

สิ่งที่ส่งมาด้วย 4

ข้อมูลผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2567

ตามมาตรา 120 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 36 กำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา ประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงเห็นสมควรเสนอให้ บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ทุกปี ตามรายละเอียดต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (TNR)	2565	2566	2567
ค่าตรวจสอบงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม*	1,195,000.00	1,195,000.00	1,195,000.00
ค่าสอบทานงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม	900,000.00	900,000.00	900,000.00
ค่าสอบทานข้อมูลอื่นๆ	255,000.00	255,000.00	255,000.00
รวม	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00

บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (BAGI)	2565	2566	2567
ค่าตรวจสอบงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม	350,000.00	350,000.00	350,000.00
ค่าใช้จ่ายพิเศษจ่ายครั้งเดียว Microsoft AX Implementation			75,000.00
รวม	350,000.00	350,000.00	425,000.00

บริษัท ทีเอ็นอาร์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (TNRBio)	2565	2566	2567
ค่าตรวจสอบงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม*	200,000.00	200,000.00	200,000.00
รวม	200,000.00	200,000.00	200,000.00
รวมค่าสอบบัญชีทั้ง 3 บริษัท	2,900,000.00	2,900,000.00	2,975,000.00
เปลี่ยนแปลง	1.75%	0.00%	2.59%

หมายเหตุ ค่าสอบบัญชีอาจมีการปรับเพิ่มตามการเติบโตของรายได้รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดังนี้

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (TNR)

รายได้รวมของ TNR ปี 2567	ค่าสอบบัญชีที่ปรับเพิ่ม	ค่าสอบบัญชีรวม
1 - 55,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ	0 บาท	2,350,000 บาท
55,000,001 - 65,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ	150,000 บาท	2,500,000 บาท
65,000,001 - 75,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ	350,000 บาท	2,700,000 บาท

บริษัท ทีเอ็นอาร์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (TNRBio)

รายได้รวมของ TNRBio ปี 2567	ค่าสอบบัญชีที่ปรับเพิ่ม	ค่าสอบบัญชีรวม
0 - 5,000,000 บาท	0 บาท	200,000 บาท
5,000,001 - 15,000,000 บาท	150,000 บาท	350,000 บาท
15,000,001 - 25,000,000 บาท	200,000 บาท	400,000 บาท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้จากบริษัท ไพร์ซอวเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ดังนี้

รายชื่อ	เลขทะเบียนผู้สอบ บัญชีรับอนุญาต	ประวัติการลงนามสอบบัญชี ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
นายสง่า โขคนิตวิสต์	11251	เป็นผู้ลงลายมือชื่อ ตั้งแต่ปี 2565 และ/หรือ
นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์	6552	ยังไม่เคยมีการลงลายมือชื่อ และ/หรือ
นายกรรณ ตันทวีรัตน์	10456	ยังไม่เคยมีการลงลายมือชื่อ และ/หรือ

ทั้งนี้ การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567 ข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกจากผู้สอบบัญชีซึ่งได้เสนอราคาค่าสอบบัญชีและขอบเขตการดำเนินงานมายังบริษัทฯ โดยคำนึงถึงคุณสมบัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งภายหลังจากการพิจารณาคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า บริษัท ไพร์ซอวเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี และค่าสอบบัญชีที่เสนอมีความเหมาะสม ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีทั้ง 3 ท่านดังกล่าว ได้รับความสัมพันธ์ หรือ มีส่วนได้เสียกับกลุ่มกิจการของบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

อนึ่ง ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีที่มีรายนามข้างต้น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ บริษัท ไพร์ซอวเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด แต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายอื่นของบริษัท ไพร์ซอวเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เข้าทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แทน

ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของกลุ่มกิจการ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นจำนวนทั้งสิ้น **2,975,000 บาท** (สองล้านเก้าแสนเจ็ดหมื่นห้าพันบาทถ้วน) หรืออาจมีการปรับเปลี่ยนตามขนาดรายได้รวมของบริษัทฯ ตามเงื่อนไขตั้งข้อมูลที่ปรากฏข้างต้น โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Non-Audit Services)

