอื่น นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดคุณสมบัติด้านทักษะที่จำเป็นต่อการสรรหากรรมการ (Board Skill Matrix) ไว้จำนวน 9 ด้าน ดังนี้

- 1) ด้านอุตสาหกรรมมายาง
- 2) ด้านกลยุทธ์การตลาดและการแข่งขัน
- 3) ด้านเศรษฐศาสตร์ บัญชีการเงินและการธนาคาร
- 4) ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ
- 5) ด้านการบริหารความเสี่ยง
- 6) ด้านการตลาดระหว่างประเทศ
- 7) ด้านการจัดการในภาวะวิกฤต
- 8) ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 9) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ในปี 2563 ทางบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ปรากฏว่าไม่มีผู้สมัครที่ได้รับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นส่งมา ดังนั้นคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาจากกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระโดยพิจารณาจากวุฒิ การศึกษา ทักษะ ประสบการณ์การทำงาน ผลงานในปีที่ผ่านมา ความเต็มใจและเวลาที่ทุ่มเทให้กับคณะกรรมการและ คุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือก เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การติดตามดูแลให้ปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัท โดยการเสนอจาก คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล ได้พิจารณาการนำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code : CG Code) มาทบทวน โดยเลขานุการบริษัท ได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 วันที่ 24 ธันวาคม 2563 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่และความสำคัญของการนำหลักปฏิบัติ ตาม CG Code

บริษัทได้จัดทำแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเป็นแนวทางให้แก่คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องรับผิดชอบดูแล และถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ และปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและคู่มือจรรยาบรรณของบริษัทอย่างจริงจัง (รายละเอียดของแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทสามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท www.nerubber.com) หากคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำผิดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่กำหนดไว้ จะได้รับโทษทั้งทางวินัย และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัทจะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานพบเห็นการกระทำ ผิดกฎหมาย และ/หรือ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่กำหนดไว้ให้แจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหา ไปยังประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ กรรมการบริหารของบริษัท ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบ โดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแส เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว

เรื่องที่ไม่ได้มีการปฏิบัติ

ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนการปฏิบัติตามหลักภารกิจารดูแลที่ดี ซึ่งมีบางประการที่บริษัทมีการปรับใช้มาตรการหรือแนวทางทดแทนอื่นโดยพิจารณาตามสถานการณ์ที่เหมาะสมของบริษัท ส่งผลให้บริษัท ไม่ได้ปฏิบัติตามหลักกำกับการดูแลกิจการที่ดีในหัวข้อและด้วยเหตุผล ดังนี้

1. เปิดเผยรายละเอียดคำตอบแทนของ CEO

เหตุผล คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการเปิดเผยคำตอบแทนต้องเปิดเผยเป็นตัวเงิน ซึ่งเป็นประเด็นการดำเนินการในทางปฏิบัติที่กระทบกับตลาดแรงงาน ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการเปิดเผยคำตอบแทนในรูปของกลุ่มผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยการเปิดเผยข้อมูลคำตอบแทนของ CEO นั้น คณะกรรมการจะพิจารณาตามความเหมาะสมต่อไป

2. การเปิดเผยช่องทางของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถร้องเรียนได้กับคณะกรรมการโดยตรง พร้อมระบุช่องทางการติดต่อไว้อย่างชัดเจน

เหตุผล คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการร้องเรียนและรายงานเบาะแสดังกล่าวจากกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย นั้น ให้มีช่องทางสำหรับประธานคณะกรรมการตรวจสอบช่องทางเดียว เนื่องจากได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในการมีหน้าที่รับผิดชอบเรื่องดังกล่าว รวมทั้งมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ยการตรวจสอบได้ดี ทั้งนี้จะมีการเรื่องดังกล่าวพิจารณาตามความเหมาะสมต่อไป

นโยบายการต่อต้านทุจริตและนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้ให้ความสำคัญในการต่อต้านกระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรง หรือ ทางอ้อม ไม่ว่าจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือ ผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานเอกชนที่บริษัท ได้ดำเนินธุรกิจหรือติดต่อด้วย โดยมีหลักการสำคัญ ดังนี้

1. บริษัทไม่เสนอให้ค่าตอบแทน จ่ายสินบน เรียกร้อง ตกลงหรือรับสินบนจากบุคคลอื่น หรือ หน่วยงานอื่นในรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยตรงหรือโดยอ้อม เพื่อให้มีการตอบแทนปฏิบัติที่เอื้อประโยชน์กัน หรือหวังผลประโยชน์เกี่ยวกับงานของบริษัท
2. บริษัทไม่ทำธุรกรรมโดยไม่ชอบ ซึ่งเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ บุคคลหรือหน่วยงานอื่น โดยทางตรงหรือทางอ้อม
3. บริษัทไม่บริจาคหรือจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวกหรือให้เงินสนับสนุนใดๆแก่บุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่นเพื่อเป็นช่องทางในการจ่ายสินบน
4. บริษัทไม่สนับสนุนเงินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมือง หรือบุคคลใดที่เกี่ยวกับการเมือง เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการดำเนินของธุรกิจหรือเพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง

ทั้งนี้ทางบริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.nerubber.com

รายงานของคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจและองค์กรได้อย่างเหมาะสม สามารถรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม

สำหรับขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดให้เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM)

ในรอบปี 2563 ที่ผ่านมาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 10 ครั้ง สามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัทและสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน
- พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้อง เหมาะสม และสนับสนุนให้องค์กร สามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- กำกับดูแลให้บริษัทมีการดำเนินการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ รวมถึงความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งประเมินแนวโน้ม



นายเทพกุล พูลлак
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ของผลกระทบที่อาจมีต่อองค์กร เพื่อจัดลำดับความสำคัญ กำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำแนวทางการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวนี้ได้อย่างเหมาะสม เพื่อบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้หรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงขึ้นในอนาคต นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดแผนงานเพื่อขยายขอบเขตการพิจารณาและการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- ติดตามและทบทวนการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้กรอบและนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้น เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทางควบคุมความเสี่ยงและกลยุทธ์ของบริษัท โดยจัดทำรายงานคณะกรรมการบริหาร

ความเสี่ยงเพื่อนำเสนอประเด็นความเสี่ยงสำคัญ ทบทวน และติดตามในแต่ละไตรมาสต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบและให้ความเห็นเพิ่มเติมเป็นประจำทุกไตรมาส

- ติดตามและแนะนำให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงวิเคราะห์ผลกระทบจากปัจจัยต่างๆทั้งปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรเพื่อปรับเปลี่ยนการดำเนินการให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงลดผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าว

โดยในปี 2563 เป็นปีที่ทั่วโลกได้รับผลกระทบจากการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (โควิด-19) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการติดตามการป้องกันและบริหารตามสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19อย่างต่อเนื่อง

ระหว่างบริษัทกับลูกค้ามีการเซ็นสัญญาซื้อขายและการชำระค่าสินค้าปกติ มีเพียงการเลื่อนรับมอบสินค้า 2 สัปดาห์ ก็เข้าสู่สถานการณ์ปกติ ทำให้ไม่มีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและยังให้ความสำคัญกับพนักงานทุกคนในด้านสุขอนามัยเพื่อป้องกันการติดเชื้อจากโรคระบาดโควิด-19

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมั่นใจว่ามีระบบบริหารความเสี่ยงซึ่งสามารถกำกับดูแลความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทได้เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินงานของธุรกิจรวมทั้งมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดให้มีการอบรมทบทวนให้ความรู้กับพนักงาน คณะทำงานบริหารความเสี่ยง รวมถึงผู้บริหารของบริษัทฯในด้านการบริหารความเสี่ยง จึงทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

วันที่ 3 มกราคม 2564

ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นายเทพกุล พูลลาภ

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
บริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน)

รายงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี พิจารณาสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ และจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. นายรณชิต จินะดิษฐ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นางชนาทิพย์ วีระสีบพงศ์
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. นายเทพกุล พูลลาภ
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของ ก.ล.ต. ในปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 10 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ซึ่งได้รับแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อเดือนเมษายน 2563 โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง



นายรณชิต จินะดิษฐ์
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ระบบควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบทางการเงิน ความร่วมมือกับผู้บริหาร ตลอดจนการทำงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน สรุปลงสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ และงบการเงินร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลและการให้ความสำคัญกับเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters : KAM) ในรายงานผู้สอบบัญชี โดยการซักถามและพิจารณาความเชื่อถือได้ของตัวเลขประมาณการสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การแสดงรายการ ตลอดจน

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบแล้ว และรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไข มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ พร้อมทั้งเปิดเผยสารสนเทศให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด โดยรายการได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากฝ่ายบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนทำรายการแล้ว

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นระบบ การทำธุรกรรมที่โปร่งใส การปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแลกิจการ กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายใน ร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง การรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการรายงานผลการตรวจสอบภายในจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับให้บริษัทฯ ติดตามร่างกฎหมายที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมก่อนการประกาศใช้ใหม่ และมุ่งเน้นการทำงานเชิงรุกในการเข้าร่วมรับฟังและแสดงความคิดเห็นก่อนจะประกาศใช้อย่างเป็นทางการ การทบทวนและสื่อสารมาตรการการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสให้ชัดเจนเหมาะสม การสร้างความตระหนักรู้เรื่องการควบคุมภายใน การให้ความสำคัญกับการจัดทำแบบประเมินระบบการควบคุมภายในด้วยตนเอง

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้ตรวจสอบภายในจากประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ รวมทั้งไม่ขัดต่อประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท ผู้ประสบความสำเร็จ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบยังสอบทานและให้ความเห็นต่อแผนการตรวจสอบภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป

5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากผลการปฏิบัติงาน ประสบการณ์ ความเป็นอิสระ ค่าตอบแทนการสอบบัญชี รวมทั้งต้องไม่ขัดต่อประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีมติเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และอนุมัติค่าสอบบัญชี ประจำปี 2563

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และ **ความรับผิดชอบตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ** โดยใช้ความรู้ความสามารถที่หลากหลาย ความระมัดระวังรอบคอบ มีความเป็นอิสระ ตลอดจนให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำต่าง ๆ อย่างสร้างสรรค์ คณะกรรมการตรวจสอบมี

ความเห็นเห็นว่า บริษัทฯได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมรวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

วันที่ 15 มกราคม 2564

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นายรณชิต จินะดิษฐ์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท นอร์ทอีส รีบเวอร์ จำกัด (มหาชน)

รายงานผลการดำเนินงานปี 2563

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล (“คณะกรรมการสรรหา”) ซึ่งประกอบไปด้วย คณะกรรมการทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

1. นางชนาทิพย์ วีระสืบพงศ์
ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
2. นายรณชิต จินะดิษฐ์
กรรมการคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
3. นายชูวิทย์ จึงธนสมบูรณ์
กรรมการคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาฯ ได้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 8 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง และได้ให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อฝ่ายจัดการในการนำไปปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการ และ ได้รายงานสรุปผลการดำเนินงาน ให้คณะกรรมการบริษัททราบ โดยมีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ปี 2563 สรุปได้ ดังนี้

ด้านการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

(1) ดำเนินการตามกระบวนการสรรหาในการพิจารณาบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาถึงความหลากหลายในโครงสร้างของกรรมการบริษัท (Board Diversity) ตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์การทำงาน ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน รวมถึงคุณธรรม จริยธรรม โดยจัดทำตารางทักษะการทำงาน (Board Skills Matrix) เพื่อกำหนดและตรวจสอบคุณสมบัติของกรรมการที่ดำเนินการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาฯ ได้ติดตามสรรหา โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณา เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามหลักเกณฑ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

(2) พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล และหลักเกณฑ์การประเมินการปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท ทั้งรายคณะและรายบุคคล รวมถึงคณะผู้บริหารตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ขึ้นไป และนำเสนออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท



นางชนาทิพย์ วีระสืบพงศ์

ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่า
ตอบแทน และบรรษัทภิบาล

(3) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งรายคณะและรายบุคคล คณะกรรมการชุดย่อย และคณะผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ขึ้นไปซึ่งสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อนำผลการประเมินไปปรับปรุง พัฒนาการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

(4) ให้คำแนะนำการบริหารทรัพยากรบุคคลในด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากร โดยจัดให้มีการฝึกอบรมและมีแผนพัฒนาบุคลากรในทุกระดับ

ด้านบรรษัทภิบาล

บริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญ และมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมที่ดี ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนในเรื่องของความรับผิดชอบต่อสังคม ตามมาตรฐานคุณภาพองค์กร (ISO) โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีจริยธรรม เคารพต่อสิทธิมนุษยชน มุ่งมั่นในการผลิตยารที่มีคุณภาพ คำนึงถึงผลกระทบต่อชุมชน และสิ่งแวดล้อมเพื่อเสริมสร้างองค์กรให้มีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ สร้างความสามารถในการแข่งขัน เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว สร้างความเป็นธรรมและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและสังคมโดยรวม เพื่อเป็นพื้นฐานให้บริษัทพัฒนาไปสู่การเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

(1) กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดหลักจริยธรรมทางธุรกิจ

(2) กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle blow Policy)

กรณีผู้มีส่วนได้เสียหรือบุคคลใด สงสัยหรือพบเห็น การกระทำที่เข้าข่ายการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีการทุจริตคอร์รัปชัน หรือต้องการร้องเรียน การถูกละเมิด สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน เพื่อให้ บริษัททำการสืบสวน/ตรวจสอบ และดำเนินการอย่างเหมาะสม โดยส่งหลักฐานต่าง ๆ ถึงบุคคลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งนี้ บริษัทจะรักษาข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับ โดยมี ช่องทางการติดต่อโดยตรงถึง ประธานกรรมการตรวจสอบ ที่อีเมล ronachit.ji@nerubber.com

(3) การปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานด้วยความเป็นธรรม บริษัทเล็งเห็นว่า ทรัพยากรบุคคลเป็นทรัพยากรที่มีค่ายิ่ง ในองค์กรที่จะสามารถทำให้ดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน บริษัท เคารพในสิทธิของพนักงานและแรงงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และสิทธิประโยชน์อื่น ซึ่งรวมถึง

ก. การต่อต้านแรงงานเด็กและแรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย

ข. การฝึกอบรมพนักงานอย่างเป็นระบบและประเมิน ผลงานอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส เพื่อความยุติธรรมใน การกำหนดค่าตอบแทนและการเลื่อนขั้นพนักงาน

ค. การสร้างสภาพแวดล้อมในสถานประกอบการและ ส่งเสริมสภาพการทำงานที่ปลอดภัย

ง. การเปิดโอกาสให้พนักงานและแรงงาน สามารถ แสดงความเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม รวมถึงการคุ้มครองพนักงานและแรงงานที่รายงานเรื่อง ดังกล่าวด้วย

(4) การพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างความมั่นคงและยั่งยืนให้ชุมชนและ สังคมเติบโตควบคู่กับธุรกิจของเรา โดยให้ความสำคัญใน การพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติโดยใช้กระบวนการมีส่วนร่วมของชุมชน ในการลงพื้นที่ ชวนชุมชนร่วมคิดหาแนวทาง ร่วมกันลงมือทำ พร้อมทั้งร่วมกันพัฒนาบริหารจัดการ

(5) การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงได้กำหนดแนวทางการดำเนินงาน เพื่อคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น การมีส่วนร่วมกำกับ

ของกิจการ การได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม ผู้ถือหุ้น เป็นต้น และดูแลให้มั่นใจว่า เรื่องสำคัญทั้งประเด็นทางกฎหมาย และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนดได้ผ่านการพิจารณา และ/หรืออนุมัติโดยผู้ถือหุ้น

(6) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

บริษัทมีนโยบายเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของบริษัทแก่ ผู้ถือหุ้น ทุกรายอย่างเท่าเทียมกันทั้ง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายย่อย นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ

(7) การพัฒนาผู้บริหารและแผนการสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาผู้บริหารในทุกระดับโดยเฉพาะใน ระดับกลางจนถึงระดับสูง เพื่อการสืบทอดงานอย่างต่อเนื่อง โดยจัดตั้งคณะทำงานในส่วนงานต่างๆ และจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง เพื่อศึกษาและหาประสบการณ์

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการ สรรหาฯ รับผิดชอบในการศึกษาและกำหนดคณะทำงานเพื่อ ดำเนินงานไปสู่การปฏิบัติ พร้อมทั้งจัดให้มีการทำแผนสืบทอด ตำแหน่งและแผนพัฒนาสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทและเตรียมความพร้อมให้กับ ผู้สืบทอดตำแหน่ง โดยมีแนวทาง ดังนี้

หากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือ รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ว่างลง หรือผู้อยู่ในตำแหน่ง ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะจัดให้มี ผู้บริหารในระดับใกล้เคียงหรือในระดับรองลงมาเป็นผู้รักษา การในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติ ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยกำหนดคุณสมบัติที่จำเป็น ต่อตำแหน่ง เช่น ความรู้ความสามารถ (competency) และ ทักษะที่เป็นต้องมี คุณลักษณะของผู้ดำรงตำแหน่ง การศึกษา ตลอดจน บทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบในตำแหน่งปัจจุบันและ ในอนาคต จากนั้นจึงคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง โดยจัดทำ แผนพัฒนาเป็นรายบุคคล

บริษัทให้การสนับสนุนโครงการ ศึกษา สัมมนา อบรม ทั้งภายในและภายนอกประเทศ เพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้และ เปิดโลกทัศน์ใหม่ ๆ เพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานจริง

วันที่ 15 มกราคม 2564

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นางชนากิพย์ วีระสืบทวี

ประธานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

บริษัท นอร์ทอีส รีเบอรั จำกัด (มหาชน)

การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Report) ครั้งที่ 1/2563 (รายงานฉบับที่ 1) ลงวันที่ 28 มีนาคม 2563

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบบัญชี			
1. จากการตรวจสอบพบว่า ระบบโปรแกรม Express ไม่สามารถบันทึก Log file การแก้ไขรายการทางบัญชีหลังจากการปิดงวดทางบัญชีไปแล้ว นอกจากนี้จากการสอบถามผู้จัดการฝ่ายบัญชี (คุณนิชาภา) ได้แจ้งว่าได้มีการบันทึกรายการแก้ไขดังกล่าวโดยวิธี Manual ด้วย แต่ ณ วันที่ตรวจสอบ 26 มีนาคม 2563 ทางผู้จัดการฝ่ายบัญชี (คุณนิชาภา) ได้มีการจัดทำแบบฟอร์มขอแก้ไขข้อมูลในระบบโปรแกรม Express แล้ว เพื่อใช้บันทึกรายการที่แก้ไขในระบบ Express แทน Log file (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดหลักฐานที่สำคัญในการแก้ไขรายการทางบัญชีหลังจากปิดงวดทางบัญชีไปแล้ว ส่งผลให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ	ควรนำแบบฟอร์มดังกล่าวมาใช้บันทึกการแก้ไขรายการทางบัญชีหลังจากการปิดงวดทางบัญชีไปแล้ว ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และควรลงนามผู้ขอแก้ไขผู้อนุมัติการแก้ไข และผู้จัดการฝ่ายบัญชีลงนามตรวจสอบการแก้ไขทุกครั้ง หรือพัฒนาระบบโปรแกรม Express ให้สามารถบันทึก Log file การแก้ไขรายการทางบัญชีไปแล้วได้ รวมถึงให้เพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานด้วย	บริษัทมีการเพิ่มขึ้นขั้นตอนและวิธีการไว้ในคู่มือการทำงาน ในการบันทึกการแก้ไขรายการทางบัญชีหลังจากการปิดงวดทางบัญชี พร้อมลงนามผู้ขอแก้ไข และผู้อนุมัติการแก้ไข ตรวจสอบโดยผู้จัดการฝ่ายบัญชีไว้เป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง
ระบบบริหารงานบุคคลและธุรการ			
2. จากการตรวจสอบรายงานบันทึกเวลาการปฏิบัติงานของพยาบาลประจำบริษัทเดือน ม.ค. - ก.พ. 2563 พบว่ามีการบันทึกโดยวิธีการเขียนด้วยมือ (Manual) โดยทางคุณศิริพันธ์ (จป.วิชาชีพ) และคุณวิภาวดี (หัวหน้าแผนกค่าจ้างและสวัสดิการ) ซึ่งแจ้งว่าเนื่องจากเครื่องตอกบัตรลงเวลาชำรุด ทำให้ต้องเขียนด้วยมือ (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่าเอกสารบันทึกการมาปฏิบัติงานของพยาบาลมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ เนื่องจากเป็นการบันทึกด้วยวิธี Manual	ควรกำหนดให้พยาบาลที่มาปฏิบัติงานต้องบันทึกการมาปฏิบัติงานผ่านระบบการสแกนนิ้ว เพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดจาก Human error ได้	บริษัทฯ ได้กำหนดให้พยาบาลที่มาปฏิบัติงานประจำบริษัทบันทึกเวลาการปฏิบัติงานโดยการสแกนนิ้ว

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>3.จากการตรวจสอบสัญญาจ้างพยาบาลวิชาชีพที่ปฏิบัติงานประจำห้องพยาบาลของบริษัท และสอบถามคุณวิภาวดี (หัวหน้าแผนกค่าจ้างและสวัสดิการ) พบว่าฝ่ายงาน จป. เป็นผู้สรรหาพยาบาลดังกล่าวงานที่บริษัทเอง โดยไม่ผ่านขั้นตอนการสรรหาว่าจ้างจากฝ่ายทรัพยากรบุคคล (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้เกิดหลักการแบ่งแยกหน้าที่ที่ไม่เหมาะสม และไม่ปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนการสรรหาว่าจ้าง</p>	<p>ควรกำหนดให้หน้าที่ในการสรรหาว่าจ้างพยาบาลวิชาชีพเพื่อมาปฏิบัติงานที่บริษัทต้องเป็นความรับผิดชอบของฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนการสรรหาว่าจ้าง</p>	<p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการสรรหาว่าจ้างพยาบาลวิชาชีพ ตามระเบียบปฏิบัติเรื่องการสรรหาบุคลากร และรับผิดชอบต่อฝ่ายทรัพยากรบุคคล</p>
ระบบจัดซื้อ			
<p>4.จากการตรวจสอบรายงานสรุปผลการประเมินผู้ขาย/ผู้บริการทั่วไปในปี 2562 พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ครั้งที่ 1/2562 ในช่วงเดือน ม.ค-มิ.ย 2562 ทำการประเมินผู้ขายเพียง 18 ราย - ครั้งที่ 2/2562 ในช่วงเดือน ก.ค-ธ.ค 2562 ทำการประเมินผู้ขายเพียง 22 ราย <p>แต่พบว่ามีจำนวนผู้ขายทั้งหมดในทะเบียนผู้ขาย (ASL) จำนวน 380 ราย โดยทางผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ (คุณจารุณี) ซึ่งแจ้งว่าจะทำการประเมินเฉพาะผู้ขายที่ทำการซื้อขายจำนวนบ่อยครั้งเท่านั้น แต่ไม่มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนที่อธิบายความหมายของความบ่อยครั้ง นอกจากนี้ในการประเมินไม่ได้กำหนดให้ผู้ใช้งาน (User) ร่วมทำการประเมินด้วย รวมถึงได้นำเสนอสรุปผลการประเมินผู้ขายทั้ง 2 ครั้งในรายงานการประชุมทบทวนโดยฝ่ายบริหาร (Management Review Report) เพียงปีละ 1 ครั้งเท่านั้น (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ขาดความน่าเชื่อมั่นว่าการประเมินผลผู้ขาย/ผู้บริการ มีความถูกต้องเหมาะสม และทำให้ผลการประเมินคุณภาพผู้ขายขาดความถูกต้องแม่นยำ เพราะไม่มีการพิจารณาคุณภาพสินค้าและบริการจากส่วนของผู้ใช้งาน รวมถึงทำให้ผู้บริหารขาดเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารจัดการเรื่องดังกล่าวได้อย่างทันเวลา ส่งผลให้งานอาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด</p>	<p>ควรประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องถึงเรื่องการกำหนดหลักเกณฑ์/ผู้บริการทั่วไป เพื่อให้สามารถประเมินผลผู้ขายได้อย่างเหมาะสมกับจำนวนผู้ขายที่อยู่ในทะเบียนผู้ขาย (ASL) และควรกำหนดให้ในการประเมินผลผู้ขาย ต้องให้ผู้ใช้งาน (User) ร่วมทำการประเมินด้วย นอกจากนี้ควรนำเสนอรายงานสรุปผลการประเมินผู้ขายให้ผู้บริหารรับทราบทุกครั้ง รวมถึงให้เพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานด้วย</p>	<p>บริษัทฯ มีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเรื่องการกำหนดหลักเกณฑ์/ผู้บริการทั่วไป และเพิ่มเติมไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน มีการนำเสนอผู้บริหารรับทราบทุกครั้ง</p>
<p>5.จากการตรวจสอบรายงาน PR คงค้างที่ออกจากระบบโปรแกรมอีราฟในปี 2562 พบว่ามีจำนวน 1,420 ฉบับ ซึ่งเป็น PR คงค้างที่ไม่ถูกต้องเนื่องจาก PR หลายรายการถูกปิดสถานะไปแล้ว ซึ่งการออก PR จากระบบโปรแกรมอีราฟไม่ได้เชื่อมต่อไปยังระบบโปรแกรม Express จึงทำให้ไม่ถูกต้องตรงกับความเป็นจริง (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้รายงาน PR คงค้างขาดความถูกต้องน่าเชื่อถือ ส่งผลให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>ควรทำการปรับปรุงรายงาน PR คงค้างในระบบโปรแกรมอีราฟ โดยนำรายงานสรุปการออก PO จากระบบโปรแกรม Express ในแต่ละวัน มาปิดสถานะ PR ในระบบโปรแกรมอีราฟหรือควรพัฒนาระบบโปรแกรมอีราฟ และ Express ให้สามารถเชื่อมต่อข้อมูล (Interface) ในเรื่องดังกล่าวได้ เพื่อลดภาระหน้าที่การทำงานแบบ Manual</p>	<p>บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายงาน PR คงค้างแล้ว โดยการนำรายงานสรุปการออก PO จากระบบมาดำเนินการสรุปและจัดทำรายงาน</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบการเงิน			
3.จากการตรวจสอบบัญชีแยกประเภท ชื่อบัญชีลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 พ.ค. 2563 พบว่ามีลูกหนี้ค้างนานตั้งแต่ปี 2558 - 2560 เป็นจำนวนเงิน 337,866.57 บาท แต่ไม่มีการติดตามหนี้ดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดเอกสารหลักฐานการติดตามการเรียกชำระหนี้ และอาจไม่ได้รับชำระจากจำนวนเงินดังกล่าว	ควรจัดทำเอกสารหลักฐานในการติดตามเรียกชำระหนี้เป็นลายลักษณ์อักษรเป็นประจำทุกเดือน แล้วนำเสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณาลงนามรับทราบ	บริษัทได้ติดตามการเรียกชำระหนี้เป็นลายลักษณ์อักษร นำส่งผู้บังคับบัญชารับทราบ และลงนามทุกสิ้นเดือน
ระบบบริหารงานบุคคลและธุรการ			
4.จากการตรวจสอบหลักฐานการอนุมัติจ่ายเงินเดือนพนักงานประจำเดือนพบว่า ไม่มีหลักฐานเอกสารแสดงรายละเอียดประกอบผลต่างของจำนวนเงินที่จ่ายเงินเดือนงวดก่อนเปรียบเทียบกับงวดปัจจุบัน (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดหลักฐานยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของจำนวนเงินที่จ่ายเงินเดือนในแต่ละงวด	ควรจัดทำหลักฐานเอกสารแสดงรายละเอียดประกอบผลต่างของจำนวนเงินที่จ่ายเงินเดือนงวดก่อนเปรียบเทียบกับงวดปัจจุบัน เพื่อให้ผู้บริหารใช้วิเคราะห์พิจารณาก่อนการลงนามอนุมัติ	บริษัทได้จัดทำรายงานเปรียบเทียบผลต่างของจำนวนเงินเดือนที่จ่ายในงวดก่อนเปรียบเทียบกับงวดปัจจุบันและนำเสนอผู้บริหารก่อนการลงนามอนุมัติทุกครั้ง
5.จากการตรวจเอกสารใบรับรองเวลาการปฏิบัติงาน/นอกสถานที่ (ไม่ได้สแกนนิ้ว) เดือน มี.ค-มี.ย 2563 จำนวน 45 ฉบับ พบว่าแต่ละหน่วยงานใช้แบบฟอร์มที่ไม่เป็นรูปแบบเดียวกัน เช่น ฝ่ายบัญชีใช้แบบฟอร์มบันทึกภายใน,ฝ่ายการตลาดใช้แบบฟอร์ม MEMO และฝ่ายยานยนต์ใช้แบบฟอร์มใบรับรองการปฏิบัติงานนอกสถานที่ เป็นต้น (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้อาจเกิดความสับสนในการใช้เอกสารแบบฟอร์มดังกล่าว ส่งผลให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ	ควรกำหนดแบบฟอร์มใบรับรองเวลาการปฏิบัติงาน/นอกสถานที่ (ไม่ได้สแกนนิ้ว) ให้ทุกหน่วยงานใช้ในการทำเรื่องขอทำงานนอกสถานที่ให้เป็นไปในรูปแบบเดียวกัน รวมถึงให้เพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานด้วย	บริษัทได้เพิ่มเติมขั้นตอนการปฏิบัติงานตามวิธีการทำงาน เรื่องการคิดเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน และได้กำหนดแบบฟอร์มเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน
6.จากการสุ่มตรวจสอบใบรายงานรายละเอียดการบันทึกเวลา (สแกนนิ้ว) เดือน เม.ย - มิ.ย. 2563 เปรียบเทียบกับใบรับรองเวลาการปฏิบัติงาน/นอกสถานที่ (ไม่ได้สแกนนิ้ว) เดือน เม.ย - มิ.ย. 2563 จำนวน 45 ฉบับ พบว่ามีพนักงานขอไม่สแกนนิ้วในการปฏิบัติงานนอกสถานที่ แต่ในรายงานรายละเอียดการบันทึกเวลา (สแกนนิ้ว) มีการบันทึกเวลาการทำงาน และจากการสอบถามคุณวิภาวดี (หัวหน้าแผนกค่าจ้างและสวัสดิการ) ได้ชี้แจงว่าในกรณีดังกล่าวคุณบุญธรรม (หัวหน้าแผนกแรงงานสัมพันธ์) จะเป็นผู้เข้าไปบันทึกเวลาการทำงานของพนักงานดังกล่าวในระบบโปรแกรม Business Plus	ทำให้อาจเกิดความสับสนในการกำหนดสิทธิ์ให้ฝ่ายบุคคลสามารถแก้ไขข้อมูลเวลาการทำงานของพนักงานได้ และทำให้บันทึกภายในดังกล่าวขาดความครบถ้วนสมบูรณ์ ส่งผลให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ	ควรติดต่อโปรแกรมเมอร์ของโปรแกรม Business Plus เรื่องการคำนวณเงินเดือนในกรณีที่พนักงานไปทำงานนอกสถานที่ แล้วไม่ได้บันทึกเวลา (สแกนนิ้ว) รวมถึงกำหนดสิทธิ์ไม่ให้มีการเข้าไปแก้ไขข้อมูลการบันทึกเวลาการทำงาน (สแกนนิ้ว) ของพนักงานทุกกรณี นอกจากนี้ควรแก้ไข/ปรับปรุง แบบฟอร์มให้มีช่องระบุสถานที่	บริษัทได้ติดต่อโปรแกรมเมอร์ของ Business Plus ผู้รับจ้างติดตั้งโปรแกรมการคำนวณเงินเดือนตามเงื่อนไขที่พนักงานต้องออกไปปฏิบัติงานนอกสถานที่และได้มีการกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูล

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>เนื่องจากโปรแกรมจะคำนวณเงินเดือนจากการบันทึกเวลา (สแกนนิ้ว) รวมถึงบันทึกภายใน เรื่อง ขออนุมัติปฏิบัติงานนอกสถานที่ เลขที่ 021/63 วันที่ 13 เม.ย. 2563 และเลขที่ 024/63 วันที่ 25 เม.ย.2563 ของคุณนิตยา โทมัส (ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี) ได้ขออนุมัติปฏิบัติงานนอกสถานที่ แต่ไม่มีข้อความระบุสถานที่ที่ไปปฏิบัติงาน</p> <p>(ระดับความเสี่ยง: ปานกลาง)</p>			
ระบบคลังสินค้าสำเร็จรูปวางแผนอัตโนมัติและจัดส่ง			
<p>7.จากการสุ่มตรวจสอบใบเบิกสินค้าสำเร็จรูป (FM-FG-003) เดือน เม.ย- มิ.ย. 2563 พบว่า เดือน มิ.ย.2563 จำนวน 18 ฉบับ ไม่มีการลงเลขที่เอกสารตามที่แบบฟอร์มกำหนด รวมถึงเอกสารแนบประกอบ ได้แก่ ใบรายการตรวจเช็คสินค้าก่อนบรรจุตู้ RSS (FM-FG-004) จำนวน 16 ฉบับ และใบตรวจเช็คสินค้าก่อนบรรจุตู้ STR&CP (FM-FG-005) จำนวน 195 ฉบับ</p> <p>(ระดับความเสี่ยง: ต่ำ)</p>	<p>ทำให้เอกสารดังกล่าวขาดความครบถ้วนสมบูรณ์ และไม่เป็นไปตามแบบฟอร์มที่บริษัทกำหนด</p>	<p>ควรบันทึกเลขที่เอกสารให้ครบสมบูรณ์ทุกฉบับ อย่างเคร่งครัดตามที่แบบฟอร์มกำหนด</p>	<p>บริษัทฯมีการลงบันทึกเลขที่เอกสารครบถ้วนทุกฉบับ</p>
<p>8.ไม่มีใบผ่านการอบรมคนขับไฟร์คลิฟของนายกร เกียนประโคน ซึ่งหัวหน้าฝ่ายคลังสินค้าได้ชี้แจงว่ามีใบผ่านการอบรมแต่ยังไม่ได้นำหลักฐานมาชี้แจง</p> <p>(ระดับความเสี่ยง: ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ขาดเอกสารหลักฐานว่าพนักงานดังกล่าวได้ผ่านการอบรมหลักสูตรการใช้รถไฟร์คลิฟอย่างปลอดภัย และการบำรุงรักษาไฟร์คลิฟเบื้องต้นอย่างถูกวิธี และไม่ปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ควรเร่งส่งเจ้าหน้าที่ดังกล่าวเข้าอบรมหลักสูตรการใช้รถไฟร์คลิฟอย่างปลอดภัย และการบำรุงรักษาไฟร์คลิฟเบื้องต้นอย่างถูกวิธี แล้วนำใบผ่านการอบรมมาจัดเก็บไว้เพื่อเป็นหลักฐาน</p>	<p>บริษัทฯได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการใช้รถไฟร์คลิฟอย่างปลอดภัย และการบำรุงรักษาไฟร์คลิฟเบื้องต้นอย่างถูกวิธี มีใบผ่านการอบรมจัดเก็บเข้าแฟ้มประวัติพนักงาน</p>
<p>9.จากการตรวจสอบเอกสารใบตรวจเช็ครถไฟร์คลิฟประจำวัน เปรียบเทียบกับรายงานการบันทึกเวลา (สแกนนิ้ว) เดือน เม.ย - พ.ค. 2563 พบว่ามีการลงนามตรวจเช็คในวันหยุดของพนักงานดังกล่าว และไม่มีการตรวจเช็คในวันทำงาน</p> <p>(ระดับความเสี่ยง: ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้เอกสารดังกล่าวขาดความน่าเชื่อถือว่าได้มีการปฏิบัติงานจริงหรือไม่ ส่งผลให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>หัวหน้างานควรกำกับเจ้าหน้าที่ให้บันทึก และลงนามในเอกสารดังกล่าวในวันที่มาปฏิบัติงานเท่านั้น</p>	<p>บริษัทฯมีการลงนามในบันทึกการตรวจเช็ครถไฟร์คลิฟประจำวันที่มาปฏิบัติงานทุกวัน</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบคลังวัสดุอุปกรณ์			
<p>10.จากการสุ่มตรวจสอบใบเบิกวัสดุอุปกรณ์(FM-STO-010) และน้ำมันดีเซล (FM-STO-013) ระหว่างวันที่ 8 - 20 มิถุนายน 2563 จำนวน 156 ฉบับ พบว่ามี การลงนามอนุมัติใบเบิกดังกล่าว โดยไม่ใช้ระดับหัวหน้าแผนกขึ้นไป จำนวน 56 ฉบับ คิดเป็นร้อยละ 35.89 ซึ่งในคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง การรับ การจัดเก็บ และการจ่ายวัสดุอุปกรณ์ทั่วไป (WI-STO-004) ในหัวข้อการเบิก-จ่ายสินค้า และเรื่อง การรับและการเบิก-จ่าย น้ำมันดีเซล (WI-STO-005) ในหัวข้อการ เบิกจ่ายน้ำมันดีเซล กำหนดให้ระดับหัวหน้าแผนกขึ้นไปเป็นผู้ลงนามอนุมัติใบ เบิกดังกล่าว นอกจากนี้ใบเบิกเลขที่ 3016306003 ซึ่งเป็นใบเบิกวัสดุอุปกรณ์ ของหน่วยงาน มีการลงนามผู้ขอเบิกและผู้อนุมัติเป็นบุคคลเดียวกัน (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ไม่เป็นไปตามคู่มือปฏิบัติงาน ดังกล่าว และเป็นการแบ่งแยกหน้าที่ ที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้การควบคุม ภายในขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>ควรกำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตาม คู่มือการปฏิบัติงานที่บริษัทได้กำหนดขึ้นอย่าง เคร่งครัด และหากหัวหน้างานเป็นผู้เบิกควรให้ ผู้จัดการเป็นผู้ลงนามอนุมัติ</p>	<p>บริษัทฯได้ดำเนินการปฏิบัติตามคู่มือการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดทำการเบิกโดย หัวหน้างาน และลงนามโดยผู้จัดการ</p>
ระบบวิศวกรรมซ่อมบำรุง			
<p>11.จากการสุ่มตรวจสอบรายงานการสูญเสียเวลาการผลิตฝ่ายวิศวกรรมซ่อม บำรุงกะ A,B,C (FM-ENG-008) วันที่ 1-10 มิ.ย 2563 เปรียบเทียบกับ ประวัติ และสถิติการซ่อมเครื่องจักร (FM-ENG-007) พบว่ามีบางรายการในแต่ละกะ ไม่ได้บันทึกการบำรุงรักษา/ซ่อมแซม ลงในประวัติและสถิติการซ่อมเครื่องจักร จำนวน 54 รายการ เช่น กะ C วันที่ 2 มิ.ย 2563 เวลา 06.00-14.00 น. เครื่อง Feed Roll รหัส 2 B มีการเชื่อมเฟือง ,กะ A วันที่ 4 มิ.ย.2563 เวลา 14.00- 22.00 น. เครื่อง Crepper รหัส 1-8 A มีการหยอดน้ำมันโซยอย/หยอดจารบี/ ทำฟอร์มครอบท่อไฟข้าง CP1A และกะ A วันที่ 7 มิ.ย.2563 เวลา 08.00-20.00 น. เครื่อง Crepper รหัส 4A มีการแก้ไขโซ่ตัวพายางหย่อน ดัดโซ่ออก 1 ซ้อ เป็นต้น (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้การบันทึกประวัติและสถิติการ ซ่อมเครื่องจักรขาดความถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>หัวหน้างานควรกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง บันทึกประวัติ และสถิติการซ่อมเครื่องจักรให้ ถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ทุกรายการทุกครั้ง</p>	<p>บริษัทฯมีการบันทึกประวัติการซ่อมและสถิติ การซ่อมครบถ้วนสมบูรณ์</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ			
12. จากการตรวจสอบแผนการบำรุงรักษาระบบกล้องวงจรปิด (CCTV) และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง ครั้งที่ 1/2563 ออก ณ วันที่ 5 พ.ค. 2563 พบว่าไม่มีหัวข้อขั้นตอนการตรวจเช็คอุปกรณ์ของกล้องวงจรปิดดังกล่าว เช่น สัญญาณภาพ สัญญาณไฟ และการดึงข้อมูลภาพที่บันทึก เป็นต้น (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้แบบฟอร์มดังกล่าวขาดความครบถ้วนสมบูรณ์ ส่งผลให้การตรวจเช็คดังกล่าว อาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด	ควรกำหนดให้แผนการบำรุงรักษาระบบกล้องวงจรปิด (CCTV) และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง มีรายละเอียดหัวข้อในการตรวจเช็ค ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งให้ขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร (DCC) ด้วย	บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำแบบฟอร์มบันทึก โดยการเพิ่มเติมข้อมูลการบันทึกจนครบถ้วน และขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร รวมถึงมีการตรวจเช็คอุปกรณ์ของกล้องวงจรปิดตามแผน
ระบบพืชพลังงานและวัตถุดิบก๊าซชีวภาพ			
13. ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) เรื่องการจัดส่งหญ้าเนเปียร์ให้กับฝ่ายผลิต (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้การปฏิบัติงานดังกล่าวยังพึ่งพาที่ตัวบุคคลอยู่มาก และขาดเครื่องมือในการสอนงานพนักงานใหม่หรือการปฏิบัติงานทดแทนกัน	ควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) ให้ครบถ้วนทุกงานแล้วนำขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร (DCC)	บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน การจัดส่งหญ้าเนเปียร์ให้กับฝ่ายผลิตและขึ้นทะเบียนเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานประจำฝ่ายงาน
14. ในการจัดการหญ้าเนเปียร์ให้ฝ่ายผลิตฯ มีการชั่งน้ำหนักรดฟวงบรรจุทุกหญ้าเนเปียร์เพียงบางเที่ยว ซึ่งคุณณัฐพงษ์ (หัวหน้าฝ่ายพืชพลังงานฯ) ได้ชี้แจงว่าขนาดความกว้างของล้อรดฟวงบรรจุหญ้าเนเปียร์บางคันกว้างกว่าความกว้างของตาชั่ง ทำให้ไม่สามารถชั่งซึ่งบนตาชั่งได้ (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่าน้ำหนักของหญ้าเนเปียร์ที่นำส่งฝ่ายผลิตฯ ของรดฟวงบรรจุหญ้าเนเปียร์ที่ไม่ได้ขึ้นชั่งว่ามีน้ำหนักถูกต้องตรงกับความเป็นจริง	ควรกำหนดให้ใช้รดฟวงบรรจุที่สามารถชั่งน้ำหนักได้ เพื่อให้มีหลักฐานการชั่งน้ำหนักของรดฟวงดังกล่าว หรือพิจารณาทบทวนการจัดหาเครื่องชั่งน้ำหนักใหม่ที่เหมาะสม	บริษัทฯ ได้มีการกำหนดให้เป็นรดฟวงที่สามารถบรรจุหญ้าเนเปียร์ และทำการชั่งน้ำหนักได้เท่านั้น
15. ไม่พบหลักฐานใบผ่านการอบรมพนักงานขับรถ Backhoe, รถ Tractor ทั้งหมดจำนวน 15 ราย (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดเอกสารหลักฐานว่าพนักงานขับรถได้ผ่านการอบรมการขับรถดังกล่าวแล้ว	ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหลักสูตรการขับรถดังกล่าว	บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดหาวิทยากรเข้ามาอบรมหลักสูตรการขับรถให้กับพนักงานที่ยังไม่ผ่านการอบรมทั้งหมดพร้อมจัดเก็บใบผ่านการอบรมหรือใบเซอร์การขับรถไว้ในแฟ้มประวัติพนักงาน
ระบบพืชพลังงานและวัตถุดิบก๊าซชีวภาพ			
16. จากการตรวจสอบแผนการตรวจสอบสภาพการทำงานของระบบก๊าซชีวภาพ (FM-BIO-005) เดือน มี.ค. - พ.ค. 2563 พบว่าไม่มีภาระระบุหัวข้อ	ทำให้แบบฟอร์มดังกล่าวขาดความครบถ้วนสมบูรณ์ ส่งผลให้การ	ควรกำหนดให้แผนการตรวจสอบสภาพการทำงานของระบบก๊าซชีวภาพ และแบบฟอร์มการตรวจสอบสภาพการทำงานของระบบก๊าซ	บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพิ่มเติม/รายละเอียดเนื้อหาครบถ้วนสมบูรณ์ในแบบฟอร์มเอกสาร

