

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.1.1 ความเสี่ยงด้านการเงิน

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีธุรกรรมการส่งออก, นำเข้า และเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเนื่องจากมีลูกหนี้, เจ้าหนี้ และหนี้สินในสกุลเงินต่างๆ ธุรกรรมส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในงบกำไรขาดทุนมาจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสินทรัพย์/หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ รับรู้กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิดังนี้;

ล้านบาท	2565	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน, สุทธิ	7.16	18.00	16.26

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อบริหารความเสี่ยงอันเกิดจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตามผู้บริหารอาจพิจารณาเลือกใช้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นเฉพาะกรณี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทฯ ไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ ได้ดอกเบี้ยรับจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนระยะสั้น บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยการฝากเงินสด รายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนโดยให้ระยะเวลาครบกำหนดไว้ก่อนและอัตราดอกเบี้ยที่แตกต่างกัน บริษัทฯ ไม่มีสินทรัพย์ที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีสาระสำคัญ

ค) ความเสี่ยงจากสินเชื่อ

เนื่องจากบริษัทฯ มีลูกค้าจำนวนมากรายซึ่งครอบคลุมถึงลูกค้าที่เป็นผู้ผลิต ผู้จัดจำหน่ายและผู้บริโภค ซึ่งบริษัทฯ จะพิจารณาความเสี่ยงจากสินเชื่อเป็นแต่ละรายลูกค้า โดยพิจารณาจากผลการจัดระดับความน่าเชื่อถือในกรณีลูกค้ามีการถูกจัดระดับดังกล่าวอย่างเป็นอิสระ ในกรณีที่ลูกค้าไม่มีการถูกจัดระดับความน่าเชื่อถือ บริษัทฯ จะใช้การควบคุมความเสี่ยงเพื่อประเมินคุณภาพสินเชื่อของลูกค้า โดยพิจารณาจากสถานะทางการเงิน ประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยอื่นๆ ซึ่งการประเมินความเสี่ยงแต่ละรายเป็นไปตามข้อกำหนดโดยบอร์ดบริหาร ซึ่งฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการให้สินเชื่อกับลูกค้าอยู่เสมอ ดังนั้นฝ่ายบริหารเชื่อว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อในลูกหนี้การค้ามากไปกว่าจำนวนที่สำรองไว้เพื่อการเรียกชำระหนี้ไม่ได้

บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบริษัทฯ ฝากเงินไว้กับสถาบันทางการเงินที่น่าเชื่อถือหลายแห่ง โดยนโยบายของบริษัทฯ จะจำกัดความเสี่ยงโดยการกระจายเงินฝากไม่จำกัดเฉพาะสถาบันการเงินแห่งใดแห่งหนึ่ง และสำหรับเงินสดส่วนเกินจะนำไปลงทุนในเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำหรือเงินลงทุนที่มีความน่าเชื่อถือสูงที่ครบกำหนดชำระ 90 วัน บริษัทฯ ไม่เคยประสบผลขาดทุนจากเงินลงทุนดังกล่าว

ง) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ บริหารจำนวนเงินสดที่มีอย่างเพียงพอและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับโดยการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากการที่มีวงเงินในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ และความสามารถในการปิดสถานะทางการเงินตลาด

2.1.2 ความเสี่ยงด้านวัตถุดิบ

บริษัทฯ จัดซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต ทั้งจากผู้ค้าในประเทศและต่างประเทศ ยางธรรมชาติ ยางสังเคราะห์ ผงคาร์บอนดัมบลิค เส้นใยสังเคราะห์ และเคมีภัณฑ์ต่าง ๆ เป็นวัตถุดิบที่สำคัญในการผลิตยางรถยนต์ ซึ่งวัตถุดิบในแต่ละชนิดสามารถจัดหาได้จากผู้ผลิตทั้งในประเทศและต่างประเทศ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจัดซื้อวัตถุดิบ การประเมินคุณภาพ การบริหารจัดการวัตถุดิบอย่างเป็นระบบ และจัดทำแผนรองรับกรณีเกิด ภาวะการขาดแคลนวัตถุดิบ หรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบ บริษัทฯ ร่วมมือกับบริษัทในเครือกู๊ดเยียร์ ในเอเชียแปซิฟิก ยุโรป อเมริกาเหนือ ลาตินอเมริกา เพื่อป้องกันและบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการขาดแคลนวัตถุดิบและการผันผวนของราคา วัตถุดิบร่วมกัน ซึ่งจากความร่วมมือกันนี้ ทำให้บริษัทฯ มีความมั่นใจในแผนรองรับปัญหาและความเสี่ยง และมั่นใจว่าสามารถรับมือกรณีเกิดการขาดแคลนวัตถุดิบได้ ซึ่งจะลดความเสียหายต่อการผลิตของบริษัทฯ