ประวัติผู้สอบบัญชี

ชื่อ – ชื่อสกุล	นายสง่า โชคนิตสวัสดิ์
เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี	11251
รับอนุญาต (CPA)	
วุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
อื่นๆ	
ประสบการณ์การทำงาน	<p>ปัจจุบันคุณสง่าดำรงตำแหน่งหุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชีด้านอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภคและการบริการ โดยมีประสบการณ์กว่า 30 ปี ในการตรวจสอบบัญชี และให้คำปรึกษาแก่บริษัทมหาชน ทั้งในและต่างประเทศเกี่ยวกับงบการเงินในภาคอุตสาหกรรมต่าง ๆ ที่คุณสง่ามีความเชี่ยวชาญ ได้แก่ การผลิต ยานยนต์ วิศวกรรม การก่อสร้าง การโรงแรม และการค้าปลีก พร้อมทั้งให้คำแนะนำแก่บริษัทจดทะเบียนในการปรับงบการเงินจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (TFRSs) เป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRSs) ไม่เพียงเท่านั้น คุณสง่ายังมีความรู้ที่กว้างขวางทั้งในด้าน TFRSs, IFRSs และ J-SOX (มาตรฐานการบัญชีญี่ปุ่น) ตลอดจนมีประสบการณ์เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทในอุตสาหกรรมที่หลากหลาย ลูกค้ารายสำคัญที่คุณสง่าได้ให้บริการมีทั้งบริษัทจดทะเบียนและบริษัทข้ามชาติ เช่น บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน), กลุ่มบริษัทสาลี, กลุ่มโตโยต้า, บริษัท ซูซูกิ มอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด, โรงแรมฮอติเดย์ อินน์, โรงแรมเจดับบลิว แมริออท, โรงแรมไฮแอท แมริออท, โรงแรมในเครือ InterContinental Hotels Group (IHG) ฯลฯ</p>

ประวัติผู้สอบบัญชี

ชื่อ - นามสกุล	นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์
อายุ	48 ปี
เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี รับอนุญาต (CPA)	6552
วุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ สาขาพาณิชยศาสตร์และการบัญชี
อื่นๆ	<ul style="list-style-type: none"> สอบผ่านผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของรัฐเวอร์จิเนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา (ไม่ได้จดทะเบียนเป็นผู้สอบบัญชี) เข้าร่วมสัมมนา Global Japanese Business Network Seminar, 2561 ประเทศญี่ปุ่น ผู้สอนในหลักสูตร US Curriculum Auditing Workshop 2018 (UCAW) , 2561 เข้าร่วม PwC Thailand Symposium 2018 'Managing Challenges to unleash corporate growth, 2561 เข้าร่วม AICPA Conference on Current SEC and PCAOB Developments, 2561 ณ ประเทศสหรัฐอเมริกา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ประสบการณ์การทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> ปี 2554 ถึง ปัจจุบัน ตำแหน่ง Partner บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ประเทศไทย (กรุงเทพมหานคร) ปี 2552 ถึง 2554 ตำแหน่ง Senior Manager - Director บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส อาราคะ แอลแอลซี (ประเทศญี่ปุ่น, โตเกียว) ปี 2546 ถึง 2549 ตำแหน่ง Manager บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส แอลแอลซี (ประเทศสหรัฐอเมริกา, วอชิงตัน ดีซี เมโทร) ปี 2541 ถึง 2546 ตำแหน่ง Associates - Manager บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ประเทศไทย (กรุงเทพมหานคร)

ประวัติผู้สอบบัญชี

ชื่อ – ชื่อสกุล	นายกรรณ ตันทวิรัตน์
อายุ	43
เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี รับอนุญาต (CPA)	10456
วุฒิการศึกษา	บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
อื่นๆ	
ประสบการณ์การทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> ผู้รับผิดชอบด้านสอบบัญชีแก่กิจการในกลุ่มธุรกิจพลังงาน โดยครอบคลุมทั้งธุรกิจสำรวจและผลิต ธุรกิจโรงกลั่นและธุรกิจค้าน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ ธุรกิจให้บริการและธุรกิจค้าปลีก รวมทั้งยังมีประสบการณ์การทำงานกับ PwC ที่สหราชอาณาจักร 2 ปี โดยเป็นผู้รับผิดชอบด้านสอบบัญชีแก่กิจการในกลุ่มธุรกิจสำรวจและผลิตน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ และธุรกิจขนส่งทางเรือ ผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีสำหรับกิจการที่มีความประสงค์จะนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผู้ให้คำแนะนำด้านรายงานทางการเงินเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีและสอดคล้องกับอุตสาหกรรม มีความเชี่ยวชาญในมาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งของประเทศไทย (TFRS) และมาตรฐานรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRS) รวมทั้งมาตรฐานบัญชีของสหรัฐอเมริกา (US GAAP) และมาตรฐานบัญชีของสหราชอาณาจักร (UK GAAP) ลูกค้าหลักที่รับผิดชอบได้แก่ บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน), บริษัท สตาร์ ปีโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน), บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน), บริษัท แอตลาส เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน), บริษัท พีพีที กรีน คอมเพล็กซ์ จำกัด (มหาชน)