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>รายละเอียดการทำงานของระบบที่ตรวจสอบเช่น ระดับน้ำของวัตดูดิบ และการหมุนเวียนของวัตดูดิบเป็นต้น</p> <p>- และแบบฟอร์มการตรวจสอบสภาพการทำงานของระบบก๊าซชีวภาพ (FM-BIO-006) เดือน มี.ค.- พ.ค. 2563 พบว่าไม่มีการระบุหัวข้อรายละเอียดการตรวจเช็ค (Checklist) เช่น เครื่อง Biofeeder,Pum และ Mixer เป็นต้น</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ตรวจเช็คดังกล่าว อาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด</p>	<p>ชีวภาพ มีรายละเอียดหัวข้อในการตรวจเช็คครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมทั้งให้ขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร (DCC) ด้วย</p>	<p>การใช้งานและมีการขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร</p>
<p>17.จากการตรวจสอบแผนการทำงานประจำปี 2563 ของฝ่ายงาน พบว่าไม่มีการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานจริง (Action) กับแผนงาน (Plan)</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ขาดเครื่องมือในการบริหารจัดการ ของ หน่วยงาน ที่มีประสิทธิภาพ และส่งผลให้การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด</p>	<p>ควรให้มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริง (Actual) กับแผนงาน (Plan) อย่างน้อยเดือนละครั้ง</p>	<p>บริษัทได้มีการวางแผนการดำเนินงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงานที่ได้วางไว้เป็นประจำทุกเดือน</p>
<p>18.จากการตรวจสอบหน่วยงานห้องปฏิบัติการ (LAB) พบว่าแบบฟอร์มบันทึกผลวิเคราะห์ระบบบำบัดคุณภาพน้ำเสีย และตารางบันทึกวิเคราะห์วัตดูดิบเข้าระบบก๊าซชีวภาพ ไม่มีช่องให้หัวหน้าลงนามสอบทาน รวมถึงยังไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) ในการปฏิบัติงานดังกล่าว</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่าผลการทดสอบมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ รวมถึงทำให้การปฏิบัติงานดังกล่าวยังพึ่งพาที่ตัวบุคคลอยู่มาก และขาดเครื่องมือในการสอนงานพนักงานใหม่หรือการปฏิบัติงานทดแทนกัน</p>	<p>ควรดำเนินการแก้ไข/ปรับปรุงแบบฟอร์มดังกล่าวให้มีช่องสำหรับลงนามผู้ตรวจสอบด้วย รวมถึงควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) ให้ครบถ้วนทุกงานแล้วนำขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร (DCC)</p>	<p>บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) ครบถ้วนทุกงานและได้ปรับปรุงแก้ไขแบบฟอร์มให้มีการลงนามผู้ตรวจสอบพร้อมขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร (DCC)</p>
<p>19.ไม่พบหลักฐานใบผ่านการอบรมพนักงานขับรถวัตดูดิบ จำนวน 3 ราย</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ขาดเอกสารหลักฐานว่าพนักงานขับรถผ่านการอบรมขับรถดังกล่าว</p>	<p>ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหลักสูตรการอบรมการใช้รถดังกล่าว แล้วนำใบผ่านการอบรมมาจัดเก็บไว้เพื่อเป็นหลักฐาน</p>	<p>บริษัทได้ดำเนินการจัดหาวิทยากรเข้ามาอบรมหลักสูตรการใช้รถให้กับพนักงานที่ยังไม่ผ่านการอบรม พร้อมจัดเก็บใบผ่านการอบรมหรือใบเซอร์การใช้ได้ไว้ในแฟ้มประวัติของพนักงาน</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
20. ไม่มีเอกสารแบบฟอร์มการตรวจรับวัตถุดิบ ซึ่งปัจจุบันใช้ใบรับ-ส่งวัตถุดิบไปไอแก๊สของแผนกพิธีหลังงานและวัตถุดิบไปไอแก๊ส ซึ่งไม่ครอบคลุมการรับวัตถุดิบอื่น เช่น ซีเมนต์, ข้าวโพด และกากมัน เป็นต้น (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดหลักฐานการตรวจรับวัตถุดิบที่ครบถ้วนสมบูรณ์ของฝ่ายงาน	ควรจัดทำแบบฟอร์มการตรวจรับวัตถุดิบให้สอดคล้องและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน รวมถึงให้เพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) แล้วนำขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร (DCC)	บริษัทฯ ดำเนินการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน และบันทึกเอกสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน พร้อมขึ้นทะเบียนกับศูนย์ควบคุมเอกสาร (DCC)
21. จากการตรวจสอบทะเบียนคุมเครื่องมือที่ต้องทำการสอบเทียบ (Calibrate) จำนวน 12 รายการ พบว่ามีเครื่องมือที่เกินกำหนดสอบเทียบ จำนวน 1 รายการ คือ เครื่อง Online Biogas Analysis (GA-BG-01) ซึ่งครบกำหนดการสอบเทียบวันที่ 18 มิถุนายน 2563 (ณ วันที่ตรวจสอบ 25 มิถุนายน 2563) (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่าเครื่องมือดังกล่าวนั้นมีค่าที่ถูกต้องแม่นยำ และเชื่อถือได้	ควรเร่งนำส่งเครื่องมือดังกล่าวเพื่อสอบเทียบ กับบริษัทที่ได้มาตรฐาน รวมถึงให้นำใบรับรองการสอบเทียบมาจัดเก็บเป็นหลักฐานด้วย	บริษัทฯ ได้ดำเนินการส่งเครื่องมือไปสอบเทียบกับหน่วยงานที่รับการสอบเทียบและได้จัดเก็บใบรับรองผลการสอบเทียบไว้เป็นเอกสาร/หลักฐานที่หน้างาน
22. ไม่มีแผนการตรวจนับวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป (ก๊าซชีวภาพ) ประจำเดือน (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานคลังวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป ส่งผลให้อาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด	ควรจัดทำแผนการตรวจนับวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปประจำเดือน แล้วนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาลงนามอนุมัตินอกจากนี้ให้เพิ่มขึ้นขั้นตอนการปฏิบัติงาน (WI) ด้วย	บริษัทฯ ดำเนินการจัดทำขั้นตอน/วิธีการทำงานพร้อมจัดทำแผนการตรวจนับวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปประจำเดือน มีการลงนามอนุมัติโดยผู้บังคับบัญชา

สรุปผลการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Report) ครั้งที่ 3/2563 (รายงานฉบับที่ 3) ลงวันที่ 26 กันยายน 2563

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบบริหารองค์กรและสภาพแวดล้อม			
1. ในการตรวจสอบรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 8/2563 ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2563 พบว่าในระเบียบวาระที่ 4.2 การขออนุมัติทำบัตรเครดิต โดยประธานในที่ประชุมเสนอจะขอใช้บริการบัตรเครดิตองค์กรเพื่อสำรองค่าใช้จ่ายของบริษัทกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด(มหาชน) วงเงินสินเชื่อรวม 960,000 บาทโดยละเอียดดังนี้	ทำให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ	ควรเร่งนำเรื่องดังกล่าวเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติแล้วควรกำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องจัดทำระเบียบปฏิบัติหรือคู่มือการปฏิบัติงานในเรื่องดังกล่าวด้วย	บริษัทฯ ได้นำเรื่องเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมีการจัดทำนโยบายรวมถึงคู่มืออำนาจดำเนินการที่ใช้ควบคุมกับการปฏิบัติงาน

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>คุณชววิทย์ จีงธนสมบุญณ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารวงเงิน 500,000 บาท คุณภณิดา จีงธนสมบุญณ์ รอง กงญ.ฝ่ายซัพพลายเชน วงเงิน 200,000 บาท คุณอวยพร กิตติกุลธรรม ฝ่ายการตลาด วงเงิน 100,000 บาท คุณศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์ รอง กงญ.ฝ่ายบัญชีการเงิน วงเงิน 30,000 บาท คุณปารีย์ อรรถพิศาล รอง กงญ.สายงานพัฒนาธุรกิจวงเงิน 30,000 บาท คุณจรรุณี จงวัฒนศักดิ์ ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อวงเงิน 100,000 บาท</p> <p>โดยมติในที่ประชุมเห็นชอบในเรื่องดังกล่าวซึ่งเรื่องดังกล่าวยังไม่ได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท(BOD) และยังไม่มีการระบุหรือคู่มือการปฏิบัติงานรองรับในเรื่องดังกล่าวด้วย</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : สูง)</p>			
<p>2. จากการตรวจสอบบัญชีแยกประเภท ชื่อบัญชีเงินค้ำประกัน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 พบว่ามีการค้ำประกันการใช้จ่ายเชลล์การ์ด และจากการตรวจสอบเอกสารประกอบของรายงานดังกล่าว พบว่ามีการให้รถบริษัทอื่นที่ไม่ใช่รถของ บมจ.นอร์ทอีสท์ รับเบอร์ มาใช้จ่ายค่าน้ำมันด้วย รวมถึงจากการสอบถามผู้จัดการฝ่ายบัญชี(คุณนิชาภา) ชี้แจงว่าไม่มีหนังสือสัญญาการเช่ายืมรถดังกล่าว โดยมีรายละเอียดของรถที่ได้รับการอนุมัติจำนวน 3 คันได้แก่</p> <p>1. ทะเบียน : กอ-4141(รถกระบะ 4 ประตู) ผู้ครอบครอง : บจก.เอ็น.อี.เอ อกริเทค จำนวนเงินที่อนุมัติ: 5,000 บาท</p> <p>2. ทะเบียน : กต-4710(รถเก๋ง) ผู้ครอบครอง : บจก.เอ็น.อี.เอ อกริเทค จำนวนเงินที่อนุมัติ : 5,000 บาท</p> <p>3. ทะเบียน : 81-4141 (รถหกล้อ) ผู้ครอบครอง : บจก.ชววิทย์ฟาร์ม จำนวนเงินที่อนุมัติ : 5,000 บาท</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : สูง)</p>	<p>ทำให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>ควรยกเลิกบัตรเติมน้ำมันเชลล์การ์ด ของรถดังกล่าวทั้งหมดหรือถ้ามีความจำเป็นต้องใช้รถดังกล่าว ควรจัดทำสัญญาการเช่ายืมรถดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร แล้วนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติในเรื่องดังกล่าว</p>	<p>บริษัทฯได้ดำเนินการจัดทำสัญญาการเช่ายืมรถดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร และได้นำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>3.จากการตรวจสอบบัญชีแยกประเภท ชื่อบัญชีแยกประเภท ชื่อบัญชีเงินค้ำประกัน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 พบว่ามีการค้าประกันการใช้จ่าย เซลล์คาร์ต พบว่ามีการจัดทำบัตรเซลล์ฟลิต โซลูชั่น ให้กับรถทะเบียน กจ - 9 และ กต - 1968 ซึ่งเป็นรถส่วนตัวของคุณฐวิทย์(ประธานกรรมการบริหาร) ซึ่งจากการตรวจสอบสวัสดิการผู้บริหารของบริษัท ไม่ได้รองรับในเรื่องดังกล่าว (ระดับความเสี่ยง : สูง)</p>	<p>ทำให้การปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบหลักเกณฑ์สวัสดิการผู้บริหารของบริษัท</p>	<p>ควรเร่งดำเนินการแก้ไขในเรื่องดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์สวัสดิการผู้บริหารของบริษัทที่กำหนดหรือควรปรับปรุงแก้ไขระเบียบสวัสดิการผู้บริหารของบริษัทให้ครอบคลุมในเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัท(BOD)เพื่อพิจารณาอนุมัติ</p>	<p>บริษัทฯดำเนินการทบทวนระเบียบสวัสดิการของผู้บริหารรวมถึงมีการปรับปรุงแก้ไขระเบียบสวัสดิการให้ครอบคลุม และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ</p>
<p>4.จากเหตุการณ์เพลิงไหม้โกดัง 3 ณ วันที่ 22 กันยายน 2563 พบว่าไม่มีสัญญาณเตือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้(Fire alarm) และจากการตรวจสอบแผนผังแสดงตำแหน่งติดตั้งสัญญาณแจ้งเหตุเพลิงไหม้ พบว่าบริเวณโกดัง 3 และบริเวณอื่น เช่น โกดังเก็บสินค้าสำเร็จรูป RSS, โรงงานผลิตยางแผ่นสำเร็จรูป RSS และส่วน Office สำนักงาน เป็นต้น ไม่มีการติดตั้งระบบแจ้งเตือนดังกล่าว ซึ่งจากการสอบถาม จป.วิชาชีพ ได้แจ้งว่ามีแผนการปรับปรุงระบบ Fire alarm ทั้งโรงงาน โดยมีการเปรียบเทียบผู้รับเหมารวมถึงออกใบสั่งซื้อสำหรับการติดตั้ง Fire alarm ของทั้งบริษัทแล้ว(PO6306194) แต่อยู่ระหว่างปรับปรุงแก้ไขการติดตั้งระบบแจ้งเตือนเหตุเพลิงไหม้ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัท ประกันภัย จึงไม่สามารถติดตั้งระบบดังกล่าวได้ทันเวลา (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ขาดเครื่องมือที่สำคัญในการแจ้งเตือนเหตุเพลิงไหม้ได้ทันเวลา ส่งผลให้บริษัทอาจได้รับความเสียหายต่อทรัพย์สินได้</p>	<p>ควรประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อเร่งปรับปรุงแก้ไขการติดตั้งการแจ้งเตือนเหตุเพลิงไหม้ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัทประกันโดยเร็ว</p>	<p>บริษัทฯได้ดำเนินการประชุมปรึกษาหารือกับผู้ที่เกี่ยวข้อง และได้จัดหาผู้รับเหมาเพื่อเปรียบเทียบตามขั้นตอน/แนวทางการปฏิบัติงานของบริษัทฯ</p>
<p>5.จากการเดินตรวจสภาพแวดล้อมในโรงงานผลิตยางแผ่น และโรงงานผลิตยางแท่ง(โรงงาน1 และโรงงาน2) พบว่าพนักงานปฏิบัติงานกับเครื่องจักร และปฏิบัติงานในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ เช่น ในไลน์การผลิต เป็นต้น ไม่ได้สวมใส่อุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัย เช่นถุงมือ, รองเท้า Safety และหมวกกันน็อกกันฝุ่นละออง เป็นต้น และจากการตรวจสอบรายงานการสอบสวนอุบัติเหตุจากการทำงาน(FM-SAF-030) จำนวน 7 รายการ เช่น วันที่ 18 กรกฎาคม 2563 พนักงานแผนกซ่อมบำรุงมีอุบัติเหตุเหล็กจากหล่นทับนิ้วเท้า</p>	<p>ทำให้เกิดอุบัติเหตุซ้ำ เหมือนกรณีดังกล่าวได้ ส่งผลให้พนักงานอาจได้รับบาดเจ็บจนกระทบต่องานที่ได้รับผิดชอบ</p>	<p>ควรประชุมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการสำรวจจำนวนพนักงานที่ปฏิบัติงานกับเครื่องจักร และพนักงานที่ปฏิบัติงานในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ แล้วกำชับให้พนักงานดังกล่าวต้องสวมใส่อุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัยทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงาน</p>	<p>บริษัทฯได้มีการประเมินความเสี่ยงของแต่ละพื้นที่การปฏิบัติงานรวมถึงจัดอุปกรณ์ป้องกันภัยส่วนบุคคลให้แต่ละคนสวมใส่ก่อนการปฏิบัติงานทุกครั้ง ตรวจสอบโดยหัวหน้างานของแต่ละพื้นที่ปฏิบัติงาน</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>ข้างซ้าย, วันที่ 27 กรกฎาคม 2563 พนักงานผลิตยางแท่ง STR เกือบาคนี้วซี</p> <p>ข้างขวา, วันที่ 20 สิงหาคม 2563 พนักงานแผนกซ่อมบำรุง ได้รับอุบัติเหตุ สะเก็ดไฟ</p> <p>งานตัดแก๊สไฟงานตัดแก๊สเข้าไปในรองเท้าทำให้เป็นแผลพุพอง</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>			
ระบบบริหารงานบุคคลและธุรการ			
<p>6.จากการตรวจสอบรายงานการสแกนนิ้วของพนักงานเดือน ก.ค.-ส.ค. 2563 พบว่ามีพนักงานสแกนนิ้ว จำนวน 192 ราย ซึ่งเป็นจำนวนที่ค่อนข้างมาก และจากการสอบถามคุณณัฐพล (ผช.ผจก.ใหญ่สายงานบริหารทรัพยากรมนุษย์) ได้ชี้แจงว่า ณ ปัจจุบัน เครื่องสแกนนิ้วของบริษัททุกจุดมีปัญหาจึงทำให้พนักงานสแกนนิ้วแล้วขึ้นสถานะสำเร็จที่เครื่องสแกนนิ้วแต่ข้อมูลเวลาไม่บันทึกเข้าไปในระบบ จึงทำให้เจ้าหน้าที่บุคคลฯต้องส่งเอกสารแบบฟอร์มชี้แจงการไม่สแกนลายนิ้วมือเข้า-ออกงาน(FM-HRD-032) ให้กับพนักงานที่สแกนนิ้วไม่ครบถ้วนเพื่อให้หัวหน้างานลงนามยืนยันการมาปฏิบัติงานจริง แล้วส่งกลับมาให้เจ้าหน้าที่บุคคลฯทำการตรวจสอบ เพื่อเข้าไปแก้ไขเวลาในระบบให้ครบถ้วนแล้วโปรแกรมจึงจะสามารถคำนวณค่าจ้างให้กับพนักงานได้</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้เป็นการเพิ่มภาระงานของฝ่ายทรัพยากรบุคคล ส่งผลให้งานอื่นอาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด และอาจเป็นช่องโหว่ให้กับพนักงานผู้ไม่หวังดีตั้งใจจะไม่สแกนนิ้วได้</p>	<p>ควรเร่งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการแก้ไขเครื่องสแกนนิ้วให้สามารถทำงานได้อย่างปกติโดยเร็ว</p>	<p>บริษัทได้ดำเนินการบำรุงรักษาเครื่องสแกนนิ้ว และทวนสอบเครื่องสแกนนิ้วซึ่งสามารถทำงานได้โดยปกติ</p>
ระบบคลังวัตถุดิบยางแท่งและ CP			
<p>7.จากการสอบถามผู้จัดการคลังวัตถุดิบยางแท่ง และ CP ถึงกระบวนการรับและจัดเก็บวัตถุดิบ พบว่า ณ ปัจจุบันการจัดเก็บวัตถุดิบในแต่ละ Batch โดยไม่มีการแบ่งช่วง %DRC ของวัตถุดิบ ซึ่งวัตถุดิบในแต่ละ Batch อาจจะมีวัตถุดิบที่มี % DRC สูง รวมอยู่กับวัตถุดิบที่มี % DRC ต่ำ (ซึ่งทางผู้จัดการคลังวัตถุดิบยางแท่งและ CP ได้ชี้แจงเพิ่มเติมว่าวัตถุดิบที่มี % DRC สูงอาจใช้ระยะเวลาในการบ่ม(Aging) น้อยกว่าวัตถุดิบที่มี % DRC ต่ำ</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่าการจัดเก็บวัตถุดิบยางแท่ง และ CP มีประสิทธิภาพ ส่งผลให้การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด</p>	<p>ควรกำหนดให้ในการรับและจัดเก็บวัตถุดิบควรแบ่งตามช่วง % DRC เช่นวัตถุดิบที่มี % DRC สูง จัดเก็บอยู่ใน Batch ที่มี % DRC สูง และวัตถุดิบที่มี % DRC ต่ำ จัดเก็บอยู่ใน Batch ที่มี % DRC ต่ำเป็นต้น เพื่อให้สามารถกำหนดระยะเวลาการบ่ม (Aging) ได้ตามความเหมาะสม</p>	<p>บริษัทมีการจัดเก็บวัตถุดิบยางแท่งและCP โดยการกำหนดช่วง % DRC ที่มีเหมาะสมตามระยะเวลา</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>8.จากการตรวจสอบข้อร้องเรียนของลูกค้าในปี 2563 จำนวน 4 หัวข้อ พบว่ามีประเด็นเกี่ยวกับยางเหนียว เป็นต้น และได้มีการกำหนดการแก้ไขเรื่องดังกล่าว เช่น ให้มีการ Aging วัสดุดิบที่รับซื้อเข้ามาตามที่กำหนด โดยกำหนดให้ยางก้อนถ้วยต้องมีการ Aging ประมาณ 15 - 20 วัน และยางเครฟต้องมีการ Aging ประมาณ 30 วัน ก่อนเข้ากระบวนการผลิต แต่มาตรการดังกล่าว ไม่ได้ระบุไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) ของฝ่ายงานนอกจากนี้จากการตรวจสอบเอกสารใบเบิกวัสดุดิบเพื่อเตรียมผลิต (FM-STR-014) เดือนมิถุนายน, กรกฎาคม, และ สิงหาคม 2563 จำนวน 80 ฉบับ พบว่ามีการเบิกใช้วัสดุดิบไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของการจัดเก็บวัสดุดิบดังกล่าวข้างต้น จำนวน 42 รายการ (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้การปฏิบัติงานที่พึ่งพาที่ตัวบุคคลอยู่มาก และอาจทำให้เกิดผลกระทบ ต่อสินค้าสำเร็จรูปได้ เนื่องจากการที่ไม่ปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว ส่งผลให้บริษัท อาจเกิดความเสียหายได้</p>	<p>ควรรีบดำเนินการเพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายงาน และประกาศให้พนักงานทุกคนในฝ่ายงานได้รับทราบถึงมาตรการดังกล่าว เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>บริษัทฯ ได้ประชุมปรึกษาหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหาข้อสรุปร่วมกันในการจัดทำ และเพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน</p>
ระบบจัดซื้อ			
<p>9.จากการสุ่มตรวจสอบใบสั่งซื้อ(PO)ประจำเดือนกรกฎาคม-สิงหาคม 2563 จำนวน 100 ฉบับ พบว่า เอกสารเลขที่ PO6308022 วันที่ 04/08/63 บจก.ยูนิตี้ ไอที ซิสเต็ม รหัสสินค้า CCTV Set.8CH.HDCVI WATASHI#WVR067A ราคา รวมภาษี 58,000 บาท PO6308023 วันที่ 04/08/63 บจก.ยูนิตี้ ไอที ซิสเต็ม (สาขาที่0044) รหัสสินค้า 1311-00 DOT EPSON LQ-310 ราคา รวมภาษี 7,190 บาท PO6308025 วันที่ 04/08/63 บจก.วิจิตรภัณฑ์เฟอร์นิเจอร์ รหัสสินค้า 1311-00 LK-12 ตู้ลิ้นชักเหล็ก 12 ช่อง ราคา รวมภาษี 58,000 บาท PO6308040 วันที่ 05/08/63 บจก.เอ็นซีพีพลาสติก(สำนักงานใหญ่)รหัสสินค้า 1350-00 พัดลมขนาด 50 และ 36 นิ้ว ราคา รวมภาษี 265,895 บาท ลงนามอนุมัติไม่เป็นไปตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทที่กำหนดไว้ว่า เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง หัวข้อที่ 1 การอนุมัติใบสั่งซื้อ (PR) 1.4 ประเภทสินทรัพย์ถาวร กำหนดให้ผู้มีอำนาจลงนามเป็นระดับกรรมการผู้จัดการใหญ่ (MD) ขึ้นไป (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้การปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง และ ไม่สอดคล้องกับ คู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัทที่กำหนดไว้</p>	<p>ควรกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้นำเสนอใบสั่งซื้อ (PR) ให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ลงนามอนุมัติทุกครั้ง หรือควรปรับปรุงแก้ไขคู่มืออำนาจดำเนินการในเรื่องดังกล่าวจากกรรมการผู้จัดการใหญ่ เป็นรองกรรมการผู้จัดการใหญ่หรือผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง แล้วนำเสนอเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (BOD) เพื่อพิจารณาอนุมัติการแก้ไขคู่มือดังกล่าวด้วย นอกจากนี้ สำหรับกรณีดังกล่าวที่เกิดขึ้นควรเร่งนำใบสั่งซื้อ (PR) ดังกล่าวให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ ลงนามอนุมัติให้สัตยาบันทุกฉบับด้วย</p>	<p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้ทุกฝ่ายงานปฏิบัติตามคู่มืออำนาจดำเนินการอย่างเคร่งครัด และได้มีการทบทวนคู่มืออำนาจดำเนินการ นำเสนอเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบยางแท่งและCP			
10.จากการเดินตรวจสภาพแวดล้อมโรงงานผลิตยางแท่ง STR (โรงงาน 1 และโรงงาน 2) พบว่าไม่มีการแบ่งพื้นที่หรือป้ายบ่งชี้ สำหรับสินค้าสำเร็จรูป Reject หรือ Reprocess (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ส่งผลให้อาจเกิดความเสียหายต่อกระบวนการผลิตและสินค้าสำเร็จรูปได้	ควรประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการจัดทำพื้นที่ หรือป้ายบ่งชี้สำหรับสินค้าสำเร็จรูป Reject หรือ Reprocess ให้ชัดเจน เพื่อป้องกันการผิดพลาดในการนำไปใช้งาน	บริษัทฯได้ดำเนินการจัดทำป้ายชี้บ่งสำหรับสินค้าสำเร็จรูป ยาง Reject และยาง Reprocess
11. ไม่มีหลักเกณฑ์หรือมาตรฐานในการสุ่มซึ่งน้ำหนักวัดดูดยางที่อยู่ในเกะก่อนการนำเข้าเตาอบ ซึ่งจากการตรวจคู่มือการปฏิบัติงานเรื่องการจัดยางลงเกะ(WI-STR-003) ได้กำหนดไว้ว่าให้จัดยางลงเกะ ให้มีความสม่ำเสมอทุกช่องที่กำหนด โดยให้น้ำหนักอยู่ระหว่าง 21-24 กิโลกรัม ต่อช่องเกะ ซึ่ง ณ ปัจจุบันมีการสุ่มซึ่งน้ำหนักในแต่ละรอบเพียง 2 ช่องเท่านั้น(เกะมีทั้งหมด 28 ช่อง) ซึ่งน้อยเกินไป (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่าน้ำหนักของยางที่อยู่ในช่องเกะมีความถูกต้องและตรงตามที่กำหนดไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน ส่งผลให้อาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทได้	ควรประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดมาตรฐานการสุ่มตรวจเรื่องดังกล่าวให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง นอกจากนี้ให้เพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน(WI)ด้วย	บริษัทฯได้ดำเนินการปรับปรุงและเพิ่มเติมรายละเอียดในขั้นตอนการทำงานให้มีการสุ่มซึ่งน้ำหนักที่มากขึ้น
12. จากการตรวจสอบพบว่า ณ ปัจจุบัน มีการกำหนดให้น้ำยางดิบ, ยางที่ Reject และยางสังเคราะห์ เข้าไปผสมในการผลิตใหม่(Reprocess) แต่ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์สัดส่วน หรือจำนวนของยางดังกล่าวที่นำเข้าไปในกระบวนการ Reprocess โดยจากการสัมภาษณ์ ชี้แจงว่าเป็นการพิจารณาเบื้องต้นจากผู้จัดการโรงงานเท่านั้น (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่ายางที่นำเข้าไปในกระบวนการ Reprocess มีความถูกต้อง ส่งผลให้อาจเกิดความเสียหายต่อสินค้าสำเร็จรูปได้	ควรประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและกำหนดมาตรฐาน หรือสัดส่วนของยางที่นำเข้าไปในกระบวนการ Reprocess แล้วนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณอนุมัติในเรื่องดังกล่าว	บริษัทฯได้มีการกำหนดสูตร/มาตรฐานของยาง Reprocess
13. จากการตรวจสอบพบว่า ณ ปัจจุบันเจ้าหน้าที่ Store ฝ่ายผลิตจะทำการตัดสต็อกของใช้สิ้นเปลืองสัปดาห์ละครั้ง โดยทางเจ้าหน้าที่ Store ฝ่ายผลิตได้ชี้แจงว่า ถ้าตัดสต็อกทุกวันจะทำให้ยอดไม่ตรง ณ วันที่ตรวจสอบ 16 กันยายน 2563 ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถทำการสุ่มตรวจนับของใช้สิ้นเปลืองดังกล่าวได้ เนื่องจากยังตัดสต็อกไม่แล้วเสร็จ (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้การควบคุมภายในขาดประสิทธิภาพ	หัวหน้างานควรกำชับเจ้าหน้าที่ Store ให้ทำการรวบรวมใบเบิกวัสดุสิ้นเปลือง แล้วทำการตัดสต็อกดังกล่าวทุกสิ้นวันรวมถึงหัวหน้างาน ควรตรวจสอบรายการเบิกในระบบเทียบกับใบเบิกด้วยทุกครั้ง	บริษัทฯมีการตัดสต็อกทุกสิ้นวัน และตรวจสอบโดยหัวหน้างาน

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
14.จากการเดินตรวจสภาพแวดล้อมโรงงานผลิตยางแท่ง 2 พบว่าบริเวณหลุมไหลตสินค้า ไม่มีการติดป้ายหรือสัญลักษณ์บ่งชี้ว่าเป็นบริเวณอันตราย และจากการตรวจสอบรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 7/2563 (ณ วันที่ 23 ก.ค. 2563) วาระที่ 3.2 เรื่องสืบเนื่องจากแผนงานพบแผนก จป.และความปลอดภัยมีการรายงานสถิติอุบัติเหตุจากการทำงาน มีพนักงานบาดเจ็บยานตกลงไปในหลุมไหลตจำนวน 1 ราย (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้เกิดอุบัติเหตุซ้ำ เหมือนกรณีดังกล่าวได้ ส่งผลให้พนักงานอาจได้รับบาดเจ็บจนกระทบต่องานที่ได้รับผิดชอบได้	ควรเร่งดำเนินการติดป้ายบ่งชี้ หรือสัญลักษณ์ที่บริเวณหลุมไหลตดังกล่าวให้สามารถสังเกตเห็นได้อย่างชัดเจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุกับพนักงาน	บริษัทฯ ได้ดำเนินการติดป้ายชี้บ่งบริเวณหลุมไหลต

สรุปผลการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Report) ครั้งที่ 4/2563 (รายงานฉบับที่ 4) ลงวันที่ 25 ธันวาคม 2563

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบบริหารองค์กรและสภาพแวดล้อม			
1. จากเหตุการณ์เพลิงไหม้โกดัง 3 ณ วันที่ 22 กันยายน 2563 พบว่าไม่มีสัญญาณเตือนแจ้งเหตุเพลิงไหม้ (Fire alarm) และจากการตรวจสอบแผนผังแสดงตำแหน่งติดตั้งสัญญาณแจ้งเหตุเพลิงไหม้ พบว่าบริเวณโกดัง 3 และบริเวณอื่น เช่น โกดังเก็บสินค้าสำเร็จรูป RSS, โรงงานผลิตยางแผ่นสำเร็จรูป RSS และสวน Office สำนักงาน เป็นต้น ไม่มีการติดตั้งระบบแจ้งเตือนดังกล่าว ซึ่งจากการสอบถาม จป.วิชาชีพได้แจ้งว่ามีแผนการปรับปรุงระบบ Fire alarm ทั้งโรงงาน โดยมีการเปรียบเทียบผู้รับเหมารวมถึงออกใบสั่งซื้อสำหรับการติดตั้ง Fire alarm ของทั้งบริษัทแล้ว (PO6306194) แต่อยู่ระหว่างปรับปรุงแก้ไขการติดตั้งระบบแจ้งเตือนเหตุเพลิงไหม้ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัท ประกันภัย จึงไม่สามารถติดตั้งระบบดังกล่าวได้ทันเวลา - จากการตรวจติดตาม ณ วันที่ 16 ธันวาคม 2563 คุณศิริพันธ์ (หัวหน้าแผนกความปลอดภัยอาชีวอนามัย) ชี้แจงเพิ่มเติมว่าได้มีการแก้ไขปรับปรุงในเรื่องดังกล่าวให้เป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัทประกันแล้ว โดยอยู่ระหว่างขั้นตอน	ทำให้ขาดเครื่องมือที่สำคัญในการแจ้งเตือนเหตุเพลิงไหม้ได้ทันเวลา ส่งผลให้บริษัทอาจได้รับความเสียหายต่อทรัพย์สินได้	ควรประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อติดตามใบเสนอราคาจากผู้รับเหมา (Outsource) ดังกล่าวแล้วนำเสนอให้ผู้บริหารทราบ	บริษัทฯ ได้รับใบเสนอราคาจากผู้รับเหมาที่มีการเสนอราคามา ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคัดเลือกผู้รับเหมาที่เหมาะสม และสอดคล้องตามกฎหมายและมาตรฐานด้านความปลอดภัย หากแล้วเสร็จจะนำเสนอผู้บริหารเพื่ออนุมัติและดำเนินการต่อไป

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
<p>การขอใบเสนอราคาจากผู้รับเหมา (Outsource) จำนวน 4 รายเพื่อเปรียบเทียบ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้รับเหมาใหม่ (ค้างครั้งที่ 2)</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>			
ระบบคลังวัตถุดิบยางแท่งและ CP			
<p>2.จากการตรวจสอบข้อร้องเรียนของลูกค้าในปี 2563 จำนวน 4 หัวข้อ พบว่าประเด็นที่เกี่ยวกับยางเหนียว เป็นต้น และได้มีการกำหนดการแก้ไขเรื่องดังกล่าว เช่น ให้มีการ Aging วัตถุดิบที่รับซื้อเข้ามาตามที่กำหนดโดยกำหนดให้ยางก้อนถ้วยต้องมีการ Aging ประมาณ 15-20 วัน และยางเครฟต้องมีการ Aging ประมาณ 30 วัน ก่อนเข้ากระบวนการผลิต แต่มาตรการดังกล่าว ไม่ได้ระบุไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) ของฝ่ายงาน นอกจากนี้จากการตรวจสอบเอกสารใบเบิกวัตถุดิบเพื่อเตรียมการผลิต (FM-STR-014) เดือน มิ.ย.ก.ค. และ ส.ค. 2563 จำนวน 80 ฉบับ พบว่ามีการเบิกใช้วัตถุดิบยางก้อนถ้วยที่ใช้เวลาบ่มไม่ถึง 15 วัน และยางเครฟไม่ถึง 30 วัน ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของการจัดเก็บวัตถุดิบดังกล่าวข้างต้น จำนวน 42 รายการ</p> <p>- จากการตรวจติดตาม ณ วันที่ 18 ธันวาคม 2563 พบว่ามีการกำหนดการจัดเก็บวัตถุดิบ DRG แยก Batch ตามลักษณะเนื้อยาง รวมถึงตามระยะเวลาที่บ่ม ที่ระบุในคู่มือการปฏิบัติงานเรื่อง การจัดเก็บและถนอมวัตถุดิบ (WI-DRG-006) แต่จากการตรวจเอกสารใบเบิกวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิตของเดือน ต.ค.-พ.ย. 2563 จำนวน 45 ฉบับ พบว่ามีการเบิกใช้วัตถุดิบไม่ตรงกับข้อกำหนด จำนวน 22 รายการ (รายละเอียดและข้อกำหนดการจัดเก็บวัตถุดิบปรากฏในหน้าถัดไป) ซึ่งทางคุณชูโฮลี (ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพวัตถุดิบ) ได้ชี้แจงเพิ่มเติมว่าจะมีการแก้ไขปรับปรุงข้อกำหนดดังกล่าวอีกครั้ง เนื่องจากข้อกำหนดเดิมไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง (ค้างครั้งที่ 2)</p> <p>(ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)</p>	<p>ทำให้การปฏิบัติงานยังพึ่งพาที่ตัวบุคคลอยู่มาก และอาจทำให้เกิดผลกระทบ ต่อสินค้าสำเร็จรูปได้</p> <p>เนื่องจากการที่ไม่ปฏิบัติตาม มาตรการดังกล่าว ส่งผลให้บริษัท ได้รับความเสียหายได้</p>	<p>ควรรีบดำเนินการเพิ่มเติมขั้นตอนวิธีการดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน (WI) ของฝ่ายงาน และประกาศให้พนักงานทุกคนในฝ่ายงาน ได้รับทราบถึงมาตรการดังกล่าว เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุง/แก้ไขรายละเอียดของขั้นตอนวิธีการทำงานและสื่อสารให้พนักงานในฝ่ายงานได้ทราบ</p>

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
ระบบยานยนต์			
3.จากการตรวจสอบใบแจ้งซ่อมของเดือน ก.ย. - พ.ย. 2563 จำนวนรวม 159 ฉบับ (เดือน ก.ย.2563 จำนวน 59 ฉบับ,เดือน ต.ค. 2563 จำนวน 52 ฉบับ และเดือน พ.ย. 2563 จำนวน 48 ฉบับ) ซึ่งเป็นจำนวนที่ค่อนข้างมาก และจากการตรวจสอบ ตามคุณศิริรัตน์ (เจ้าหน้าที่ธุรการฝ่ายยานยนต์) ชี้แจงว่าไม่มีการจัดทำรายงานสรุปการแจ้งซ่อมในแต่ละเดือน เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุของการแจ้งซ่อม (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และขาดข้อมูลที่จะนำมาวิเคราะห์ในเชิงลึกเพื่อป้องกันและลดอัตราการแจ้งซ่อมลง	ควรกำหนดให้มีการจัดทำรายงานสรุปการแจ้งซ่อมในแต่ละเดือน เพื่อนำมาวิเคราะห์ในเชิงลึกเพื่อป้องกันและลดอัตราการแจ้งซ่อมลงในระยะยาว นอกจากนี้ควรนำเสนอหัวหน้างานพิจารณาอย่างน้อยเดือนละครั้ง	บริษัทได้ดำเนินการจัดทำรายงานสรุปการแจ้งซ่อม และนำมาวิเคราะห์ตรวจสอบและสอบทานโดยหัวหน้างานทุกสิ้นเดือน
ระบบความปลอดภัย			
4.ณ วันที่ตรวจสอบ 16 ธันวาคม 2563 ได้ทำการเดินตรวจถังดับเพลิงที่บริเวณโรงงานผลิตยางแท่งเฟส 2 เทียบกับแผนผัง Layout การติดตั้งถังดับเพลิงจำนวนทั้งหมด 79 ถัง พบว่า มีถังดับเพลิงที่มีสิ่งกีดขวางอยู่ จำนวน 8 ถัง (ไม่สามารถระบุหมายเลขถังได้เนื่องจากมีสิ่งกีดขวางถังดับเพลิงอยู่) และมีถังดับเพลิงที่มีการตรวจเช็คสภาพความพร้อมใช้ของถังไม่เป็นปัจจุบัน โดยตรวจเช็คล่าสุดถึงเดือน ต.ค. 2563 จำนวน 6 ถัง ได้แก่ D117,D121,D133,D174,D179 และ D180 (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้หากเกิดกรณีเพลิงไหม้ในพื้นที่ดังกล่าวแล้วอาจไม่สามารถใช้ถังดับเพลิงได้ทันเวลา และทำให้ขาดความเชื่อมั่นว่าถังดับเพลิงอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานส่งผลให้อาจเกิดความเสียหายได้	ควรเร่งประสานงานกับผู้รับผิดชอบพื้นที่ดังกล่าว เพื่อทำการย้ายสิ่งของออกจากบริเวณที่ติดตั้งถังดับเพลิง นอกจากนี้ควรเร่งดำเนินการตรวจเช็คสภาพถังดับเพลิงให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนทุกถังโดยเร็ว	บริษัทได้ดำเนินการย้ายสิ่งของออกจากบริเวณที่ติดตั้งถังดับเพลิง และทำการตรวจเช็คถังดับเพลิงเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งมอบหมายให้หัวหน้างานรับผิดชอบแต่ละพื้นที่งาน
ระบบพีชพลังงานและวัตถุดิบก๊าซชีวภาพ			
5.จากการตรวจสอบพบว่า ไม่มีการจัดทำรายงานแผนการตัดหญ้า เพื่อให้เป็นไปตามยอดการผลิตของฝ่าย Biogas และไม่มีการทำรายงานเปรียบเทียบจำนวนหญ้าที่ส่งให้ฝ่าย Biogas เทียบกับความต้องการวัตถุดิบของฝ่าย Biogas โดย ณ ปัจจุบันมีเพียงรายงานสรุปจำนวนหญ้าที่ตัดในแต่ละแปลงเท่านั้น เนื่องจาก คุณสาริน (หัวหน้าแผนกพีชพลังงานฯ) เพิ่งได้เข้ารับตำแหน่งวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 จึงอยู่ระหว่างการจัดทำและรวบรวมเอกสาร (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดเครื่องมือที่สำคัญ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการงานที่มีประสิทธิภาพและอาจทำให้ไม่สามารถส่งมอบวัตถุดิบให้กับฝ่าย Biogas ได้อย่างครบถ้วนตามความต้องการ ส่งผลให้งานอาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด	ควรกำหนดให้มีการจัดทำรายงานแผนการตัดหญ้า เพื่อให้เป็นไปตามยอดการผลิตของฝ่าย Biogas และรายงานเปรียบเทียบจำนวนหญ้าที่ส่งให้ฝ่าย Biogas เทียบกับความต้องการวัตถุดิบของฝ่าย Biogas แล้วนำเสนอหัวหน้างานพิจารณาอย่างน้อยเดือนละครั้ง	บริษัทได้จัดทำรายงานแผนการตัดหญ้า เปรียบเทียบจำนวนหญ้าที่ส่งให้ฝ่ายงาน Biogas โดยเสนอหัวหน้างานตรวจสอบทุกเดือน

ข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ	ผลกระทบและความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ	ผลการตรวจติดตาม
6.จากการตรวจสอบพบว่า ไม่มีการจัดทำแผนการดำเนินงานของแต่ละแปลงหญ้า เช่นวันที่ลงปลูกหญ้า,จำนวนพื้นที่ที่สามารถปลูกได้ในแต่ละแปลง,การรดน้ำ,การใส่ปุ๋ย และการเก็บเกี่ยวผลผลิต เป็นต้น เนื่องจาก คุณสาริน (หัวหน้าแผนกพืชพลังงานฯ)เพิ่งได้รับเข้าตำแหน่งวันที่ 14 พฤศจิกายน 2563 จึงอยู่ระหว่างการจัดทำและรวบรวมเอกสาร (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง)	ทำให้ขาดเครื่องมือที่สำคัญ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการงานที่มีประสิทธิภาพส่งผลให้งานอาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด	ควรกำหนดให้มีการจัดทำแผนการดำเนินงานของแต่ละแปลงหญ้าให้ครบถ้วนทุกแปลง รวมถึงควรนำเสนอให้หัวหน้างานพิจารณาอย่างน้อยเดือนละครั้ง	บริษัทฯ ได้จัดทำแผนการดำเนินงานของแปลงหญ้าครอบคลุมและครบถ้วนในทุกแปลง พร้อมทั้งได้นำเสนอหัวหน้างานตรวจสอบทุกเดือน

คำอธิบายระดับความเสี่ยง (Priority Ratings)

แนวทางในการจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นตามรายงานการตรวจสอบภายในข้างต้น ซึ่งจัดทำโดยบริษัท ความสำเร็จ จำกัด พิจารณาจากข้อเท็จจริงที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะแต่ละข้อ จึงได้มีการประเมินระดับความเสี่ยงเพื่อช่วยให้ผู้บริหารได้ทราบถึงความจำเป็นเร่งด่วนในการดำเนินการปรับปรุง / แก้ไขตามข้อเสนอแนะ โดยกำหนดระดับความเสี่ยงเป็น 3 ระดับ ดังนี้

- ความเสี่ยงสูง (High Priority) ข้อบกพร่องซึ่งมีความสำคัญมาก ซึ่งหากไม่ได้มีการดำเนินการปรับปรุง / แก้ไข อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารงานด้านการเงินหรือการบริหารกิจการของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- ความเสี่ยงปานกลาง (Medium Priority) กิจกรรมควบคุมที่ควรได้รับการปรับปรุง เพื่อที่จะลดความเสี่ยงอันเกิดจากข้อบกพร่อง / ข้อผิดพลาดที่ไม่สามารถตรวจพบได้ หรืออาจจะเกิดขึ้นได้อย่างผิดปกติ
- ความเสี่ยงต่ำ (Low Priority) กิจกรรมที่ควรได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อเสริมสร้างสถานะแวดล้อมในการควบคุมให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และสอดคล้องกับแนวทางการปฏิบัติอันเป็นเลิศ (Best Practice Guidance)

สำหรับปี 2564 บริษัทได้วางจ้างให้บริษัท ผู้ความสำเร็จ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ต่อเนื่อง โดยมีแผนงานการตรวจสอบภายใน เป็นรายไตรมาสในปี 2564 (Internal Audit Plan) ดังนี้

1. แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในสำหรับไตรมาสที่ 1 ของปี 2564

1. ระบบบริหารองค์กรและสภาพแวดล้อม
2. ระบบบัญชี
3. ระบบการเงิน
4. ระบบบริหารงานบุคคล
5. ผลิตยางแผ่นรมควัน
6. ผลิตยางแท่งและCP
7. จัดซื้อจัดจ้าง
8. คลังวัตถุดิบยางแผ่น
9. งานเลขานุการบริษัท
10. คลังวัตถุดิบยางแท่งและCP
11. คลังวัสดุอุปกรณ์

รวมถึงตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตครั้งก่อน

2. แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในสำหรับไตรมาสที่ 2 ของปี 2564

1. ระบบงานบริหารองค์กรและสภาพแวดล้อม
2. ขายและการตลาด
3. ระบบงานบัญชี
4. ระบบงานการเงิน
5. วิศวกรรมซ่อมบำรุง
6. คลังFGยางแผ่นและจัดส่ง
7. งานยานยนต์
8. คลังFGยางแท่ง+CPและจัดส่ง
9. พี่พหลังงาน
10. เทคโนโลยีสารสนเทศ
11. งานผลิตแก๊สชีวภาพ

รวมถึงตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตครั้งก่อน

3. แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2564

1. ระบบงานบริหารองค์กรและสภาพแวดล้อม
2. ระบบงานบัญชี
3. ระบบงานการเงิน
4. ระบบบริหารงานบุคคล
5. ผลิตยางแผ่นรมควัน
6. ผลิตยางแท่งและCP

7. จัดซื้อจัดจ้าง
8. คลังวัตถุดิบยางแผ่น
9. งานเลขานุการบริษัท
10. คลังวัตถุดิบยางแท่งและCP
11. คลังวัสดุอุปกรณ์

รวมถึงตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตครั้งก่อน

4. แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน สำหรับไตรมาสที่ 4 ของปี 2564

1. ระบบงานบริหารองค์กรและสภาพแวดล้อม
2. ระบบงานบัญชี
3. ระบบงานการเงิน
4. เทคโนโลยีสารสนเทศ
5. ระบบคุณภาพ ISO
6. QA & QC
7. จป.และความปลอดภัย
8. ระบบสิ่งแวดล้อม
9. งานผลิตแก๊สชีวภาพ
10. พืชพลังงาน

รวมถึงตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตครั้งก่อน

ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยสถานการณ์โลกที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงสถานการณ์ไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) หรือ “โควิด-19” ที่แพร่ระบาดหนักทั่วโลก ทำให้สภาวะเศรษฐกิจได้รับแรงกดดันจากหลายปัจจัย ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจต้องเผชิญกับความท้าทายเพิ่มมากขึ้น คณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงคือกระบวนการสำคัญในการดำเนินธุรกิจและนำพาธุรกิจไปสู่การเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามกรอบการบริหารความเสี่ยง COSO : ERM (Enterprise Risk Management) ควบคู่ไปกับมาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ และสถานการณ์โลกที่เปลี่ยนแปลงไป โดยในปี 2563 บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) ได้ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญโดยมีความสอดคล้องกับประเด็นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนดังนี้

ลักษณะความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

1.1 ความผันผวนของราคายางธรรมชาติ

ยางธรรมชาติเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ ซึ่งมีความผันผวนของราคาเป็นไปตามราคาตลาดโลก ดังนั้นราคายางธรรมชาติจึงมีความผันผวนขึ้นอยู่กับการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยดังนี้

- อุปสงค์และอุปทานของยางธรรมชาติ
- อุปสงค์ของยางธรรมชาติส่วนใหญ่ต้องการใช้ยางธรรมชาติในการผลิตล้อยานพาหนะเป็นหลัก แม้ว่าจะมีการใช้ยางธรรมชาติในการผลิตสินค้าอื่น ๆ อีกมากมาย ดังนั้นความต้องการใช้ล้อยานพาหนะจะส่งผลต่อความต้องการใช้ยางอย่างมีนัยสำคัญ ส่วนอุปทานของยางธรรมชาติขึ้นอยู่กับปริมาณพื้นที่ปลูกยางธรรมชาติเป็นหลัก
- ราคาน้ำมัน เนื่องจากราคาน้ำมันเป็นส่วนประกอบหลักของต้นทุนในการผลิตยางสังเคราะห์ ทำให้ส่งผลทั้งทางตรงและทางอ้อมกับราคายางธรรมชาติ หากราคาน้ำมันตกต่ำ ราคายางสังเคราะห์ก็จะมีราคาถูกลง ในทางอ้อมวิกฤตราคาน้ำมันทำให้บรรยากาศการลงทุนในสินค้าโภคภัณฑ์ซบเซาลงเช่นกัน
- การขึ้นราคาจากราคายางธรรมชาติในตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้า ยางธรรมชาติมีการซื้อขายอยู่ในตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าหลายแห่ง ตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าในประเทศไทย ญี่ปุ่น และจีน โดยผู้ที่เข้าไปซื้อขายมีหลายกลุ่มเช่น ผู้ขายยางที่ต้องการป้องกันความเสี่ยง และนักลงทุนกลุ่มต่าง ๆ ซึ่งปริมาณสัญญาล่วงหน้าที่ซื้อขายในแต่ละปีมากกว่าผลผลิตยางธรรมชาติหลายเท่าตัว ดังนั้นราคายางในตลาดล่วงหน้าก็จะส่งผลต่อการซื้อขายยางธรรมชาติด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทมุ่งเน้นการดำเนินแผนกลยุทธ์ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับพันธกิจและแผนธุรกิจของบริษัท และให้มั่นใจได้ว่าการกำหนดกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ของบริษัทสอดคล้องกับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้โดย

- บริษัทมีนโยบายในการจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากความผันผวนด้านราคาของยางธรรมชาติ ทั้งการจัดการกระบวนการได้มาของยางธรรมชาติในเชิงปริมาณและราคา
- บริษัทมีการติดตามราคายางในตลาดโลกและตลาดกลางในประเทศอย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามราคายางที่เหมาะสมสำหรับการซื้อ และการตั้งราคาจำหน่ายสินค้า

- บริษัทมีนโยบายการควบคุมต้นทุนและกำหนดราคาขายสินค้าแบบวิธีต้นทุนบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Margin) บริษัทจะพิจารณาจากต้นทุนเฉลี่ยของสินค้า ณ วันที่ตกลงจะซื้อจะขายกับลูกค้า

1.2 ความต้องการยางพาราไม่เป็นไปตามคาดการณ์

ยางพาราเป็นสินค้าเกษตรซึ่งได้จากสวนยางพารา ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อปริมาณที่จะออกสู่ตลาดสวน

- สภาพภูมิอากาศ หากในปีใดสภาพภูมิอากาศแห้งแล้งมากหรือฝนตกชุกน้ำท่วมในพื้นที่ยาง ก็จะทำให้ผลผลิตลดลง ปรากฏการณ์ธรรมชาติที่เป็นพายุ ซึ่งมีผลต่อปริมาณน้ำฝนที่เกิดขึ้นในปี 2563 เช่น พายุโซนร้อนซินลากู พายุโซนร้อนกำลังแรงฮีโกล พายุโซนร้อนโนอึล เป็นต้น ส่งผลกับปริมาณยางพาราที่จะกรี๊ดได้ ทำให้ผลผลิตยางไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงส่งผลให้ราคาของยางธรรมชาติสูงขึ้น
- การให้ผลผลิตของต้นยาง - ต้นยางพาราจะมีช่วงหยุดให้ผลผลิต จะอยู่ในช่วงเดือนมีนาคมถึงพฤษภาคม (ช่วงที่ต้นยางผลัดใบ) หรือช่วงปิดหน้ายาง สำหรับชาวสวนยางก็จะหยุดกรี๊ดยาง ทำให้ผลผลิตยางพาราในช่วงเวลานั้นน้อยลง ส่งผลให้ปริมาณยางที่ออกสู่ตลาดลดลงตามไปด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีนโยบายการจัดเก็บวัตถุดิบให้เพียงพอต่อการวางแผนการผลิต และส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าตรงตามกำหนดเวลา โดยบริษัทมีการสั่งซื้อวัตถุดิบสำหรับการผลิตเป็นระยะเวลา 3-5 เดือน ตามการขายที่ต้องมีการส่งมอบในขนาดที่กำหนดไว้ล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงในเรื่องการขาดแคลนวัตถุดิบและความผันผวนของต้นทุนวัตถุดิบของบริษัท
- บริษัทมีการติดตามข้อมูลข่าวสารจากหน่วยงานต่าง ๆ ในการพยากรณ์สภาพภูมิอากาศและปริมาณผลผลิตของยางพาราในตลาดอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทมีการกระจายความเสี่ยงโดยรับซื้อยางจากผู้ขายหลายรายจากหลายพื้นที่ ไม่จำกัดเพียงแต่ในภาคอีสาน

1.3 ความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของตลาด

ในปี 2561-2563 บริษัทมีสัดส่วนรายได้จากการจำหน่ายสินค้าในประเทศต่อต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 66 : ร้อยละ 34 ในปี 2561 ร้อยละ 65 : ร้อยละ 35 ในปี 2562 ร้อยละ 65 : ร้อยละ 35 ในปี 2563 ตามลำดับ โดยกลุ่มลูกค้าหลักในประเทศคือผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยางล้อรถยนต์เป็นหลัก และสำหรับลูกค้าต่างประเทศคือกลุ่ม Trader ในประเทศจีนและสิงคโปร์ เป็นหลัก ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงเรื่องการกระจุกตัวของตลาด หากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท โดยเฉพาะผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยางล้อรถยนต์ในประเทศ และกลุ่ม Trader ในประเทศจีนและสิงคโปร์ไม่ซื้อสินค้าจากบริษัท อาจทำให้ส่งผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทได้

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีนโยบายการขยายจำนวนฐานลูกค้าให้มากขึ้น โดยมีแผนการขยายฐานลูกค้าไปยังประเทศอื่นๆ เช่น บังกลาเทศ ฮ่องกง รวมถึงลูกค้าผู้ผลิตยางล้อรถยนต์ในทวีปยุโรป เป็นต้น ตลอดจน การพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เช่น แผ่นปูรองนอนสัตว์ที่ผลิตขึ้นจากยางพารา เพื่อเป็นการลดการกระจุกตัวของตลาดได้เช่นกัน

1.4 ความเสี่ยงจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19

บริษัทมีการส่งออกสินค้าไปยังลูกค้าต่างประเทศ ซึ่งลูกค้าหลักคือประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ด้วยสถานการณ์การระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ COVID-19 เริ่มปรากฏที่เมืองอู่ฮั่น ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน แพร่ระบาดหนักทั่วโลก ส่งผลให้กิจกรรมและความเชื่อมั่นทางเศรษฐกิจของประเทศไทยตกต่ำลงทันที การระบาดที่รุนแรง

ขึ้นของ COVID-19 ในประเทศไทย หลังจากจำนวนผู้ติดเชื้อ COVID-19 เพิ่มขึ้นรวดเร็ว ทำให้รัฐบาลต้องประกาศล็อกดาวน์ประเทศผลกระทบของการดำเนินการดังกล่าวได้ทำให้ภาคธุรกิจ และภาคแรงงานเดือดร้อน ในปี 2563 ยังไม่มีวัคซีนป้องกัน รัฐบาลของประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีนได้ออกมาตรการขึ้นเด็ดขาดเพื่อระงับการระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ COVID -19 โดยการระงับเส้นทางขนส่งสาธารณะและปิดทำการสถานที่สำคัญชั่วคราว เช่น การปิดด่านศุลกากรในเมืองและมณฑลต่าง ๆ ทั่วคราว นอกจากนี้ สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อการส่งออกสินค้าเกษตรจากประเทศไทยไปยังประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวตามการคาดการณ์ของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ของประเทศไทย

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทแต่งตั้งคณะทำงาน COVID-19 เพื่อหาแนวทางตอบสนองให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละระดับความรุนแรงได้อย่างเหมาะสม รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
- บริษัทติดตามข้อมูลข่าวสารการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด เพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าวได้อย่างรวดเร็ว
- บริษัทได้ติดตามสถานการณ์ความรุนแรงของผลกระทบและเงื่อนไขของระยะเวลาการหยุดยั้งการแพร่ระบาดของไวรัสของไวรัส COVID-19 ในประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ทำให้บริษัทได้รับผลกระทบน้อย ลูกคามีการเลื่อนการรับมอบสินค้าออกไปประมาณ 1 - 2 สัปดาห์ ซึ่งถือว่าไม่มีนัยสำคัญ รวมถึงมีการติดต่อสื่อสารกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

1.5 การพึ่งพาอุตสาหกรรมยานยนต์

บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากยางพารา ได้แก่ ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแท่ง STR20 (Standard Thai Rubber20 : STR20) และผลิตภัณฑ์ยางแท่งผสม (STR Mixtures Rubber) ไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยานยนต์ และกลุ่มผู้ค้าคนกลางทั้งในประเทศและต่างประเทศ หากในอนาคตอุตสาหกรรมยานยนต์ไทยมุ่งสู่การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีเป็นการใช้ยานยนต์ไฟฟ้า รัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต้องเร่งส่งเสริมและผลักดัน และในการวิเคราะห์ 5 ปีข้างหน้าคือคู่แข่งใหม่, สินค้าทดแทน, ลูกค้า, ผู้จัดหาวัตถุดิบ และการแข่งขัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความต้องการใช้ยางพาราลดลง

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัททำการวิจัยและทดสอบยางธรรมชาติ ผลการวิจัยพบว่ายางธรรมชาติมีความยืดหยุ่นได้ดี สามารถใช้กับงานที่ต้องการความแข็งแรง เหมาะกับการผลิตล้อยานพาหนะ ตามคุณสมบัติหรือลักษณะพิเศษที่ลูกค้าต้องการใช้ ซึ่งตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้มากขึ้น บริษัทมีการบริหารจัดการและเน้นเรื่องคุณภาพสินค้าที่ส่งมอบให้กับลูกค้าเป็นสำคัญ
- บริษัททำการวิจัย และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการพึ่งพาอุตสาหกรรมยานยนต์ วางแผนในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อเข้าสู่อุตสาหกรรมอื่น อาทิ เช่น อุตสาหกรรมปศุสัตว์ โดยในปี 2564 จะเริ่มผลิตและจำหน่ายแผ่นปูนอนสัตว์ (โคนม) จากยางพาราแท้ เพื่อส่งออกไปยังประเทศออสเตรเลีย เพราะเป็นสินค้าที่มี อัตรากำไร (margin) สูง

1.6 การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ด้วยสภาพภูมิอากาศมีความวิกฤตมากขึ้น ส่งผลให้เกิดภัยพิบัติในหลายพื้นที่ทั่วโลก อาทิ น้ำท่วมฉับพลัน ภัยแล้ง โคลนถล่ม และผลกระทบจากภาวะโลกร้อน และที่สำคัญผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและนักลงทุนมีความต้องการและความ

คาดหวังจากภาคเอกชนมากขึ้นในเรื่องของการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งปัจจัยดังกล่าวต่อเนื่องกับการดำเนินธุรกิจ ชื่อเสียง หรือต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทได้เข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือนกระจกกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก(องค์การมหาชน) โดย "NER 360 Degree ZERO WASTE"
- บริษัทมีการใช้พลังงานทดแทน โดยผลิตก๊าซชีวภาพจากหญ้าเนเปียร์เพื่อนำมาใช้ในกระบวนการผลิตเป็นการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- บริษัทมีการกระจายความเสี่ยงโดยรับซื้อยางจากผู้ขายหลายรายจากหลายพื้นที่ ไม่จำกัดอยู่ในภาคอีสาน รวมถึงมีการบริหารจัดการปริมาณซื้อและปริมาณขาย และการผลิตสินค้า เพื่อให้สามารถส่งมอบสินค้าแก่ลูกค้าได้ตามกำหนดเวลา

2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk)

2.1 การพึ่งพาผู้บริหารรายสำคัญ

บริษัทผลิตและแปรรูปยางธรรมชาติ ปัจจัยสำคัญประการหนึ่งที่มีผลต่อการเจริญเติบโตของบริษัท คือ ความสามารถของบริษัท ในการจัดหา พัฒนา และรักษาทีมผู้บริหารมืออาชีพที่มีประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในธุรกิจยางธรรมชาติ ดังนั้น ความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของบริษัท จึงขึ้นอยู่กับความสามารถในการรักษาผู้บริหารหลักของบริษัท รวมถึงพัฒนาและฝึกอบรมผู้บริหารใหม่ๆ หากทีมบริหารที่มีประสบการณ์ของบริษัทไม่สามารถหรือไม่ประสงค์ที่จะทำงานในตำแหน่งหน้าที่ของตนต่อไปแล้ว บริษัทอาจไม่สามารถหาบุคคลที่เหมาะสมมาทำงานแทนได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจในทางลบต่อธุรกิจ นอกจากนี้ ขั้นตอนในการสรรหาผู้บริหารใหม่ ซึ่งมีความชำนาญและความสามารถตามที่บริษัทต้องการนั้นอาจใช้เวลานานและอาจต้องแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่น บริษัทอาจไม่สามารถสรรหาผู้ที่มีความสามารถเพื่อมาสนับสนุนแผนการขยายกิจการของบริษัทได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการรวมถึงผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์เหมาะสม
- บริษัทใช้แนวทางการบริหารงาน โดยมีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการทำงานทั้งผู้บริหารและพนักงานแต่ละฝ่ายงานอย่างชัดเจน รวมทั้งการจัดโครงสร้างองค์กร และการจัดลำดับชั้นอำนาจอนุมัติในการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้มีการกระจายอำนาจการบริหาร มีการถ่วงดุลอำนาจและโครงสร้างการบริหารที่เป็ไปตามความรู้ความสามารถของบุคลากรแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจนและเหมาะสม
- บริษัทได้มีการกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) เพื่อให้การสืบทอดตำแหน่งสำคัญๆ ของฝ่ายบริหารสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจขององค์กร เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทจะสามารถดำเนินงานต่อไปในอนาคตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

2.2 ความปลอดภัย สุขภาพ และสิ่งแวดล้อม

การดำเนินธุรกิจของบริษัทที่สภาพแวดล้อมในการทำงานและมาตรฐานด้านความปลอดภัยและสุขภาพต่ำกว่ามาตรฐาน รวมถึงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ไม่ได้มาตรฐานนั้น อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานได้ อาทิ การเกิดมลภาวะทางอากาศจากกลิ่นยางพาราจากโรงงาน มลภาวะจากน้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการจัดการและการควบคุมด้านสิ่งแวดล้อมกับชุมชนรอบข้างได้ หากบริษัทไม่มีแนวทางป้องกันและแก้ไขที่ดี บริษัทอาจสร้างความเดือนร้อนจนถึงการเกิดข้อพิพาทระหว่างบริษัทกับชุมชนรอบข้างได้

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมาย หรือกฎระเบียบเกี่ยวกับความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัดทั้งส่วนกลาง และส่วนท้องถิ่น เช่น กรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรมและกระทรวงแรงงานอย่างเคร่งครัด
- บริษัทได้คำนึงถึงความสำคัญของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อมอยู่เสมอ บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เติบโตโดยไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอันเกิดจากการดำเนินงานของบริษัท ยึดมั่นการดำเนินงานทุกด้านให้สอดคล้องกับมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO14001:2015
- บริษัทจัดทำระบบการหมุนเวียนน้ำมาใช้ในกระบวนการผลิตจึงไม่มีน้ำทิ้งจากกระบวนการผลิตซึ่งบริษัทได้ดำเนินการใช้เทคโนโลยีระบบบำบัดน้ำเสียแบบไร้อากาศ
- บริษัทยังได้รับการรับรองจากกระทรวงอุตสาหกรรม ว่าเป็นอุตสาหกรรมที่มีการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผล ทบทวนและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทสามารถเติบโตและพัฒนาได้อย่างยั่งยืน มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- บริษัทมีนโยบายความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานและสื่อสารให้กับผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียได้ทราบ
- บริษัทได้นำระบบการบริหารด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานตามมาตรฐานความปลอดภัย ISO 45001: 2018 มาใช้ภายในองค์กร และบริษัทได้จัดกิจกรรมที่ส่งเสริมด้านความปลอดภัย การส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัย (Safety Culture Transformation) อย่างต่อเนื่อง ผ่านกิจกรรม Morning Talk ของพื้นที่พื้นที่ปฏิบัติงาน เพื่อแสดงออกถึงการให้ความสำคัญเรื่องความปลอดภัยและห่วงใยการทำงานของผู้ปฏิบัติงาน และค้นหาอันตรายโดยการประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันล่วงหน้า
- บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยมีการประชุมและร่วมตรวจพื้นที่ความปลอดภัย ร่วมกับ เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยของบริษัททุกเดือนสำหรับกิจกรรมส่งเสริมความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง เช่น การรณรงค์ให้พนักงานทุกคนขับซิวรถโฟล์คลิฟท์อย่างปลอดภัย โดยรณรงค์ให้สวมหมวกนิรภัยทุกครั้งเมื่อมีการขับขี่ ส่งเสริมให้ผู้บริหารหรือหัวหน้างานเป็นผู้นำด้านความปลอดภัยและอบรมผู้ได้บังคับบัญชา มีการประเมินผลด้านการปฏิบัติงานด้านความปลอดภัยจากการทำงาน
- บริษัทดูแลสุขภาพพนักงานด้วยการตรวจสุขภาพประจำปี ทั้งการตรวจสุขภาพทั่วไปและตรวจสุขภาพตามปัจจัยเสี่ยงด้านอาชีวอนามัย กำหนดรายการตรวจสุขภาพตามปัจจัยเสี่ยง
- บริษัทจัดให้มีการอบรมด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย ให้กับพนักงานก่อนเริ่มทำงาน อีกทั้งได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการป้องกันการฝึกอบรมด้านอาชีวอนามัย ความปลอดภัยป้องกันและระงับอัคคีภัย ที่จำเป็นสำหรับ

พนักงานให้เหมาะสมกับตำแหน่งงาน หรือตรงตามประเภทของงานที่ต้องปฏิบัติ หรือกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โดยบริษัทจัดทำแผนการฝึกอบรม การดำเนินการตามแผน ประเมินผล ตลอดจนบันทึกและจัดเก็บบันทึกประวัติการฝึกอบรม ทั้งนี้เพื่อ พัฒนาความรู้ ความสามารถ และความเข้าใจในสิ่งที่อาจเป็นอันตรายและก่อให้เกิดอุบัติเหตุ วิธีการป้องกัน และควบคุมอันตราย ในขณะที่ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ด้วยความปลอดภัย

- บริษัทจัดทำมาตรการด้านอาชีวอนามัยให้กับผู้รับเหมาหรือบุคคลภายนอกที่เข้ามาติดต่อ เช่น จัดเตรียมพื้นที่ปฏิบัติงาน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และอุปกรณ์ป้องกันภัยส่วนบุคคล

2.3 โรงงานผลิตขัดข้องหรือหยุดชะงัก

ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทคือการผลิต โดยการนำยางธรรมชาติมาผ่านกระบวนการผลิต จนได้เป็นผลิตภัณฑ์เพื่อจัดจำหน่าย ดังนั้น จึงมีการใช้เครื่องจักรเพื่อนำมาผลิตสินค้าในทุก ๆ วัน ในสินค้าแต่ละชนิด เช่น การนำวัตถุดิบเข้าสู่กระบวนการย่อยยาง บดก้อนยาง ล้างยาง อบยางแล้วจึงนำมาสู่กระบวนการอัดก้อนยาง จึงส่งผลให้ในทุกกระบวนการผลิตมีความสำคัญอย่างมาก หากกระบวนการผลิตขัดข้องหรือหยุดชะงักไม่ว่าจากปัจจัยภายนอก เช่น เหตุขัดข้องด้านภัยพิบัติทางธรรมชาติ โรคอุบัติใหม่ หรือจากปัจจัยภายใน เช่น ความขัดข้องด้านเครื่องจักร ระบบสาธารณูปโภค เช่น ไฟฟ้า ประปา การขาดแคลนแรงงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อสายการผลิตโดยรวมของบริษัท

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและวิธีการทำงานอย่างเคร่งครัด มีการวางแผนบำรุงรักษาอุปกรณ์เครื่องจักรตามกรอบระยะเวลา
- บริษัทได้มีการจัดเตรียมอะไหล่สำรอง ในกรณีที่มีการถอดเปลี่ยนในระยะเวลาที่เหมาะสมก่อนที่จะเกิดความชำรุดเสียหาย เพื่อให้การผลิตเกิดความต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก
- ปัจจุบันบริษัทมีโรงงานแห่งใหม่เพิ่มขึ้นซึ่งอยู่บริเวณพื้นที่เดียวกัน ในกรณีที่โรงงานใดโรงงานหนึ่งมีความจำเป็นต้องหยุดการผลิต หรือกระบวนการผลิตขัดข้อง ซึ่งสามารถผลิตสินค้าทดแทนกันได้

2.4 การมีฐานการผลิตแห่งเดียวและความเสี่ยงจากอัคคีภัย

บริษัทมีโรงงานตั้งอยู่ในจังหวัดบุรีรัมย์ โดยในปี 2563 บริษัทได้ขยายกำลังการผลิตโรงงานยางแห่งที่สองซึ่งตั้งอยู่ในบริเวณใกล้เคียงกับโรงงานเดิมของบริษัท ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงที่มีฐานการผลิตแห่งเดียว นอกจากนี้ การผลิตสินค้าจากยางพาราที่มีความจำเป็นต้องผ่านกระบวนการผลิตจากเครื่องจักรที่ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า รวมถึงมีการเก็บวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสินค้ายางพาราเป็นจำนวนมากซึ่งเป็นเชื้อเพลิงแพร่กระจายของอัคคีภัย จึงทำให้มีความเสี่ยงจากเหตุการณ์ดังกล่าวที่เกิดขึ้น รวมถึงเหตุการณ์อื่นๆที่อาจส่งผลกระทบต่อการผลิตสินค้าของบริษัทที่ตั้งอยู่บริเวณเดียวกันได้ เช่น กรณีการเกิดภัยพิบัติ เป็นต้น

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีการตรวจสอบการเดินทางการผลิตของบริษัทให้สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง มีการแยกอาคารโรงงานและคลังสินค้าที่ออกจากกัน มีการตรวจสอบความปลอดภัยอาคารและติดตั้งอุปกรณ์ดับเพลิงให้เพียงพอครอบคลุมพื้นที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว และมีการซ่อมบำรุงอุปกรณ์ไฟฟ้าอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทมีการอบรมการป้องกันอัคคีภัย การซ้อมการหนีไฟแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทมีการทำประกันอัคคีภัยและประกันอื่นๆที่ครอบคลุมมูลค่าทรัพย์สิน เพื่อลดความเสี่ยงจากเหตุการณ์ดังกล่าว

- บริษัทกำหนดมาตรการในการรับมือและป้องกันปัญหาที่จะเกิดขึ้น ด้วยการตรวจสอบความปลอดภัยอาคารและติดตั้งอุปกรณ์ดับเพลิงให้เพียงพอครอบคลุมทุกพื้นที่

2.5 ผลผลิตจากโครงการก๊าซชีวภาพ

บริษัทเป็นผู้ผลิตยางพาราแปรรูป ซึ่งกระบวนการผลิตจะต้องใช้แก๊สหุงต้ม (LPG) เป็นเชื้อเพลิงในการอบยางแท่ง และมีการใช้ไฟฟ้าภายในกระบวนการผลิตในปริมาณมาก บริษัทได้มีนโยบายเกี่ยวกับการใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงดำเนินการหาแหล่งพลังงานทดแทน โดยทางบริษัทได้สังเกตเห็นถึงพลังงานจากชีวภาพ จากการแปรรูปน้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตและพืชพลังงานออกมาเป็นก๊าซชีวภาพและไฟฟ้า ในปี 2558 บริษัทได้เริ่มก่อสร้างโครงการไบโอแก๊สโครงการที่ 1 และเริ่มก่อสร้างโครงการไบโอแก๊สที่ 2 ในปี 2561 เพื่อผลิตแก๊สใช้ทดแทนแก๊ส LPG และพลังงานไฟฟ้ามาใช้เป็นพลังงานทดแทนสำหรับกระบวนการผลิตภายในบริษัท และจะสามารถลดต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านพลังงานสำหรับโรงงานของบริษัทได้ ต่อมาในปี 2562 - ปี 2563 บริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของโครงการอย่างต่อเนื่อง เช่น การเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการผลิตก๊าซชีวภาพร่วมกับผู้รับจ้างก่อสร้าง ตลอดจนการออกแบบและทดสอบระบบ (test run) เพื่อให้ได้ผลผลิตตามที่ต้องการ

โดยในปี 2563 โครงการไบโอแก๊สโครงการที่ 1 มีการเดินระบบอย่างต่อเนื่อง และรับเป็นทรัพย์สินของบริษัทในไตรมาสที่ 1 ของปี 2563 สำหรับโครงการที่ 2 ได้ดำเนินการทดสอบระบบ (Commissioning) แล้วปัจจุบันมีการเดินระบบอย่างต่อเนื่อง คาดว่าจะสามารถรับเป็นทรัพย์สินของบริษัทได้ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 บริษัทยังคงใช้ก๊าซชีวภาพเพื่อเป็นพลังงานทดแทนสำหรับกระบวนการผลิตภายในบริษัท ทำให้ลดต้นทุนค่าใช้จ่ายในเรื่องดังกล่าวได้

เนื่องจากโครงการไบโอแก๊สโครงการที่ 1 และโครงการไบโอแก๊สโครงการที่ 2 การลงทุนของทั้ง 2 โครงการซึ่งต้องใช้งบประมาณในการลงทุนค่อนข้างสูง หากปริมาณการผลิตก๊าซชีวภาพและกระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ จากปัจจัยหลายๆ ด้าน เช่น อัตราส่วนด้านปริมาณ และคุณภาพของวัตถุดิบที่เป็นปัจจัยนำเข้าระบบ และเทคโนโลยีการผลิตแก๊ส เป็นต้น อาจส่งผลให้โครงการมีความเสี่ยงด้านความคุ้มค่าต่อการลงทุนเมื่อเปรียบเทียบกับเงินลงทุนที่บริษัทลงทุนไปกับผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับตามระยะเวลาของโครงการ และมีความเสี่ยงเรื่องอัตราผลตอบแทนของการลงทุนในโครงการไบโอแก๊สได้ โดยหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัทอาจจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ของโครงการเมื่อพบข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตต่อไป ส่งผลให้บริษัทต้องพิจารณาการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ซึ่งผลขาดทุนดังกล่าวจะเป็นผลขาดทุนในงบกำไรขาดทุนของบริษัทซึ่งอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทได้

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีการวางแผนในการดำเนินงานและติดตามแผนงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้ประสิทธิภาพตามแผนของโครงการ
- บริษัทได้ดำเนินการว่าจ้างบริษัทผู้เชี่ยวชาญด้านระบบผลิตแก๊สชีวภาพ ซึ่งเป็นผู้วางระบบแก๊สชีวภาพและควบคุมการก่อสร้างโครงการ ประกอบกับการให้คำปรึกษากับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานจริงของบริษัท
- ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทมีการวางแผนการดำเนินงานและติดตามการดำเนินโครงการอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการหาทางป้องกัน และแก้ไขหากเกิดปัญหาขึ้นกับโครงการในอนาคต

2.6 พื้นที่เช่าสำหรับปลูกพืชพลังงาน

เนื่องจากการดำเนินโครงการแก๊สชีวภาพของบริษัท จะต้องใช้พืชพลังงานเป็นวัตถุดิบในการผลิตพลังงาน บริษัทจึงได้มีการปลูกพืชพลังงาน ได้แก่ หญ้าเนเปียร์ โดยพื้นที่ที่ใช้ในการปลูกเป็นที่ดินของผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นใหญ่และบุคคลภายนอก ซึ่งบริษัทได้จัดทำสัญญาเช่าที่ดิน ที่มีราคาเช่าเป็นไปตามราคาตลาด และมีเงื่อนไขสัญญาเป็นไปตามการเช่าปกติ อย่างไรก็ตาม พื้นที่เช่าดังกล่าว ผู้ให้เช่าเป็นเพียงผู้ใช้ประโยชน์บนพื้นที่ แต่ไม่มีเอกสารสิทธิประเภทโฉนดที่ดินดังกล่าว ซึ่งในกรณีที่บริษัทไปทำสัญญาเช่ากับผู้ให้เช่า อาจไม่มีผลผูกพันตามสัญญาเช่า รวมทั้งพื้นที่เช่าเป็นเอกสารสิทธิประเภท ภ.บ.ท.5 และใบจอง (น.ส.2) และเป็นเอกสารสิทธิประเภทหนังสือรับรองการทำประโยชน์ (น.ส.3ก) ทั้งนี้ ทางบริษัทได้ดำเนินการวัดระวางที่ดินพื้นที่เช่าที่เป็นของผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นใหญ่ทั้งหมด ซึ่งทางราชการได้ออกเอกสารรับรองสิทธิว่าผู้ให้เช่าเป็นผู้มีสิทธิครอบครองที่ดินนั้นๆ นอกจากนี้ บริษัทมอบหมายให้สำนักงานกฎหมายจัดทำ Legal Due Diligence สำหรับการพิจารณาสัญญาและเอกสารที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสำนักงานกฎหมายมีความเห็นว่าสัญญาเช่าระหว่างผู้ให้เช่าและบริษัทมีผลผูกพันคู่สัญญาแล้ว แม้ว่าผู้ให้เช่าจะมีเพียงสิทธิครอบครองตาม น.ส.2 ทั้งนี้ แม้ว่าสัญญาจะมีผลผูกพัน แต่บริษัทก็ยังมีความเสี่ยง คือการให้สิทธิครอบครองและทำประโยชน์โดยรัฐ เป็นเพียงการให้สิทธิเพียงชั่วคราวเท่านั้น หากในอนาคตทางราชการมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการใช้ที่ดินดังกล่าว อาจส่งผลให้ทางราชการยกเลิกให้ครอบครองชั่วคราวได้ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทต้องหาพื้นที่ในการปลูกพืชพลังงานใหม่

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีแผนการเช่าที่ดินที่อยู่ไม่ไกลจากที่ตั้งโรงงานเพื่อปลูกหญ้าเนเปียร์
- บริษัทมีการประชาสัมพันธ์โครงการส่งเสริมให้เกษตรกรปลูกหญ้าเนเปียร์บนพื้นที่ว่างเปล่า/พื้นที่ดินที่ไม่ใช้ประโยชน์เพื่อเป็นการสร้างรายได้ให้กับเกษตรกร
- บริษัทมีการวางแผนในการรองรับพืชเกษตรอื่นๆ เช่น ผลผลิตก้นของเสียจากการผลิตแอมโมเนีย สำปะหลัง กากมันสำปะหลัง เป็นต้น

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

3.1 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียน

บริษัทใช้เงินทุนหมุนเวียนสูงในการดำเนินธุรกิจเพื่อจัดหาวัตถุดิบให้สอดคล้องกับปริมาณการขายและการขยายโรงงาน ทั้งนี้เพื่อป้องกันความเสี่ยงของราคาขายพาราที่ผันผวนไปตามราคาตลาดโลกและผลกระทบจากปัจจัยทางการตลาด

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีการใช้เงินทุนหมุนเวียนภายในและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นหลัก โดยสามารถรักษาสถานภาพในการชำระหนี้ได้เป็นอย่างดีตลอดมา เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะมีสภาพคล่องในการบริหารจัดการทางการเงินในการดำเนินธุรกิจ
- บริษัทมีการประมาณการเงินทุนหมุนเวียนที่ต้องใช้ เพื่อเตรียมจัดหาเงินทุนหมุนเวียนให้ได้อย่างเพียงพอ
- บริษัทใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อเพิ่มช่องทางในการบริหารจัดการเงินทุนและสภาพคล่อง

3.2 ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศ แต่ต้นทุนและค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เกิดขึ้นในประเทศ ดังนั้นรายได้จากการขายเป็นสกุลเงินดอลลาร์ ซึ่งอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสกุลต่างๆ เป็นเงินบาทนั้นมีความผันผวน จึงส่งผลให้รายได้มากหรือน้อยลงได้ ในปี 2563 บริษัทมีสัดส่วนรายได้จากการจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศ คิดเป็นสัดส่วน

ประมาณร้อยละ 35 ของรายได้จากการขายรวม โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์เป็นสำคัญ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงเป็นหนึ่งในปัจจัยความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญในด้านรายรับจากการขายสินค้า

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ที่สัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 - 80 ของยอดขายต่างประเทศ
- บริษัทมีการทบทวนและติดตามสถานการณ์ของอัตราแลกเปลี่ยนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างใกล้ชิด เป็นประจำ สม่ำเสมอ
- บริษัทมีการควบคุมติดตามระยะเวลาในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เหมาะสม

3.3 ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจากการกู้ยืมจากสถาบันการเงินในรูปแบบที่มีอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว (Float Rate) ดังนั้นหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีความผันผวนก็จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนการกู้ยืมของบริษัทได้

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีนโยบายการเลือกใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัวเป็นหลัก
- บริษัทยังมีการพิจารณาแหล่งเงินทุนทางเลือกอื่นไว้เพิ่มเติมด้วย เช่น เครื่องมือทางการเงินหรือตราสารทางการเงินเพื่อบริหารให้เกิดต้นทุนทางการเงินให้เกิดขึ้นน้อยที่สุด
- บริษัทมีการติดตามและคาดการณ์สถานการณ์ต่าง ๆ เพื่อบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับอัตราดอกเบี้ยและสภาวะตลาดเงินเชื่อในแต่ละช่วงเวลา

4. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Risk)

4.1 ด้านกฎหมาย กฎระเบียบ และใบอนุญาตในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์จากยางธรรมชาติ มีการจำหน่ายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ จึงต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับทั้งในประเทศและต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีการต่ออายุ/รักษาใบอนุญาตในการดำเนินธุรกิจให้มีอยู่อย่างต่อเนื่อง การไม่ปฏิบัติตามอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และโอกาสทางการค้าของบริษัท และอาจทำให้ธุรกิจหยุดชะงักได้

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทมีหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการดำเนินงาน ซึ่งอยู่ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และดำเนินการด้านการต่ออายุใบอนุญาตได้อย่างต่อเนื่อง
- บริษัทมีที่ปรึกษาทางด้านกฎหมายเพื่อสนับสนุนการดำเนินการและให้คำปรึกษาที่เหมาะสมได้ทันที
- บริษัทมีหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อทำหน้าที่ต่ออายุ/รักษาใบอนุญาตในการดำเนินธุรกิจให้ดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

4.2 การกีดกันทางการค้าระหว่างประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน และประเทศสหรัฐอเมริกา

เนื่องจากบริษัทเป็นผู้ผลิตผู้ผลิตและแปรรูปยางพารา โดยมีการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศ ไม่ว่าจะเป็นประเทศจีน สิงคโปร์ ในช่วงระหว่างปี 2562 – 2563 ประเทศสหรัฐอเมริกามีการบังคับใช้มาตรการเก็บภาษีนำเข้าจากต่างประเทศ การขึ้นภาษีของประเทศสหรัฐอเมริกาส่งผลให้เกิดความกังวลจากหลายประเทศที่ได้รับผลกระทบจาก

นโยบายนี้ ทั้งนี้ จีนคือหนึ่งในประเทศที่ได้รับผลกระทบมากที่สุด ประเทศจีนได้โต้ตอบมาตรการการเก็บภาษีนำเข้าดังกล่าว ด้วยการเก็บภาษีนำเข้าเช่นกัน จากมาตรการของทั้งสองประเทศนี้ทำให้เศรษฐกิจโลกชะลอตัว แม้สงครามการค้านี้จะไม่ได้ส่งผลกระทบโดยตรงต่ออุตสาหกรรม แต่ส่งผลกระทบไปถึงปริมาณการใช้น้ำอย่างธรรมชาติของโลก และราคาน้ำมัน

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทเพิ่มการทำสัญญาระยะยาวกับลูกค้าที่มีประวัติการซื้อขายที่ดี
- บริษัทมีแผนขยายตลาดและกระจายฐานลูกค้าไปยังทวีปหรือโซนอื่น ๆ เพิ่มมากขึ้น

4.3 ความเสี่ยงจากการแทรกแซงของรัฐบาลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากยางพาราเป็นสินค้าการส่งออกที่สร้างรายได้หลักของประเทศไทย และการส่งออกยางพาราก็เป็นรายได้หลักชนิดหนึ่งของประเทศ ซึ่งมีเกษตรกรจำนวนมากอยู่ในภาคส่วนนี้ ดังนั้นรัฐบาลจึงมีแนวโน้มที่อาจจะเข้าแทรกแซงและควบคุมเพื่อบริหารจัดการเนื่องจากรัฐบาลเห็นว่าเกษตรกรได้รับความลำบากจากรายได้ที่ลดลง ซึ่งเป็นสิ่งที่กระทบต่อการประกอบธุรกิจของภาคเอกชน เนื่องจากต้นทุนจะสูงขึ้นและอาจแข่งขันกับราคากับผู้ส่งออกประเทศอื่นไม่ได้ เนื่องจากราคาตลาดโลกอาจไม่ปรับขึ้นตามราคาแทรกแซงของประเทศใดประเทศหนึ่ง หากสภาวะการแข่งขันไม่เอื้ออำนวย ในทางกลับกันเมื่อมีการออกข่าวเรื่องการระบายยางในสต็อกของรัฐบาล ราคายางที่ซื้อกันในตลาดจะปรับตัวลดลงจากแรงกดดันในการขาย หรือนโยบายการควบคุมปริมาณยางพาราโดยการลดพื้นที่ปลูกต้นยาง โดยให้เงินช่วยเหลือเกษตรกรที่ลดพื้นที่ปลูกยาง

การบริหารจัดการความเสี่ยง

- บริษัทจึงมีการติดตามข้อมูลข่าวสารในประเด็นที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการรับทราบข่าวสารและสามารถปรับตัวได้
- บริษัทได้สื่อสารนโยบายของรัฐบาลถึงคู่ค้าของบริษัทให้รับทราบอย่างต่อเนื่องและด้วยความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทกับลูกค้า ส่งผลให้บริษัทและลูกค้าสามารถเจรจาหรือเพื่อหาแนวทางแก้ไข เมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงจากรัฐบาล

รายงานระหว่างกันและรายการบุคคลที่เกี่ยวข้อง

• ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่มีความขัดแย้งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปี 2562 (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562) และปี 2563 (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563) มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท / บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี=✓ / ไม่มี=✗ / ไม่เป็นรายการระหว่างกัน = -)	
		ปี 2562	ปี 2563
1.บริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด ดำเนินธุรกิจขายส่งเครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องใช้ทางการเกษตรและให้บริการซ่อมเครื่องจักรการเกษตร กรรมการบริษัท มี 1 ท่าน คือ นางสาวศรินยา จึงธนมบูรณ์ (พี่สาวของนายชววิทย์ จึงธนมบูรณ์)	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นบริษัทที่ นายจิรายุส จึงธนมบูรณ์ (บุตรชายของนายชววิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นผู้ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 86.67 ของทุนจดทะเบียน/ชำระแล้วของบริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด และนายจิรายุส จึงธนมบูรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 4.95 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - เป็นบริษัทที่ นายรินทร์ จึงธนมบูรณ์ (บิดาของนายชววิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 8.00 ของทุนจดทะเบียน/ชำระแล้วของบริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด และนายรินทร์ จึงธนมบูรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.01 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - เป็นบริษัทที่ นางชুম จึงธนมบูรณ์ (มารดาของนายชววิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 5.33 ของทุนจดทะเบียน/ชำระแล้วของบริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด - เป็นบริษัทที่ นางสาวศรินยา จึงธนมบูรณ์ (พี่สาวของนายชววิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นกรรมการบริษัท 	✓	✓

บริษัท / บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี=✓ / ไม่มี=✗ / ไม่เป็นรายการระหว่างกัน = -)	
		ปี 2562	ปี 2563
<p>2. บริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด ดำเนินธุรกิจเลี้ยงไก่เนื้อ กรรมการบริษัท มี 7 ท่าน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นางสาวศรินยา จึงธนมบูรณ์ - นายชูวิทย์ จึงธนมบูรณ์ - นางภณิดา จึงธนมบูรณ์ - นางสาวมธุชา จึงธนมบูรณ์ - นายชูรัตน์ จึงธนมบูรณ์ - นางศิริรักษ์ ชาวไชยมหา - นายนิคม เอื้องโพธิ์โรจน์ <p>เป็นการควบคุมกันระหว่าง 4 บริษัทดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.บริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม จำกัด 2.บริษัท ธนสมบูรณ์ฟาร์ม จำกัด 3.บริษัท นอร์ทฮิล โพลทรี บีชีเนส จำกัด 4.บริษัท วิชายุทธ โพลทรี จำกัด <p>เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2562</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นบริษัทที่ นางสาวมธุชา จึงธนมบูรณ์ (บุตรสาวของนายชูวิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นกรรมการบริษัทและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 55.04 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด และนางสาวมธุชา จึงธนมบูรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 2.55 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - เป็นบริษัทที่ นางสาวศรินยา จึงธนมบูรณ์ (พี่สาวของนายชูวิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นกรรมการบริษัทและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 23.45 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด - เป็นบริษัทที่ นายชูวิทย์ จึงธนมบูรณ์ เป็นกรรมการบริษัทและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 7.53 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด และนายชูวิทย์ จึงธนมบูรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 32.58 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - เป็นบริษัทที่ นางสาววิลาสินี จึงธนมบูรณ์ (บุตรสาวของนายชูวิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 5.60 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด และนางสาววิลาสินี จึงธนมบูรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 2.68 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - เป็นบริษัทที่ นายจิรายุส จึงธนมบูรณ์ (บุตรชายของนายชูวิทย์ จึงธนมบูรณ์) เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 5.60 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด 	✗	✓

บริษัท / บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี=✓ / ไม่มี=✗ / ไม่เป็นรายการระหว่างกัน = -)	
		ปี 2562	ปี 2563
	<p>และนายจิรายุส จິงธนสมบุรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 4.95 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นบริษัทที่ นายวินทร์ จິงธนสมบุรณ์ (บิดาของนายชววิทย์ จິงธนสมบุรณ์) เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.97 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชววิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด และนายวินทร์ จິงธนสมบุรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.01 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - เป็นบริษัทที่ นางชুম จິงธนสมบุรณ์ (มารดาของนายชววิทย์ จິงธนสมบุรณ์) เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.97 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชววิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด - เป็นบริษัทที่ นางภณิดา จິงธนสมบุรณ์ (คู่สมรสของนายชววิทย์ จິงธนสมบุรณ์) เป็นกรรมการบริษัทและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.84 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ชววิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด และนางภณิดา จິงธนสมบุรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 0.28 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 		
3. บริษัท เอส.เค. ปีโตรเลียม จำกัด ดำเนินธุรกิจสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง กรรมการบริษัท มี 1 ท่าน คือ นางสาววิลาสิณี จິงธนสมบุรณ์	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นบริษัทที่ นางสาววิลาสิณี จິงธนสมบุรณ์ (บุตรสาวของนายชววิทย์ จິงธนสมบุรณ์) เป็นกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 90 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท เอส.เค. ปีโตรเลียม จำกัด และนางสาววิลาสิณี จິงธนสมบุรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 2.68 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - เป็นบริษัทที่ นายจิรายุส จິงธนสมบุรณ์ (บุตรชายของนายชววิทย์ จິงธนสมบุรณ์) เป็นผู้ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 5 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท เอส.เค. ปีโตรเลียม จำกัด และ 	✓	✓