2.1.3 ความเสี่ยงจากลูกค้าหลัก (บริษัท กู๊ดเยียร์ สิงคโปร์)

ลูกค้าหลักของบริษัทฯ คือ บริษัทกู๊ดเยียร์สิงคโปร์ และเนื่องจากทั้งสองบริษัทอยู่ภายใต้กลุ่มบริษัทเดียวกัน ดังนั้นความเสี่ยงที่จะสูญเสียลูกค้าหลักนั้นจึงลดลง

2.1.4 ความเสี่ยงจากการที่ธุรกิจถูกขับเคลื่อนโดยบริษัทแม่ เช่น ด้านวิศวกรรม องค์ความรู้ (know-how) เครื่องหมายการค้า อื่น ๆ เป็นต้น

บริษัทฯ จะกำหนดวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การดำเนินงานเองโดยใช้กลยุทธ์โดยรวมของกลุ่มเป็นแนวทาง ซึ่งวัตถุประสงค์โดยทั่วไปนั้นจะเน้นไปที่การปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้ต้นทุนการผลิตที่ต่ำที่สุดในขณะที่สามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพดีที่สุด ตลอดจนการพัฒนาความสัมพันธ์กับตัวแทนจำหน่ายในประเทศ

2.2 ความเสี่ยงด้านการตลาด

2.2.1 ตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ (Original Equipment Market: OEM)

ผู้ประกอบการรถยนต์ที่มีฐานการผลิตในประเทศไทย ผลิตรถยนต์เพื่อขายในประเทศ และเพื่อส่งออก ดังนั้นความเสี่ยงด้านการตลาดโดยตรง จึงขึ้นอยู่กับยอดขายรถยนต์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ พิจารณาจากยอดขายรถยนต์ในประเทศโดยรวม พบว่าปี 2565 เพิ่มขึ้น 13% เมื่อเทียบกับปี 2564 เป็นไปตามแนวโน้มยอดขายรถยนต์ในประเทศและยอดการส่งออกรถยนต์ที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564

อย่างไรก็ตาม ตลาดรถยนต์ยังขึ้นอยู่กับปัจจัยภายนอกซึ่งควบคุมไม่ได้ที่กระทบต่อแผนการผลิต เช่น ปัญหาน้ำท่วมในประเทศ ปัญหาการขาดแคลนเซมิคอนดักเตอร์ (แผงวงจรอิเล็กทรอนิกส์) ที่เป็นชิ้นส่วนสำคัญในการผลิตรถยนต์ ที่ยังส่งผลกระทบต่อแผนการผลิตรถยนต์ของผู้ผลิตรถยนต์ในประเทศไทย ตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปัจจุบัน รวมถึงผลกระทบจากสงครามรัสเซีย-ยูเครน ที่กระทบต่อระบบการจัดการห่วงโซ่อุปทานระดับโลก (Global supply chain and logistic issue) ซึ่งกู๊ดเยียร์ได้ประเมินความเสี่ยงในจุดนี้ไว้แล้ว และบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยการเพิ่มยอดจำหน่ายในตลาดอื่น รวมถึงการหาฐานลูกค้าในขนาดของตลาด OEM เพิ่มมากขึ้น

สัดส่วนรายได้ของตลาดโรงงานประกอบรถยนต์ดังนี้

สัดส่วนรายได้	2565	2564	2563
ตลาดโรงงานประกอบรถยนต์	17%	8%	11%

2.2.2 ตลาดยางรถยนต์ทดแทน (Replacement Market)

ความต้องการใช้ยางรถยนต์ในตลาดยางรถยนต์ทดแทน (Replacement Market) ขึ้นอยู่กับปริมาณรถยนต์ในประเทศไทยและจำนวนกิโลเมตรที่ขับเคลื่อน จำนวนรถยนต์ที่จดทะเบียนในประเทศไทยเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงหลายปีที่ผ่านมา แต่ผู้บริโภครเริ่มชะลอการเปลี่ยนยางรถยนต์