บริษัท / บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี=✓ / ไม่มี=✗ / ไม่เป็นรายการระหว่างกัน = -)	
		ปี 2562	ปี 2563
	<p>นายจิรายุส จິงธนสมบุรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 4.95 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</p> <p>- เป็นบริษัทที่ นางสาวมธุชา จິงธนสมบุรณ์ (บุตรสาวของนายชูวิทย์ จິงธนสมบุรณ์) เป็นถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 5 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท เอส.เค.ปิโตรเลียม จำกัด และนางสาวมธุชา จິงธนสมบุรณ์ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 2.55 ของทุนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</p>		
4. นายชูวิทย์ จິงธนสมบุรณ์	- เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 32.58 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	✓	✓
5. นางชুম จິงธนสมบุรณ์	- เป็นมารดาของนายชูวิทย์ จິงธนสมบุรณ์	✓	✓
6. นายชูรัตน์ จິงธนสมบุรณ์	- เป็นน้องชายของนายชูวิทย์ จິงธนสมบุรณ์	✓	✗
7. นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	- เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานบัญชี-การเงิน	✓	✗
8. นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล	- เป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานบริหารทรัพยากรมนุษย์-ธุรการ และผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.04 ของทุนจดทะเบียน /ชำระ แล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	✓	✓
9. นางสาวเกศนีย์ จงโชติศิริกุล	- เป็นกรรมการบริหาร และรองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานการตลาด	✓	✓

• **รายละเอียดรายการระหว่างกัน**

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่มีความขัดแย้งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และรอบบัญชีปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และรอบบัญชีปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
1. บริษัท เอ็น.อี.เอกริเทค จำกัด	ค่าเช่ายานพาหนะ : - เช่ารถรับส่ง/ขนส่งสินค้า	-	0.44	บริษัทมีการเช่ารถจำนวน 7 คัน เพื่อนำมาใช้ในการรับส่งผู้บริหาร-พนักงาน รวมถึงขนส่งสินค้าวัตถุดิบ ในราคาที่ตั้งเท่ากับโดยเปรียบเทียบกับราคาตลาด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการเช่าระหว่างกันโดยมีราคาและเงื่อนไขที่ปกติ และบริษัทมีนโยบายที่จะไม่ดำเนินการให้เช่าอีกในอนาคต
	ซื้อสินทรัพย์ถาวร : - เครื่องมืออุปกรณ์ทางการเกษตร สำหรับใช้ในการดำเนินโครงการปลูกพืชพลังงานของบริษัท	0.47	-	บริษัทมีการซื้อเครื่องมืออุปกรณ์ทางการเกษตร จากบริษัท เอ็น.อี.เอกริเทค จำกัด เพื่อใช้ในการดำเนินโครงการปลูกพืชพลังงานของบริษัท โดยการรายการดังกล่าวมีราคาตามตลาดทั่วไปและมีเงื่อนไขการชำระเงินปกติ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการซื้อขายที่มีความสมเหตุสมผล มีเงื่อนไขชำระเงินที่เป็นปกติและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
บริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด (ต่อ)	<p>ค่าใช้จ่ายทางการซ่อมแซมรถไถทางการเกษตร</p> <p>- ค่าบริการซ่อมแซมรถไถทางการเกษตร เนื่องจากบริษัทมีการซื้อรถไถจากบริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด และมีความจำเป็นในการซ่อมแซมรถไถเมื่อชำรุด</p> <p>ค่าซ่อมบำรุงอุปกรณ์และเครื่องมือ</p> <p>ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอื่น</p> <p>ค่าเช่าอุปกรณ์ทางการเกษตร</p> <p>- ค่าเช่าเครื่อง QUARDANT เพื่อใช้ในการอัดก้อนผลผลิตทางการเกษตร เพื่อส่งเข้าเป็นวัตถุดิบไบโอแก๊ส</p> <p>เจ้าหนี้อื่น</p> <p>- เจ้าหนี้ค้างจากรายการค่าอะไหล่และซ่อมบำรุงยานพาหนะ</p>	1.14	1.01	<p>บริษัทมีการรับบริการซ่อมแซมรถไถทางการเกษตร เพื่อให้สินทรัพย์ดังกล่าวอยู่ภายใต้การดูแลบำรุงรักษาให้ทำงานได้เต็มประสิทธิภาพ โดยค่าซ่อมแซมมีราคาและเงื่อนไขการชำระเงินตามราคาซ่อมแซมตามปกติ ไม่แตกต่างกับการใช้บริการกับรายอื่น</p> <p>บริษัทมีการเช่าอุปกรณ์ทางการเกษตร เพื่อใช้ในการอัดก้อนผลผลิตทางการเกษตร เพื่อส่งเข้าเป็นวัตถุดิบไบโอแก๊สมีราคาและเงื่อนไขการชำระเงินตามราคาที่ตกลงกันตามปกติ ไม่แตกต่างกับผู้เช่ารายอื่น</p> <p>บริษัทมีการรับบริการซ่อมแซมสินค้า ประเภทอะไหล่ของยานพาหนะ, เครื่องมือฯ เพื่อให้ตัวสินค้าที่อยู่ภายใต้การดูแล บำรุงรักษาให้ทำงานได้เต็มประสิทธิภาพ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าว การรับบริการซ่อมแซมบำรุงรักษารถไถทางการเกษตรจากบริษัท เอ็น.อี. อกริเทค เป็นรายการที่มีความจำเป็น และสมเหตุสมผล โดยมีราคาและการใช้บริการซ่อมแซมเป็นราคาปกติและมีเงื่อนไขการชำระเงินไม่แตกต่างกับรายอื่น และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p> <p>บริษัทมีการเช่ารถ, ซั้ออะไหล่-นำรถไปรับบริการซ่อมแซม บำรุงรักษา เพื่อให้สามารถใช้งานได้เต็มประสิทธิภาพ</p>
		-	0.012	บริษัทมีการเช่าอุปกรณ์ทางการเกษตร เพื่อใช้ในการอัดก้อนผลผลิตทางการเกษตร เพื่อส่งเข้าเป็นวัตถุดิบไบโอแก๊สมีราคาและเงื่อนไขการชำระเงินตามราคาที่ตกลงกันตามปกติ ไม่แตกต่างกับผู้เช่ารายอื่น
		-	0.006	บริษัทมีการรับบริการซ่อมแซมสินค้า ประเภทอะไหล่ของยานพาหนะ, เครื่องมือฯ เพื่อให้ตัวสินค้าที่อยู่ภายใต้การดูแล บำรุงรักษาให้ทำงานได้เต็มประสิทธิภาพ
		-	-	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		0.34	0.54	คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าว การรับบริการซ่อมแซมบำรุงรักษารถไถทางการเกษตรจากบริษัท เอ็น.อี. อกริเทค เป็นรายการที่มีความจำเป็น และสมเหตุสมผล โดยมีราคาและการใช้บริการซ่อมแซมเป็นราคาปกติและมีเงื่อนไขการชำระเงินไม่แตกต่างกับรายอื่น และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
2. บริษัท เอส.เค. ปีโตรเลียม จำกัด	<p>ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าน้ำมันและทางด่วน -ค่าน้ำมันรถยนต์ในการเดินทางและปฏิบัติงาน</p> <p>เจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ค้างจากรายการน้ำมันเชื้อเพลิง</p>	3.11 -	14.78 0.06	<p>บริษัทมีการซื้อน้ำมันรถยนต์ ในการเดินทางและปฏิบัติงานของบริษัท และน้ำมันรถสำหรับขนส่งสินค้าและรับวัตถุดิบรวมถึงในการปฏิบัติงานของรถไถเครื่องสูบน้ำสำหรับการปลูกหญ้าเนเปีย โดยราคาและเงื่อนไขการชำระเงินตามราคาตลาดกับการใช้บริการกับรายอื่น</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าว การซื้อน้ำมันรถยนต์ จากบริษัท บริษัท เอส.เค. ปีโตรเลียม จำกัด เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยมีราคาเป็นราคาปกติและมีเงื่อนไขการชำระเงินไม่แตกต่างกับรายอื่น และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p>
3. บริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด	<p>รายได้อื่นๆ -ผลิตภัณฑ์ฆ่าเชื้อ ออกซิซิล</p> <p>ค่าเช่ายานพาหนะ: -ค่าเช่ารถบรรทุก</p> <p>เจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ค้างจากรายการค่าเช่ายานพาหนะ</p>	-	0.03 0.02 0.01	<p>เนื่องจากในช่วงที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โควิด 2019 บริษัทได้ดำเนินการซื้อผลิตภัณฑ์ฆ่าเชื้อ ออกซิซิล มาใช้ซึ่งปัจจุบันสถานการณ์การแพร่ระบาดลดน้อยลงงาน จึงไม่ได้ใช้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าว และเกรงว่าจะหมดอายุการใช้ จำนวน 7 ตั้งในราคาทุน</p> <p>บริษัทมีการเช่ารถบรรทุกจำนวน 1 คันเพื่อนำมาใช้ในการรับส่งผู้บริหาร-พนักงานรวมถึงขนส่งสินค้า, วัตถุดิบในราคาที่ตกลงกันโดยเปรียบเทียบกับราคาตลาด</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายชื้อน้ำมันรถยนต์ จากบริษัท บริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยมีราคาเป็นราคาปกติและมีเงื่อนไขการชำระเงินไม่</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
บริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด (ต่อ)				แตกต่างกับรายอื่น และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
4. นายชูวิทย์ จิงธนสมบุรณ์	<p>ค่าเช่าที่ดิน ระบายตัดบัญชีตามสัญญาเช่า ดอกเบี้ยจ่ายตามสิทธิสัญญาเช่า - เช่าที่ดินจำนวน 3 แปลง ในจังหวัดบุรีรัมย์ จากนายชูวิทย์ จิงธนสมบุรณ์ เพื่อใช้ในการ ปลูกหญ้าเนเปียร์ สำหรับดำเนินโครงการ ผลิตไบโอแก๊สของบริษัท โดยมีสัญญาเช่า 9 ปี ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึง 31 ธันวาคม 2568</p> <p>สินทรัพย์ตามสัญญาเช่ารถตัดบัญชี หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ ค่าเช่าที่ดินค้างจ่าย - ค่าเช่าที่ดินค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว</p> <p>ค่าเช่ายานพาหนะ - เช่ารถสำหรับผู้บริหารจำนวน 2 คัน เจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้ค้างจ่ายจากรายการค่าเช่ายานพาหนะ</p>	0.49	- 0.40 0.13 - - 0.23	<p>เนื่องจากบริษัทดำเนินโครงการปลูกพืชพลังงานสำหรับใช้เป็นวัตถุดิบใน การดำเนินการโครงการไบโอแก๊ส ส่งผลให้บริษัทมีความจำเป็นต้องจัดหา พื้นที่เพื่อปลูกหญ้าเนเปียร์ บริษัทมีการเช่าที่ดินจากนายชูวิทย์ จิงธน สมบุรณ์ เพื่อใช้ในการปลูกหญ้าเนเปียร์ 3 แปลง คือ แปลง 60 ไร่, 160 ไร่ เช่าเพิ่ม 181 ไร่ ซึ่งราคาเช่าดังกล่าวเป็นอัตราค่าเช่าตามราคาตลาด โดยอ้างอิงราคาเช่าในพื้นที่ใกล้เคียง</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมี ความสมเหตุสมผลมีการอ้างอิงราคาจากพื้นที่ใกล้เคียงของ บุคคลภายนอก และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p> <p>บริษัทมีการเช่ารถจำนวน 2 คัน เพื่อนำมาใช้ในการรับส่งผู้บริหาร- พนักงานในราคาที่ตกลงกันโดยเปรียบเทียบกับราคาตลาด</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมี ความสมเหตุสมผล มีการอ้างอิงราคาจากท้องตลาดเปรียบเทียบ และ เป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
นายชูวิทย์ จีงธนสมบุรณ์ (ต่อ)	รายได้จากการขายพืชผลทางการเกษตร - หนุ่เนเป้ดิบ ลูกหน้เน้ - หนุ่เนเป้ดิบ รายได้ค่าเช่าบ้านพักผู้บริหาร - จากการให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ เป็นที่พักอาศัยของผู้บริหารตำแหน่งประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	- - 0.27	1.04 0.35 0.27	บริษัทมีการตัดหนุ่เนเป้เพื่อขายให้กับฟาร์มวัว ในราคาที่เป็นเปรียบเทียบกับราคาตลาดที่บริษัททำการซื้อกับบุคคลภายนอก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล มีการอ้างอิงราคาจากท้องตลาดเปรียบเทียบ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทให้ผู้บริหารตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งมีลักษณะเป็นบ้านเดี่ยวสามชั้น ตั้งอยู่บ้านเลขที่ 398 หมู่ที่ 4 ตำบลโคกม้ อำเภอบระโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 31140 ภายในบริเวณโรงงานซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท สำหรับใช้เป็นที่พักอาศัย โดยบริษัทได้เริ่มจัดทำสัญญาให้เช่าบ้านพักสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2561 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ในอัตราค่าเช่า 21,000 บาทต่อเดือน ต่อมา บริษัทได้ว่าจ้างบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในการประเมินอัตราค่าเช่า และมีวัตถุประสงค์การประเมินเพื่อสาธารณะตามราคางานประเมินมูลค่าทรัพย์สิน ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2561 ของบริษัท แพนซ์ อินทิเกรตเต็ด พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ผู้ประเมินซึ่งอยู่ในรายชื่อบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนและผู้ประเมินหลักได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งประเมินอัตราค่าเช่าจำนวน 22,500 บาทต่อเดือน บริษัทจึงได้จัดทำสัญญาให้เช่าบ้านพักสำหรับประธาน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
นายชูวิทย์ จีงธนสมบุรณ์ (ต่อ)				<p>เจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท โดยมีอัตราค่าเช่า 22,500 บาทต่อเดือน ระยะเวลาเช่า 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2564</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทมีการดำเนินการจัดทำสัญญาเช่าเรียบร้อยแล้ว ภายใต้เงื่อนไขและราคาที่มีความสมเหตุสมผลเมื่อเปรียบเทียบกับราคาประเมินมูลค่าการเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโดยผู้ประเมินราคา ซึ่งอยู่ในรายชื่อบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนและผู้ประเมินหลักที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p>
5. นายชูรัตน์ จีงธนสมบุรณ์	<p><u>ชื่อวัตถุดิบ :</u></p> <p>บริษัทมีการซื้อวัตถุดิบประเภทยางพารา จาก นายชูรัตน์ จีงธนสมบุรณ์ เพื่อให้ในการผลิตสินค้าของบริษัท</p>	4.10	-	<p>บริษัทมีการซื้อวัตถุดิบประเภทยางพาราเพื่อนำมาใช้ในการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากเป็นญาติของกรรมการบริษัท อย่างไรก็ตาม การซื้อขายดังกล่าวเป็นการซื้อขายตามราคาตลาดโดยมีราคาขายและเงื่อนไขการชำระเงินไม่แตกต่างจากการซื้อกับผู้จำหน่ายทั่วไป</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการซื้อขายที่มีความสมเหตุสมผลมีราคาตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าปกติ และเป็นไปตามธุรกิจปกติของบริษัท</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
6. นางชুম จິงธนสมบุรณ์	ซื้อวัตถุดิบ : บริษัทมีการซื้อวัตถุดิบประเภทยางพารา จากนางชুম จິงธนสมบุรณ์ เพื่อใช้ในการผลิตสินค้าของบริษัท	0.84	1.02	บริษัทมีการซื้อวัตถุดิบประเภทยางพาราเพื่อนำมาใช้ในการผลิตสินค้าเพื่อจำหน่าย จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากเป็นญาติของกรรมการบริษัท อย่างไรก็ตาม การซื้อขายดังกล่าวเป็นการซื้อขายตามราคาตลาดโดยมีราคาขายและเงื่อนไขการชำระเงินไม่แตกต่างจากการซื้อกับผู้จำหน่ายทั่วไป <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการซื้อขายที่มีความสมเหตุสมผลมีราคาตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าปกติ และเป็นไปตามธุรกิจปกติของบริษัท
7. นายศักดิ์ชัย จงสถาพงษ์พันธ์	เจ้าหน้าที่อื่น สวัสดิการค่าบ้านพัก, ทดรองค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน	0.004	-	บริษัทมีการจ่ายค่าสวัสดิการค่าบ้านพักผู้บริหาร การเดินทางไปปฏิบัติงานนอกสถานที่ได้มีการสำรองจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทาง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานธุรกิจปกติของบริษัท
8. นางสาวปารีย์ อรรถพิศาล	เจ้าหน้าที่อื่น : สวัสดิการค่าบ้านพัก, ทดรองค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน	0.005	0.008	บริษัทมีการจ่ายค่าสวัสดิการค่าบ้านพักผู้บริหาร การเดินทางไปปฏิบัติงานนอกสถานที่ได้มีการสำรองจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทาง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการดำเนินงานธุรกิจปกติของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2562	งวดปี 2563	
9. นางสาวเกศนรี จงโชติศิริกุล	เจ้าหน้าที่อื่น : ทดรองค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงานนอก สถานที่	0.15	0.01	บริษัทมีการจ่ายค่าสวัสดิการค่าบ้านพักผู้บริหาร การเดินทางไป ปฏิบัติงานนอกสถานที่ได้มีการสำรองจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทาง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็น การดำเนินงานธุรกิจปกติของบริษัท

- **มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน**

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันที่ไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

- **นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต**

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ

คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

- **มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน**

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม (ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ไว้แล้ว ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสมโดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทก็มีการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบ

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัท กับบริษัทหรือกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว มีความเห็นว่ารายการระหว่างกันต่าง ๆ มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความยั่งยืนของกิจการ และสังคมโดยรวม ภายใต้กรอบคู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Business Conduct) และนโยบายต่อต้านการทุจริต ซึ่งระบุแนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ ตามแนวทางการรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งกำหนดหลักการ 8 ข้อ ได้แก่ 1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม 2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 3) การเคารพสิทธิมนุษยชน 4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม 5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค 6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม 7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม 8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

นโยบายภาพรวม

บริษัทได้มีนโยบายในการกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจเพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีแนวคิดในการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืน ดังต่อไปนี้

E (Environment) : ด้านเศรษฐกิจ บริษัทมีเป้าหมายที่ชัดเจนในการเพิ่มยอดขาย ส่วนแบ่งการตลาด และการบริหารต้นทุนการผลิต เพื่อเป็นผู้ผลิตที่มีต้นทุนต่ำ โดยนำพลังงานทดแทนมาใช้ในกระบวนการผลิต และเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต

S (Social) : ด้านสังคม บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมกับคู่ค้าและลูกค้า ให้เป็นที่ยอมรับและไว้วางใจต่อคู่ค้าและลูกค้า อีกทั้งยังคำนึงถึงผลกระทบต่อทุกด้านของการดำเนินธุรกิจที่อาจจะมีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายสำหรับพนักงานให้มีสวัสดิการ ค่าจ้าง และความปลอดภัยในการทำงาน ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพพนักงาน โดยจัดให้มีการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างสม่ำเสมอ

G (Governance) : ด้านสิ่งแวดล้อม บริษัทได้กำหนดนโยบายสิ่งแวดล้อมอย่างชัดเจน โดยมีความมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในทุกด้าน บริษัทจึงตระหนักและให้ความสำคัญกับการประกอบธุรกิจในด้านการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพด้วยกระบวนการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และมีการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างคุ้มค่าเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ กระบวนการผลิตและการจัดการของเสียที่เกิดขึ้นอย่างครบวงจรจนกระทั่งของเสียที่เกิดขึ้นเป็นศูนย์ เพื่อที่แสดงการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่บริษัท ซึ่งจะสามารถสร้างการยอมรับและความไว้วางใจกับกลุ่มผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อให้เกิดความก้าวหน้าในธุรกิจ และความยั่งยืนต่อไปในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทยังได้ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม เพื่อให้พนักงานทุกระดับเกิดความเข้าใจในเรื่องสิ่งแวดล้อม ในปี 2563 ทางฝ่ายฝึกอบรมได้จัดให้มีหลักสูตรฝึกอบรมในเรื่องสิ่งแวดล้อมต่างๆ ที่สำคัญดังนี้

หลักสูตรการประเมินปัญหาสิ่งแวดล้อม : เพื่อระบุประเด็นปัญหาสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ และบริการภายใต้ขอบเขตระบบการจัดสิ่งแวดล้อม เพื่อการนำไปสู่การวางแผน การปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลง

หลักสูตรการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน ISO 14001 : เพื่อพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นในการดำเนินการตามมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม

หลักสูตรการอนุรักษ์พลังงาน ISO 50001 : เพื่อสร้างความตระหนักถึงปัญหาเกี่ยวกับทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและปลูกจิตสำนึกในการใช้และอนุรักษ์พลังงาน และพนักงานสามารถนำทักษะความรู้และประสบการณ์ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานและชีวิตประจำวันได้อย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทยังมีการกำกับดูแลระบบการบริหารงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทรับรู้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย และที่บริษัทกำหนดนโยบายขึ้น ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น

การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

การคัดเลือกประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านการพัฒนาที่ยั่งยืน

ประเด็นที่สำคัญที่ผู้มีส่วนได้เสียให้ความสนใจและตระหนักด้านความยั่งยืน สรุปได้ดังนี้

ด้านเศรษฐกิจ

1. สถานะการเงินที่แข็งแกร่งและจ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอ
2. การดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล
3. จริยธรรมธุรกิจและการต่อต้านทุจริต

ด้านสังคม

1. อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และแรงงาน
2. การดูแลพนักงาน
3. การมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคม

ด้านสิ่งแวดล้อม

1. การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม
2. การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
3. การลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ผลการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ดำเนินการและวัดผลด้านความรับผิดชอบต่อสังคมในวิธีการ ได้แก่ การลงพื้นที่การประชุม การเสวนา การเปิดโรงงานให้เข้าเยี่ยมชม การออกเยี่ยมคู่ค้า ลูกค้า ชุมชนและผู้ส่งมอบวัตถุดิบ รวมถึงยังได้นำข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้มีส่วนได้เสียมาใช้เป็นแนวทางในการตอบสนองและปรับปรุงการดำเนินงานตามกรอบการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

บริษัทได้กำหนดความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ภายใต้คู่มือจริยธรรมทางธุรกิจ (Code of Business Conduct) และนโยบายการต่อต้านการทุจริต โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมุ่งมั่นประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณ และมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคล กลุ่มชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม และการประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวัง ด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม โดยไม่เรียกร้องหรือรับผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่ชอบธรรมจากลูกค้า และไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่บริษัทได้ล่วงรู้มาจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่จะเป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ทางกฎหมาย

2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี บริษัทจึงได้รณรงค์การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้บุคลากรในองค์กรได้มีความเข้าใจและแสดงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม เช่น หน้าที่การงานของตนเอง ปฏิบัติงานอย่างเต็มกำลังความสามารถ ด้วยความบริสุทธิ์ใจ ตลอดจนเป็นแบบอย่างที่ดี เป็นแบบอย่างให้ผู้อื่นปฏิบัติตามข้อบังคับที่เกี่ยวข้องรวมถึงให้คำปรึกษาและอธิบายถึงแนวทางหลักการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความเข้าใจในระเบียบ หรือข้อบังคับองค์กร รับผิดชอบในหน้าที่ มีความจริงใจ ไม่มีความลำเอียง ไม่ทุจริตคดโกงไม่ว่ากรณีใดๆ รวมถึง จัดให้มีโครงสร้างผู้รับผิดชอบและระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตหรือคอร์รัปชันภายในองค์กร ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทได้ตระหนักถึงการเคารพต่อสิ่งมีชีวิต และศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ของทุกคน ซึ่งเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานของทุกคน อีกทั้งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์ในสังคม ซึ่งบริษัทจึงมีแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เกิดความเสมอภาคกัน โดยไม่คำนึงถึงความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สีผิว เพศ ภาษา ศาสนา ความเชื่อทางการเมือง หรือความเชื่อในทางอื่นใด ชาติหรือพื้นเพทาง สังคม ทรัพย์สิน กำเนิด หรือสถานะ และพึงหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็น ที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งในบริษัท เพื่อให้แนวทางการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน เป็นไปแนวทางจริยธรรม

4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม บริหารโดยความไม่ลำเอียง สนับสนุนในการสร้างศักยภาพใน ความก้าวหน้าและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงาน รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่อง จรรยาบรรณ ที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ จัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม และปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความ สุจริตใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างมีเหตุผล

5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทให้ความสำคัญกับสินค้าและบริการของผู้บริโภค มีความมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ โดยการคัดเลือก วัตถุดิบที่มีคุณภาพด้วยการรับซื้อจากเกษตรกรโดยตรงผ่านการรับซื้อหน้าโรงงาน ผ่านกระบวนการผลิตและทดสอบ คุณภาพที่ได้มาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม ส่งมอบสินค้าตรงเวลาตามความต้องการของลูกค้า ของเสียจาก กระบวนการผลิตถูกกำจัดและบำบัดตามมาตรฐาน และนำกลับมาใช้ในกระบวนการผลิต

6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทคำนึงถึงความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อสิ่งแวดล้อม โดยจัดทำนโยบายสิ่งแวดล้อมขึ้นเพื่อเป็น แนวทางในการดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตควบคู่กับการดูแลสิ่งแวดล้อมอันเกิดจากการดำเนินงานของบริษัท ดังนี้

1. มุ่งสร้างระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม เพื่อนำมาปฏิบัติในองค์กรและพัฒนาระบบให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
2. มุ่งเน้นการป้องกันมลพิษและการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับปัญหาสิ่งแวดล้อม ขององค์กรอย่างเคร่งครัด
3. มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรพลังงานอย่างคุ้มค่าและลดปัญหาเรื่องน้ำทิ้ง ขยะอันตราย และมลพิษทางอากาศ อย่างต่อเนื่อง โดยนำน้ำเสียจากกระบวนการผลิตกลับมาบำบัดและนำกลับไปใช้ในกระบวนการผลิตใหม่

นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับชีวิตและสุขภาพของพนักงาน ดังนั้นจึงมีนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ควบคู่กันไปกับหน้าที่ประจำของพนักงาน เช่น

1. บริษัทจะส่งเสริม สนับสนุนให้คำปรึกษาผู้ปฏิบัติงานและผู้มีส่วนร่วมปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัย เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
2. บริษัทจะพัฒนาปรับปรุงระบบการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมการทำงาน ตามข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมการทำงานอย่างเคร่งครัด
3. บริษัทถือว่าผลงานที่เกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมการทำงาน เป็นหลักเกณฑ์หนึ่งในการพิจารณาประเมินผลงาน

ทั้งนี้ในปี 2563 ทางบริษัทมีสถิติการเกิดอุบัติเหตุ 0.072% ซึ่งไม่มีการเกิดอุบัติเหตุจนเป็นเหตุให้เสียชีวิตเกิดขึ้น เมื่อเกิดอุบัติเหตุจะมีรายงานสถานการณ์สาเหตุและมาตรการปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุซ้ำอีก จากแนวโน้มของสถิติอุบัติเหตุในการทำงานของบริษัทฯ ที่มีการเพิ่มขึ้นของการเกิดอุบัติเหตุอันเนื่องมาจากการเพิ่มกำลังการผลิตของโรงงานแห่งที่ 2 บริษัทได้ดำเนินการพิจารณาทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในโรงงาน ปรับปรุงกระบวนการป้องกันการอุบัติเหตุและเพิ่มกลไกการติดตามเพื่อป้องกันอุบัติเหตุในการทำงานและลดจำนวนอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นในอนาคต

7) การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทสำนึกถึงบทบาทหน้าที่การเป็นสมาชิกที่ดีต่อสังคม โดยปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม โดยบริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม รวมถึงให้การสนับสนุน ร่วมมือ ช่วยเหลือ และอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม

8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทจะสนับสนุนนวัตกรรมในการดำเนินงานทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ให้มีการปรับปรุงจัดการที่ดีและทันสมัยในการผลิต เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมสูงสุด อีกทั้งปลูกฝังจิตสำนึกความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและชุมชนให้เชื่อมั่นและร่วมมือร่วมใจกันดูแลสังคม โดยการสื่อสารและเผยแพร่ในทางตรงและทางอ้อม ผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลข่าวสารของบริษัทได้เข้าถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างทั่วถึง

การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม

- เดือนกรกฎาคม 2563 บริษัท มีการเพิ่มกำลังการผลิตของยางแท่ง STR20 อีก 1 เท่าตัว เป็น 345,600 ตัน พร้อมทั้งจัดทำระบบบำบัดน้ำเสีย แบบ Activated Sludge ที่สามารถรองรับปริมาณน้ำเสียจากกระบวนการผลิตได้วันละ 12,000 ลูกบาศก์เมตร เพื่อบำบัดน้ำกลับมาใช้ในกระบวนการผลิตใหม่
- เดือนตุลาคม 2563 เริ่มการทดสอบระบบ Biogas ที่ใช้เทคโนโลยีจากเยอรมนี โดยใช้พืชพลังงานจากหญ้าเนเปียร์, น้ำเสียจากโรงงาน มูลไก่ และเศษวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ และลดการใช้ถุงและขวดพลาสติก โดยทางบริษัทฯ มีการแจกแก้วน้ำสแตนเลสให้กับพนักงานทุกท่านในวันขึ้นปีใหม่สำหรับใช้ในชีวิตประจำวัน

โครงการ “NER 360 Degree ZERO WASTE” ผลิตไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพจากหญ้าเนเปียร์ขนาด 4.38 MW

บริษัทฯ มีโครงการ “NER’ 360 Degree ZERO WASTE” เป็นโครงการผลิตไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพจากหญ้าเนเปียร์ขนาด 4.38 MW (EE) โดยดำเนินการก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพจากหญ้าเนเปียร์จำนวน 2 ระบบ คาดว่าจะสามารถผลิตก๊าซชีวภาพได้รวมทั้งหมดประมาณ 50,000 ลูกบาศก์เมตร/วัน และติดตั้งเครื่องกำเนิดไฟฟ้า (Generator) ขนาด 1.095 เมกะวัตต์/เครื่อง จำนวน 4 เครื่อง รวมกำลังการผลิตติดตั้ง 4.380 เมกะวัตต์ มีวันเดินระบบประมาณ 362 วันต่อปี คาดว่าจะสามารถผลิตพลังงานไฟฟ้าได้ประมาณ 37,064,050 กิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อปี

ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่คาดว่าจะลดได้จากโครงการเท่ากับ 17,988 ตัน คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี (tCO₂e/y) และมีปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่คาดว่าจะลดได้ตลอดระยะเวลาคิดคาร์บอนเครดิตของโครงการ 7 ปี ช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 – 31 ธันวาคม 2570 เท่ากับ 125,922 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ซึ่งสิทธิของปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดได้ของโครงการทั้งหมดจะเป็นของบริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อภาษาไทย

โครงการ “NER 360 Degree ZERO WASTE” ผลิตไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพจากหญ้าเนเปียร์ขนาด 4.38 MW EE

ชื่อโครงการ (ภาษาอังกฤษ)	“NER 360 Degree ZERO WASTE” Electricity Generating from Napier Biogas of 4.38 MW EE
ที่ตั้งโครงการ	398 หมู่ที่ 4 ตำบลโคกม้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
ผู้พัฒนาโครงการ	บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)
ขนาดโครงการ	เล็กมาก (Microscale)
ประเภทโครงการ	พลังงานทดแทน (AE)
สถานภาพโครงการ	ดำเนินการ
เจ้าของโครงการ	บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)
ระเบียบวิธีลดก๊าซเรือนกระจกที่ใช้	T-VER-METH-AE-01 Version 04 การผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน (Electricity Generation from Renewable Energy)
ระยะเวลาคิดเครดิตของโครงการ	1 มกราคม 2564 – 31 ธันวาคม 2570
วันที่ขึ้นทะเบียนโครงการ	31 สิงหาคม 2563
ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่คาดว่าจะลดได้ (tCO ₂ e/y)	17,988

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility (CSR))

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร โดยมีแนวคิดในการดำเนินกิจการภายใต้หลักจริยธรรมและการบริหารจัดการที่ดี มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อการเติบโตที่ยั่งยืน โดยทางบริษัทฯ มีแนวความคิดดังนี้

- 1) ส่งเสริมการพัฒนาในรูปแบบกระบวนการรับผิดชอบต่อสังคม ด้วยแนวทางการเข้าร่วมสร้างสรรค์ (Co Creation) ร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยการมีส่วนร่วม การเชิญชวน และการเปิดโอกาสให้องค์กรอื่นๆ ได้เข้ามาทำงานร่วมกัน

- 2) ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมแก่พนักงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับและสนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ที่บริษัทจัดขึ้น
- 3) มีส่วนร่วมทางสังคมในการให้การสนับสนุน และส่งเสริมกิจกรรมที่อ้างไว้ซึ่งชนบรรมนิยมประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงาม ตลอดจนปฏิบัติตนเป็นศาสนิกชนที่ดีในการให้การอุปถัมภ์กิจกรรมที่ทางศาสนาอย่างสม่ำเสมอ
- 4) มีส่วนร่วมในการสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ความสามารถทางด้านกีฬา การพัฒนาความรู้ทางวิชาชีพ ให้มีความเข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน
- 5) มีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม ในเรื่องสาธารณประโยชน์ การรักษาสภาพแวดล้อม และการพัฒนาชุมชน ตลอดจนจนโครงการสร้างสรรคเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุเด็กและเยาวชน
- 6) มีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม ในรูปแบบต่างๆ เช่นการจัดทำโครงการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง อันส่งผลต่อการพัฒนาและสนับสนุนให้เด็กและเยาวชนไทยห่างไกลยาเสพติด เพื่อร่วมสร้างชุมชนเข้มแข็ง และเป็นสังคมปลอดยาเสพติด
- 7) จัดทำโครงการต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือบรรเทาทุกข์ แก่เพื่อนมนุษย์ที่ให้ความเดือดร้อนในรูปแบบต่างๆ
- 8) ส่งเสริมให้ชุมชนโดยรอบของบริษัทและชุมชนต่างๆ มีความเข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน ช่วยเหลือเกื้อกูลกัน มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีความสุขและอยู่ร่วมกันอย่างมีความสุข
- 9) รณรงค์และสร้างจิตสำนึกให้แก่พนักงานในการอนุรักษ์และการใช้ทรัพยากรและพลังงานต่างๆ อย่างชาญฉลาดและมีประสิทธิภาพ
- 10) สร้างสรรคและสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อการดูแลรักษา การอนุรักษ์ และการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และพลังงานต่างๆอย่างต่อเนื่อง
- 11) ไม่กระทำการใดๆ ที่จะมึผลเสียต่อชื่อเสียงของประเทศ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- 12) ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลหรือองค์กรใดๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมายหรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
- 13) ปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

“ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม สู่การพัฒนาที่ยั่งยืน Corporate Social Responsibility (CSR)”

ด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท ให้ความสำคัญกับการร่วมอนุรักษ์ และดูแลสิ่งแวดล้อมในชุมชนและสังคม โดยผ่านโครงการและกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมที่จัดขึ้นภายในบริษัทฯ รวมถึงการมีส่วนร่วมกับหน่วยงานภายนอก ดังนี้

- ชุมชนในการขุดสระน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง และปรับพื้นที่ในหมู่บ้านชัยพัฒนาไว้เป็นลานกิจกรรมให้ชาวบ้าน : เป็นกิจกรรมที่สนับสนุนการให้ความสำคัญกับทรัพยากรธรรมชาติ การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการนำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่รวมถึงให้ความรู้และฝึกอบรมบุคคลากรในเรื่องสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ



- NER ร่วมทำบุญปล่อยปลาพื้นฟูระบบนิเวศที่อ่างเก็บน้ำจระเข้มาก



- โครงการปลูกป่า ปันจักรยานร่วมกับชุมชน – เป็นกิจกรรมร่วมมือระหว่าง ภาคธุรกิจ ภาครัฐ และ ชุมชน ในพื้นที่ อ. ประโคนชัย และ พื้นที่ ไกล่เคียง



การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญกับการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมให้เติบโตไปพร้อมกัน ซึ่งนอกจากจะช่วยส่งเสริมด้านเศรษฐกิจ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนก็เป็นสิ่งที่สำคัญ โดยบริษัทได้ดำเนินการผ่านโครงการและกิจกรรมต่างๆ ที่บริษัทจัดขึ้น โดยวัตถุประสงค์การดำเนินการเพื่อตอบสนองความต้องการต่อผู้มีส่วนได้เสีย จำนวน 7 ด้าน คือ ด้านเด็กและเยาวชน ด้านการพัฒนาสายอาชีพและความเป็นอยู่ ด้านศิลปวัฒนธรรมและประเพณีท้องถิ่น ด้านกีฬา ด้านสุขภาพอนามัย ด้านการช่วยเหลือผู้ประสบภัยและผู้ด้อยโอกาส และด้านสิ่งแวดล้อมและสภาพแวดล้อมที่ดี โดย ในปี 2563 ได้ดำเนินการผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- ให้ความรู้กับเกษตรกรเรื่องการรับซื้อและคุณภาพของวัตถุดิบ รวมถึงการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม
- ให้ความรู้กับเกษตรกรในงาน “โครงการพัฒนาสินค้ายางพาราให้ได้มาตรฐานและปลูกจิตสำนึกรักในอาชีพเกษตรกรชาวสวนยาง”
- บริษัทร่วมจัดนิทรรศการสินค้าแปรรูปยางพารา ร่วมกับ การยางแห่งประเทศไทย จ.บุรีรัมย์

- ให้ความรู้เกษตรกร ต้นน้ำ กลางน้ำและปลายน้ำ ของกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์จากยางธรรมชาติ



- โครงการบริจาคโลหิต : ทางบริษัทได้จัดกิจกรรมให้บุคลากรในบริษัท ที่มีความพร้อมในการบริจาคโลหิตสามารถบริจาคได้ภายในโรงงาน พร้อมทั้งจัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ความเข้าใจที่ดีแก่บุคลากรในเรื่องการบริจาคโลหิตด้วย โดยได้รับความร่วมมือจากโรงพยาบาลประโคนชัย และสภากาชาดไทย จังหวัดบุรีรัมย์



- โครงการน้องอ้อมท้อง NER อ้อมใจ : เป็นกิจกรรมสร้างความร่วมมือร่วมใจกันในบริษัท ที่คืนความสุขให้กับสังคม โครงการนี้เน้นการเติมอ้อมให้น้องๆ และเติมความสุขให้กับเด็กๆโดยจัดกิจกรรมเลี้ยงอาหารกลางวันเด็กนักเรียนในชุมชน ที่โรงเรียนใน ต.โคกม้า, ต.ตะโกตาพิ, ต.ประทัดบุ อ.ประโคนชัย จ.บุรีรัมย์



- โครงการอบรมเรื่องข้อห้ามใช้ถนนอย่างปลอดภัย : เป็นกิจกรรมที่ส่งเสริมและให้ความรู้แก่บุคลากรในบริษัทเพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรตระหนักรู้การใช้ถนนอย่างปลอดภัยต่อตนเองและส่วนรวม

- โครงการทอดกฐินประจำปี จำนวน 9 วัด : ทางบริษัทได้จัดกิจกรรมพาศุภคณากรไปเข้าร่วมการทำบุญ เพื่อเป็นการปลูกฝังจิตสำนึกในการดำรงไว้ซึ่งขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงาม รวมถึงตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมและชุมชน



- บริจาคเงินช่วยเหลือผู้สูงอายุ กิจกรรมวันสงกรานต์ ที่ชุมชน อบต. ตะโกตาพิ : เป็นกิจกรรมที่เสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม และการพัฒนาชุมชน ตลอดจนสนับสนุนความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของ ผู้สูงอายุในพื้นที่ใกล้เคียงโรงงาน
- โครงการคืนคนดีสู่สังคม – ในการประสานความร่วมมือกับภาครัฐเพื่อสร้างงาน สร้างอาชีพให้กับผู้ต้องขัง
- สนับสนุนเครื่องติดตามสัญญาณชีพผู้ป่วยให้กับทางโรงพยาบาลประโคนชัย อ.ประโคนชัย จ.บุรีรัมย์



- สนับสนุนกิจกรรมงานกีฬาสีของโรงเรียนในชุมชน พร้อมการจัดพนักงาน เข้าร่วมกิจกรรมกีฬาสีของโรงเรียน
- “NER ร่วมมือ ร่วมใจ ห่วงใยชุมชน” โดยการแจกเจลแอลกอฮอล์ล้างมือและจิตอาสาออกพ่นยาฆ่าเชื้อ ให้แก่ชุมชนพื้นที่ใกล้เคียง (ช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19))



รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดการทุจริตหรือข้อผิดพลาด โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ อย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อดูแลและสอบทานให้บริษัทรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มีมาตรฐาน และ

แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการยังติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีกลไกในการป้องกันปัญหาทางการเงินในอนาคตอย่างเหมาะสม

รวมทั้งมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทประจำปี 2563 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี และสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นายนิตร ชาญชัยณรงค์
ประธานกรรมการบริษัท

นายชววิทย์ จีวรสมบุรณ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คำอธิบายของฝ่ายจัดการและผลการดำเนินงานประจำปี 2563

• ภาพรวมผลการดำเนินงาน

บริษัท นอร์เทิส รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน) (North East Rubber Public Company Limited) (“บริษัท” หรือ “NER”) ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber : STR) และยางผสม (Mixture Rubber) เพื่อจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยางรถยนต์และกลุ่มผู้ค้าคนกลางในประเทศและต่างประเทศ อาทิ สาธารณรัฐประชาชนจีน ฮองกง และสิงคโปร์ เป็นต้น บริษัทมีสัดส่วนรายได้จากการจำหน่ายสินค้าในประเทศต่อต่างประเทศ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 65:35 ของรายได้จากการขายปี 2563

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่บริษัทผลิตและจำหน่าย สามารถแบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลัก ได้ดังนี้

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) เป็นผลิตภัณฑ์จากยางแผ่นธรรมชาติและ ทำให้แห้งโดยใช้ความร้อนและควันจากการเผาไหม้โดยการควบคุมอุณหภูมิในระดับที่เหมาะสม
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ยางแท่ง (Standard Thai Rubber : STR) เป็นผลิตภัณฑ์ยางธรรมชาติที่ผ่านการย่อยเป็นชิ้นเล็ก ๆ และอบให้แห้งด้วยความร้อน จากนั้นนำมาอัดเป็นแท่งสี่เหลี่ยมตามมาตรฐานยางแท่งเอสทีอาร์ตามประกาศกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ยางผสม (Mixture Rubber) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้จากยางธรรมชาติผสมกับสารเคมีต่างๆ เพื่อนำไปใช้ในอุตสาหกรรมปลายน้ำตามที่ถูกค้าต้องการ

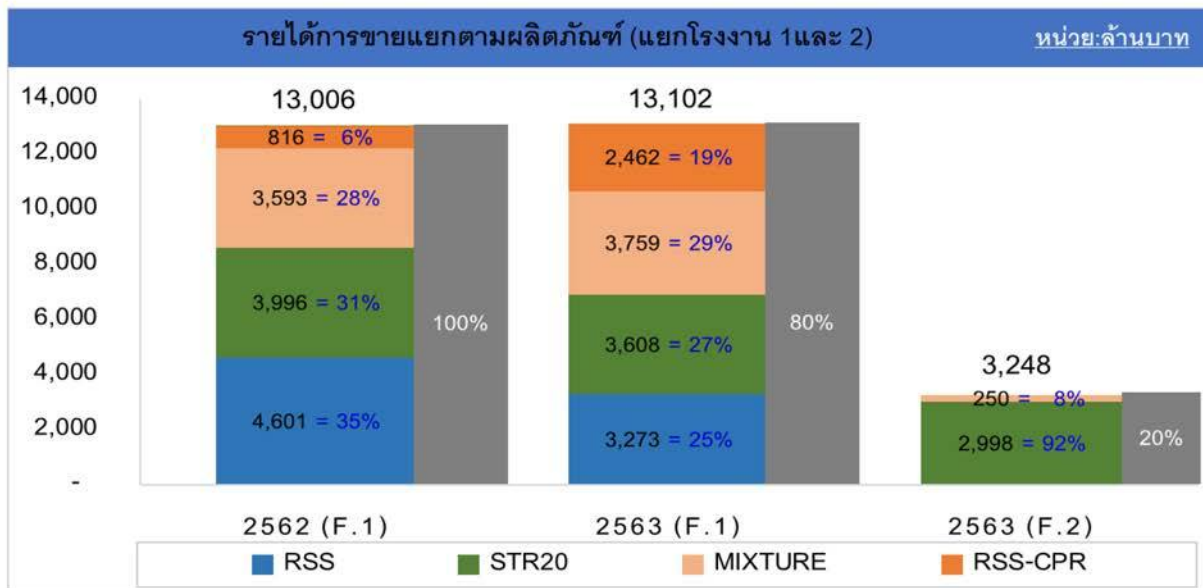
ภาพรวมในการดำเนินงานของบริษัทสำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 16,364.49 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายเท่ากับ 16,349.78 ล้านบาท และรายได้อื่น เท่ากับ 14.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.91 และร้อยละ 0.09 ของรายได้รวมตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับในงวดปี 2562 บริษัทมีรายได้รวม 13,020.50 ล้านบาท แบ่งเป็นรายได้จากการขายเท่ากับ 13,005.50 ล้านบาท และรายได้อื่น 15.00 ล้านบาท หรือ คิดเป็น ร้อยละ 99.88 และร้อยละ 0.12 ของรายได้รวมตามลำดับ จะเห็นได้ว่ารายได้จากการขายเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ย (Compound Annual Growth Rate : CAGR) สำหรับช่วง ปี 2561-2563 เท่ากับร้อยละ 27.51 และมีรายได้อื่น ประกอบด้วยรับคืนเงินภาษีมูลค่าเพิ่มปี 2556-2561 เป็นเงิน 7.26 ล้านบาท กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร 2.37 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับ 1.41 ล้านบาท เป็นต้น ดังตารางแสดงรายได้จากการขายแยกตามผลิตภัณฑ์ ดังต่อไปนี้

ประเภทรายได้	ปี 2563		ปี 2562		ผลต่าง เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย						
1) ยางแผ่นรมควัน (RSS)	3,273.02	20.00%	4,600.97	35.34%	(1,327.95)	-28.86%
2) ยางแท่ง (STR)	6,605.89	40.37%	3,996.41	30.69%	2,609.48	65.30%
3) ยางผสม (MIXTURE)	4,008.37	24.49%	3,592.56	27.59%	415.81	11.57%
4) ยางผสมอัดแท่ง (RSS CPR)	2,462.50	15.05%	815.56	6.26%	1,646.94	201.94%
รวมรายได้ขาย-สุทธิ	16,349.78	99.91%	13,005.50	99.88%	3,344.28	25.71%
รายได้อื่น	14.71	0.09%	15.00	0.12%	(0.29)	-1.93%
รวมรายได้	16,364.49	100.00%	13,020.50	100.00%	3,343.99	25.68%

- การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ปี 2563		ปี 2562		ผลต่าง เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
ปริมาณขาย (ตัน)	358,820		280,117		78,703	28.10%
รายได้จากการขายในประเทศ	10,587.66	64.76%	8,443.78	64.92%	2,143.88	25.39%
รายได้จากการขายต่างประเทศ	5,762.12	35.24%	4,561.72	35.08%	1,200.40	26.31%
รายได้จากการขายรวม	16,349.78	100.00%	13,005.50	100.00%	3,344.28	25.71%
ต้นทุนขาย	14,623.68	89.44%	11,885.96	91.39%	2,737.72	23.03%
กำไรขั้นต้น	1,726.10	10.56%	1,119.54	8.61%	606.56	54.18%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	409.30	2.50%	325.86	2.51%	83.44	25.61%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	130.03	0.80%	110.41	0.85%	19.62	17.77%
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	57.08	0.35%	(83.10)	(0.64%)	140.18	168.69%
ขาดทุน(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	1.79	0.01%	(3.54)	(0.03%)	5.33	150.65%
ค่าใช้จ่ายอื่น	27.08	0.17%	0.00	0.00%	27.08	100.00%
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	1,100.82	6.73%	769.91	5.92%	330.90	42.98%
ต้นทุนทางการเงิน	227.24	1.39%	222.03	1.71%	5.20	2.34%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนรายได้อื่น	873.58	5.34%	547.88	4.21%	325.70	59.45%
รายได้อื่น	14.72	0.09%	15.00	0.12%	(0.29)	(1.90%)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	888.30	5.43%	562.88	4.33%	325.42	57.81%
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	29.62	0.18%	24.00	0.18%	5.62	23.40%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	858.68	5.25%	538.88	4.14%	319.80	59.35%

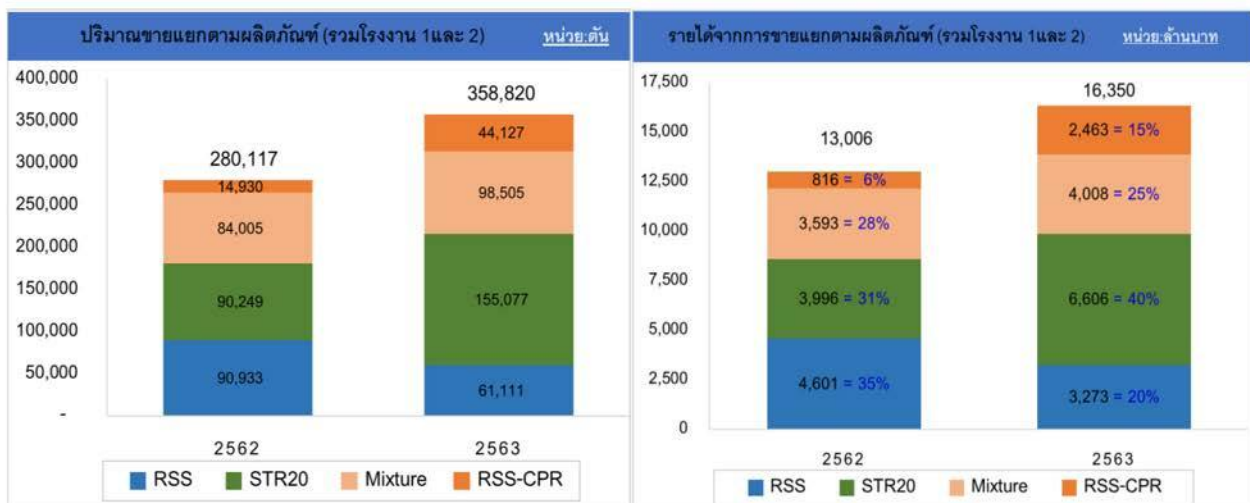
ผลการดำเนินงาน ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯ มียอดขายสินค้ารวม 16,349.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3,344.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.71 แบ่งเป็นรายได้จากการขายในประเทศ 10,587.66 ล้านบาท หรือร้อยละ 64.76 ของยอดขายรวม เพิ่มขึ้น 2,143.88 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 25.39 รายได้จากการขายต่างประเทศ 5,762.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35.24 ของยอดขายรวม เพิ่มขึ้น 1,200.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.31 โดยรายได้จากการขายในประเทศเพิ่มขึ้นเนื่องจากการเพิ่มกำลังการผลิตของโรงงานยางแท่งแห่งที่ 2 ซึ่งเริ่มมีรายได้ตั้งแต่เดือน กรกฎาคม 2563 ประกอบกับคำสั่งซื้ออย่างผสมจากลูกค้าต่างประเทศเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จากลูกค้าประเทศจีนและสิงคโปร์เป็นสำคัญ ดังตารางเปรียบเทียบยอดขายดังนี้



รายได้แยกตามประเภทสินค้า

สินค้าของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 4 ประเภท คือ ผลิตภัณฑ์ยางแผ่นรมควัน ผลิตภัณฑ์ยางแท่ง และผลิตภัณฑ์ยางผสม และผลิตภัณฑ์ยางผสมอัดแท่งซึ่งบริษัทรับรู้รายได้จากการขายเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากรายการค่านั้นและสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้ได้อย่างน่าเชื่อถือ ประกอบกับรายการขายรับรู้เป็นรายได้สุทธิจากส่วนลดเมื่อส่งมอบ และโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว

ในปี 2562 บริษัทมีสัดส่วนรายได้จากการขายแยกตามประเภทสินค้า ประเภทยางแผ่นรมควัน (RSS) ร้อยละ 35 ยางแท่ง (STR) ร้อยละ 31 ยางผสม (Mixture) ร้อยละ 28 และยางผสมอัดแท่ง (RSS-CPR) ร้อยละ 6 ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 บริษัทมีสัดส่วนรายได้จากการขายแยกตามประเภทสินค้า ประเภทยางแผ่นรมควัน (RSS) ร้อยละ 20 ยางแท่ง (STR) ร้อยละ 40 ยางผสม (Mixture) ร้อยละ 25 และยางผสมอัดแท่ง (RSS-CPR) ร้อยละ 15 ตามลำดับ



โดยมีรายละเอียดรายได้แยกตามประเภทสินค้าดังนี้

1) **รายได้จากการขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS)**

บริษัทเริ่มดำเนินการผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทยางแผ่นรมควันตั้งแต่ปี 2549 โดยมีกำลังการผลิตเริ่มแรกประมาณ 40,000 ตันต่อปี จากนั้นก็ได้ขยายกำลังการผลิตเรื่อยมาจนในปัจจุบันมีกำลังการผลิตประมาณ 60,000 ตันต่อปี ซึ่งผลิตภัณฑ์ยางแผ่นรมควันของบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับการส่งเสริมการลงทุนและเริ่มมีรายได้ดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 12 พฤศจิกายน 2550 ส่งผลให้บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 จากการประกอบกิจการเป็นเวลา 8 ปี นับจากวันที่เริ่มมีรายได้ และได้รับการลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 50 เป็นเวลา 5 ปี นับจากครบกำหนด 8 ปี โดยปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการขอรับการส่งเสริมการลงทุนด้านพัฒนาประสิทธิภาพ

สำหรับปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายยางแผ่นรมควันลดลง 1,327.95 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 28.86 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า จากปริมาณการขายที่ลดลงจำนวน 29,822 ตันหรือลดลงร้อยละ 32.80 จากยอดขายในประเทศมีปริมาณ 48,340 ตัน และยอดขายต่างประเทศ 12,771 ตัน ในส่วนของราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีก่อนจาก 50.60 บาทต่อกิโลกรัม เป็น 53.56 บาทต่อกิโลกรัม ในปี 2563 ซึ่งเป็นไปตามทิศทางราคาตลาดในช่วงเวลานั้นๆ

2) **รายได้จากการขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ยางแท่ง (Standard Thai Rubber: STR)**

บริษัทเพิ่มผลิตภัณฑ์ประเภทยางแท่ง (STR) ในปี 2556 เริ่มก่อสร้างโรงงานแล้วเสร็จและสามารถจำหน่ายยางแท่งได้ในปี 2557 มีกำลังการผลิตประมาณ 72,000 ตันต่อปี และเพิ่มกำลังการผลิตยางแท่งเป็นประมาณ 79,200 ตันต่อปี ซึ่งผลิตภัณฑ์ยางแท่งของบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับการส่งเสริมการลงทุนและเริ่มมีรายได้ดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 4 สิงหาคม 2557 ส่งผลให้บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 จากการประกอบกิจการเป็นเวลา 8 ปี นับจากวันที่เริ่มมีรายได้

ปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายยางแท่ง(STR) แห่งที่ 1 เท่ากับ 3,608.13 ล้านบาท ลดลง 388.28 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 9.72 เป็นผลจากการขยายกำลังการผลิตและนำยอดผลิตบางส่วนไปผลิตโรงงานยางแท่งแห่งที่ 2 จากยอดขายในประเทศมีปริมาณ 72,146 ตัน และยอดขายต่างประเทศ 12,338 ตัน ในส่วนของราคาขายเฉลี่ยลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนจาก 44.28 บาทต่อกิโลกรัม เป็น 42.71 บาทต่อกิโลกรัม ในปี 2563 ซึ่งเป็นไปตามทิศทางราคาตลาดในช่วงเวลานั้นๆ

โดยปัจจุบันบริษัทเพิ่มกำลังการผลิตยางแท่ง (STR) แห่งที่ 2 ในปลายปี 2562 เริ่มก่อสร้างโรงงานแล้วเสร็จและสามารถจำหน่ายยางแท่งและยางผสมอัดแท่งได้ในปี 2563 มีกำลังการผลิตประมาณ 172,800 ตันต่อปี ซึ่งได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับการส่งเสริมการลงทุนและเริ่มมีรายได้ดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2563 ส่งผลให้บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 จากการประกอบกิจการเป็นเวลา 6 ปี นับจากวันที่เริ่มมีรายได้ บริษัทมีรายได้จากการขายยางแท่ง(STR) แห่งที่ 2 เป็นผลจากปริมาณสั่งซื้อในประเทศเพิ่มขึ้นจากการย้ายฐานการผลิตของลูกค้าจากจีนมาที่ประเทศไทยส่งผลให้ปริมาณขาย 70,593 ตัน เป็นเงิน 2,997.62 ล้านบาท ในปี 2563

3) **รายได้จากการขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ยางผสม (Mixture Rubber)**

บริษัทเริ่มดำเนินการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางผสม (Mixture Rubber) ในปี 2552 โดยเริ่มจากการผลิตผลิตภัณฑ์ยางแผ่นผสม แต่เนื่องจาก ณ เวลานั้นยังไม่สามารถแข่งขันกับตลาดได้ดีพอ และมองเห็นถึงโอกาสในการผลิตผลิตภัณฑ์ยางแท่งผสมแทนในปี 2558 โดยวิธีการผลิตยางผสมเริ่มจากการนำยางก้อนถ้วยและยางเครปมาบดละเอียดและ

อัดเป็นแท่งเช่นเดียวกับยางแท่ง STR และในปี 2560 บริษัทมีการปรับปรุงกระบวนการผลิตยางแท่งผสมให้สามารถใช้เครื่องจักรในสายการผลิตเดียวกับผลิตภัณฑ์ยางแท่งได้โดยในการผลิตยางผสมจะเพิ่มกระบวนการนำยางเข้าผสมกับสารเคมีที่ต้องการอีกขั้นตอนหนึ่งเท่านั้น จึงทำให้มีแนวคิดในการปรับปรุงเครื่องจักรผลิตยางผสมให้สามารถกลับมาผลิตยางแผ่นผสมได้อีกครั้งในปี 2562 เนื่องจากโอกาสทางด้านตลาดและความคุ้มค่าของมูลค่าการลงทุนในเครื่องจักรเดิมกับกำลังการผลิตเพิ่มเติมที่จะได้มาอีก 60,000 ตันต่อปี และในช่วงปลายปี 2562 บริษัทก็เริ่มรับรู้รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ยางแผ่นผสมอีกครั้ง โดยเป็นการขายภายในประเทศทั้งหมดผ่านเทรดเดอร์ ทั้งนี้ผลิตภัณฑ์ยางแปรรูปขั้นต้นแผ่นผสมนั้นนิยมนำไปแปรรูปเป็นสินค้าที่ต้องการคุณสมบัติเฉพาะทางกายภาพขั้นสูง เช่น ยางล้อเครื่องบิน เป็นต้น

ในปี 2563 บริษัทมีอัตรากำลังการผลิตของยางแท่ง STR และยางผสม โรงงาน แห่งที่ 1 และ แห่งที่ 2 รวมกันทั้งสิ้นประมาณ 465,600 ตันต่อปี ซึ่งผลิตภัณฑ์ยางผสมของบริษัทก็ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 บริษัทเริ่มมีรายได้ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2553 ทำให้บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 จากการประกอบกิจการเป็นเวลา 8 ปี นับจากวันที่เริ่มมีรายได้ และในปี 2562บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จากการผลิตยางผสมอัดแท่ง โดยบริษัทเริ่มมีรายได้ตั้งแต่วันที่ 4 กรกฎาคม 2562 ทำให้บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิร้อยละ 100 จากการประกอบกิจการเป็นเวลา 6 ปี นับจากวันที่เริ่มมีรายได้ตามที่กล่าว

สำหรับปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายยางผสมรวม 6,470.87 ล้านบาท แบ่งเป็น ยางผสม (Mixture) โรงงานแห่งที่ 1 เท่ากับ 3,758.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 166.07 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.62 จากยอดขายในประเทศมีปริมาณ 1,535 ตัน ยอดขายต่างประเทศ 90,942 ตัน จากปริมาณคำสั่งซื้อจากลูกค้าต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น รายได้จากการขายยางผสมอัดแท่ง (RSS-CPR) เท่ากับ 2,462.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1,646.94 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 201.94 จากยอดขายในประเทศ มีปริมาณ 44,127 ตัน และรายได้จากการขายยางผสม (Mixture) จากการขายยกกำลังการผลิต โรงงานแห่งที่ 2 เท่ากับ 249.75 ล้านบาท จากยอดขายต่างประเทศ 6,028 ตัน

ต้นทุนขาย

ปี 2562-2563 บริษัทมีต้นทุนขายเท่ากับ 11,885.96 ล้านบาท และ 14,623.68 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย เท่ากับ ร้อยละ 91.39 ร้อยละ 89.44 ตามลำดับ

ต้นทุนขายของบริษัทประกอบด้วย 3 ประเภทหลักๆ ดังนี้

- 1) ต้นทุนขายยางพารา เป็นต้นทุนขายในธุรกิจปกติจากการจำหน่ายยางแปรรูป ซึ่งประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ค่าแรงทางตรง และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการผลิต
- 2) ต้นทุนผลผลิตทางการเกษตร (พืชพลังงาน) เป็นต้นทุนการดำเนินงานโครงการพืชพลังงานที่ใช้สำหรับเป็นวัตถุดิบเพื่อป้อนเข้าสู่โครงการไบโอแก๊สของบริษัท
- 3) ต้นทุนไบโอแก๊ส ที่บริษัทมีการดำเนินงานโครงการไบโอแก๊สจากพืชพลังงานเพื่อนำแก๊สที่ได้จากโครงการมาใช้เป็นเชื้อเพลิงเพื่อลดต้นทุนแก๊สสำหรับการผลิตของบริษัท

สำหรับปี 2563 บริษัทมีต้นทุนขายเท่ากับ 14,623.68 ล้านบาท หรือร้อยละ 89.44 ของยอดขายรวม เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เท่ากับจำนวนเงิน 11,885.96 ล้านบาทหรือร้อยละ 91.39 ของรายได้จากการขายรวม ลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 1.95 จากปีก่อน

ต้นทุนขาย เปรียบเทียบปี 2563 และ 2562

รายการ	ปี 2563		ปี 2562		ผลต่าง เพิ่มขึ้น/(ลดลง) ล้านบาท
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
ปริมาณขาย (ตัน)	358,820.00		280,117.00		78,703.00
รายได้จากการขายรวม	16,349.78	100.00%	13,005.50	100.00%	3,344.28
ต้นทุนขาย	14,623.68	89.44%	11,885.96	91.39%	(1.95%)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	14,216.53	86.95%	11,568.19	88.95%	(2.00%)
ค่าแรงงาน	128.47	0.79%	104.94	0.81%	(0.02%)
ค่าใช้จ่ายในการผลิต	172.09	1.05%	137.26	1.06%	(0.00%)
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	106.59	0.65%	75.57	0.58%	0.07%
กำไรขั้นต้น	1,726.10	10.56%	1,119.54	8.61%	1.95%

ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไปเท่ากับ 14,216.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 86.95 ของรายได้จากการขายรวม เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เท่ากับจำนวนเงิน 11,568.19 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 88.95 ของรายได้จากการขายรวม หรือคิดเป็นสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้ลดลงในสัดส่วนร้อยละ 2 จาก จากแนวโน้มราคายางพารามีการปรับตัวลดลงตามราคาตลาดตั้งแต่ปลายปี 2562 ซึ่งเป็นช่วงเวลาที่บริษัทสั่งซื้อวัตถุดิบ (ยางพารา) สต็อกไว้เพื่อให้เพียงพอต่อการขยายกำลังการผลิตที่เพิ่มขึ้นในส่วนของโรงงานยางแท่ง แห่งที่ 2 ซึ่งเริ่มผลิตในเดือน พฤษภาคม 2563



ในส่วนของต้นทุนค่าแรงงาน เท่ากับ 128.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.79 ของรายได้จากการขายรวม ซึ่งมีสัดส่วนลดลงเล็กน้อย เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เท่ากับจำนวนเงิน 104.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.81 ของรายได้จากการขายรวม ค่าใช้จ่ายในการผลิตลดลงเล็กน้อย เนื่องด้วยในปี 2563 บริษัทมีการลงทุนเพิ่มขึ้นส่งผลให้มีค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่ายเพิ่มขึ้นจากค่าเสื่อมราคาอาคาร, เครื่องจักรและอุปกรณ์ จากการขยายกำลังการผลิตโรงงานยางแท่ง แห่งที่ 2 และโครงการไบโอแก๊ส โครงการที่ 1 แต่เนื่องด้วยค่าใช้จ่ายด้านพลังงานลดลงจากโครงการการใช้พลังงานทดแทนต่างๆ ของบริษัท เช่น การผลิตพลังงานไฟฟ้าจากโครงการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์ที่กำลังการผลิตไฟฟ้าที่กำลังการผลิต 0.99 เมกะวัตต์เพื่อนำพลังงานความร้อนสำหรับใช้อบยางทดแทนการใช้ความร้อนจากก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) ใน

กระบวนการผลิต และการนำพลังงานรูปแบบอื่นมาใช้ เช่น พลังงานความร้อนจากแก๊สชีวภาพอัดแรงดันสูง (CBG), แก๊สธรรมชาติเหลว (CNG) มาทดแทนเพิ่มเติมบางส่วน เนื่องด้วยมีราคาต่อหน่วยถูกกว่าก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) ส่งผลให้โดยรวมกำไรขั้นต้นปรับตัวเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 8.61 จากปี 2562 เป็นอัตราร้อยละ 10.56 ในปี 2563

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายเท่ากับ 409.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.50 ของรายได้จากการขายรวม เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เป็นจำนวนเงิน 325.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.51 ของยอดขายรวม เป็นไปตามสัดส่วนรายได้

ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอื่นๆ

ค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 130.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.80 ของรายได้จากการขายรวม เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีจำนวนเงิน 110.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.85 ของรายได้จากการขายรวม เพิ่มขึ้น 19.62 ล้านบาท จากเงินเดือน 3.42 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน 3.82 ล้านบาท ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ 2.32 ล้านบาท ขาดทุนจากภาวะผูกพันตามสัญญาซื้อขาย 4.51 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมต่างๆ 4.42 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น 27.08 ล้านบาท จากเหตุการณ์เพลิงไหม้คลังเก็บวัตถุดิบ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่วัตถุดิบและตัวอาคารบางส่วนโดยบริษัทมีผลขาดทุนจากมูลค่าวัตถุดิบเสียหายประมาณ 24.29 ล้านบาทและค่าซ่อมแซมอาคารประมาณ 2.79 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ทำประกันภัยทั้งในส่วนวัตถุดิบและอาคารที่ประสบเหตุอัคคีภัยดังกล่าว ซึ่งอยู่ระหว่างรอรับหนังสือสัญญาประนีประนอมชดใช้ค่าสินไหมทดแทนจากผู้รับทำประกันภัยต่อไป

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้น 140.18 ล้านบาทจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าต่างประเทศและชำระหนี้ตามตั๋วสัญญาใช้เงิน Packing Credit (P/C) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น 5.33 ล้านบาท จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงิน จากสภาวะเศรษฐกิจตั้งแต่ต้นปี 2563

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 5.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.34 จากดอกเบี้ยจ่ายจากการออกหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกันให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและผู้ถือหุ้นรายใหญ่จำนวน 700,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี ชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน และจะครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 30 ตุลาคม 2565 เพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท

ดังนั้นเมื่อพิจารณากำไรสุทธิของบริษัทปี 2563 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 858.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 319.80 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 59.35 เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีกำไรสุทธิเท่ากับ 538.88 ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มกำลังการผลิตในส่วนของโรงงานยางแท่งแห่งที่ 2 โดยการควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการของหน่วยงานสนับสนุนการผลิตและสำนักงาน และการบริหารจัดการควบคุมต้นทุนการผลิตของค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน, ค่าวัสดุสิ้นเปลืองต่างๆ อีกทั้งยังมีการพัฒนา-ปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักร โรงงานยางแท่ง แห่งที่ 1 เพื่อให้สามารถผลิตสินค้าได้ตามกำลังการผลิตที่กำหนดไว้

• ฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รวมสินทรัพย์	10,231.99	100.00%	7,989.13	100.00%	2,242.86	28.07%
รวมหนี้สิน	6,541.41	63.93%	4,977.99	62.31%	1,563.42	31.41%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,690.58	36.07%	3,011.14	37.69%	679.44	22.56%



สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 10,231.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,242.86 ล้านบาทหรือ ร้อยละ 28.07 จาก ณ 31 ธันวาคม 2562 สรุปดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 1,806.09 ล้านบาทหรือร้อยละ 26.88 จาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 670.21 ล้านบาท หรือร้อยละ 418.47 จากกิจกรรมการจัดหาเงินของบริษัทเป็นหลักในการกู้ยืมเงินระยะสั้นเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนจ่ายชำระหนี้ค่าวัตถุดิบและเจ้าหนี้อื่น
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 216.87 ล้านบาท หรือร้อยละ 42.55 จากลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 214.59 ล้านบาท ลูกหนี้อื่น 2.28 ล้านบาท ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
ลูกหนี้การค้า – บริษัทอื่น – สุทธิ	701.14	486.55	214.59
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	17.38	6.87	10.50
ลูกหนี้อื่น	5.11	0.58	4.53
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	2.38	3.73	(1.35)
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.41	0.46	(0.05)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ	0.19	11.54	(11.35)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	726.60	509.73	216.87

- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 934.09 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.58 จากปริมาณยางที่สต็อกไว้เพื่อให้เพียงพอกับปริมาณคำสั่งซื้อที่ได้รับจากลูกค้าประกอบกับการเพิ่มกำลังการผลิตโรงงานยางแท่ง แห่งที่ 2 ซึ่งมีรายละเอียดตามตารางดังนี้

สินค้าคงเหลือ (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
สินค้าสำเร็จรูป	452.19	147.69	304.50
สินค้าระหว่างผลิต	232.38	207.98	24.40
วัตถุดิบ	6,232.04	5,630.74	601.30
วัสดุโรงงาน	11.00	7.11	3.89
สินค้าคงเหลือสุทธิ	6,927.61	5,993.52	934.09

- สิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง 15.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.51 จากลูกหนี้สรรพภรลดลง 12.30 ล้านบาท จากการได้รับคืนเงินภาษีมูลค่าเพิ่มจากกรมสรรพากร

สิ้นทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 436.77 ล้านบาทหรือร้อยละ 34.42 จาก

- เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน เพิ่มขึ้น 35.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.42 จากเงินฝากประจำที่นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อธนาคาร 34 ล้านบาท
- ลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 12.21 ล้านบาท จากการชดเช้ค่าเสียหายตามโครงการไบโอแก๊ส โครงการที่ 1
- ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) เพิ่มขึ้น 415.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 38.74 จากอาคารและเครื่องจักร-อุปกรณ์ของโรงงานยางแท่งแห่งที่ 2 ,โครงการไบโอแก๊ส โครงการ 1และงานระหว่างสร้างระบบสนับสนุนและเครื่องจักรโครงการไบโอแก๊สโครงการ 2

สำหรับนโยบายการตัดค่าเสื่อมราคาของบริษัทมีรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	จำนวนปีที่ตัดค่าเสื่อมราคา
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5-20
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5-20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5-10
แปลงหญ้าเนเปียร์และข้าวโพด	10
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

หมายเหตุ : บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

- สิ้นทรัพย์สิทธิการใช้ (สุทธิ) เพิ่มขึ้น 22.17 ล้านบาท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า
- สิ้นทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 48.31 ล้านบาทหรือร้อยละ 83.19 จากเงินมัดจำ/เงินประกันการสั่งซื้อเครื่องจักร-อาคารและระบบสนับสนุนตามโครงการขยายกำลังการผลิต STR โครงการ 2

แหล่งที่มาของเงินทุน

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 6,541.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,563.42 ล้านบาทหรือร้อยละ 31.41 จาก ณ 31 ธันวาคม 2562 โดยหลักๆ เกิดจาก หนี้สินหมุนเวียน เพิ่มขึ้น 746.58 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.30 จาก

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น 653.21 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.79 จากเงินกู้ยืมประเภทแพคกิ้งเครดิตและการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน,การออกตั๋วแลกเงินเพื่อนำเงินไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายธุรกิจของบริษัท

ประเภท (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
เงินเบิกเกินบัญชี	0.58	-	0.58
เงินกู้ยืมประเภทแพคกิ้งเครดิต	1,844.24	1,368.21	476.03
เงินกู้ยืมประเภทตั๋วสัญญาใช้เงิน	3,223.70	3,047.10	176.60
รวม	5,068.52	4,415.31	653.21

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 55.96 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.41 จากการซื้อวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นเพื่อเตรียมวัตถุดิบให้เพียงพอกับการเพิ่มกำลังการผลิตมีรายละเอียดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (ไม่รวมเจ้าหนี้นักบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง) ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	101.38	113.44	(12.06)
เงินปันผลระหว่างกาลค้างจ่าย	96.88	-	96.88
เจ้าหนี้การค้า	87.63	130.85	(43.22)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	73.50	58.27	15.23
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	21.42	16.31	5.11
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์ถาวร	16.17	22.15	(5.98)
รวม	396.98	341.02	55.96

- เงินกู้ยืมระยะยาวครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้น 51.87 ล้านบาทหรือร้อยละ 74.78 จากเงินกู้ยืมระยะยาววงเงินที่ 4-6 ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย
- หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและเงินกู้ยืมระยะยาวครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี ลดลง 10.87 ล้านบาทหรือร้อยละ 76.14 จากการชำระคืนตามกำหนดสัญญา
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ ลดลง 3.58 ล้านบาทหรือร้อยละ 8.90
- หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 816.84 ล้านบาท หรือร้อยละ 835.75 จาก
- หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 9.41 ล้านบาท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า
- เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น 114.49 ล้านบาทหรือร้อยละ130.65 จากเงินกู้ยืมธนาคารเพิ่มขึ้น ดังรายละเอียดต่อไปนี้

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลา	ภาระหนี้คงเหลือ (หน่วย:ล้านบาท)		
			31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
วงเงินที่ 1	ปี 1-2 ร้อยละ MLR-0.25% ต่อปี ปีที่ 3 เป็นต้นไป ดอกเบี้ย MLR	ตั้งแต่ปี 2558 ถึงปี 2565	26.13	80.37	(54.24)
วงเงินที่ 2	ปี 1-2 ร้อยละ MLR-0.25% ต่อปี ปีที่ 3 เป็นต้นไป ดอกเบี้ย MLR	ตั้งแต่ปี 2558 ถึงปี 2564	-	5.70	(5.70)
วงเงินที่ 3	ปี 1-2 ร้อยละ MLR-0.25% ต่อปี ปีที่ 3 เป็นต้นไป ดอกเบี้ย MLR	ตั้งแต่ปี 2558 ถึงปี 2564	-	1.56	(1.56)
วงเงินที่ 4	Prime Rate 5% ต่อปี	ตั้งแต่ปี 2563 ถึงปี 2566	9.06	-	9.06
วงเงินที่ 5	ปีที่ 1-2 = Fixd 2.00% ปีที่ 3-5 = Prime rate-2.00% ปีที่ 6-7 = Prime rate	ตั้งแต่ปี 2563 ถึงปี 2570	86.05	-	86.05
วงเงินที่ 6	Prime Rate -1.50% ต่อปี	ตั้งแต่ปี 2563 ถึงปี 2570	80.88	-	80.88
รวม			202.12	87.63	114.49

- หุ้นกู้-สุทธิ เพิ่มขึ้น 689.49 ล้านบาท ในเดือนตุลาคม 2563 บริษัทได้ออกหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกันให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและผู้ถือหุ้นรายใหญ่จำนวน 700,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี ชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือนและจะครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 30 ตุลาคม 2565
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 3.44 ล้านบาท หรือร้อยละ 37.55 จากภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานค้างจ่าย

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 3,690.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 679.45 ล้านบาทหรือร้อยละ 22.56 จาก ณ 31 ธันวาคม 2562 ดังนี้

- การจ่ายเงินปันผล 312.48 ล้านบาท เนื่องจากในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2562 เป็นเงินหุ้นละ 0.14 บาท คิดเป็นเงินรวมจำนวน 215.60 ล้านบาท ทั้งหมดบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2563 และจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 ในวันที่ 24 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงาน 9 เดือนแรกของปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 96.88 ล้านบาท บริษัทฯจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 มกราคม 2564 โดยจ่ายจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด
- ทุนที่ออกชำระเต็มมูลค่าแล้ว เพิ่มขึ้น 37.34 ล้านบาทและส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้น 97.08 จากเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 มีผู้ใช้สิทธิในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 74,678,906 หน่วย เป็นหุ้นสามัญจำนวน 74,678,906 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 1.80 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 134.42 ล้านบาท แบ่งเป็นทุนที่ชำระแล้ว 37.34 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้น 97.08 ล้านบาท โดยบริษัทได้จัดทะเบียนเพิ่มทุน เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่ยังไม่ได้ถูกใช้สิทธิมีจำนวน 233,321,029 หน่วย
- เพิ่มขึ้นจากกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี 2563 จำนวน 857.51 ล้านบาท

กระแสเงินสด

กระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	30.33	(140.65)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(565.11)	(315.49)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,204.99	601.14
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	670.21	145.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	160.16	15.16
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	830.37	160.16

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 30.33 ล้านบาท เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจากรายการหลักๆ ได้แก่ กำไรสุทธิสำหรับปี 2563

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 565.11 ล้านบาท จากการลงทุนในโรงงานยางแท่ง (STR) โครงการที่ 2 และโครงการไปโอแก๊สโครงการที่ 2 เป็นสำคัญ

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,204.99 ล้านบาทจากการเพิ่มขึ้นของการออกหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2563 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น เป็นสำคัญ

- **อัตราส่วนทางการเงิน**

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current ratio)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.52 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562 สาเหตุที่อัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นเนื่องจากสินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทเพิ่มขึ้น โดยเป็นการเพิ่มขึ้นของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นในขณะที่หนี้สินหมุนเวียนของบริษัทเพิ่มขึ้นในอัตราที่น้อยกว่า โดยการเพิ่มขึ้นของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินประเภทออกหุ้นกู้จำนวน 700.00 ล้านบาทในปี 2563 ที่ผ่านมา ส่งผลให้กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการจัดหาเงินเพิ่มขึ้นดังกล่าว รวมทั้งการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจากปริมาณยางที่สต็อกไว้เพื่อให้เพียงพอกับปริมาณคำสั่งซื้อที่ได้รับจากลูกค้าประกอบกับการเพิ่มกำลังการผลิตโรงงานยางแท่งแห่งที่ 2 เป็นสำคัญ

วงจรเงินสด (Cash cycle)

วงจรเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงจรเงินสดเท่ากับ 177 วัน และ 170 วัน ตามลำดับ โดยวงจรเงินสดลดลงเนื่องจากบริษัทมีระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยลดลงจาก 167 วัน เป็น 159 วัน เป็นสำคัญ เนื่องจากบริษัทขายสินค้าได้เร็วขึ้น ในขณะที่ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยเท่าเดิมที่ 14 วัน และระยะเวลาการชำระหนี้ลดลงเล็กน้อยจาก 4 วัน เป็น 3 วัน โดยวงจรเงินสดของบริษัทที่ลดลงจะส่งผลดีต่อสภาพคล่องของบริษัท

อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (Asset turnover ratio)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1.80 เท่า เพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปี 2562 สาเหตุที่อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของรายได้รวมเมื่อเทียบกับปี 2562 อย่างไรก็ตาม บริษัทยังมีการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ และสินทรัพย์ถาวรเนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างการก่อสร้างโรงงานยางแท่ง STR แห่งที่ 2 แต่เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่น้อยกว่าการเพิ่มขึ้นของรายได้เมื่อเทียบกับปี 2562 ทำให้อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวมของบริษัทเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562

อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (Return on assets "ROA")

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 9.43 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562 สาเหตุที่อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เพิ่มขึ้นเนื่องจากกำไรสุทธิประจำปี 2563 ที่เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 ซึ่งเพิ่มขึ้นในสัดส่วนมากกว่าสินทรัพย์รวมเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้น

อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (Return on equity "ROE")

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 25.63 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทที่ดีขึ้นจากปี 2562 ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ยเพิ่มขึ้นในอัตราที่ต่ำกว่าการเพิ่มขึ้นของผลการดำเนินงาน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to equity ratio "D/E")

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.77 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินรวมที่เพิ่มขึ้นจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น หุ้นกู้ เป็นสำคัญ ประกอบกับเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อวัตถุดิบเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิตของบริษัท

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest bearing debt to equity ratio : IBD/E ratio)

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 1.52 เท่า เป็น 1.65 เท่า เพิ่มขึ้นเนื่องจากเกิดจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีการออกหุ้นกู้ในปี 2563 และการใช้วงเงินกู้ยืมประเภทแพคกิ้งเครดิต และเงินกู้ยืมประเภทตัวสัญญาใช้เงิน สำหรับเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจากกำไรสะสม และการเพิ่มทุนจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมดในสัดส่วนค่อนข้างสูงคือ เท่ากับ 0.98 เท่า และ 0.85 เท่าตามลำดับ โดยอัตราส่วนดังกล่าวในปี 2563 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทมีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมดเพิ่มขึ้นจากการออกหุ้นกู้ของบริษัทในปี 2563 และการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจากการขายโรงงานยางแท่ง (STR) โครงการที่ 2 ในขณะที่การเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีการใช้วงเงินกู้ยืมระยะสั้นประเภทแพคกิ้งเครดิต และเงินกู้ยืมประเภทตัวสัญญาใช้เงิน สำหรับเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจในการซื้อวัตถุดิบเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีเพิ่มขึ้นในอัตราที่น้อยกว่าการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมดลดลงดังกล่าว

• ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินในอนาคต

บริษัทเป็นผู้ผลิตยางพาราแปรรูป ซึ่งกระบวนการผลิตจะต้องใช้แก๊สหุงต้ม (LPG) เป็นเชื้อเพลิงในการอบยางแท่ง และมีการใช้ไฟฟ้าภายในกระบวนการผลิตในปริมาณมาก ซึ่งบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุดในปี 2557 บริษัทจึงได้เริ่มศึกษาและพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพเพื่อที่จะลดต้นทุนค่าไฟฟ้าและค่าเชื้อเพลิงต่างๆ ที่ใช้ในโรงงานโดยจะใช้พลังงานไฟฟ้าที่ได้จากการผลิตจากก๊าซชีวภาพที่ได้มาจากการหมักพืชพลังงาน เช่น หญ้าเนเปียร์ และ/หรือ มูลสัตว์ ร่วมกับการแปรรูปน้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตในโรงงาน ในปี 2558 บริษัทได้เริ่มก่อสร้างโครงการไบโอแก๊สโครงการที่ 1 และเริ่มก่อสร้างโครงการไบโอแก๊สที่ 2 ในปี 2561 เพื่อผลิตแก๊สใช้ทดแทนแก๊ส LPG และพลังงานไฟฟ้ามาใช้เป็นพลังงานทดแทนสำหรับกระบวนการผลิตภายในบริษัท และจะสามารถลดต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านพลังงานสำหรับโรงงานของบริษัทได้ ต่อมาในปี 2562 - 2563 บริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของโครงการอย่างต่อเนื่อง เช่น การเพิ่มประเภทวัตถุดิบ เช่น กากมันสำปะหลัง ข้าวโพด และการปรับสัดส่วนของวัตถุดิบในการผลิตก๊าซชีวภาพ รวมถึงปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของระบบการผลิตก๊าซชีวภาพร่วมกับผู้รับจ้างก่อสร้าง ตลอดจนการออกแบบและทดสอบระบบ (Test run) เพื่อให้ได้ผลผลิตตามที่ต้องการ

สำหรับโครงการไบโอแก๊สโครงการที่ 1 ได้รับเป็นทรัพย์สินของบริษัทในปี 2563 ซึ่งสามารถใช้งานตามความประสงค์ของบริษัทแล้ว โดยมีมูลค่าทรัพย์สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 125.39 ล้านบาท และสำหรับโครงการไบโอแก๊สโครงการที่ 2 อยู่ระหว่างการจัดตั้งเครื่องจักรชุดสุดท้าย และจะดำเนินการทดสอบระบบการผลิตต่อไป โดยบริษัทคาดว่าจะสามารถใช้งานตามความประสงค์ของบริษัทได้ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 โดยมีมูลค่าทรัพย์สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

เท่ากับ 240.00 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทสามารถใช้ก๊าซชีวภาพเพื่อเป็นพลังงานทดแทนสำหรับกระบวนการผลิตภายในบริษัท ทำให้ลดต้นทุนค่าใช้จ่ายในเรื่องดังกล่าวได้

เนื่องจากโครงการไบโอแก๊สทั้ง 2 โครงการ มีงบประมาณการลงทุนค่อนข้างสูง หากในอนาคตปริมาณการเกิดก๊าซชีวภาพและกระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ จากปัจจัยหลายๆ ด้าน เช่น อัตราส่วนด้านปริมาณ และคุณภาพของวัตถุดิบที่เป็นปัจจัยนำเข้าระบบ และเทคโนโลยีการผลิตแก๊ส เป็นต้น อาจส่งผลให้โครงการมีความเสี่ยงด้านความคุ้มค่าต่อการลงทุนเมื่อเปรียบเทียบกับเงินลงทุนที่บริษัทลงทุนไปกับผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับตามระยะเวลาของโครงการ และมีความเสี่ยงเรื่องอัตราผลตอบแทนของการลงทุนในโครงการไบโอแก๊สได้ โดยหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัทอาจจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ของโครงการเมื่อพบข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตต่อไป ส่งผลให้บริษัทต้องพิจารณาการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ซึ่งผลขาดทุนดังกล่าวจะเป็นผลขาดทุนในงบกำไรขาดทุนของบริษัทซึ่งอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทได้

ทั้งนี้หากปริมาณการเกิดก๊าซชีวภาพและกระแสไฟฟ้าที่ผลิตได้ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ จากปัจจัยหลายๆ ด้าน เช่น ปัจจัยด้านวัตถุดิบทั้งปริมาณ สัดส่วน และคุณภาพของวัตถุดิบที่เป็นปัจจัยนำเข้า ระบบและเทคโนโลยีที่เลือกใช้ เป็นต้น อาจส่งผลให้โครงการมีความเสี่ยงด้านความคุ้มค่าต่อการลงทุนเมื่อเปรียบเทียบกับเงินลงทุนที่บริษัทลงทุนไปกับผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับตามระยะเวลาของโครงการ และมีความเสี่ยงเรื่องอัตราผลตอบแทนของการลงทุนในโครงการไบโอแก๊สได้โดยหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัทอาจจะต้องพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ของโครงการเมื่อพบข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าที่อาจจะเกิดขึ้น โดยข้อบ่งชี้ที่อาจส่งผลให้โครงการของบริษัทต้องพิจารณาการด้อยค่าในอนาคตนั้น อาทิ มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการใช้งานของสินทรัพย์ที่มีผลทำให้มูลค่าจากการใช้งานลดลง สินทรัพย์ไม่ได้ใช้งาน หรือมีแผนที่จะยกเลิกหรือปรับโครงสร้างส่วนงานที่สินทรัพย์นั้นรวมอยู่ หรือมีแผนที่จะจำหน่ายสินทรัพย์ก่อนกำหนดกว่าที่คาดไว้ หรือมีหลักฐานจากรายงานภายในแสดงให้เห็นว่าผลการปฏิบัติงานเชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์ลดลงหรือจะลดลงกว่าที่คาดไว้ ซึ่งข้อบ่งชี้ข้างต้นอาจเกิดขึ้นได้หากโครงการของบริษัทไม่สามารถดำเนินงานตามแผนงานหรือมีผลผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทตั้งไว้ได้ อย่างไรก็ตาม การบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์อาจจะไม่เท่ากับเงินลงทุนทั้งจำนวน โดยจะพิจารณาจากผลต่างของมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ซึ่งบริษัทจะต้องพิจารณาข้อบ่งชี้การด้อยค่าของสินทรัพย์ร่วมกับผู้สอบบัญชีในแต่ละรอบบัญชีต่อไป ซึ่งในปี 2563 บริษัทพิจารณาแล้ว ไม่มีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวแต่อย่างใด

อย่างไรก็ดี โครงการไบโอแก๊สทั้ง 2 โครงการ บริษัทพิจารณาว่าเป็นโครงการที่ได้มุ่งเน้นถึงประโยชน์จากพลังงานทดแทน ประเภท Renewable Energy ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของความมุ่งมั่นของผู้บริหารของบริษัทที่จะบริหารทรัพยากรด้านพลังงานของบริษัทอย่างยั่งยืนในระยะยาว โดยพลังงานในทุกูปแบบ ทั้งพลังงานไฟฟ้าและพลังงานความร้อนจะถูกหมุนเวียนกลับเข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตยางแปรรูปของบริษัท โดยกระบวนการได้มาซึ่งพลังงานในรูปแบบต่างๆ ที่บริษัทเลือกใช้จะมีการบริหารทรัพยากรที่บริษัทมี ทั้งนี้เสียจากกระบวนการผลิตยาง กากหมักอินทรีย์จากระบบบำบัดน้ำเสียและระบบผลิตแก๊สชีวภาพ จะถูกบริหารจัดการหมุนเวียนใช้ในระบบการดำเนินของบริษัททั้งกระบวนการ หรือที่เรียกว่า การบริหารของเสียเป็นศูนย์ (Zero Waste) ส่งผลให้ไม่มีของเสียออกจากระบบสู่ชุมชน ลดผลกระทบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นผลตอบแทนทางอ้อมที่บริษัทถือเป็นส่วนหนึ่งในการแสดงความรับผิดชอบต่อชุมชนรอบด้านอย่างประเมินค่าไม่ได้อีกด้วย ซึ่งในอนาคตบริษัทมีแผนที่จะในการถ่ายโอนทรัพย์สินตามโครงการไบโอแก๊สทั้ง 2 โครงการ โดยการจัดตั้งบริษัทย่อยเพื่อประกอบธุรกิจผลิตและขายไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพ ซึ่งบริษัทจะถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวทั้งจำนวน

บริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค “ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน” ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ความถูกต้องและเหมาะสมของต้นทุนงานระหว่างก่อสร้างโครงการผลิตก๊าซชีวภาพที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2563

คำอธิบายเกี่ยวกับความเสี่ยง

ตั้งแต่ปี 2557 บริษัทได้เริ่มแผนงานที่จะลดต้นทุนค่าไฟฟ้าและค่าเชื้อเพลิงต่างๆ ที่ใช้ในโรงงาน โดยมีแนวโน้มที่จะหันมาใช้พลังงานไฟฟ้าที่ผลิตจากก๊าซชีวภาพที่ได้มาจากการหมักพืชพลังงานและ/หรือมูลสัตว์ บริษัทจึงได้เริ่มศึกษาและพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพดังกล่าวเรื่อยมา ทั้งนี้ ต้นทุนในการพัฒนาโครงการดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายจำนวนมากทั้งในแง่ของปริมาณรายการและความมีสาระสำคัญของจำนวนเงิน อีกทั้งยังมีความหลากหลายในลักษณะของรายการที่เกิดขึ้นในแต่ละปีระหว่างการพัฒนา นอกจากนี้ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมถึงรายการเคลื่อนไหวอื่นของต้นทุนสินทรัพย์บางรายการที่เกิดขึ้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาถึงความเกี่ยวเนื่องและเหมาะสมของรายการกับการพัฒนาโครงการดังกล่าวเพื่อให้เชื่อมั่นได้ในความถูกต้องและเหมาะสมของรายการต่างๆ ที่ถูกบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต้นทุนสะสมของการพัฒนาโครงการดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 365.4 ล้านบาทซึ่งถูกแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันดังกล่าว และต้นทุนการพัฒนาโครงการที่เกิดขึ้นและเคลื่อนไหวในระหว่างปี 2563 มีจำนวนเงินรวมประมาณ 45.3 ล้านบาทซึ่งรวมต้นทุนการพัฒนาโครงการที่ลดลงจากการได้รับเงินชดเชยสำหรับผลิตภาพบางส่วนของโครงการที่ต้องปรับปรุงจากบริษัทผู้รับเหมาเป็นจำนวนเงินประมาณ 33.5 ล้านบาทซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญ (ดูข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในหมายเหตุข้อ 3 (นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกต้นทุนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และต้นทุนการกู้ยืม) ข้อ 8 (ต้นทุนการพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ) และข้อ 27 (ก) (ภาระผูกพันโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ))

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีการตรวจสอบบัญชีที่สำคัญดังต่อไปนี้ในการตอบสนองต่อเรื่องที่มีนัยสำคัญข้างต้นและความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้โดยไม่ก่อให้เกิดการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน

- สอบถามฝ่ายบริหารและอ่านเอกสารและรายงานต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับ (1) ลักษณะทั่วไปของโครงการ (2) บุคลากรและหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง (3) ระบบงบประมาณและการติดตามและ (4) ขั้นตอนและความเคลื่อนไหวในการพัฒนาโครงการรวมถึงเข้าสังเกตการณ์ความคืบหน้าของตัวโครงการในช่วงสิ้นปี 2563
- อ่านสัญญาและข้อตกลงต่างๆ รายงานการประชุมของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล รายงานการประชุมร่วมของผู้บริหาร ที่ปรึกษาอิสระและผู้รับเหมางานก่อสร้าง รวมถึงเอกสารงบประมาณและรายงานความคืบหน้าของโครงการ และสุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีของรายการต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมถึงรายการเคลื่อนไหวอื่นของต้นทุนสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2563 (รวมถึงเดือนมกราคม 2564) ที่ถูกบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการพัฒนาโครงการและเปรียบเทียบข้อมูลที่ได้กับงบประมาณและความคืบหน้าของโครงการ

- ปรึกษาหารือร่วมกันภายในทีมตรวจสอบรวมถึงกับทีมผู้บริหารของบริษัทสำหรับต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมถึงรายการเคลื่อนไหวอื่นของต้นทุนสินทรัพย์บางรายการที่จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาถึงความเกี่ยวข้องและเหมาะสมของรายการ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- การระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- การทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- การสรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีแนวโน้มที่ไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีแนวโน้มที่ไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- การประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายเมธี รัตนศรีมธธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

17 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		830,371,144	160,159,070
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น			
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4	354,483	-
- บริษัทอื่น	2, 5, 8	726,246,790	509,732,554
สินค้าคงเหลือ	6, 11	6,927,606,924	5,993,524,119
สินทรัพย์ชีวภาพ	7	151,479	756,236
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
- ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม		39,279,534	51,951,079
- สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	25	2,341,063	4,133,409
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		8,526,351,417	6,720,256,467
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินฝากธนาคารที่คิดการเคำประกัน	11, 27	173,140,729	138,046,294
ลูกหนี้อื่น	5, 8	12,207,230	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2, 4, 8, 11, 15	1,488,354,942	1,072,748,168
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	2, 4, 9, 13	22,174,616	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	483,663	517,110
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	6,326,704	2,903,960
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
- เงินมัดจำและเงินประกัน	2	2,951,099	50,165,205
- อื่นๆ		-	4,489,426
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,705,638,983	1,268,870,163
รวมสินทรัพย์		10,231,990,400	7,989,126,630

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	5,068,514,710	4,415,309,638
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น			
- มุคผลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,162,317	2,965,477
- บริษัทอื่น	12	395,824,104	338,059,603
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	121,229,349	69,360,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2, 4, 13	3,406,965	14,279,181
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		23,027,144	20,456,737
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	6	2,286,971	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น			
- เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	8	4,641,372	17,683,856
- หนี้สินจากภาระผูกพันตามสัญญาซื้อสินค้า	27	4,513,367	-
- อื่น ๆ		2,225,328	2,136,769
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,626,831,627	4,880,251,261
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	15	202,121,967	87,632,940
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	2, 4, 13	10,342,124	929,438
หุ้นกู้ - สุทธิ	14	689,490,163	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	16	12,619,919	9,175,105
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		914,574,173	97,737,483
รวมหนี้สิน		6,541,405,800	4,977,988,744
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท			
ทุนจดทะเบียน - 2,002,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2563 และ 1,540,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2562	17	1,001,000,000	770,000,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 1,614,678,906 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2563 และ 1,540,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2562	17	807,339,453	770,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	17	1,268,686,929	1,171,604,351
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	19, 23	100,100,000	70,675,000
- ที่ยังไม่ได้จัดสรร		1,514,458,218	998,858,535
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,690,584,600	3,011,137,886
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		10,231,990,400	7,989,126,630

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
รายได้			
รายได้จากการขาย	21, 24	16,349,779,958	13,005,501,113
รายได้อื่น	4	14,711,818	15,004,880
รวมรายได้		16,364,491,776	13,020,505,993
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	4	14,623,677,758	11,885,957,317
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		409,298,802	325,860,891
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 10, 13, 16, 22	130,027,967	110,414,414
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน		57,083,599	(83,101,100)
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์		1,792,346	(3,543,680)
ค่าใช้จ่ายอื่น	6	27,082,047	-
รวมค่าใช้จ่าย		15,248,962,519	12,235,587,842
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,115,529,257	784,918,151
ต้นทุนทางการเงิน	4, 8, 13	227,236,365	222,033,863
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		888,292,892	562,884,288
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21	29,615,606	24,004,643
กำไรสำหรับปี	21	858,677,286	538,879,645
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน (สุทธิจากผลกระทบภาษีเงินได้จำนวน 292,967 บาท) ในปี 2563	16, 21	(1,171,869)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,171,869)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		857,505,417	538,879,645
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18	0.555	0.350
กำไรต่อหุ้นปรับลด	18	0.536	0.350

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หมายเหตุ	บาท				
	ทุนที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ที่ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	770,000,000	1,171,604,351	43,675,000	687,178,890	2,672,458,241
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(200,200,000)	(200,200,000)
จัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	27,000,000	(27,000,000)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	538,879,645	538,879,645
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	770,000,000	1,171,604,351	70,675,000	998,858,535	3,011,137,886
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	37,339,453	97,082,578	-	-	134,422,031
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(312,480,734)	(312,480,734)
จัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	29,425,000	(29,425,000)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	857,505,417	857,505,417
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	807,339,453	1,268,686,929	100,100,000	1,514,458,218	3,690,584,600

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	858,677,286	538,879,645
ปรับปรุงด้วย		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29,615,606	24,004,643
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	114,246,017	80,366,116
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,056,778	2,530,520
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(15,362,034)	(7,953,983)
กำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ	(4,566,964)	(5,756,161)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,391,585)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์	(2,341,063)	(4,133,409)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	290,581	1,327,827
ขาดทุนจากการระงับตามสัญญาซื้อสินค้า	4,513,367	-
ค่าใช้จ่ายอื่น - ขาดทุนจากอสังหาริมทรัพย์	27,082,047	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,412,628)	(1,253,956)
ดอกเบี้ยจ่าย	225,221,258	221,033,863
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(203,182,597)	166,058,471
สินค้าคงเหลือ	(953,204,302)	(998,847,583)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	-	(11,000,000)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,597,724	(2,734,213)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,377,008	(44,333,685)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(39,279,386)	(70,468,778)
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5,172,504	2,132,857
เงินประกันสัญญาซื้อสินค้า	-	(13,375,000)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	(76,800)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	56,032,817	(123,522,826)
เงินสดรับคืนจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	4,469,879	-
จ่ายภาษีเงินได้	(30,174,976)	(17,131,435)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	30,327,720	(140,654,261)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่คิดภาวะค้าประกันเพิ่มขึ้น	(35,094,435)	(75,039,337)
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(533,315,793)	(241,348,486)
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	(901,947)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(98,994)	(20,502)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,742,935	-
เงินสดรับคืนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	100,000	-
รับดอกเบี้ย	1,463,887	918,883
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(565,104,347)	(315,489,442)

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	667,541,696	1,148,071,927
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	236,844,668	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(70,486,292)	(97,824,000)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(16,453,353)	(16,714,348)
ออกหุ้นกู้	700,000,000	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	(10,509,837)	-
จ่ายเงินปันผล	(215,600,000)	(200,200,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(220,770,212)	(232,189,852)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	134,422,031	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,204,988,701	601,143,727
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น- สุทธิ	670,212,074	145,000,024
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	160,159,070	15,159,046
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	830,371,144	160,159,070
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	205,000	205,000
บัญชีกระแสสรวยวันกับธนาคาร	184,571,461	11,461,265
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	645,594,683	148,492,805
รวม	830,371,144	160,159,070
ข) รายการที่มีไม่เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (เจ้าหน้าที่อื่น) ลดลง	5,982,180	2,811,517
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมซึ่งบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ถาวร	2,013,744	10,900,566
สินทรัพย์ชีวภาพที่โอนไปเป็นสินค้างเหลือ	5,171,721	6,381,244
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (เจ้าหน้าที่อื่น) ที่โอนยอดเป็นเจ้าหน้าที่เงินประกันผลงาน (หนี้สินหมุนเวียนอื่น)	-	16,451,324
เงินปันผลระหว่างกาลค้างจ่าย	96,880,734	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่โอนไปเป็นสินทรัพย์ถาวร	40,637,098	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เป็นครั้งแรก	8,645,502	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่รับโอนมาจากสินทรัพย์ถาวร	24,834,565	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่รับโอนมาจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	200,000	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่รับโอนมาจากลูกหนี้อื่น	37,125	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	6,348,321	-
สินทรัพย์ถาวรที่รับโอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	13,640,863	-
สินทรัพย์ถาวรลดลงจากการสุทธิตกกับเจ้าหน้าที่เงินประกันผลงาน(หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น)	18,628,287	-
สินทรัพย์ถาวรลดลงจากลูกหนี้เงินชดเชย(ลูกหนี้อื่น)	14,871,713	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561 บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน ยางแท่ง และผลิตภัณฑ์จากยางพารา สำหรับตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีสำนักงานจดทะเบียนดังนี้

- สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 398 หมู่ที่ 4 ตำบล โคมก้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (1) ตั้งอยู่เลขที่ 388 หมู่ที่ 4 ตำบล โคมก้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (2) ตั้งอยู่เลขที่ 388/1 หมู่ที่ 4 ตำบล โคมก้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (3) ตั้งอยู่เลขที่ 158 หมู่ที่ 3 ตำบลตะโกตาพิ อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (4) ตั้งอยู่เลขที่ 589/156 อาคารชุดทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศชั้นที่ 29 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
- สำนักงานสาขา (5) ตั้งอยู่เลขที่ 254 หมู่ที่ 4 ตำบล โคมก้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

2. เสนอการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ถูกจัดทำขึ้นเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น งบการเงินนี้จึงมีวัตถุประสงค์ที่ถูกจัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยถือเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทั้งนี้ การนำมาตราฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (และฉบับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ระบุวิธีที่กิจการต้องใช้ในการจัดประเภทและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหนี้สินทางการเงิน และสัญญาที่จะซื้อหรือจะขายรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงิน ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 แบ่งออกเป็น 3 ส่วนดังนี้

1. การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า
2. การค้อยค่า
3. การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ส่งผลกระทบให้บริษัทต้องจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินในปี 2563 ใหม่ รวมถึงต้องรับรู้การค้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินตามแนวทางที่กล่าวไว้ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน นอกจากนี้ ไม่มีการปรับตัวเลขของข้อมูลเปรียบเทียบงวดก่อนๆ ใหม่ในส่วนของการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าเนื่องจากบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงย้อนหลังโดยรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 มาใช้ครั้งแรก ณ วันที่นำมาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรก (วันที่ 1 มกราคม 2563)

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ไม่มีผลกระทบจากการค้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบัญชี “ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น” จึงไม่มีการปรับตัวเลขของข้อมูลเปรียบเทียบงวดก่อนๆ ใหม่

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 กำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์สิทธิการ ใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับ สัญญาเช่าทุกสัญญาด้วยมูลค่าปัจจุบันหรือกระแสเงินสดคิดลดของจำนวนเงินที่จ่ายตลอดอายุของสัญญาเช่า โดยใช้ อัตราคิดลดที่เหมาะสมกับสถานการณ์และกิจการ อย่างไรก็ตาม มีข้อยกเว้นให้สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นที่มีระยะเวลาไม่เกิน 12 เดือนหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำซึ่งสามารถบันทึกรายจ่ายตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายได้ สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ต้องมีการคิดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงไปตลอดอายุของสัญญาเช่า ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชี ซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่า ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้น และดอกเบี้ย

ในฝั่งผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทและบันทึกบัญชีเกี่ยวกับสัญญาเช่า โดยจำแนกออกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและ สัญญาเช่าเงินทุน (เดิมเรียกสัญญาเช่าการเงิน) เช่นเดิม จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงหรือผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญในฝั่ง ผู้ให้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ส่งผลกระทบให้บริษัทต้องบันทึกรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการ ใช้ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน) และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ดินเพื่อการเพาะปลูกและเช่าพื้นที่และเครื่องตกแต่งสำนักงาน (หนี้สินไม่หมุนเวียน) ซึ่งมีอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระหว่าง 5 ปี 3 เดือน เดือนถึง 6 ปี 4 เดือน โดยยอดคงเหลือของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนและหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพิ่มขึ้นจากที่เคยรายงานไว้ประมาณ 8.6 ล้านบาท ส่วนผลกระทบที่มีต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จไม่เป็น สาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดประเภทรายการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับ (1) ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าภายใต้ ลูกหนี้อื่นประมาณ 0.04 ล้านบาท (2) เงินประกันการเช่าภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 0.2 ล้านบาทและ (3) เครื่องจักรและยานพาหนะที่ยังคงมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนประมาณ 24.8 ล้านบาทมาเป็นส่วนหนึ่งของ ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการ ใช้

ข้อมูลกระทบยอดของหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (หรือวันที่ 1 มกราคม 2563)

	ล้านบาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเคยไว้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	10.7
บวก ข้อพิจารณาการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า	0.5
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(2.6)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	8.6

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่บริษัทนำมาใช้ในการคิดลดกระแสเงินสดอยู่ระหว่างร้อยละ 4.74 ถึงร้อยละ 6.03 ต่อปี นอกจากนี้ ไม่มีการปรับตัวเลขของข้อมูลเปรียบเทียบงวดก่อนๆ ใหม่เนื่องจากบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงย้อนหลัง โดยรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้ครั้งแรก ณ วันที่นำมาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรก (วันที่ 1 มกราคม 2563)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศหลายฉบับซึ่งถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2563 เกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 โดยบริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

- มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงโดยอ้างอิงตามการปรับปรุงของกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน ได้แก่ TAS 1, TAS 8, TAS 34, TAS 37, TAS 38, TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRIC 12, TFRIC 19, TFRIC 20, TFRIC 22, TSIC 32 โดยการปรับปรุงกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินประกอบด้วยคำนิยามที่ทันสมัยของสินทรัพย์และหนี้สิน เกณฑ์ที่ทันสมัยในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน นอกจากนี้ ยังรวมถึงหลักการใหม่และแนวปฏิบัติที่ได้ถูกเพิ่มเติมเข้าไปดังต่อไปนี้
 - การวัดมูลค่าซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์ในการวัดมูลค่า
 - การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลซึ่งรวมถึงเมื่อใดที่จะจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
 - กิจกรรมที่เสนอรายงาน
 - เมื่อใดสินทรัพย์และหนี้สินจะถูกเอาออกจากงบการเงิน

กรอบแนวคิดยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

- มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงเกี่ยวกับคำนิยามของธุรกิจ ได้แก่ TFRS 3 โดยการปรับปรุงมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้กิจการใช้ในการกำหนดว่ารายการค้านั้นต้องบันทึกเป็น “การรวมธุรกิจ” หรือ “การซื้อสินทรัพย์” หรือไม่

บริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

- มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงเกี่ยวกับคำนิยามของความเสี่ยงสำคัญได้แก่ TAS 1, TAS 8, TAS 10, TAS 34, TAS 37 โดยการปรับปรุงจะช่วยทำให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้นของคำนิยามของความเสี่ยงสำคัญ
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงเกี่ยวกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงได้แก่ TFRS 7, TFRS 9 โดยการปรับปรุงเกี่ยวข้องกับปรับเปลี่ยนข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะเพื่อเป็นการบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (Interbank offer rates - IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้กิจการให้ข้อมูลเพิ่มเติมกับนักลงทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใด ๆ นั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นและเชื่อว่าเมื่อนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้ถูกจัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้ถูกนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินภายในประเทศ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้องได้แก่

- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ สิทธิทรัพย์สินการไร้และสิทธิที่ไม่มีตัวตน
- ข้อพิจารณาการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่าและอัตราคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- งวดบัญชีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันจากหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ

ในส่วนของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ฝ่ายบริหารของบริษัทติดตามสถานการณ์และประเมินผลกระทบจากเรื่องดังกล่าวอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี สถานการณ์ COVID-19 นั้นมีความไม่แน่นอนสูงและอาจส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมถึงการประมาณการและใช้ดุลยพินิจเพื่อประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สินหรือประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในงบการเงินซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงไปได้ตามการประเมินสถานการณ์ COVID-19 ในแต่ละช่วงเวลาของฝ่ายบริหารของบริษัท

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสด ในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือติดภาระค้ำประกันและมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันแสดงเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2563)/ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (2562)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาที่ระบุไว้ในใบแจ้งหนี้หรือจำนวนเงินที่ค้างรับสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามนโยบายที่กล่าวในส่วนของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้ โดยการประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์สถานะปัจจุบันของลูกหนี้

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดมูลค่าหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณ โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนสินค้าคงเหลือประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปที่ผลิตเองและสินค้าระหว่างผลิต ต้นทุนสินค้ารวมการเป็นส่วนของค่าใส่หุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นประมาณการราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจตามปกติหักด้วยต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขาย (ถ้ามี)

สินทรัพย์ชีวภาพ

สินทรัพย์ชีวภาพ (หญ้าเนเปียร์และข้าวโพดในแปลงซึ่งมีไว้ใช้เป็นวัตถุดิบในโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ) รวมถึงผลผลิตทางการเกษตร ณ จุดเก็บเกี่ยวจากสินทรัพย์ชีวภาพ (ถ้ามี) วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย มูลค่ายุติธรรมได้แก่ ราคาตลาดซึ่งถือเป็นข้อมูลระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี บริษัทจะบันทึกคัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการทดสอบการผลิตหรือใช้งานสินทรัพย์ให้อยู่ในระดับปกติและต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกรับเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม มูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกประมาณการด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้นหากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	ระยะเวลา (ปี)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 20
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
แปลงหญ้าเนเปียร์และข้าวโพด	10
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์เป็นเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่มีเงื่อนไขหลักให้บริษัทต้องซื้อ สร้าง หรือจัดหาสินทรัพย์ถาวร โดยมีเงื่อนไขรองที่เกี่ยวกับการจำกัดประเภทหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ถาวรหรือระยะเวลาที่บริษัทต้องจัดหาหรือถือครองสินทรัพย์ถาวรนั้น บริษัทจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเมื่อบริษัทมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทจะสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของเงินอุดหนุนที่ได้กำหนดไว้และบริษัทจะได้รับเงินอุดหนุนนั้นจากรัฐบาล ทั้งนี้ บริษัทแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยบันทึกเป็นรายการหักออกจากราคาทุนของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้อง

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัท วัตถุประสงค์สินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และ ปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี)

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย (1) จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก (2) การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใดๆ (3) ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใดๆ ที่เกิดขึ้น (ถ้ามี) และ (4) ประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า (ถ้ามีและเป็นสาระสำคัญ)

ค่าเสื่อมราคابันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

	ระยะเวลา (ปี)
ที่ดินเพื่อการเพาะปลูก	6 - 10
พื้นที่อาคาร	4
เครื่องจักรและอุปกรณ์	4
ยานพาหนะ	4

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทตัดบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 3 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ซึ่งจะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การทบทวนจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการซื้อขายค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกโอนกลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายค่าโดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการซื้อขายค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อนๆ

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นแสดงในราคาทุน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าต้องคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม (อัตราดอกเบี้ยของการกู้ยืมตัวเฉลี่ยที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกันและมีลักษณะคล้ายคลึงกันกับสินทรัพย์อ้างอิง) ของบริษัท ทั้งนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระประกอบด้วย (1) การจ่ายชำระคงที่หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ (2) การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราซึ่งให้ใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (ถ้ามี) (3) จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ (ถ้ามี) (4) ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น (ถ้ามี) และ (5) การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่าหากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า (ถ้ามี)

ภายหลังจากสัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าโดย (1) การเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) (2) การลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้วและ (3) การวัดมูลค่าใหม่ตามมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการประเมินใหม่หรือการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าใดๆ หรือเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่คงที่โดยเนื้อหามีการปรับปรุง (ถ้ามี) ทั้งนี้ ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

รายจ่ายค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (ไม่เกิน 12 เดือนนับแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล) และสัญญาเช่าสินทรัพย์มูลค่าต่ำบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยจ่ายของการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท นอร์ททิส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากราชการประเภทโครงการผลประโยชน์ซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเลิกจ้างคำนวณ โดยการประมาณผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบัน ซึ่งผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้เป็นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันซึ่งคำนวณเป็นรายปีหรืออย่างน้อยทุกสามปีโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากราชการที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนบริการในอดีตและต้นทุนดอกเบี้ย ซึ่งแสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยแสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากรายการค้ำนั้นและสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกี่ยวข้องได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีการพิจารณาถึงลักษณะ จำนวนเงิน ระยะเวลาและความไม่แน่นอนของรายได้รวมถึงกระแสเงินสดจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

รายการขายรับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งสุทธิจากส่วนลดเมื่อส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของและการควบคุมในสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว

รายได้จากการให้บริการระยะสั้นรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วและตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์หากมีนัยสำคัญ

รายได้จากการให้เช่าทรัพย์สินซึ่งมีลักษณะเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง โดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญาเช่า

รายได้อื่นๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงินซึ่งเกิดจากหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการก่อสร้างอาคารและการติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์นั้นและหยุดบันทึกต้นทุนทางการเงินดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์เมื่อการก่อสร้างหรือการติดตั้งแล้วเสร็จ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันดังกล่าว สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่บริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เพื่อให้การวัดมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินมีความสม่ำเสมอและสามารถเปรียบเทียบได้ จึงมีการกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมให้ลำดับความสำคัญสูงสุดกับราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (“ข้อมูลระดับ 1”) รองลงมาคือข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 2”) และต่ำสุดคือข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 3”)

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เครื่องมือทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกด้วยต้นทุนการทำรายการกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทและวัดมูลค่าโดยอ้างอิงตามโมเดลธุรกิจที่ใช้ในการจัดการสินทรัพย์และตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ โดยแบ่งออกเป็นสามวิธีคือ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ต้องมีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ในส่วนที่ได้รับผลกระทบ

หนี้สินทางการเงินถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนการทำรายการ หนี้สินทางการเงินจัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (โดยหนี้สินดังกล่าวให้รวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์) และไม่สามารถจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินใหม่ได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ไม่รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าต่าง ๆ และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ)
- เงินมัดจำหรือเงินประกันที่ขอคืนได้

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีผ่านกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (รวมเจ้าหนี้เงินประกันผลงานแต่ไม่รวมเงินมัดจำรับและรายได้รับล่วงหน้า)
- ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน
- หนี้สินตามสัญญาเช่า
- หุ้นกู้

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีผ่านกำไรหรือขาดทุน

- หนี้สินตราสารอนุพันธ์

การด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่า (ซึ่งเดิมก่อนปี 2563 บางรายการ ในงบการเงินหมายถึง หนี้สงสัยจะสูญ) สำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected credit loss) ของสินทรัพย์ทางการเงิน ให้รับรู้เป็นขั้นตามวิธีการทั่วไป (General approach) ดังนี้

- ขั้นที่ 1 (performing) กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) จำนวนจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น โดยไม่มีการปรับลดผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- ขั้นที่ 2 (under-performing) เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและไม่ได้พิจารณาว่าอยู่ในระดับต่ำ กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) จำนวนเช่นเดียวกับขั้นที่ 1
- ขั้นที่ 3 (credit-impaired) เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นจนถึงจุดที่พิจารณาได้ว่าเกิดการด้อยค่าด้านเครดิตขึ้น กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) จำนวนจากราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นปรับลดด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กิจการสามารถใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) โดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกพิจารณาตามที่กล่าวถึงข้างต้น ทั้งนี้ในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับทั้งวิธีการทั่วไปและวิธีการอย่างง่าย ต้องนำข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต (Historical credit loss) มาประกอบกันกับข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) ในส่วนของสินทรัพย์นั้นและปัจจัยสำคัญๆ ของสภาพแวดล้อมเชิงเศรษฐกิจ

ในส่วนของลูกหนี้ต่าง ๆ บริษัทจัดกลุ่มประชากร โดยให้ความสำคัญไปที่ข้อมูลยอดคงค้างตามอายุหนี้ (Aging balance information) โดยจัดเก็บข้อมูลย้อนหลังสำหรับ Historical credit loss ประมาณ 1 ปี อย่างไรก็ตาม บริษัทใช้ข้อมูลย้อนหลังบางประการของแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง “มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)” ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเดือนเมษายน 2563 (มีผลบังคับใช้สำหรับปี 2563 เท่านั้น) ในส่วนของกรไม่ต้องนำ Forward-looking information มาประกอบสำหรับสินทรัพย์ที่ใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การบัญชีป้องกันความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงผลกระทบในงบการเงินซึ่งเกิดจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ใช้เครื่องมือทางการเงินในการจัดการฐานะเปิดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงและวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องแบ่งออกเป็น 3 ประเภทได้แก่ การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด และการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิของหน่วยงานต่างประเทศ

ตราสารอนุพันธ์เป็นเครื่องมือทางการเงินที่ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน ตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีวัตถุประสงค์ไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า ตราสารอนุพันธ์ถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากนั้นจะมีการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่ กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ได้แก่ ราคาตลาดของตราสารอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งถือเป็นข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม โดยราคาดังกล่าวแสดงมูลค่าปัจจุบันของเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ที่ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าด้วยวิธีราคาตลาดโดยข้อมูลหลักที่ใช้ในการประเมินได้แก่ ข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนในท้องถิ่นที่ปรับปรุงให้เหมาะสมกับตราสารที่ออกซึ่งคำนวณโดยธนาคารที่เป็นคู่สัญญา

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่ต้องจ่ายชำระหรือสามารถขอคืนได้จากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อน ๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้ โดยพิจารณาถึงสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมาร่วมพิจารณา ได้แก่ การรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษีหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีกรกลับรายการ ในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากการตั้งสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

บริษัท นอร์ททิส รับบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี ส่วนกำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลด

4. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ชื่อบริษัท / บุคคล	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด	นำเข้าเพื่อจำหน่ายรถแทรกเตอร์ เครื่องยนต์และอุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในงานเกษตรทุกชนิด	กรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นญาติของกรรมการ
บริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด (ความร่วมมือกันระหว่าง บริษัท ชูวิทย์ฟาร์ม จำกัด บริษัท ชนสมบูรณ์ ฟาร์ม จำกัด บริษัท นอร์ททิส โพลทรี บิซซิเนส จำกัด และ บริษัท วิชายุทธ โพลทรี จำกัด เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2562)	เลี้ยงและจำหน่ายไก่เนื้อครบวงจร	กรรมการเป็นญาติของกรรมการ และผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เอส.เค. ปีโตรเลียม จำกัด	สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง	ผู้ถือหุ้นเป็นญาติของกรรมการ
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
นายชูรัตน์ จึงชนสมบูรณ์	-	ญาติของกรรมการ
นางชুম จึงชนสมบูรณ์	-	ญาติของกรรมการ
ผู้บริหารที่สำคัญ	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สิ่ง การและความคุมกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่ก็ตาม)

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าเช่า	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันและอ้างอิงตามอัตราค่าเช่าตลาดที่ประเมิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระ
รายได้จากการขายหญ้าเนเปียร์	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
รายได้จากการขายวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าที่ดิน	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารถ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าซ่อมแซม	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าน้ำมัน	ราคาตลาด
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	จำนวนเงินตามที่ตกลงร่วมกัน
การค้าปรับกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัท	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียม

ยอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ลูกหนี้อื่น		
รายได้อื่นค้างรับ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	354	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,033	-

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท	
	2563	2562
เจ้าหนี้อื่น		
ค่าน้ำที่ดินค้างจ่าย		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	227
เจ้าหนี้อื่น		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	67	-
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,044	2,562
รวม	1,111	2,562
เงินทดรองรับ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	51	177
รวมเจ้าหนี้อื่น	1,162	2,966
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,924	-

รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดระหว่างบริษัทและบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
รายได้ค่าเช่า		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	270	270
รายได้จากการขายหญ้าเนเปียร์		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,036	-
รายได้จากการขายวัสดุสิ้นเปลือง		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	32	-

บริษัท นอร์ทอีสท์ รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท	
	2563	2562
ซื้อวัตถุดิบ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,028	4,587
ซื้อสินทรัพย์ถาวร		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	470
ค่าเช่าที่ดิน		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	491
ค่าเช่ารถ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	134	-
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	465	-
รวม	599	-
ค่าซ่อมแซม		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,024	1,141
ค่าน้ำมัน		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	14,836	3,105
ดอกเบี้ยจ่ายภายใต้หนี้สินตามสัญญาเช่า		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	130	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,641	18,356
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	896	1,132
รวม	19,537	19,488

บริษัท นอร์ทอีสท์ รีเสิร์ช จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พันบาท	
	2563	2562
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
รายได้อื่นค้างรับ	354	-
บริษัทอื่น		
ลูกหนี้การค้า	701,136	486,548
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	17,377	6,874
ลูกหนี้อื่น	4,757	578
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	2,377	3,731
ดอกเบี้ยค้างรับ	410	461
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ	190	11,541
รวม	726,247	509,733

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	601,611	412,629
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	99,525	73,919
รวม	701,136	486,548

บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

6. สินค้าคงเหลือ

	พันบาท	
	2563	2562
สินค้าสำเร็จรูป	452,195	147,689
สินค้าระหว่างผลิต	232,377	207,984
วัตถุดิบ	6,232,037	5,630,736
วัสดุโรงงาน	10,998	7,115
รวม	6,927,607	5,993,524

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทได้จำหน่ายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 11)

ในเดือนกันยายน 2563 เกิดอุบัติเหตุเพลิงไหม้คลังเก็บวัตถุดิบประเภทยางสังเคราะห์ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่วัตถุดิบและตัวอาคารคลังเก็บสินค้าบางส่วน โดยบริษัทมีผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เสียหายประมาณ 24.3 ล้านบาทและประมาณการค่าซ่อมแซมส่วนของอาคารที่เสียหายประมาณ 2.8 ล้านบาทรวมจำนวนเงินประมาณ 27.1 ล้านบาทซึ่งแสดงรายการเป็น “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนประมาณการหนี้สินค่าซ่อมแซมอาคารแสดงรายการเป็น “ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ บริษัทมีการทำประกันภัยทั้งในส่วนของสินค้าคงเหลือและอาคารที่ประสบเหตุอัคคีภัย ซึ่งต่อมาในเดือนมกราคม 2564 บริษัทได้รับหนังสือสัญญาประนีประนอมชดเชยค่าสินไหมทดแทน จากบริษัทผู้รับประกันภัยเป็นจำนวนเงินประมาณ 24.0 ล้านบาท

7. สินทรัพย์ชีวภาพ

	พันบาท		
	การเปลี่ยนแปลง		
	เก็บเกี่ยวและโอน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่	กำไรจากการ	เป็น	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
31 ธันวาคม 2562	วัดมูลค่า	สินค้าคงเหลือ	31 ธันวาคม 2563
หญ้านเป็ยร์ในแปลง	756	(5,172)	151

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	พันบาท			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	การเปลี่ยนแปลง			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	กำไรจากการ วัดมูลค่า	เก็บเกี่ยวและโอน	
เป็น สินค้าคงเหลือ				
หมู่บ้านเปียร์และข้าวโพด ในแปลง	1,381	5,756	(6,381)	756

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	พันบาท				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน					
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	41,693	-	82	51,593	93,204
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	405,626	89	11,438	207,925	602,202
เครื่องจักรและอุปกรณ์	480,959	11,246	25,663	382,212	848,754
แปลงหมู่บ้านเปียร์และข้าวโพด	4,372	-	-	-	4,372
เครื่องตกแต่ง ดัดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	10,027	1,127	67	1,192	12,279
ยานพาหนะ	65,283	12,675	7	17,458	95,409
งานระหว่างก่อสร้างและ เครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	490,003	544,847	248	(684,686)	349,916
รวมราคาทุน	1,497,963	569,984	37,505	(24,306)	2,006,136
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	7,867	5,980	-	-	13,847
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	139,095	25,231	-	-	164,326
เครื่องจักรและอุปกรณ์	234,363	68,897	3,316	(12,969)	286,975
แปลงหมู่บ้านเปียร์และข้าวโพด	1,205	437	-	-	1,642
เครื่องตกแต่ง ดัดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	6,748	1,336	60	-	8,024
ยานพาหนะ	35,937	7,180	7	(143)	42,967
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	425,215	109,061	3,383	(13,112)	517,781
สุทธิ	1,072,748				1,488,355

บริษัท นอร์ททิส รีเบอรั จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	พันบาท			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
		รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน					
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	41,616	-	-	77	41,693
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	405,626	-	-	-	405,626
เครื่องจักรและอุปกรณ์	440,652	12,386	1,002	28,923	480,959
แปลงหญ้าเนเปียร์และข้าวโพด	4,372	-	-	-	4,372
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	9,224	1,221	418	-	10,027
ยานพาหนะ	61,848	3,435	-	-	65,283
งานระหว่างก่อสร้างและ					
เครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	287,078	232,395	470	(29,000)	490,003
รวมราคาทุน	1,250,416	249,437	1,890	-	1,497,963
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5,678	2,189	-	-	7,867
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	118,686	20,409	-	-	139,095
เครื่องจักรและอุปกรณ์	184,091	51,265	993	-	234,363
แปลงหญ้าเนเปียร์และข้าวโพด	768	437	-	-	1,205
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	5,733	1,429	414	-	6,748
ยานพาหนะ	31,411	4,526	-	-	35,937
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	346,367	80,255	1,407	-	425,215
สุทธิ	904,049				1,072,748

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัท ได้จัดจ้างเองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินรวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 1,170.7 ล้านบาท และ 675.4 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นและวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 11 และ 15)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 24.8 ล้านบาท มีภาระผูกพันอยู่ระหว่างการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าเงินทุน (หนี้สินตามสัญญาเช่า) (ดูหมายเหตุ 13)

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 90.8 ล้านบาท และ 79.2 ล้านบาท ตามลำดับ

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินประมาณ 111.5 ล้านบาท และ 80.3 ล้านบาท ตามลำดับ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทบันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนงานระหว่างก่อสร้างเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.0 ล้านบาท และ 10.9 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ต้นทุนการพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพของบริษัทซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ” มีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้

	พันบาท					
	โครงการที่ 1		โครงการที่ 2		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนงานก่อสร้างอาคาร						
โครงสร้างและระบบ						
สนับสนุน	23,378	34,898	73,874	71,358	97,252	106,256
ต้นทุนเครื่องจักร อุปกรณ์						
และระบบสนับสนุน	44,822	66,802	131,670	90,893	176,492	157,695
ต้นทุนทางการเงินที่						
เกี่ยวเนื่องโดยตรงกับ						
โครงการ	26,902	26,618	34,452	32,722	61,354	59,340
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุที่						
ใช้ในการทดลองและ						
ทดสอบระบบการผลิต	30,288	30,288	-	-	30,288	30,288
รวม	125,390	158,606	239,996	194,973	365,386	353,579

ต้นทุนการพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพประกอบด้วย 2 โครงการ ซึ่งโครงการที่ 1 เริ่มดำเนินการก่อสร้างในปี 2558 และใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารแล้วในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แต่ยังคงต้องมีการแก้ไขและปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการผลิตก๊าซชีวภาพซึ่งรวมถึงการดำเนินการตามความจำเป็นอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ในส่วนของโครงการที่ 2 ซึ่งเริ่มดำเนินการก่อสร้างในปี 2561 ซึ่งในปัจจุบันอยู่ระหว่างการติดตั้งเครื่องจักรชุดสุดท้ายเพื่อที่จะเริ่มทดสอบระบบการผลิตต่อไป โดยฝ่ายบริหารของบริษัทคาดการณ์ว่าจะแล้วเสร็จสมบูรณ์ใช้งานได้ตามความประสงค์ภายในไตรมาสแรกของปี 2564

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ทั้งนี้ บริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างงาน โครงการที่ 1 ตกลงยินยอมที่จะจ่ายเงินชดเชยให้แก่บริษัทในส่วนที่ต้องปรับปรุงผลิตภาพของระบบการผลิตก๊าซชีวภาพเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 33.5 ล้านบาท โดยการหักหนี้กับเจ้าหนี้เงินประกันผลงานจำนวนเงินรวมประมาณ 18.6 ล้านบาท และคงเหลือเป็นเงินที่ต้องชำระให้แก่บริษัทซึ่งยังคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงินประมาณ 14.9 ล้านบาท โดยตกลงผ่อนชำระงวดทุก ๆ 150 วัน รวมทั้งหมดเป็นระยะเวลาประมาณ 30 เดือนและเริ่มผ่อนชำระงวดแรกในเดือนสิงหาคม 2564

9. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พันบาท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน					
ที่ดินเพื่อการเพาะปลูก	-	8,877	-	-	8,877
พื้นที่อาคาร	-	7,169	-	-	7,169
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	-	23,576	23,576
ยานพาหนะ	-	-	-	730	730
รวมราคาทุน	-	16,046	-	24,306	40,352
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ที่ดินเพื่อการเพาะปลูก	-	1,323	-	-	1,323
พื้นที่อาคาร	-	1,297	-	-	1,297
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	2,365	-	12,969	15,334
ยานพาหนะ	-	80	-	143	223
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	5,065	-	13,112	18,177
สุทธิ	-				22,175

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนเงินประมาณ 5.1 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 8.7 ล้านบาทมีภาระผูกพันอยู่ระหว่างการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าเงินทุน (หนี้สินตามสัญญาเช่า) (ดูหมายเหตุ 13)

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	พันบาท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน	998	99	-	-	1,097
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสม	(481)	(132)	-	-	(613)
สุทธิ	517	(33)	-	-	484

	พันบาท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน	977	21	-	-	998
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสม	(369)	(112)	-	-	(481)
สุทธิ	608	(91)	-	-	517

ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีซึ่งแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินปีละประมาณ 0.1 ล้านบาท

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชี	579	-
เงินกู้ยืมประเภทแพคกิ้งเครดิต	1,844,236	1,368,210
เงินกู้ยืมประเภทค้ำสัญญาใช้เงิน	3,223,700	3,047,100
รวม	5,068,515	4,415,310

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อทั้งหมดกับสถาบันการเงินเจ้าแห่งและสิบแห่ง ตามลำดับ ทั้งนี้ วงเงินสินเชื่อทั้งหมดจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

ประเภทของวงเงินสินเชื่อ	วงเงินสินเชื่อ (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ยต่อปี
เงินเบิกเกินบัญชี	40.0	MOR และ MOR - 1.25%
เงินกู้ยืมประเภทแพคกิ้งเครดิต	2,080.0	MLR - 1.5%, MOR, MOR - 1%, MOR - 2.65%, MOR - 3%, LIBOR + 2%, LIBOR + 2.25%, LIBOR + 2.3%, LIBOR + 3%, BIBOR + 3%, SHIBOR + 3% และตามที่ธนาคารประกาศกำหนด ในแต่ละคราว
เงินกู้ยืมประเภทตัวสัญญาใช้เงิน	3,288.0	MOR - 1%, MOR - 1.5%, Prime Rate - 1.25%, Prime Rate - 0.5%, Prime Rate - 1.5%, BIBOR + 3%, LIBOR + 3%, 5.8% และตามที่ธนาคารประกาศ กำหนดในแต่ละคราว
เลตเตอร์ออฟเครดิต	20.0	ตามที่ธนาคารประกาศกำหนดในแต่ละคราว
เงินกู้ยืมประเภทเฟคตอริง	55.0	MOR - 3% และตามที่ธนาคารประกาศ กำหนดในแต่ละคราว
รวม	5,483.0	(2562 มีจำนวนรวม 4,912.7 ล้านบาท)

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นค้ำประกัน โดยกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินและเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลของกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบางท่านของบริษัท เงินฝากธนาคารของบริษัทกับธนาคารในประเทศสี่แห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 168.9 ล้านบาทในปี 2563 วัตถุประสงค์และสินค้าสำเร็จรูป (ดูหมายเหตุ 6) และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินรวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัท (ดูหมายเหตุ 8)

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บริษัทอื่น

	พันบาท	
	2563	2562
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	101,379	113,437
เงินปันผลระหว่างกาลค้างจ่าย	96,881	-
เจ้าหนี้การค้า	87,635	130,852
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	72,339	55,309
คอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	21,417	16,307
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	16,173	22,155
รวม	395,824	338,060

13. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	พันบาท	
	2563	2562
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
- ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,262	14,739
- ครบกำหนดชำระภายในสองถึงห้าปี	12,699	939
รวม	16,961	15,678
หัก คอกเบี้ยรอตคัมบูซี	(3,212)	(469)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากคอกเบี้ยรอตคัมบูซี	13,749	15,209
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,407)	(14,279)
สุทธิ	10,342	930

บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่คืนเพื่อการเพาะปลูกและเช่าพื้นที่อาคารพร้อมเครื่องตกแต่งสำนักงาน ซึ่งมีอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระหว่าง 4 ปีถึง 10 ปี ทั้งนี้ อัตราคอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่บริษัทนำมาใช้การคิดลดกระแสเงินสดอยู่ระหว่างร้อยละ 5.38 ถึงร้อยละ 6.03 ต่อปี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจากการจ่ายชำระค่าเช่าเป็นจำนวนเงินประมาณ 16.5 ล้านบาท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.5 ล้านบาทซึ่งแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท นอร์ทอีส รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ดอกเบี้ยจ่ายตัดบัญชีซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ “ต้นทุนทางการเงิน” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินประมาณ 1.1 ล้านบาท และ 1.3 ล้านบาท ตามลำดับ