จำนวนแบรนด์ของยางและผู้จัดจำหน่ายยางรถยนต์ในประเทศไทยที่เพิ่มสูงขึ้น ทำให้ตลาดยางรถยนต์ทดแทนมีภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นตามไปด้วย โดยเฉพาะการเข้ามาทำตลาดของยางรถยนต์ของแบรนด์อื่นซึ่งใช้กลยุทธ์ราคาทำให้ภาวะการแข่งขันในตลาดสูงมากยิ่งขึ้น อีกปัจจัยหนึ่งคือราคาวัตถุดิบที่เป็นปัจจัยหลักของยุทธศาสตร์ด้านราคา

ความผันผวนของราคาวัตถุดิบก็เป็นองค์ประกอบที่มีผลอย่างมากต่อผลกำไรของบริษัท ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องนั้นลดลงด้วยกลยุทธ์การกำหนดราคาที่เหมาะสม

เนื่องจากสภาวะตลาดที่มีความไม่แน่นอน ภูมิภาคจึงมุ่งเน้นกลยุทธ์การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายให้ครอบคลุมกับความต้องการของผู้บริโภคและเพิ่มการรับรู้แบรนด์ เพื่อรักษาความยืดหยุ่นในการดำเนินงาน

สัดส่วนรายได้ของตลาดยางรถยนต์ทดแทนดังนี้

สัดส่วนรายได้	2565	2564	2563
ตลาดยางรถยนต์ทดแทน	48%	57%	59%

2.2.3 ตลาดยางเครื่องบิน

ปัจจัยเสี่ยงในตลาดยางเครื่องบินยังคงเกี่ยวข้องกับมาตรการควบคุมการติดเชื้อไวรัส COVID-19 ซึ่งเราได้เห็นการผ่อนคลายมาตรการและข้อจำกัดต่าง ๆ ตั้งแต่ปี 2565 และข้อจำกัดทั้งหมดมีแนวโน้มจะถูกยกเลิกในปี 2566 สำหรับภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกนั้น การผ่อนคลายข้อจำกัดต่าง ๆ ในตลาดอื่น ๆ ที่ไม่ใช่ประเทศจีนช่วยให้การฟื้นตัวของตลาดภายในประเทศเป็นไปอย่างแข็งแกร่งเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่แล้ว อย่างไรก็ตามข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในประเทศจีนได้ส่งผลกระทบต่อทั้งตลาดภายในประเทศและเอเชียแปซิฟิก และยิ่งขยายผลสู่ตลาดต่างประเทศทั่วโลกในวงกว้าง

ทิศทางตลาดในปัจจุบัน คือการเห็นการฟื้นตัวของตลาดในเอเชียแปซิฟิกที่มีแนวโน้มว่าจะอยู่ที่ระดับหรือมากกว่าในปี 2572 ทั้งยังมีการฟื้นตัวของการบินระหว่างประเทศที่แข็งแกร่งขึ้น เนื่องจากประเทศจีนเปิดตลาดให้กับนักท่องเที่ยวต่างชาติสำหรับธุรกิจการท่องเที่ยวมากขึ้น

การกลับมาดำเนินการล่าสุดของเครื่องบินโบอิง 737Max ท่อทั้งภูมิภาค รวมถึงเที่ยวบินล่าสุดในประเทศจีน มีความสอดคล้องกับความต้องการของเฉพาะที่ผลิตในโรงงานในประเทศไทยของเรา นอกจากนี้ การเพิ่มเทคโนโลยีการผลิตยางรถยนต์มากขึ้นในตลาดสายการบิน เป็นกำลังสำคัญที่ผลักดันให้ความต้องการยางรถยนต์ที่ผลิตบนอุปกรณ์เครื่องบินในโรงงานในประเทศไทยมีอัตราการเติบโตที่สูงขึ้นด้วย ทั้งยังส่งผลไปสู่การเพิ่มกำลังการผลิตและความสามารถของโรงงานในประเทศไทยเพื่อให้สอดคล้องกับวิวัฒนาการของตลาดการบิน

สัดส่วนรายได้ของตลาดยางเครื่องบินดังนี้

สัดส่วนรายได้	2565	2564	2563
ตลาดยางเครื่องบิน	35%	35%	30%

2.2.4 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้หลักทรัพย์

เดอะ ภูมิภาค โทร์ แอนด์ ธิเบอรั คอปปะนี เป็นบริษัทที่จดทะเบียนและตั้งอยู่ในสหรัฐอเมริกา เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 66.87 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย ดังนั้น บริษัทฯ จึงอยู่ภายใต้การควบคุมของ เดอะ ภูมิภาค โทร์ แอนด์ ธิเบอรั คอปปะนี ในการดำเนินกิจการและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทฯ ต้องอาศัยความร่วมมือกับ เดอะ ภูมิภาค โทร์ แอนด์ ธิเบอรั คอปปะนี ในด้านเทคโนโลยีในการผลิต เทคโนโลยีทางด้านวัตถุดิบ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการบริหารงาน เนื่องจากต้องมีการพึ่งพาอาศัยกัน บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง หากมีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