ในระหว่างปี 2559 จนถึงปี 2560 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าเงินทุนเครื่องจักรและยานพาหนะกับบริษัทเอกชนในประเทศ สามแห่งเป็นระยะเวลา 36 ถึง 48 เดือน โดยสัญญาเช่าเงินทุนดังกล่าวจะสิ้นสุดลงในระหว่างปี 2563 ถึงปี 2564

ในเดือนมกราคม 2560 บริษัทได้ทำสัญญาขายและเช่าซื้อกลับคืนสำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์รายการหนึ่งซึ่งบริษัทได้ขายออกไปให้แก่บริษัทลิสซิ่งในประเทศแห่งหนึ่งในราคาประมาณ 46.7 ล้านบาท โดยเครื่องจักรและอุปกรณ์ดังกล่าวมีราคาตามบัญชี ณ วันที่ขายประมาณ 29.8 ล้านบาทและเกิดกำไรจากการขายประมาณ 16.9 ล้านบาท จากนั้นบริษัทได้เช่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ดังกล่าวกลับมาในวันเดียวกันในราคาประมาณ 48.7 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ในการปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาเนื้อหาของรายการดังกล่าวโดยรวมแล้วเห็นว่าเป็นการกู้ยืมเงินจากบริษัทลิสซิ่งโดยใช้สินทรัพย์ที่เช่าซื้อเป็นหลักประกัน บริษัทจึงไม่มีการตัดรายการสินทรัพย์ที่ขายออกจากบัญชี และไม่มีการรับรู้กำไรจากการขายข้างต้น แต่บันทึกเงินสดรับจากการขายพร้อมดอกเบี้ยที่จะต้องชำระคืนเป็นรายงวดภายใต้สัญญาเช่าซื้อที่มีกับบริษัทลิสซิ่งดังกล่าว (48 งวด) เป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 โดยมีเครื่องจักรและอุปกรณ์ดังกล่าวที่ขายและเช่าซื้อกลับคืนเป็นหลักประกันตามสัญญาเช่าซื้อ

14. หุ้นกู้

	พันบาท	
	2563	2562
หุ้นกู้	700,000	-
หัก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี	(10,510)	-
สุทธิ	689,490	-

เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2563 บริษัทได้ออกหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ไม่ค่อยสิทธิ และไม่มีหลักประกันให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่จำนวน 700,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท หุ้นกู้นี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี ดอกเบี้ยครบกำหนดชำระทุก 3 เดือน และครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 30 ตุลาคม 2565 หุ้นกู้ดังกล่าวข้างต้นมีเงื่อนไขที่สำคัญซึ่งบริษัทต้องปฏิบัติตาม ได้แก่ การรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุนในอัตราไม่เกินกว่า 2.5:1

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการออกหุ้นกู้ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายซึ่งบริษัทบันทึกเป็นรายการรอดำบัญชี และทยอยรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของ “ต้นทุนทางการเงิน” ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุของหุ้นกู้ที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 หุ้นกู้ดังกล่าวมีมูลค่ายุติธรรมประมาณ 702.3 ล้านบาท ซึ่งถือเป็นข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงเงินในการออกหุ้นกู้ไม่เกิน 2,000 ล้านบาทซึ่งได้รับการอนุมัติในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563

15. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2563	2562
เงินกู้ยืมระยะยาว	323,351	156,993
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(121,229)	(69,360)
สุทธิ	202,122	87,633

เงินกู้ยืมระยะยาวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศสองแห่งในปี 2563 และหนึ่งแห่งในปี 2562 โดยเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งที่หนึ่งมีวงเงินจำนวน 415 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR และ MLR - 0.25 เงินกู้ยืมนี้ครบกำหนดชำระเป็นรายเดือน โดยเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2554 จนถึงเดือนมิถุนายน 2565 ส่วนเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งที่สองในปี 2563 มีวงเงินรวมจำนวน 385 ล้านบาท โดยวงเงินที่หนึ่งมีจำนวน 15 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 5 ต่อปี วงเงินที่สองมีจำนวน 100 ล้านบาท ซึ่งในปีที่ 1 - 2 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี ในปีที่ 3 - 5 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ Prime Rate - 2 ต่อปี และในปีที่ 6 - 7 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ Prime Rate ต่อปี และวงเงินที่สามมีจำนวน 270 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ Prime Rate - 1.5 ต่อปี เงินกู้ยืมนี้ครบกำหนดชำระเป็นรายเดือน โดยเริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2563 จนถึงเดือนธันวาคม 2570

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกัน โดยกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินและเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลของกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินรวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัท (ดูหมายเหตุ 8) นอกจากนี้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดของเงินกู้ยืมเหล่านี้ เช่น การชำระอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม เป็นต้น

บริษัท นอร์ทอีส รีเบอรั จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

16. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระผูกพันจากหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานซึ่งผ่านการประเมินข้อมูลและคำนวณใหม่โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	9,175	6,644
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,821	1,165
ต้นทุนบริการในอดีต	-	1,126
ต้นทุนดอกเบี้ย	236	240
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,465	-
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	3,522	2,531
ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างปี	(77)	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	12,620	9,175

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

- อัตราคิดลด ร้อยละ 1.91 ต่อปี (ร้อยละ 3.03 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)
- อัตราการขึ้นเงินเดือน ร้อยละ 7.52 ต่อปี (ร้อยละ 6.00 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)
- อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ร้อยละ 6 ถึงร้อยละ 25 ต่อปี (ร้อยละ 4 ถึงร้อยละ 19 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยข้างต้น ในปี 2563 ประกอบด้วย (1) กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานเชิงประชากรศาสตร์ประมาณ 2,707 พันบาทสุทธิกับ (2) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางการเงินประมาณ 2,370 พันบาทและ (3) ขาดทุนจากการปรับปรุงประสบการณ์ประมาณ 1,802 พันบาท

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญข้างต้นอาจมีผลต่อความอ่อนไหวของยอดคงเหลือของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานซึ่งอาศัยข้อมูลตามรายงานการคำนวณของนักคณิตศาสตร์ประกันภัยดังต่อไปนี้

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สมมติฐานที่สำคัญ	หนี้สินอาจเพิ่มขึ้น (ลดลง) จากการเปลี่ยนแปลง ของสมมติฐานที่สำคัญ (พันบาท)	
	หากเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	หากลดลงร้อยละ 0.5
อัตราคิดลด	(700)	761
อัตราการขึ้นเงินเดือน	780	(724)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	(780)	893

ในระหว่างปี 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้อนุมัติและเห็นชอบให้มีการแก้ไขพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในบางเรื่องซึ่งรวมถึงการเพิ่มค่าชดเชยให้แก่ลูกจ้างที่ทำงานมาเป็นระยะเวลาตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปจากเดิมเท่ากับ อัตราค่าจ้างจำนวน 300 วันเป็นอัตราใหม่เท่ากับ 400 วันซึ่งต่อมาได้ถูกประกาศกำหนดเป็นกฎหมายในช่วงต้นเดือน เมษายน 2562 และมีผลบังคับใช้ในช่วงต้นเดือนพฤษภาคม 2562 ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจพิจารณาแล้วว่า การแก้ไขโครงการผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าว (การแก้ไขกฎหมาย) ได้เกิดขึ้นและมีผลบังคับใช้ใน ไตรมาสที่ 2 ของปี 2562 บริษัทจึงบันทึกต้นทุนบริการในอดีตส่วนที่เป็นผลจากการแก้ไขโครงการซึ่งมีจำนวนประมาณ 1.1 ล้านบาทในไตรมาสที่ 2 ของปี 2562 โดยแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562

17. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

มูลค่าหุ้น (บาท)	พันหุ้น / พันบาท				
	2563		2562		
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน ตามมูลค่าหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน ตามมูลค่าหุ้น	
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.50	2,002,000	1,001,000	1,540,000	770,000
ทุนที่ออกและชำระ					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.50	1,540,000	770,000	1,540,000	770,000
การใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ					
ซื้อหุ้นสามัญ (ดูหมายเหตุ 18)	0.50	74,679	37,339	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.50	1,614,679	807,339	1,540,000	770,000

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 770,000,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 1,540,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 1,001,000,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 2,002,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 462,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 231,000,000 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (ดูหมายเหตุ 18) และเพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัดแบบมอบอำนาจทั่วไปจำนวนไม่เกิน 154,000,000 หุ้น บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนนี้กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2563

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้นแยกต่างหากจากทุนสำรองตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ทุนสำรองตามกฎหมาย ตามหมายเหตุ 19) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

18. ใบสำคัญแสดงสิทธิและกำไรต่อหุ้น

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (“NER-W1”) จำนวน 308,000,000 หน่วยโดยไม่คิดมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนหุ้นสามัญ 5 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 โดยมีรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิดังนี้

อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยสามารถซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	1.80 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกได้ในวันที่ 15 ธันวาคม 2563 และสามารถ ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้อีก 3 ครั้ง ซึ่งจะตรงกับวันที่ 15 ของเดือนมิถุนายน และธันวาคม 2564 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 26 พฤษภาคม 2565
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้น

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้มีคำสั่งรับใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (NER-W1) จำนวน 307,999,935 หน่วย เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและอนุญาตให้เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่วันที่ 18 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 74,678,906 หน่วย ได้ถูกนำมาใช้ซื้อหุ้นสามัญจำนวน 74,678,906 หุ้น เงินรับจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนมีจำนวน 134,422,031 บาท (ประกอบด้วยทุนที่ชำระแล้วจำนวน 37,339,453 บาทและส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 97,082,578 บาท) บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่ยังไม่ได้ถูกใช้สิทธิมีจำนวน 233,321,029 หน่วย

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปีซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น	
	2563	2562
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	858,677	538,880
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 15 ธันวาคม (พันหุ้น)	1,540,000	1,540,000
ผลกระทบจากการเพิ่มทุนเนื่องจากการนำใบสำคัญแสดงสิทธิมาซื้อหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	5,797	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขั้นพื้นฐาน (พันหุ้น)	1,545,797	1,540,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.555	0.350

บริษัท นอร์ททิส รีเบอรั จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น	
	2563	2562
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	858,677	538,880
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขั้นพื้นฐาน (พันหุ้น)	1,545,797	1,540,000
ผลกระทบจากการถือเสมือนว่ามีการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	57,374	-
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับลด (พันหุ้น)	1,603,171	1,540,000
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	0.536	0.350

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“ทุนสำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท	
	2563	2562
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	14,023,215	10,909,020
เชื้อเพลิงสำเร็จรูป	502,481	509,362
ค่ากองทุนสงเคราะห์การทำสวนยาง	263,777	201,530
ต้นทุนทางการเงิน	227,236	222,034
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	175,702	148,265
ค่าขนส่ง	144,504	124,246
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	114,246	80,366
ค่าไฟฟ้า	100,996	73,391
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิต	(328,899)	151,086

บริษัท นอร์ทอีส รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

21. ภาษีเงินได้และสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางบัญชี	177,659	112,577
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษีไม่ได้	10,154	1,067
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายทางภาษีได้เพิ่มเติม	(26,407)	(24,979)
ผลกระทบจากการได้ลดอัตราภาษีภายใต้การส่งเสริมการลงทุน	(128,660)	(64,154)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่คำนวณจากกำไรทางภาษี	32,746	24,511
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(3,130)	(506)
ภาษีเงินได้ที่แสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	29,616	24,005
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจากขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(293)	-

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีหรือรายได้ทางบัญชี		
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,524	1,835
- ขาดทุนจากอสังหาริมทรัพย์และประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,511	-
- กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน	1,069	1,069
- หนี้สินจากภาระผูกพันตามสัญญาซื้อสินค้า	223	-
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,327	2,904

บริษัท นอร์ทอีส รับบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิพิเศษหลายประการ เช่น ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่นำเข้ามาเพื่อใช้ในการที่ได้รับการส่งเสริม ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตาม (1) (2) และ (3) ในจำนวนไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนเป็นระยะเวลาแปดปีนับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลกึ่งหนึ่งสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตาม (1) (2) และ (3) เป็นระยะเวลาห้าปีนับตั้งแต่วันที่สิ้นสุดการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลในช่วงแปดปีแรกข้างต้น ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตาม (4) และ (5) ในจำนวนไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนเป็นระยะเวลาหกปีนับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมของบริษัทมีดังนี้

- | | |
|------------------------------|----------------------------|
| (1) วันที่ 12 พฤศจิกายน 2550 | กิจการผลิตยางแผ่นรมควัน |
| (2) วันที่ 21 กรกฎาคม 2553 | กิจการผลิตยางผสม |
| (3) วันที่ 4 สิงหาคม 2557 | กิจการผลิตยางแท่ง |
| (4) วันที่ 4 กรกฎาคม 2562 | กิจการผลิตยางผสมอัดแท่ง |
| (5) วันที่ 8 กรกฎาคม 2563 | กิจการผลิตยางผสมและยางแท่ง |

ในฐานะที่บริษัทเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริม

ผลการดำเนินงานแยกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	2563 (พันบาท)			รวม
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมทั้งหมด	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมบางส่วน	กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	
รายได้จากการขาย	8,426,521	5,629,703	2,293,555	16,349,779
รายได้รวม	8,426,521	5,629,704	2,308,266	16,364,491
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายรวม	(7,809,633)	(5,380,557)	(2,315,624)	(15,505,814)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	616,888	249,147	(7,358)	858,677

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	2562 (พันบาท)			รวม
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมทั้งหมด	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมบางส่วน	กิจการที่ไม่ได้รับส่งเสริม	
รายได้จากการขาย	3,897,636	5,713,028	3,394,837	13,005,501
รายได้รวม	3,897,636	5,713,028	3,409,842	13,020,506
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายรวม	(3,571,385)	(5,588,503)	(3,321,738)	(12,481,626)
กำไรสำหรับปี	326,251	124,525	88,104	538,880

22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงานซึ่งจดทะเบียนแล้ว

บริษัท จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 สำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน ตามข้อบังคับของกองทุน บริษัทและพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 4 ของเงินเดือนพนักงาน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับระยะเวลาทำงานของพนักงานแต่ละคน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจะจ่ายเงินทุนเลี้ยงชีพแก่พนักงานตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อบังคับของกองทุน

ส่วนที่บริษัทจ่ายสมทบซึ่งบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.8 ล้านบาท และ 1.0 ล้านบาท ตามลำดับ

23. เงินปันผล

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.06 บาทเป็นเงินรวม 96.9 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2562 แก่ผู้ถือหุ้นเป็นเงินหุ้นละ 0.14 บาทคิดเป็นเงินรวม 215.6 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2563

บริษัท นอร์ททิส รับบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้น ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการประกาศจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2561 แก่ผู้ถือหุ้นเป็นเงินหุ้นละ 0.13 บาทคิดเป็นเงินรวม 200.2 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไร ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2562

24. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนซึ่งเน้นข้อมูลเกี่ยวกับกำไรขั้นต้นเป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักของบริษัทซึ่งถูก นำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงาน ของส่วนงาน บริษัทมีส่วนงานทางธุรกิจหรือเชิงผลิตภัณฑ์หลักเพียงส่วนงานเดียว (ซึ่งกำหนดจากส่วนงานที่รายงาน เป็นการภายใน) คือ การผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน ยางแท่ง และผลิตภัณฑ์จากยางพาราทั้งในประเทศและ ต่างประเทศโดยส่วนงานอื่น ๆ มีสัดส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตาม ส่วนงานทางธุรกิจหรือเชิงผลิตภัณฑ์ไว้ในงบการเงินนี้ นอกจากนี้ บริษัทบันทึกรายการโอนระหว่างส่วนงานในราคา ทุนและไม่สามารถจำแนกข้อมูลสินทรัพย์และหนี้สินของแต่ละส่วนงานได้โดยไม่มีต้นทุนที่เกินจำเป็น

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

	พันบาท					
	ขายต่างประเทศ		ขายในประเทศ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขาย	5,762,132	4,561,724	10,587,647	8,443,777	16,349,779	13,005,501
หัก ค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน***	(5,490,351)	(4,382,043)	(9,601,501)	(7,743,130)	(15,091,852)	(12,125,173)
ผลได้ตามส่วนงาน	271,781	179,681	986,146	700,647	1,257,927	880,328
<u>บวก</u> รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน						
- รายได้อื่น					14,712	15,005
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน						
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(130,028)	(110,414)
- ค่าใช้จ่ายอื่น					(27,082)	-
- ต้นทุนทางการเงิน					(227,236)	(222,034)
- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(29,616)	(24,005)
กำไรสำหรับปี					858,677	538,880

บริษัท นอร์ทอีสท์ รีเบอรั จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

*** รวมกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์และต้นทุนในการจัดจำหน่าย

รายได้จากการขายต่างประเทศจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์ (ประเทศ) ที่สำคัญได้ดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
จีน	4,200,773	2,188,614
สิงคโปร์	1,534,741	2,328,910
บังกลาเทศ	25,762	-
อินเดีย	856	-
ฮ่องกง	-	44,200
รวม	5,762,132	4,561,724

บริษัทไม่มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนใด ๆ ที่ตั้งอยู่ในประเทศอื่นนอกเหนือจากประเทศไทย

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ (ลูกค้าที่มียอดรายการค้าเกินกว่าร้อยละ 10 ของยอดรายการค้ารวม)

	ร้อยละของยอดที่มีกับ ลูกค้ารายใหญ่ต่อยอดรวม	
	2563	2562
รายได้จากการขาย		
- ต่างประเทศ	-	-
- ในประเทศ	-	15.6
- รวม	-	10.1

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

25. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินและการวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง จากการให้สินเชื่อ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและจากอัตราดอกเบี้ย ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีการใช้เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยไม่มีความประสงค์ที่จะมีไว้เพื่อใช้ในทางค้าหรือหากำไร บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2563 และ 2562

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องด้วยการรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและการบริหารจัดการสินทรัพย์และหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทรวมถึงแหล่งเงินทุนระยะสั้นและระยะยาวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมสำหรับการดำเนินงานของบริษัทและเพื่อป้องกันความผันผวนของกระแสเงินสดและการขาดสภาพคล่องทางการเงิน

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อเกิดจากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถหรือไม่ประสงค์จะปฏิบัติตามข้อตกลงทางการเงินและค้ำประกันที่ให้ไว้กับบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยการติดตามและวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าและคู่สัญญาเป็นระยะ ๆ

มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นมูลค่าสูงสุดที่อาจเกิดจากรisk ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีรายการค้าที่สำคัญในต่างประเทศซึ่งส่วนใหญ่เป็นการส่งออกสินค้าและนำเข้าเครื่องจักรของบริษัทซึ่งอาจทำให้บริษัทได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ในทางปฏิบัติบริษัทลดความเสี่ยงนี้โดยการจับคู่ (Matching) เงินรับชำระจากลูกค้า (ลูกหนี้) และเงินจ่ายชำระแก่เจ้าหนี้เงินกู้ยืมเพื่อการส่งออกที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร นอกจากนี้ บริษัทได้ใช้สัญญาซื้อ-ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงนี้

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีสัญญาซื้อ-ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังนี้

	จำนวนเงินตราต่างประเทศ (พัน)		จำนวนเงินบาทคงที่ (พันบาท)	
	2563	2562	2563	2562
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
- เหยียดสหรัฐ	9,634	32,347	292,906	977,689
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
- เหยียดสหรัฐ	-	3,774	-	114,094
- ยูโร	-	1,356	-	47,663

นอกจากนี้ มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อ-ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	
	2563	2562
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	290,564	971,338
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	159,540

สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีระยะเวลาครบกำหนดในระหว่างเดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่สำคัญซึ่งไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

	สินทรัพย์ที่เป็น		หนี้สินที่เป็น	
	เงินตราต่างประเทศ		เงินตราต่างประเทศ	
	2563	2562	2563	2562
พันธบัตรสหรัฐ	-	-	22,695	16,990

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด ส่วนหุ้นกู้และหนี้สินตามสัญญาเช่ามีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประมาณการหนี้สิน หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่าและหุ้นกู้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้บางส่วนมีสถานะเป็นเงินสดหรือจะได้รับชำระ/จ่ายชำระเป็นเงินสดในระยะเวลาอันสั้นในขณะที่บางส่วนมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรือคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราในท้องตลาด (ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม)

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ได้ถูกเปิดเผยไว้ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 14

26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องไปได้ตามปกตินอกเหนือจากการออกหุ้นกู้อายุ 2 ปีจำนวน 700 ล้านบาทในปี 2563 บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใดๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนของบริษัทเท่ากับ 1.77 : 1.00 และ 1.65 : 1.00 ตามลำดับ

บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

27. อื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมี

- ก. ภาระผูกพันจากงานระหว่างก่อสร้างในส่วนที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลิตก๊าซชีวภาพเพื่อใช้ผลิตพลังงานทดแทนในโรงงานและส่วนที่เกี่ยวข้องกับโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยางแท่งแห่งใหม่รวมถึงจากการจัดหาและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์อื่นเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 31.6 ล้านบาท
- ข. หนังสือค้ำประกันบริษัทซึ่งออกโดยธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งให้แก่หน่วยงานรัฐบาลสองแห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 8.0 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกัน โดยเงินฝากออมทรัพย์ของบริษัทกับธนาคารเดียวกันเป็นจำนวนเงินประมาณ 4.3 ล้านบาท
- ค. ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายพารากับผู้ขายที่ไม่เกี่ยวข้องกันในประเทศหลายรายเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 142.8 ล้านบาท

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้ซึ่งเรื่องตามข้อ ก, ข, และ ค, จะถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่จะมีขึ้นในครั้งถัดไป

- ก. การจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายสำหรับผลการดำเนินงานปี 2563 แก่ผู้ถือหุ้นเป็นเงินหุ้นละ 0.15 บาทคิดเป็นเงินรวมประมาณ 242.2 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด
- ข. การเพิ่มวงเงินในการออกและเสนอขายหุ้นกู้อีก 2,000 ล้านบาท
- ค. การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการตัดหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้รองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปจำนวน 154,000,000 หุ้นเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดตามที่กล่าวในหมายเหตุ 17 และเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 80,733,945 บาทจากเดิมจำนวน 924,000,000 บาทเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,004,733,945 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 161,467,890 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

บริษัท นอร์เทิส รีบอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

- ง. การจัดตั้งบริษัทย่อยเพื่อประกอบธุรกิจผลิตและขายไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพ โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทจะถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวทั้งจำนวน

29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค "ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน" ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตาม ข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการ ตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ความถูกต้องและเหมาะสมของต้นทุนงานระหว่างก่อสร้างโครงการผลิตก๊าซชีวภาพที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2563

คำอธิบายเกี่ยวกับความเสี่ยง

ตั้งแต่ปี 2557 บริษัทได้เริ่มแผนงานที่จะลดต้นทุนค่าไฟฟ้าและค่าเชื้อเพลิงต่างๆ ที่ใช้ในโรงงานโดยมีแนวโน้มที่จะหัน มาใช้พลังงานไฟฟ้าที่จะผลิตจากก๊าซชีวภาพที่ได้มาจากการหมักพืชพลังงานและ/หรือมูลสัตว์ บริษัทจึงได้เริ่มศึกษาและ พัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพดังกล่าวเรื่อยมา ทั้งนี้ ต้นทุนในการพัฒนาโครงการดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่าย จำนวนมากทั้งในแง่ของปริมาณรายการและความมีสาระสำคัญของจำนวนเงิน อีกทั้งยังมีความหลากหลายในลักษณะของ รายการที่เกิดขึ้นในแต่ละปีระหว่างการพัฒนา นอกจากนี้ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมถึงรายการเคลื่อนไหวอื่นของต้นทุน สินทรัพย์บางรายการที่เกิดขึ้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาถึงความเกี่ยวเนื่องและเหมาะสมของรายการกับ การพัฒนาโครงการดังกล่าวเพื่อให้เชื่อมั่นได้ในความถูกต้องและเหมาะสมของรายการต่างๆ ที่ถูกบันทึกเป็นต้นทุนของ สินทรัพย์ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต้นทุนสะสมของการพัฒนาโครงการดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 365.4 ล้านบาท ซึ่งถูกแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ "ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ" ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันดังกล่าว และต้นทุนการ พัฒนาโครงการที่เกิดขึ้นและเคลื่อนไหวในระหว่างปี 2563 มีจำนวนเงินรวมประมาณ 45.3 ล้านบาทซึ่งรวมต้นทุนการพัฒนา โครงการที่ลดลงจากการได้รับเงินชดเชยสำหรับผลิตภาพบางส่วนโครงการที่ต้องปรับปรุงจากบริษัทผู้รับเหมาเป็นจำนวน เงินประมาณ 33.5 ล้านบาทซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญ (ดูข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในหมายเหตุข้อ 3 (นโยบายการบัญชี เกี่ยวกับการบันทึกต้นทุนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และต้นทุนการกู้ยืม) ข้อ 8 (ต้นทุนการพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ) และ ข้อ 27 (ก) (ภาวะผูกพันโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ))

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีการตรวจสอบบัญชีที่สำคัญดังต่อไปนี้ในการตอบสนองต่อเรื่องที่มีนัยสำคัญข้างต้นและความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้โดยไม่ก่อให้เกิดการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน

- สอบถามฝ่ายบริหารและอ่านเอกสารและรายงานต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับ (1) ลักษณะทั่วไปของโครงการ (2) บุคลากรและหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง (3) ระบบงบประมาณและการติดตามและ (4) ขั้นตอนและความเคลื่อนไหวในการพัฒนาโครงการรวมถึงเข้าสังเกตการณ์ความคืบหน้าของตัวโครงการในช่วงสิ้นปี 2563
- อ่านสัญญาและข้อตกลงต่างๆ รายงานการประชุมของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล รายงานการประชุมร่วมของผู้บริหาร ที่ปรึกษาอิสระและผู้รับเหมางานก่อสร้าง รวมถึงเอกสารงบประมาณและรายงานความคืบหน้าของโครงการ และสุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีของรายการต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมถึงรายการเคลื่อนไหวอื่นของต้นทุนสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2563 (รวมถึงเดือนมกราคม 2564) ที่ถูกบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการพัฒนาโครงการและเปรียบเทียบข้อมูลที่ได้กับงบประมาณและความคืบหน้าของโครงการ
- ปรึกษารายการหรือร่วมกันภายในทีมตรวจสอบรวมถึงกับทีมผู้บริหารของบริษัทสำหรับต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมถึงรายการเคลื่อนไหวอื่นของต้นทุนสินทรัพย์บางรายการที่จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาถึงความเกี่ยวเนื่องและเหมาะสมของรายการ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ควรครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติตามของข้าพเจ้ารวมถึง

- การระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- การทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- การสรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- การประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี

เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

17 กุมภาพันธ์ 2564

งบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		830,371,144	160,159,070
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น			
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4	354,483	-
- บริษัทอื่น	2, 5, 8	726,246,790	509,732,554
สินค้าคงเหลือ	6, 11	6,927,606,924	5,993,524,119
สินทรัพย์ชีวภาพ	7	151,479	756,236
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
- ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม		39,279,534	51,951,079
- สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	25	2,341,063	4,133,409
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		8,526,351,417	6,720,256,467
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	11, 27	173,140,729	138,046,294
ลูกหนี้อื่น	5, 8	12,207,230	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2, 4, 8, 11, 15	1,488,354,942	1,072,748,168
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	2, 4, 9, 13	22,174,616	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	483,663	517,110
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	6,326,704	2,903,960
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
- เงินมัดจำและเงินประกัน	2	2,951,099	50,165,205
- อื่นๆ		-	4,489,426
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,705,638,983	1,268,870,163
รวมสินทรัพย์		10,231,990,400	7,989,126,630

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	5,068,514,710	4,415,309,638
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น			
- บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,162,317	2,965,477
- บริษัทอื่น	12	395,824,104	338,059,603
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	121,229,349	69,360,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2, 4, 13	3,406,965	14,279,181
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		23,027,144	20,456,737
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	6	2,286,971	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น			
- เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	8	4,641,372	17,683,856
- หนี้สินจากภาระผูกพันตามสัญญาซื้อสินค้า	27	4,513,367	-
- อื่น ๆ		2,225,328	2,136,769
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,626,831,627	4,880,251,261
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	15	202,121,967	87,632,940
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	2, 4, 13	10,342,124	929,438
หุ้นกู้ - สุทธิ	14	689,490,163	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	16	12,619,919	9,175,105
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		914,574,173	97,737,483
รวมหนี้สิน		6,541,405,800	4,977,988,744
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท			
ทุนจดทะเบียน - 2,002,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2563 และ 1,540,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2562	17	1,001,000,000	770,000,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 1,614,678,906 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2563 และ 1,540,000,000 หุ้น หุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2562	17	807,339,453	770,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	17	1,268,686,929	1,171,604,351
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	19, 23	100,100,000	70,675,000
- ที่ยังไม่ได้จัดสรร		1,514,458,218	998,858,535
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,690,584,600	3,011,137,886
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		10,231,990,400	7,989,126,630

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
รายได้			
รายได้จากการขาย	21, 24	16,349,779,958	13,005,501,113
รายได้อื่น	4	14,711,818	15,004,880
รวมรายได้		16,364,491,776	13,020,505,993
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	4	14,623,677,758	11,885,957,317
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		409,298,802	325,860,891
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 10, 13,	130,027,967	110,414,414
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน		57,083,599	(83,101,100)
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าทรัพย์สินของตราสารอนุพันธ์		1,792,346	(3,543,680)
ค่าใช้จ่ายอื่น	6	27,082,047	-
รวมค่าใช้จ่าย		15,248,962,519	12,235,587,842
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,115,529,257	784,918,151
ต้นทุนทางการเงิน	4, 8, 13	227,236,365	222,033,863
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		888,292,892	562,884,288
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21	29,615,606	24,004,643
กำไรสำหรับปี	21	858,677,286	538,879,645
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน (สุทธิจากผลกระทบภาษีเงินได้จำนวน 292,967 บาท) ในปี 2563	16, 21	(1,171,869)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,171,869)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		857,505,417	538,879,645
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18	0.555	0.350
กำไรต่อหุ้นปรับลด	18	0.536	0.350

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

หมายเหตุ	บาท				
	ทุนที่ออกและ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรเป็น ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ที่ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	770,000,000	1,171,604,351	43,675,000	687,178,890	2,672,458,241
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	(200,200,000)	(200,200,000)
จัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	19	-	27,000,000	(27,000,000)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	538,879,645	538,879,645
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	770,000,000	1,171,604,351	70,675,000	998,858,535	3,011,137,886
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	18	37,339,453	97,082,578	-	134,422,031
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	(312,480,734)	(312,480,734)
จัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	19	-	29,425,000	(29,425,000)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	857,505,417	857,505,417
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	807,339,453	1,268,686,929	100,100,000	1,514,458,218	3,690,584,600

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	858,677,286	538,879,645
ปรับปรุงด้วย		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29,615,606	24,004,643
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	114,246,017	80,366,116
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,056,778	2,530,520
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(15,362,034)	(7,953,983)
กำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพ	(4,566,964)	(5,756,161)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,391,585)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์	(2,341,063)	(4,133,409)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	290,581	1,327,827
ขาดทุนจากภาวะผูกพันตามสัญญาซื้อสินค้า	4,513,367	-
ค่าใช้จ่ายอื่น - ขาดทุนจากอสังหาริมทรัพย์	27,082,047	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,412,628)	(1,253,956)
ดอกเบี้ยจ่าย	225,221,258	221,033,863
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(203,182,597)	166,058,471
สินค้าคงเหลือ	(953,204,302)	(998,847,583)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืน	-	(11,000,000)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,597,724	(2,734,213)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,377,008	(44,333,685)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(39,279,386)	(70,468,778)
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5,172,504	2,132,857
เงินประกันสัญญาซื้อสินค้า	-	(13,375,000)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	(76,800)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	56,032,817	(123,522,826)
เงินสดรับคืนจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	4,469,879	-
จ่ายภาษีเงินได้	(30,174,976)	(17,131,435)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	30,327,720	(140,654,261)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(35,094,435)	(75,039,337)
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(533,315,793)	(241,348,486)
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	(901,947)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(98,994)	(20,502)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,742,935	-
เงินสดรับคืนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	100,000	-
รับดอกเบี้ย	1,463,887	918,883
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(565,104,347)	(315,489,442)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	667,541,696	1,148,071,927
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	236,844,668	-
จ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(70,486,292)	(97,824,000)
จ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(16,453,353)	(16,714,348)
ออกหุ้นกู้	700,000,000	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	(10,509,837)	-
จ่ายเงินปันผล	(215,600,000)	(200,200,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(220,770,212)	(232,189,852)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	134,422,031	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,204,988,701	601,143,727
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	670,212,074	145,000,024
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	160,159,070	15,159,046
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	830,371,144	160,159,070
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	205,000	205,000
บัญชีกระแสรายวันกับธนาคาร	184,571,461	11,461,265
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	645,594,683	148,492,805
รวม	830,371,144	160,159,070
ข) รายการที่มีใช้เงินสด		
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (เจ้าหน้าที่อื่น) ลดลง	5,982,180	2,811,517
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมซึ่งบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ถาวร	2,013,744	10,900,566
สินทรัพย์ชีวภาพที่โอนไปเป็นสินค้าคงเหลือ	5,171,721	6,381,244
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (เจ้าหน้าที่อื่น) ที่โอนยอดเป็นเจ้าหน้าที่เงินประกันผลงาน (หนี้สินหมุนเวียนอื่น)	-	16,451,324
เงินปันผลระหว่างกาลค้างจ่าย	96,880,734	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่โอนไปเป็นสินทรัพย์ถาวร	40,637,098	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เป็นครั้งแรก	8,645,502	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่รับโอนมาจากสินทรัพย์ถาวร	24,834,565	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่รับโอนมาจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	200,000	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่รับโอนมาจากลูกหนี้อื่น	37,125	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	6,348,321	-
สินทรัพย์ถาวรที่รับโอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	13,640,863	-
สินทรัพย์ถาวรลดลงจากการสุทธิกับเจ้าหน้าที่เงินประกันผลงาน (หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น)	18,628,287	-
สินทรัพย์ถาวรลดลงจากลูกหนี้เงินทดแทน (ลูกหนี้อื่น)	14,871,713	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท นอร์ทอีสท์ รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561 บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน ยางแท่ง และผลิตภัณฑ์จากยางพาราสำหรับตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีสำนักงานจดทะเบียนดังนี้

- สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 398 หมู่ที่ 4 ตำบลโคกม้าว อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (1) ตั้งอยู่เลขที่ 388 หมู่ที่ 4 ตำบลโคกม้าว อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (2) ตั้งอยู่เลขที่ 388/1 หมู่ที่ 4 ตำบลโคกม้าว อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (3) ตั้งอยู่เลขที่ 158 หมู่ที่ 3 ตำบลตะโกตาพิ อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
- สำนักงานสาขา (4) ตั้งอยู่เลขที่ 589/156 อาคารชุดทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศชั้นที่ 29 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา จังหวัดกรุงเทพมหานคร
- สำนักงานสาขา (5) ตั้งอยู่เลขที่ 254 หมู่ที่ 4 ตำบลโคกม้าว อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้ถูกจัดทำขึ้นเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีที่ กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น งบการเงินนี้จึงมีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยถือเกณฑ์การบัญชีที่ตามราคาทุนเดิม

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (และฉบับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ระบุวิธีที่กิจการต้องใช้ในการจัดประเภทและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงิน และสัญญาที่จะซื้อหรือจะขายรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงิน ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 แบ่งออกเป็น 3 ส่วนดังนี้

1. การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า
2. การด้อยค่า
3. การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ส่งผลกระทบต่อให้บริษัทต้องจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินในปี 2563 ใหม่ รวมถึงต้องรับรู้การด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินตามแนวทางที่กล่าวไว้ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน นอกจากนี้ ไม่มีการปรับตัวเลขของข้อมูลเปรียบเทียบงวดก่อนๆ ใหม่ในส่วนของการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าเนื่องจากบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงย้อนหลังโดยรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 มาใช้ครั้งแรก ณ วันที่นำมาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรก (วันที่ 1 มกราคม 2563)

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ไม่มีผลกระทบจากการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของบัญชี "ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น" จึงไม่มีการปรับตัวเลขของข้อมูลเปรียบเทียบงวดก่อนๆ ใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 กำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าทุกสัญญาด้วยมูลค่าปัจจุบันหรือกระแสเงินสดคิดลดของจำนวนเงินที่จ่ายตลอดอายุของสัญญาเช่าโดยใช้อัตราคิดลดที่เหมาะสมกับสถานการณ์และกิจการ อย่างไรก็ตาม มีข้อยกเว้นให้สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นที่มีระยะเวลาไม่เกิน 12 เดือนหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำซึ่งสามารถบันทึกจ่ายตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายได้สินทรัพย์สิทธิการใช้ต้องมีการคิดค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงไปตลอดอายุของสัญญาเช่า ดอกเบี้ยจ่ายรวมการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

ในฝั่งผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทและบันทึกบัญชีเกี่ยวกับสัญญาเช่าโดยจำแนกออกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าเงินทุน (เดิมเรียกสัญญาเช่าการเงิน) เช่นเดิม จึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงหรือผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญในฝั่งผู้ให้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ส่งผลกระทบต่อให้บริษัทต้องบันทึกรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน) และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ดินเพื่อการเพาะปลูกและเช่าพื้นที่และเครื่องตกแต่งสำนักงาน (หนี้สินไม่หมุนเวียน) ซึ่งมีอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระหว่าง 5 ปี 3 เดือน เดือนถึง 6 ปี 4 เดือน โดยยอดคงเหลือของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนและหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพิ่มขึ้นจากที่เคยรายงานไว้ประมาณ 8.6 ล้านบาท ส่วนผลกระทบที่มีต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จไม่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทได้จัดประเภทรายการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับ (1) ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าภายใต้ลูกหนี้อื่นประมาณ 0.04 ล้านบาท (2) เงินประกันการเช่าภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 0.2 ล้านบาทและ (3) เครื่องจักรและยานพาหนะที่ยังคงมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนประมาณ 24.8 ล้านบาทมาเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้

ข้อมูลกระหนบยอดของหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (หรือวันที่ 1 มกราคม 2563)

	ล้านบาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผยไว้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	10.7
บวก ข้อพิจารณาการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า	0.5
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(2.6)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	8.6

ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่บริษัทนำมาใช้ในการคิดลดกระแสเงินสดอยู่ระหว่างร้อยละ 4.74 ถึงร้อยละ 6.03 ต่อปี นอกจากนี้ ไม่มีการปรับตัวเลขของข้อมูลเปรียบเทียบงวดก่อนๆ ใหม่เนื่องจากบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงย้อนหลังโดยรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้ครั้งแรก ณ วันที่นำมาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรก (วันที่ 1 มกราคม 2563)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศหลายฉบับซึ่งถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2563 เกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 โดยบริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีความนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

➤ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงโดยอ้างอิงตามการปรับปรุงของกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน ได้แก่ TAS 1, TAS 8, TAS 34, TAS 37, TAS 38, TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRIC 12, TFRIC 19, TFRIC 20, TFRIC 22, TSIC 32 โดยการปรับปรุงกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินประกอบด้วยค่านิยามที่ทันสมัยของสินทรัพย์และหนี้สิน เกณฑ์ที่ทันสมัยในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน นอกจากนี้ ยังรวมถึงหลักการใหม่และแนวปฏิบัติที่ได้ถูกเพิ่มเติมเข้าไปดังต่อไปนี้

- การวัดมูลค่าซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์ในการวัดมูลค่า
- การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลซึ่งรวมถึงเมื่อใดที่จะจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- กิจการที่เสนอรายงาน
- เมื่อใดสินทรัพย์และหนี้สินจะถูกเอาออกจากงบการเงิน

กรอบแนวคิดยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

➤ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงเกี่ยวกับค่านิยามของธุรกิจ ได้แก่ TFRS 3 โดยการปรับปรุงมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้กิจการใช้ในการกำหนดว่ารายการค้านั้นต้องบันทึกรายการเป็น “การรวมธุรกิจ” หรือ “การซื้อสินทรัพย์” หรือไม่

➤ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงเกี่ยวกับค่านิยามของมีความีสาระสำคัญ ได้แก่ TAS 1, TAS 8, TAS 10, TAS 34, TAS 37 โดยการปรับปรุงจะช่วยให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้นของค่านิยามของมีความีสาระสำคัญ

- มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงเกี่ยวกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงได้แก่ TFRS 7, TFRS 9 โดยการปรับปรุงเกี่ยวข้องกับการปรับเปลี่ยนข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะเพื่อเป็นการบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (Interbank Offer Rates - IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้กิจการให้ข้อมูลเพิ่มเติมกับนักลงทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใด ๆ นั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นและเชื่อว่าเมื่อนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้ถูกจัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้ถูกนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินภายในประเทศ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้อง ได้แก่

- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- ข้อพิจารณาการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่าและอัตราคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- งวดบัญชีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันจากหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ

ในส่วนของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ฝ่ายบริหารของบริษัทติดตามสถานการณ์และประเมินผลกระทบจากเรื่องดังกล่าวอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ COVID-19 นั้นมีความไม่แน่นอนสูงและอาจส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมถึงการ

ประมาณการและใช้ดุลยพินิจเพื่อประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สินหรือประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในงบการเงินซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงไปได้ตามการประเมินสถานการณ์ COVID-19 ในแต่ละช่วงเวลาของฝ่ายบริหารของบริษัท

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือติดภาระค้ำประกัน และมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันแสดงเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2563)/ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (2562)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาที่จะรับรู้ในใบแจ้งหนี้หรือจำนวนเงินที่ค้างรับสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามนโยบายที่กล่าวในส่วนของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้ โดยการประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์สถานะปัจจุบันของลูกหนี้

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดง ในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดมูลค่าหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนสินค้าคงเหลือประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานะที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปที่ผลิตเองและสินค้าระหว่างผลิต ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใส่หุ้ยการผลิตรวมเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นประมาณการราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจตามปกติหักด้วยต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขาย (ถ้ามี)

สินทรัพย์ชีวภาพ

สินทรัพย์ชีวภาพ (หญ้าเนเปียร์และข้าวโพดในแปลงซึ่งมีไว้ใช้เป็นวัตถุดิบในโครงการผลิตก๊าซชีวภาพ) รวมถึงผลผลิตทางการเกษตร ณ จุดเก็บเกี่ยวจากสินทรัพย์ชีวภาพ (ถ้ามี) วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย มูลค่ายุติธรรมได้แก่ ราคาตลาดซึ่งถือเป็นข้อมูลระดับ 1 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี บริษัทจะบันทึกตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการทดสอบการผลิตหรือใช้งานสินทรัพย์ให้อยู่ในระดับปกติและต้นทุนการรื้อถอนขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทักเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา มูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม มูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกประมาณการด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้นหากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	ระยะเวลา (ปี)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 20
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
แปลงหญ้าเนเปียร์และข้าวโพด	10
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์เป็นเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่มีเงื่อนไขหลักให้บริษัทต้องซื้อ สร้างหรือจัดหาสินทรัพย์ถาวรโดยมีเงื่อนไขรองที่เกี่ยวข้องกับการจำกัดประเภทหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ถาวรหรือระยะเวลาที่บริษัทต้องจัดหาหรือถือครองสินทรัพย์ถาวรนั้น บริษัทจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเมื่อบริษัทมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทจะสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของเงินอุดหนุนที่ได้กำหนดไว้และบริษัทจะได้รับเงินอุดหนุนนั้นจากรัฐบาล ทั้งนี้ บริษัทแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินโดยบันทึกเป็นรายการหักออกจากราคาทุนของสินทรัพย์ถาวรที่เกี่ยวข้อง

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี)

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย (1) จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก (2) การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใดๆ (3) ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใดๆ ที่เกิดขึ้น (ถ้ามี) และ (4) ประมาณ

การต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการซื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า (ถ้ามีและเป็นสาระสำคัญ)

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนและคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้องดังนี้

	ระยะเวลา (ปี)
ที่ดินเพื่อการเพาะปลูก	6 - 10
พื้นที่อาคาร	4
เครื่องจักรและอุปกรณ์	4
ยานพาหนะ	4

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทตัดบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 3 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การทบทวนจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าโดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในปีก่อนๆ

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นแสดงในราคาทุน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าต้องคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม (อัตราดอกเบี้ยของการกู้ยืมถ่วงเฉลี่ยที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกันและมีลักษณะคล้ายคลึงกันกับสินทรัพย์อ้างอิง) ของบริษัท ทั้งนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระประกอบด้วย (1) การจ่ายชำระคงที่หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ (2) การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราซึ่งให้ใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (ถ้ามี) (3) จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ (ถ้ามี) (4) ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อหากมีความ

แน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น (ถ้ามี) และ (5) การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่าหากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า (ถ้ามี)

ภายหลังจากสัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าโดย (1) การเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) (2) การลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้วและ (3) การวัดมูลค่าใหม่ตามมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการประเมินใหม่หรือการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าใดๆ หรือเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่คงที่โดยเนื้อหามีการปรับปรุง (ถ้ามี) ทั้งนี้ ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