2.3 ความเสี่ยงจากการค้าประกัน

บริษัทฯ ได้วางหนังสือค้ำประกันกับกรมสรรพากรจำนวน 139 ล้านบาท เพื่อให้กรมสรรพากรสามารถคืนเงินภาษีมูลค่าเพิ่มจำนวน 139 ล้านบาทให้แก่บริษัทได้ในระหว่างที่การตรวจสอบภาษีมูลค่าเพิ่มยังไม่เสร็จสิ้น โดยบริษัทฯ ได้รับเงินภาษีคืนในระหว่างปี พ.ศ. 2562 ในขณะที่การตรวจสอบยังคงดำเนินต่อไปในปี 2565 และจากการพูดคุยกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเบื้องต้นยังไม่พบความเสี่ยงที่สรรพากรจะมีการยกเลิกการคืนภาษีดังกล่าว

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ซึ่งผ่านการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสมในด้านต่าง ๆ คือ (1) การควบคุมภายในองค์กร (2) การประเมินความเสี่ยง (3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (4) ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล และ (5) ระบบการติดตาม บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ มีการตั้งเป้าหมายการปฏิบัติงานซึ่งควรจะปฏิบัติได้จริงและมีการวัดผลอยู่สม่ำเสมอ มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมเพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายป้องกันการกระทำที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างพนักงานกับบริษัทให้พนักงานยึดถือปฏิบัติ

ความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการสร้างระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มุ่งเน้นให้มีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบดูแลและสอบทานความเหมาะสมและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เหมาะสมและเพียงพอที่จะปกป้องทรัพย์สินของบริษัทฯ และป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบของผู้บริหาร โดยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น บนพื้นฐานความเป็นธรรมของผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

บริษัทฯ เชื่อมั่นว่า ระบบควบคุมภายในองค์กรมีความเพียงพอที่จะป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ ความเสี่ยงอันอาจเกิดจากกรณีที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอ บริษัทฯ ไม่พบข้อบกพร่องใด ๆ ที่เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายบัญชีอย่างสม่ำเสมอ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมงบการเงินของบริษัทด้วยความระมัดระวังรวมทั้งเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน บริษัทฯ ได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดพลาดอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการบริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ตระหนักดีว่าข้อมูลของบริษัทฯ ทั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่ไม่ใช่การเงินล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้ที่มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ จึงได้กำชับให้ฝ่ายบริหารดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ตามความเป็นจริง เชื่อถือได้ และทันเวลา ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติมาโดยตลอด

ในส่วนองงานด้านผู้ลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทฯ ยังไม่จัดตั้งหน่วยงานขึ้นเฉพาะ เนื่องจากกิจกรรมในเรื่องดังกล่าวยังมีไม่มากนัก จึงได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นรวมทั้งภาคีรัฐที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอข้อมูลได้ที่ Ins. 0 2909 8080 อีเมล GYTH_COSC@goodyear.com หรือที่ <https://investor.goodyear.co.th/th>

9.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่แตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

9.1.3 ข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คือ Ms. Maxine Mae J. Escoto ตำแหน่ง Internal Audit Manager ภูมิภาคเอเชีย แปซิฟิก รายละเอียดตามเอกสารแนบ 3

9.2 รายงานระหว่างกัน

บริษัทฯ กำหนดนโยบาย และขั้นตอนการทำรายงานระหว่างกัน เพื่อให้รายงานระหว่างบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เป็นไปอย่างโปร่งใส และเพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายงานระหว่างกัน ทั้งนี้ ผู้บริหาร หรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายงานระหว่างกันดังกล่าวได้ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายงานและความสมเหตุสมผลของรายงานนั้นๆ ทั้งนี้ การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้มีหลักการดังนี้

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างบริษัทฯ และบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกัน – กิจกรรมที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ได้รับอนุมัติเป็นหลักเกณฑ์จากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ฝ่ายจัดการ สามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชน จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