รายจ่ายค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (ไม่เกิน 12 เดือนนับแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล) และสัญญาเช่าสินทรัพย์มูลค่าต่ำบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการเช่าที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยจ่ายรอการตัดบัญชีซึ่งถูกนำไปแสดงยอดสุทธิกับหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกทยอยตัดจ่ายเป็นต้นทุนทางการเงินตลอดอายุของสัญญาเช่าด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ส่วนการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในแต่ละงวดจะจำแนกออกเป็นส่วนที่เป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการผลประโยชน์ซึ่งจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเลิกจ้างคำนวณโดยการประมาณผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบัน ซึ่งผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้เป็นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันซึ่งคำนวณเป็นรายปีหรืออย่างน้อยทุกสามปีโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบันต้นทุนบริการในอดีตและต้นทุนดอกเบี้ย ซึ่งแสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยแสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากรายการค้านั้นและสามารถวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกี่ยวข้องได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีการพิจารณาถึงลักษณะ จำนวนเงิน ระยะเวลาและความไม่แน่นอนของรายได้รวมถึงกระแสเงินสดจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

รายการขายรับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งสุทธิจากส่วนลดเมื่อส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของและการควบคุมในสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว

รายได้จากการให้บริการระยะสั้นรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วและตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตลอดช่วงเวลานึ่งตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์หากมีนัยสำคัญ

รายได้จากการให้เช่าทรัพย์สินซึ่งมีลักษณะเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้ตลอดช่วงเวลานึ่งโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญาเช่า

รายได้อื่นๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงินซึ่งเกิดจากหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการก่อสร้างอาคารและการติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์นั้นและหยุดบันทึกต้นทุนทางการเงินดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์เมื่อการก่อสร้างหรือการติดตั้งแล้วเสร็จ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันดังกล่าว สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่บริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เพื่อให้การวัดมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินมีความสม่ำเสมอและสามารถเปรียบเทียบได้ จึงมีการกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมให้ลำดับความสำคัญสูงสุดกับราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้อง

ปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (“ข้อมูลระดับ 1”) รองลงมาคือข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 2”) และต่ำสุดคือข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 3”)

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เครื่องมือทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกด้วยต้นทุนการทำรายการกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทและวัดมูลค่าโดยอ้างอิงตามโมเดลธุรกิจที่ใช้ในการจัดการสินทรัพย์และตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์โดยแบ่งออกเป็นสามวิธีคือ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ต้องมีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินใหม่ในส่วนที่ได้รับผลกระทบ

หนี้สินทางการเงินถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ หนี้สินทางการเงินจัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (โดยหนี้สินดังกล่าวให้รวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์) และไม่สามารถจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินใหม่ได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ไม่รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าต่าง ๆ และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ)
- เงินมัดจำหรือเงินประกันที่ขอคืนได้

สินทรัพย์ที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (รวมเจ้าหนี้เงินประกันผลงานแต่ไม่รวมเงินมัดจำรับและรายได้รับล่วงหน้า)
- ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

- หนี้สินตามสัญญาเช่า

- หุ้นกู้

หนี้สินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

- หนี้สินตราสารอนุพันธ์

การด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่า (ซึ่งเดิมก่อนปี 2563 บางรายการในงบการเงินหมายถึง หนี้สงสัยจะสูญ) สำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected credit loss) ของสินทรัพย์ทางการเงินให้รับรู้เป็นขั้นตามวิธีการทั่วไป (General approach) ดังนี้

- ขั้นที่ 1 (Performing) กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) คำนวณจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นโดยไม่มีการปรับลดผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- ขั้นที่ 2 (Under-performing) เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและไม่ได้พิจารณาว่าอยู่ในระดับต่ำ กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) คำนวณเช่นเดียวกับขั้นที่ 1
- ขั้นที่ 3 (Credit-impaired) เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นจนถึงจุดที่พิจารณาได้ว่าการด้อยค่าด้านเครดิตขึ้น กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยรับ (ถ้ามี) คำนวณจากราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นปรับลดด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กิจการสามารถใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) โดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกพิจารณาตามที่กล่าวถึงข้างต้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับทั้งวิธีการทั่วไปและวิธีการอย่างง่าย ต้องนำข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต (Historical credit loss) มาประกอบกันกับข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) ในส่วนของสินทรัพย์นั้นและปัจจัยสำคัญๆ ของสภาพแวดล้อมเชิงเศรษฐกิจ

ในส่วนของลูกหนี้ต่าง ๆ บริษัทจัดกลุ่มประชากรโดยให้ความสำคัญไปที่ข้อมูลยอดคงค้างตามอายุหนี้ (Aging balance information) โดยจัดเก็บข้อมูลย้อนหลังสำหรับ Historical credit loss ประมาณ 1 ปี อย่างไรก็ตาม บริษัทใช้ข้อมูลบางประการของแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่อง “มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)” ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเดือนเมษายน 2563 (มีผลบังคับใช้สำหรับปี 2563 เท่านั้น) ในส่วนของการไม่ต้องนำ Forward-looking information มาประกอบสำหรับสินทรัพย์ที่ใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาและวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การบัญชีป้องกันความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงผลกระทบในงบการเงินซึ่งเกิดจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ใช้เครื่องมือทางการเงินในการจัดการฐานะเปิดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยนั้นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงและวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวข้องแบ่ง

ออกเป็น 3 ประเภทได้แก่ การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด และการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิของหน่วยงานต่างประเทศ

ตราสารอนุพันธ์เป็นเครื่องมือทางการเงินที่ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน ตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีวัตถุประสงค์ไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า ตราสารอนุพันธ์ถูกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากนั้นจะมีการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่ กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ได้แก่ ราคาตลาดของตราสารอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งถือเป็นข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมโดยราคาดังกล่าวแสดงมูลค่าปัจจุบันของเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ที่ใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าด้วยวิธีราคาตลาดโดยข้อมูลหลักที่ใช้ในการประเมินได้แก่ ข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนในท้องถิ่นที่ปรับปรุงให้เหมาะสมกับตราสารที่ออกซึ่งคำนวณโดยธนาคารที่เป็นคู่สัญญา

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่ต้องจ่ายชำระหรือสามารถขอคืนได้จากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อน ๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้ โดยพิจารณาถึงสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี โดยผลต่างชั่วคราวต่อไปนี้ไม่ได้ถูกนำมาร่วมพิจารณา ได้แก่ การรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในครั้งแรกซึ่งไม่กระทบต่อทั้งกำไรทางบัญชีหรือกำไรทางภาษีหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในระยะเวลาอันใกล้ จำนวนภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีพิจารณาจากการเคลื่อนไหวที่เกิดขึ้นจริงของสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่มีการประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากการตั้งสินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี ส่วนกำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลด

4. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ชื่อบริษัท / บุคคล	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เอ็น.อี. อกริเทค จำกัด	นำเข้าเพื่อจำหน่ายรถแทรกเตอร์ เครื่องยนต์และอุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในงานเกษตรทุกชนิด	กรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นญาติของกรรมการ
บริษัท ซูวิทย์ฟาร์ม (2019) จำกัด (ควบรวมกันระหว่าง บริษัท ซูวิทย์ฟาร์ม จำกัด บริษัท ธนสมบุญฟาร์ม จำกัด บริษัท นอร์ทอีส โพลทรี บิซิเนส จำกัด และ บริษัท วิชายุทธ โพลทรี จำกัด เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2562)	เลี้ยงและจำหน่ายไก่เนื้อครบวงจร	กรรมการเป็นญาติของกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เอส.เค. ปีโตรเลียม จำกัด	สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง	ผู้ถือหุ้นเป็นญาติของกรรมการ
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
นายชูรัตน์ จีงธนสมบุญ	-	ญาติของกรรมการ
นางชুম จีงธนสมบุญ	-	ญาติของกรรมการ
ผู้บริหารที่สำคัญ	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่ก็ตาม)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าเช่า	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันและอ้างอิงตามอัตราค่าเช่าตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ
รายได้จากการขายหน้าเหมืองเปียร์	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
รายได้จากการขายวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาทุน
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าที่ดิน	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารถ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าซ่อมแซม	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าน้ำมัน	ราคาตลาด
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ	จำนวนเงินตามที่ตกลงร่วมกัน
การค้าประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัท	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียม

ยอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ลูกหนี้อื่น		
รายได้อื่นค้างรับ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	354	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,033	-
เจ้าหนี้อื่น		
ค่าเช่าที่ดินค้างจ่าย		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	227
เจ้าหนี้อื่น		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	67	-
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,044	2,562
รวม	1,111	2,562
เงินทดรองรับ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	51	177
รวมเจ้าหนี้อื่น	1,162	2,966
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,924	-

รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดระหว่างบริษัทและบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
รายได้ค่าเช่า		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	270	270
รายได้จากการขายหน้าเนเปียร์		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,036	-
รายได้จากการขายวัสดุสิ้นเปลือง		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	32	-
ซื้อวัตถุดิบ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,028	4,587
ซื้อสินทรัพย์ถาวร		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	470
ค่าเช่าที่ดิน		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	491
ค่าเช่ารถ		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	134	-
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	465	-
รวม	599	-
ค่าซ่อมแซม		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,024	1,141
ค่าน้ำมัน		
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	14,836	3,105
ดอกเบี้ยจ่ายภายใต้หนี้สินตามสัญญาเช่า		
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	130	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ		
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,641	18,356
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	896	1,132
รวม	19,537	19,488

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พันบาท	
	2563	2562
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
รายได้อื่นค้างรับ	354	-
บริษัทอื่น		
ลูกหนี้การค้า	701,136	486,548
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	17,377	6,874
ลูกหนี้อื่น	4,757	578
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	2,377	3,731
ดอกเบี้ยค้างรับ	410	461
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ	190	11,541
รวม	726,247	509,733

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	601,611	412,629
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	99,525	73,919
รวม	701,136	486,548

6. สินค้าคงเหลือ

	พันบาท	
	2563	2562
สินค้าสำเร็จรูป	452,195	147,689
สินค้านระหว่างผลิต	232,377	207,984
วัตถุดิบ	6,232,037	5,630,736
วัสดุโรงงาน	10,998	7,115
รวม	6,927,607	5,993,524

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทได้จำนำวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 11)

ในเดือนกันยายน 2563 เกิดอุบัติเหตุเพลิงไหม้คลังเก็บวัตถุดิบประเภทยางสังเคราะห์ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่วัตถุดิบและตัวอาคารคลังเก็บสินค้าบางส่วนโดยบริษัทมีผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เสียหายประมาณ 24.3 ล้านบาทและประมาณการค่าซ่อมแซมส่วนของอาคารที่เสียหายประมาณ 2.8 ล้านบาทรวมจำนวนเงินประมาณ 27.1 ล้านบาทซึ่งแสดงรายการเป็น “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนประมาณการหนี้สินค่าซ่อมแซมอาคารแสดงรายการเป็น “ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ บริษัทมีการทำประกันภัยทั้งในส่วนของสินค้าคงเหลือและอาคารที่ประสบเหตุอัคคีภัยซึ่งต่อมาในเดือนมกราคม 2564 บริษัทได้รับหนังสือสัญญาประนีประนอมชดใช้ค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทผู้รับทำประกันภัยเป็นจำนวนเงินประมาณ 24.0 ล้านบาท

7. สินทรัพย์ชีวภาพ

	พันบาท			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	การเปลี่ยนแปลง			
	ยกออกจาก	เก็บเกี่ยวและโอน เป็น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	วัตถุดิบ	สินค้าคงเหลือ		31 ธันวาคม 2562
หมู่บ้านเบียร์ในแปลง	756	4,567	(5,172)	151

	พันบาท			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	การเปลี่ยนแปลง			
	ยกออกจาก	เก็บเกี่ยวและโอนเป็น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	วัตถุดิบ	สินค้าคงเหลือ		31 ธันวาคม 2562
หมู่บ้านเบียร์และข้าวโพด ในแปลง	1,381	5,756	(6,381)	756

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	พันบาท				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน					
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	41,693	-	82	51,593	93,204
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	405,626	89	11,438	207,925	602,202
เครื่องจักรและอุปกรณ์	480,959	11,246	25,663	382,212	848,754
แปลงหมู่บ้านเบียร์และข้าวโพด	4,372	-	-	-	4,372
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	10,027	1,127	67	1,192	12,279
ยานพาหนะ	65,283	12,675	7	17,458	95,409
งานระหว่างก่อสร้างและ					
เครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	490,003	544,847	248	(684,686)	349,916
รวมราคาทุน	1,497,963	569,984	37,505	(24,306)	2,006,136
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	7,867	5,980	-	-	13,847
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	139,095	25,231	-	-	164,326
เครื่องจักรและอุปกรณ์	234,363	68,897	3,316	(12,969)	286,975
แปลงหมู่บ้านเบียร์และข้าวโพด	1,205	437	-	-	1,642

	พันบาท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	31 ธันวาคม 2563
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	6,748	1,336	60	-	8,024
ยานพาหนะ	35,937	7,180	7	(143)	42,967
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	425,215	109,061	3,383	(13,112)	517,781
สุทธิ	1,072,748				1,488,355
	พันบาท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	31 ธันวาคม 2562
ราคาทุน					
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	41,616	-	-	77	41,693
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	405,626	-	-	-	405,626
เครื่องจักรและอุปกรณ์	440,652	12,386	1,002	28,923	480,959
แปลงหญ้าเนเปียร์และข้าวโพด	4,372	-	-	-	4,372
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	9,224	1,221	418	-	10,027
ยานพาหนะ	61,848	3,435	-	-	65,283
งานระหว่างก่อสร้างและ					
เครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	287,078	232,395	470	(29,000)	490,003
รวมราคาทุน	1,250,416	249,437	1,890	-	1,497,963
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5,678	2,189	-	-	7,867
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	118,686	20,409	-	-	139,095
เครื่องจักรและอุปกรณ์	184,091	51,265	993	-	234,363
แปลงหญ้าเนเปียร์และข้าวโพด	768	437	-	-	1,205
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ					
เครื่องใช้สำนักงาน	5,733	1,429	414	-	6,748
ยานพาหนะ	31,411	4,526	-	-	35,937
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	346,367	80,255	1,407	-	425,215
สุทธิ	904,049				1,072,748

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินรวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 1,170.7 ล้านบาท และ 675.4 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้นและวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 11 และ 15)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 24.8 ล้านบาท มีภาระผูกพันอยู่ระหว่างการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าเงินทุน (หนี้สินตามสัญญาเช่า) (ดูหมายเหตุ 13)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 90.8 ล้านบาท และ 79.2 ล้านบาท ตามลำดับ

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินประมาณ 111.5 ล้านบาท และ 80.3 ล้านบาท ตามลำดับ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทบันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นส่วนหนึ่งของ ต้นทุนงานระหว่างก่อสร้างเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.0 ล้านบาท และ 10.9 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ต้นทุนการพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพของบริษัทซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ รายการ "ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ" มีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้

	พันบาท					
	โครงการที่ 1		โครงการที่ 2		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนงานก่อสร้าง						
อาคาร โครงสร้างและระบบสนับสนุน	23,378	34,898	73,874	71,358	97,252	106,256
ต้นทุนเครื่องจักร อุปกรณ์และระบบสนับสนุน	44,822	66,802	131,670	90,893	176,492	157,695
ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับโครงการ	26,902	26,618	34,452	32,722	61,354	59,340
ต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุที่ใช้ในการทดลองและทดลองระบบการผลิต	30,288	30,288	-	-	30,288	30,288
รวม	125,390	158,606	239,996	194,973	365,386	353,579

ต้นทุนการพัฒนาโครงการผลิตก๊าซชีวภาพประกอบด้วย 2 โครงการ ซึ่งโครงการที่ 1 เริ่มดำเนินการก่อสร้างในปี 2558 และใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารแล้วในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แต่ยังคงต้องมีการแก้ไขและปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการผลิตก๊าซชีวภาพซึ่งรวมถึงการดำเนินการตามความจำเป็นอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ในส่วนของโครงการที่ 2 ซึ่งเริ่มดำเนินการก่อสร้างในปี 2561 ซึ่งในปัจจุบันอยู่ระหว่างการติดตั้งเครื่องจักรชุดสุดท้ายเพื่อที่จะเริ่มทดสอบระบบการผลิตต่อไป โดยฝ่ายบริหารของบริษัทคาดการณ์ว่าจะแล้วเสร็จสมบูรณ์ใช้งานได้ตามความประสงค์ภายในไตรมาสแรกของปี 2564

ทั้งนี้ บริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างงานโครงการที่ 1 ตกลงยินยอมที่จะจ่ายเงินชดเชยให้แก่บริษัทในส่วนของที่ต้องปรับปรุงผลิตภาพของระบบการผลิตก๊าซชีวภาพเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 33.5 ล้านบาท โดยการหักหนี้กับเจ้าหนี้เงินประกันผลงานจำนวนเงินรวมประมาณ 18.6 ล้านบาท และคงเหลือเป็นเงินที่ต้องชำระให้แก่บริษัทซึ่งยังคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงินประมาณ 14.9 ล้านบาท โดยตกลงผ่อนชำระงวดทุก ๆ 150 วัน รวมทั้งหมดเป็นระยะเวลาประมาณ 30 เดือนและเริ่มผ่อนชำระงวดแรกในเดือนสิงหาคม 2564

9. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พันบาท				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน					
ที่ดินเพื่อการเพาะปลูก	-	8,877	-	-	8,877
พื้นที่อาคาร	-	7,169	-	-	7,169
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	-	23,576	23,576
ยานพาหนะ	-	-	-	730	730
รวมราคาทุน	-	16,046	-	24,306	40,352
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ที่ดินเพื่อการเพาะปลูก	-	1,323	-	-	1,323
พื้นที่อาคาร	-	1,297	-	-	1,297
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	2,365	-	12,969	15,334
ยานพาหนะ	-	80	-	143	223
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	5,065	-	13,112	18,177
สุทธิ	-				22,175

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนเงินประมาณ 5.1 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีรวมประมาณ 8.7 ล้านบาทที่มีภาวะผูกพันอยู่ระหว่างการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าเงินทุน (หนี้สินตามสัญญาเช่า) (ดูหมายเหตุ 13)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	พันบาท				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน	998	99	-	-	1,097
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสม	(481)	(132)	-	-	(613)
สุทธิ	517	(33)	-	-	484

	พันบาท				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน	
ราคาทุน	977	21	-	-	998
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสม	(369)	(112)	-	-	(481)
สุทธิ	608	(91)	-	-	517

ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีซึ่งแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ "ค่าใช้จ่ายในการบริหาร" สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินปีละประมาณ 0.1 ล้านบาท

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชี	579	-
เงินกู้ยืมประเภทแพคกิ้งเครดิต	1,844,236	1,368,210
เงินกู้ยืมประเภทตัวสัญญาใช้เงิน	3,223,700	3,047,100
รวม	5,068,515	4,415,310

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อทั้งหมดกับสถาบันการเงินเจ้าแห่งและสิบแห่งตามลำดับ ทั้งนี้ วงเงินสินเชื่อทั้งหมดจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

ประเภทของวงเงินสินเชื่อ	วงเงินสินเชื่อ (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ยต่อปี
เงินเบิกเกินบัญชี	40.0	MOR และ MOR - 1.25%
เงินกู้ยืมประเภทแพคกิ้งเครดิต	2,080.0	MLR - 1.5%, MOR, MOR - 1%, MOR - 2.65%, MOR - 3%, LIBOR + 2%, LIBOR + 2.25%, LIBOR + 2.3%, LIBOR + 3%, BIBOR + 3%, SHIBOR + 3% และตามที่ธนาคารประกาศกำหนดในแต่ละคราว
เงินกู้ยืมประเภทตัวสัญญาใช้เงิน	3,288.0	MOR - 1%, MOR - 1.5%, Prime Rate - 1.25%, Prime Rate - 0.5%, Prime Rate - 1.5%, BIBOR + 3%, LIBOR + 3%, 5.8% และตามที่ธนาคารประกาศกำหนดในแต่ละคราว
เลตเตอร์ออฟเครดิต	20.0	ตามที่ธนาคารประกาศกำหนดในแต่ละคราว
เงินกู้ยืมประเภทแพคคอร์ดริง	55.0	MOR - 3% และตามที่ธนาคารประกาศกำหนดในแต่ละคราว
รวม	5,483.0	(2562 มีจำนวนรวม 4,912.7 ล้านบาท)

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นรับประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินและเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลของกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการบางท่านของบริษัท เงินฝากธนาคารของบริษัทกับธนาคารในประเทศสี่แห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 168.9 ล้านบาทในปี 2563 วัตถุประสงค์และสินค้าสำเร็จรูป (ดูหมายเหตุ 6) และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินรวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัท (ดูหมายเหตุ 8)

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บริษัทอื่น

	พันบาท	
	2563	2562
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	101,379	113,437
เงินปันผลระหว่างกาลค้างจ่าย	96,881	-
เจ้าหนี้การค้า	87,635	130,852
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	72,339	55,309
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างจ่าย	21,417	16,307
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	16,173	22,155
รวม	395,824	338,060

13. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	พันบาท	
	2563	2562
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
- ครอบคลุมชำระภายในหนึ่งปี	4,262	14,739
- ครอบคลุมชำระภายในสองถึงห้าปี	12,699	939
รวม	16,961	15,678
หัก ดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	(3,212)	(469)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากดอกเบี้ยรอดตัดบัญชี	13,749	15,209
หัก ส่วนที่ครอบคลุมชำระภายในหนึ่งปี	(3,407)	(14,279)
สุทธิ	10,342	930

บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ดินเพื่อการเพาะปลูกและเช่าพื้นที่อาคารพร้อมเครื่องตกแต่งสำนักงาน ซึ่งมีอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระหว่าง 4 ปีถึง 10 ปี ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่บริษัทนำมาใช้การคิดลดกระแสเงินสดอยู่ระหว่างร้อยละ 5.38 ถึงร้อยละ 6.03 ต่อปี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจากการจ่ายชำระค่าเช่าเป็นจำนวนเงินประมาณ 16.5 ล้านบาท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.5 ล้านบาทซึ่งแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ "ค่าใช้จ่ายในการบริหาร" สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดอกเบี้ยจ่ายตัดบัญชีซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของ "ต้นทุนทางการเงิน" ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินประมาณ 1.1 ล้านบาท และ 1.3 ล้านบาท ตามลำดับ

ในระหว่างปี 2559 จนถึงปี 2560 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าเงินทุนเครื่องจักรและยานพาหนะกับบริษัทเอกชนในประเทศสามแห่งเป็นระยะเวลา 36 ถึง 48 เดือน โดยสัญญาเช่าเงินทุนดังกล่าวจะสิ้นสุดลงในระหว่างปี 2563 ถึงปี 2564

เงินกู้ยืมระยะยาวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศสองแห่งในปี 2563 และหนึ่งแห่งในปี 2562 โดยเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่งมีวงเงินจำนวน 415 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR และ MLR - 0.25 เงินกู้ยืมนี้ครบกำหนดชำระเป็นรายเดือนโดยเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2554 จนถึงเดือนมิถุนายน 2565 ส่วนเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งที่สองในปี 2563 มีวงเงินรวมจำนวน 385 ล้านบาท โดยวงเงินที่หนึ่งมีจำนวน 15 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 5 ต่อปี วงเงินที่สองมีจำนวน 100 ล้านบาท ซึ่งในปีที่ 1-2 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี ในปีที่ 3-5 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ Prime Rate - 2 ต่อปี และในปีที่ 6-7 มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ Prime Rate ต่อปี และวงเงินที่สามมีจำนวน 270 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ Prime Rate - 1.5 ต่อปี เงินกู้ยืมนี้ครบกำหนดชำระเป็นรายเดือนโดยเริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2563 จนถึงเดือนธันวาคม 2570

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินและเงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลของกรรมการบางท่านของบริษัท ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินรวมถึงเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัท (ดูหมายเหตุ 8) นอกจากนี้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดของเงินกู้ยืมเหล่านี้ เช่น การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม เป็นต้น

16. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระผูกพันจากหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานซึ่งผ่านการประเมินข้อมูลและคำนวณใหม่โดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	9,175	6,644
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,821	1,165
ต้นทุนบริการในอดีต	-	1,126
ต้นทุนดอกเบี้ย	236	240
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,465	-
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	3,522	2,531
ผลประโยชน์ของพนักงานที่จ่ายชำระในระหว่างปี	(77)	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	12,620	9,175

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

- อัตราคิดลด ร้อยละ 1.91 ต่อปี (ร้อยละ 3.03 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)
- อัตราการขึ้นเงินเดือน ร้อยละ 7.52 ต่อปี (ร้อยละ 6.00 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)
- อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน ร้อยละ 6 ถึงร้อยละ 25 ต่อปี (ร้อยละ 4 ถึงร้อยละ 19 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยข้างต้นในปี 2563 ประกอบด้วย (1) กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานเชิงประชากรศาสตร์ประมาณ 2,707 พันบาทสุทธิกับ (2) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานทางการเงินประมาณ 2,370 พันบาทและ (3) ขาดทุนจากการปรับปรุงประสิทธิภาพประมาณ 1,802 พันบาท

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญข้างต้นอาจมีผลต่อความอ่อนไหวของยอดคงเหลือของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงานซึ่งอาศัยข้อมูลตามรายงานการคำนวณของนักคณิตศาสตร์ประกันภัยดังต่อไปนี้

สมมติฐานที่สำคัญ	หนี้สินอาจเพิ่มขึ้น (ลดลง) จากการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่สำคัญ (พันบาท)	
	หากเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	หากลดลงร้อยละ 0.5
อัตราคิดลด	(700)	761
อัตราการขึ้นเงินเดือน	780	(724)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	(780)	893

ในระหว่างปี 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้อนุมัติและเห็นชอบให้มีการแก้ไขพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในบางเรื่องซึ่งรวมถึงการเพิ่มค่าชดเชยให้แก่ลูกจ้างที่ทำงานมาเป็นระยะเวลาตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปจากเดิมเท่ากับอัตราค่าจ้างจำนวน 300 วันเป็นอัตราใหม่เท่ากับ 400 วันซึ่งต่อมาได้ถูกประกาศกำหนดเป็นกฎหมายในช่วงต้นเดือนเมษายน 2562 และมีผลบังคับใช้ในช่วงต้นเดือนพฤษภาคม 2562 ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจพิจารณาแล้วว่าการแก้ไขโครงการผลประโยชน์ของพนักงานดังกล่าว (การแก้ไขกฎหมาย) ได้เกิดขึ้นและมีผลบังคับใช้ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2562 บริษัทจึงบันทึกต้นทุนบริการในอดีตส่วนที่เป็นผลจากการแก้ไขโครงการซึ่งมีจำนวนประมาณ 1.1 ล้านบาทในไตรมาสที่ 2 ของปี 2562 โดยแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

17. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

มูลค่าหุ้น (บาท)	พันหุ้น / พันบาท			
	2563		2562	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงินตามมูลค่าหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงินตามมูลค่าหุ้น
ทุนจดทะเบียน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
- หุ้นสามัญ	0.50	2,002,000	1,001,000	1,540,000
ทุนที่ออกและชำระ				
ณ วันที่ 1 มกราคม				
- หุ้นสามัญ	0.50	1,540,000	770,000	1,540,000
การใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
ซื้อหุ้นสามัญ (ดูหมายเหตุ 18)	0.50	74,679	37,339	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
- หุ้นสามัญ	0.50	1,614,679	807,339	1,540,000

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 770,000,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 1,540,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 1,001,000,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 2,002,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่

จำนวน 462,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 231,000,000 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (ดูหมายเหตุ 18) และเพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัดแบบมอบอำนาจทั่วไปจำนวนไม่เกิน 154,000,000 หุ้น บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนนี้กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2563

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้นแยกต่างหากจากทุนสำรองตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ทุนสำรองตามกฎหมาย ตามหมายเหตุ 19) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

18. ใบสำคัญแสดงสิทธิและกำไรต่อหุ้น

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ("NER-W1") จำนวน 308,000,000 หน่วยโดยไม่คิดมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนหุ้นสามัญ 5 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยในวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 โดยมีรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิดังนี้

อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยสามารถซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิ	1.80 บาทต่อหุ้น
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกได้ในวันที่ 15 ธันวาคม 2563 และสามารถ ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้อีก 3 ครั้ง ซึ่งจะตรงกับวันที่ 15 ของเดือนมิถุนายน และธันวาคม 2564 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 26 พฤษภาคม 2565
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ปีนับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้มีคำสั่งรับใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (NER-W1) จำนวน 307,999,935 หน่วย เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและอนุญาตให้เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่วันที่ 18 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 74,678,906 หน่วย ได้ถูกนำมาใช้ซื้อหุ้นสามัญจำนวน 74,678,906 หุ้น เงินรับจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนมีจำนวน 134,422,031 บาท (ประกอบด้วยทุนที่ชำระแล้วจำนวน 37,339,453 บาทและส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 97,082,578 บาท) บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่ยังไม่ได้ถูกใช้สิทธิมีจำนวน 233,321,029 หน่วย

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปีซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น	
	2563	2562
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	858,677	538,880
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 15 ธันวาคม (พันหุ้น)	1,540,000	1,540,000
ผลกระทบจากการเพิ่มทุนเนื่องจากการนำใบสำคัญแสดงสิทธิมาซื้อหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	5,797	-
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยต่อวงน้ำหนักรับขึ้นพื้นฐาน (พันหุ้น)	1,545,797	1,540,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.555	0.350

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนตัวเฉลี่ยต่อวงน้ำหนักรับขึ้นพื้นฐานที่ออกในระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น	
	2563	2562
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	858,677	538,880
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยต่อวงน้ำหนักรับขึ้นพื้นฐาน (พันหุ้น)	1,545,797	1,540,000
ผลกระทบจากการถือเสมือนว่ามีการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	57,374	-
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยต่อวงน้ำหนักรับปรับลด (พันหุ้น)	1,603,171	1,540,000
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	0.536	0.350

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“ทุนสำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท	
	2563	2562
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	14,023,215	10,909,020
เชื้อเพลิงสำเร็จรูป	502,481	509,362
ค่ากองทุนสงเคราะห์การทำสวนยาง	263,777	201,530
ต้นทุนทางการเงิน	227,236	222,034
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	175,702	148,265
ค่าขนส่ง	144,504	124,246
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	114,246	80,366

ค่าไฟฟ้า	100,996	73,391
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิต	(328,899)	151,086

21. ภาษีเงินได้และสิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางบัญชี	177,659	112,577
ผลกระทบจากรายการที่ถือเป็นรายจ่ายทางภาษีไม่ได้	10,154	1,067
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายทางภาษีได้เพิ่มเติม	(26,407)	(24,979)
ผลกระทบจากการได้ลดอัตราภาษีภายใต้การส่งเสริมการลงทุน	(128,660)	(64,154)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่คำนวณจากกำไรทางภาษี	32,746	24,511
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(3,130)	(506)
ภาษีเงินได้ที่แสดงเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	29,616	24,005
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจากขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(293)	-

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2563	2562
ผลกระทบของรายการซึ่งยังไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีหรือรายได้ทางบัญชี		
- หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,524	1,835
- ขาดทุนจากอสังหาริมทรัพย์และประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,511	-
- กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน	1,069	1,069
- หนี้สินจากภาวะผูกพันตามสัญญาซื้อสินค้า	223	-
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,327	2,904

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิพิเศษหลายประการ เช่น ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่นำเข้าเพื่อใช้ในกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตาม (1) (2) และ (3) ในจำนวนไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนเป็นระยะเวลาแปดปีนับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลครึ่งหนึ่งสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตาม (1) (2) และ (3) เป็นระยะเวลาห้าปีนับตั้งแต่วันที่สิ้นสุดการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลในช่วงแปดปีแรกข้างต้น ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตาม (4) และ (5) ในจำนวนไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนเป็นระยะเวลาหกปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมของบริษัทมีดังนี้

- (1) วันที่ 12 พฤศจิกายน 2550 กิจกรรมผลิตยางแผ่นรมควัน
 (2) วันที่ 21 กรกฎาคม 2553 กิจกรรมผลิตยางผสม
 (3) วันที่ 4 สิงหาคม 2557 กิจกรรมผลิตยางแท่ง
 (4) วันที่ 4 กรกฎาคม 2562 กิจกรรมผลิตยางผสมขัดแท่ง
 (5) วันที่ 8 กรกฎาคม 2563 กิจกรรมผลิตยางผสมและยางแท่ง

ในฐานะที่บริษัทเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริม

ผลการดำเนินงานแยกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	2563 (พันบาท)			รวม
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมทั้งหมด	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมบางส่วน	กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	
รายได้จากการขาย	8,426,521	5,629,703	2,293,555	16,349,779
รายได้รวม	8,426,521	5,629,704	2,308,266	16,364,491
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายรวม	(7,809,633)	(5,380,557)	(2,315,624)	(15,505,814)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	616,888	249,147	(7,358)	858,677
	2562 (พันบาท)			รวม
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมทั้งหมด	กิจการที่ได้รับการส่งเสริมบางส่วน	กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	
รายได้จากการขาย	3,897,636	5,713,028	3,394,837	13,005,501
รายได้รวม	3,897,636	5,713,028	3,409,842	13,020,506
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายรวม	(3,571,385)	(5,588,503)	(3,321,738)	(12,481,626)
กำไรสำหรับปี	326,251	124,525	88,104	538,880

22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของพนักงานซึ่งจดทะเบียนแล้ว

บริษัทจัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 สำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน ตามข้อบังคับของกองทุน บริษัทและพนักงานจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราระหว่างร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 4 ของเงินเดือนพนักงาน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับระยะเวลาทำงานของพนักงานแต่ละคน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจะจ่ายเงินทุนเลี้ยงชีพแก่พนักงานตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อบังคับของกองทุน

ส่วนที่บริษัทจ่ายสมทบซึ่งบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.8 ล้านบาท และ 1.0 ล้านบาท ตามลำดับ

23. เงินปันผล

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.06 บาทเป็นเงินรวม 96.9 ล้านบาทโดยจ่ายจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2562 แก่ผู้ถือหุ้นเป็นเงินหุ้นละ 0.14 บาทคิดเป็นเงินรวม 215.6 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2563

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้นได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2561 แก่ผู้ถือหุ้นเป็นเงินหุ้นละ 0.13 บาทคิดเป็นเงินรวม 200.2 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนทั้งหมด บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2562

24. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนซึ่งเน้นข้อมูลเกี่ยวกับกำไรขั้นต้นเป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักของบริษัทซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทมีส่วนงานทางธุรกิจหรือเชิงผลิตภัณฑ์หลักเพียงส่วนงานเดียว (ซึ่งกำหนดจากส่วนงานที่รายงานเป็นการภายใน) คือ การผลิตและจำหน่ายยางแผ่นรมควัน ยางแท่ง และผลิตภัณฑ์จากยางพารา ทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยส่วนงานอื่น ๆ มีสัดส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจหรือเชิงผลิตภัณฑ์ไว้ในงบการเงินนี้ นอกจากนี้ บริษัทบันทึกรายการโอนระหว่างส่วนงานในราคาทุนและไม่สามารถจำแนกข้อมูลสินทรัพย์และหนี้สินของแต่ละส่วนงานได้โดยไม่มีต้นทุนที่เกินจำเป็น

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

	พันบาท					
	ขายต่างประเทศ		ขายในประเทศ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขาย	5,762,132	4,561,724	10,587,647	8,443,777	16,349,779	13,005,501
หัก ค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน***	(5,490,351)	(4,382,043)	(9,601,501)	(7,743,130)	(15,091,852)	(12,125,173)
ผลได้ตามส่วนงาน	271,781	179,681	986,146	700,647	1,257,927	880,328
บวก รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน						
- รายได้อื่น					14,712	15,005
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน						
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(130,028)	(110,414)
- ค่าใช้จ่ายอื่น					(27,082)	-
- ต้นทุนทางการเงิน					(227,236)	(222,034)
- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(29,616)	(24,005)
กำไรสำหรับปี					858,677	538,880

*** รวมกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์และต้นทุนในการจัดจำหน่าย

รายได้จากการขายต่างประเทศจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์ (ประเทศ) ที่สำคัญได้ดังนี้

	พันบาท	
	2563	2562
จีน	4,200,773	2,188,614
สิงคโปร์	1,534,741	2,328,910
บังกลาเทศ	25,762	-
อินเดีย	856	-
ฮ่องกง	-	44,200
รวม	5,762,132	4,561,724

บริษัทไม่มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนใด ๆ ที่ตั้งอยู่ในประเทศอื่นนอกเหนือจากประเทศไทย

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านำรายใหญ่ (ลูกค้านำที่มียอดรายการค้าเกินกว่าร้อยละ 10 ของยอดรายการค้ารวม)

	ร้อยละของยอดที่มีกับ ลูกค้านำรายใหญ่ต่อยอดรวม	
	2563	2562
รายได้จากการขาย		
- ต่างประเทศ	-	-
- ในประเทศ	-	15.6
- รวม	-	10.1

25. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินและการวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง จากการให้สินเชื่อ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและจากอัตราดอกเบี้ยซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีการใช้เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยไม่มีความประสงค์ที่จะมีไว้เพื่อใช้ในทางค้าหรือหากำไร บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2563 และ 2562

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องด้วยการรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและการบริหารจัดการสินทรัพย์และหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทรวมถึงแหล่งเงินทุนระยะสั้นและระยะยาวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมสำหรับการดำเนินงานของบริษัทและเพื่อป้องกันความผันผวนของกระแสเงินสดและการขาดสภาพคล่องทางการเงิน

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อเกิดจากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถหรือไม่ประสงค์จะปฏิบัติตามข้อตกลงทางการเงินและตามสัญญาที่ให้ไว้กับบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยการติดตามและวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าและคู่สัญญาเป็นระยะ ๆ

มูลค่าตามบัญชีของลูกค้าหนี้ที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินเป็นมูลค่าสูงสุดที่อาจเกิดจากความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีรายการค้าที่สำคัญในต่างประเทศซึ่งส่วนใหญ่เป็นการส่งออกสินค้าและนำเข้าเครื่องจักรของบริษัทซึ่งอาจทำให้บริษัทได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ในทางปฏิบัติบริษัทลดความเสี่ยงนี้โดยการจับคู่ (Matching) เงินรับชำระจากลูกค้า (ลูกหนี้) และเงินจ่ายชำระแก่เจ้าหนี้เงินกู้ยืมเพื่อการส่งออกที่เกี่ยวข้องรวมถึงเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร นอกจากนี้ บริษัทได้ใช้สัญญาซื้อ-ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีสัญญาซื้อ-ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังนี้

	จำนวนเงินตราต่างประเทศ (พัน)		จำนวนเงินบาทคงที่ (พันบาท)	
	2563	2562	2563	2562
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
- เหรียญสหรัฐ	9,634	32,347	292,906	977,689
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
- เหรียญสหรัฐ	-	3,774	-	114,094
- ยูโร	-	1,356	-	47,663

นอกจากนี้ มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อ-ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	
	2563	2562
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	290,564	971,338
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	159,540

สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีระยะเวลาครบกำหนดในระหว่างเดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่สำคัญซึ่งไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

	สินทรัพย์ที่เป็น		หนี้สินที่เป็น	
	เงินตราต่างประเทศ		เงินตราต่างประเทศ	
	2563	2562	2563	2562
พันเหรียญสหรัฐ	-	-	22,695	16,990

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว

ตามอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด ส่วนหุ้นกู้และหนี้สินตามสัญญาเช่ามีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประมาณการหนี้สิน หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่าและหุ้นกู้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้บางส่วนมีสถานะเป็นเงินสดหรือจะได้รับชำระ/จ่ายชำระเป็นเงินสดในระยะเวลาอันสั้น ในขณะที่บางส่วนมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรือคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราในท้องตลาด (ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม) มูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ได้ถูกเปิดเผยไว้ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 14

26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องไปได้ตามปกตินอกเหนือจากการออกหุ้นกู้อายุ 2 ปีจำนวน 700 ล้านบาทในปี 2563 บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใดๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2563 และ 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนของบริษัทเท่ากับ 1.77 : 1.00 และ 1.65 : 1.00 ตามลำดับ

27. อื่น ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมี

- ก. ภาระผูกพันจากงานระหว่างก่อสร้างในส่วนที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลิตก๊าซชีวภาพเพื่อใช้ผลิตพลังงานทดแทนในโรงงานและส่วนที่เกี่ยวข้องกับโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยางแท่งแห่งใหม่รวมถึงจากการจัดหาและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์อื่นเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 31.6 ล้านบาท
- ข. หนี้ซื้อค้ำประกันบริษัทซึ่งออกโดยธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งให้แก่หน่วยงานรัฐบาลสองแห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 8.0 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันโดยเงินฝากออมทรัพย์ของบริษัทกับธนาคารเดียวกันเป็นจำนวนเงินประมาณ 4.3 ล้านบาท
- ค. ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายพารากับผู้ชายที่ไม่เกี่ยวข้องกันในประเทศหลายรายเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 142.8 ล้านบาท

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2563 ให้แก่ ผู้สอบบัญชีจากบริษัท เอ็มอาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งมีรายละเอียดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	1.10	1.27	1.27
2. ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล	0.78	0.90	0.90
รวมทั้งสิ้น	1.88	2.17	2.17

ค่าบริการอื่นๆ (Non Audit Fee)

- ไม่มี -

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นๆ

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท (ไทย)	: บริษัท นอร์เทิส รีบเบอร์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (อังกฤษ)	: North East Rubber Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107561000242
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: NER
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ขั้นต้นจากยางพารา ได้แก่ ยางแผ่นรมควัน (Ribbed Smoked Sheet : RSS) ยางแท่ง (Standard Thai Rubber 20 : STR20) และ ยางผสม (Mixture Rubber) เพื่อจำหน่ายไปยังผู้ผลิตในอุตสาหกรรมยานยนต์และกลุ่มผู้ค้าคนกลาง ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 398 หมู่ 4 ตำบลโคกม้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 31140
ที่ตั้งสาขา/	: เลขที่ 388 หมู่ 4 ตำบลโคกม้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 31140 เลขที่ 388/1 หมู่ 4 ตำบลโคกม้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 31140 เลขที่ 158 หมู่ 3 ตำบลตะโกตาพิ อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 31140 เลขที่ 254 หมู่ที่ 4 ตำบลโคกม้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ 31140
สำนักงานฝ่ายขาย	: เลขที่ 589/156 อาคารชุดทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ชั้นที่ 29 ถนนเทพรัตน แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260 (สำนักงานฝ่ายขาย)
โทรศัพท์ (สำนักงานใหญ่)	: (66) 4466 6928 / (66) 4466 6929
โทรสาร (สำนักงานใหญ่)	: (66) 4466 6212 / (66) 4466 6213
เว็บไซต์ (URL)	: www.nerubber.com
ทุนจดทะเบียน / ทุนที่ออกและชำระแล้ว	: 807,339,453 บาท (แปดร้อยเจ็ดล้านสามแสนสามหมื่นเก้าพันสี่ร้อยห้าสิบบสามบาท)
จำนวนหุ้นสามัญ	: 1,614,678,906 หุ้น (หนึ่งพันหกร้อยสิบล้านหกแสนเจ็ดหมื่นแปดพันเก้าร้อยหกหุ้น)

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

- ผู้สอบบัญชี** : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด
ห้อง 706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์ เลขที่ 89 ซอยวัด
สวนพลู ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก
กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์: (66) 2630 7500
โทรสาร: (66) 2630 7506
- ผู้ตรวจสอบภายใน** : บริษัท สู่ความสำเร็จ จำกัด
เลขที่ 499 ซอยเจริญสุขนิทวงศ์ 75 แขวงบางพลัด
เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700
โทรศัพท์: (66) 8589 7594
- ที่ปรึกษาทางการเงิน** : บริษัท แอสเซท โปร แมเนจเม้นท์ จำกัด
เลขที่ 999/9 ดี ออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัล เวิลด์ ชั้น 10
ห้อง 1011-1012 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขต
ปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์: (66) 2 264 5678
โทรสาร : (66) 2 264 5679
- นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ** : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
(TSD)
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ชั้น 1 Tower B (ข้างสถานทูตจีน)
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง
กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : (66) 2009 9000
โทรสาร : (66) 2009 9991
TSD Call center : (66) 2009 9999
- ที่ปรึกษากฎหมาย
สำหรับการออกหุ้นกู้ครั้งนี้** : บริษัท ที่ปรึกษากฎหมาย เอเอพี จำกัด
เลขที่ 973 อาคารเพรสซิเด็นท์ ทาวเวอร์
ชั้น 11 ห้อง 11 จี ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ : (66) 2656 050
- นายทะเบียนหุ้นกู้
สำหรับการออกหุ้นกู้ครั้งนี้** : ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 1222 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโพงพาง เขต
ยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : (66) 2296 5715

ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
สำหรับการออกหุ้นกู้ครั้งนี้

: บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
เลขที่ 175 อาคารสารคดีตึกยาวเวอร์ ชั้น 3/1 ถนนสาทร
ใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร
10120
โทรศัพท์ : (66) 2680 1111

สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ

: ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 35 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ
เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์ : (66) 2255 2222

แผนที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท





www.nerubber.com