



ข้อมูลผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2569

ตามมาตรา 120 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 36 กำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน กำหนดให้สามารถแต่งตั้งบุคคลที่เป็นผู้สอบบัญชีคนเดิมให้ทำหน้าที่ได้ไม่เกิน 7 รอบปีบัญชี และบริษัทฯ สามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมได้หลังจากผู้สอบบัญชีคนดังกล่าวเว้นการปฏิบัติหน้าที่ 5 รอบปีบัญชีติดต่อกัน ซึ่งการคัดเลือกผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีได้ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา ประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงเห็นสมควรเสนอให้ บริษัท ไพร์ซอเวเตอร์เฮาส์ดูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ตามรายละเอียดต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (TNR)	2567	2568	2569
ค่าตรวจสอบงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม	1,345,000	1,345,000	1,345,000
ค่าสอบทานงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม	900,000	900,000	900,000
ค่าสอบทานข้อมูลอื่นๆ	255,000	255,000	255,000
รวม	2,500,000	2,500,000	2,500,000

บริษัท บ็อก เอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (BAGI)	2567	2568	2569
ค่าตรวจสอบงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม	350,000	300,000	350,000
รวม	350,000	300,000	350,000

บริษัท ทีเอ็นอาร์ ไบโอดีเอ็นเอ จำกัด (TNRBio)	2567	2568	2569
ค่าตรวจสอบงบการเงินเฉพาะบริษัทและงบการเงินรวม*	200,000	150,000	200,000
รวม	200,000	150,000	200,000

รวมค่าสอบบัญชีทั้ง 3 บริษัท	3,050,000	2,950,000	3,050,000
เปลี่ยนแปลง	5.17%	-3.28%	3.39%

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้จากบริษัท ไพร์ซอเวเตอร์เฮาส์ดูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ดังนี้



รายชื่อ	เลขทะเบียนผู้สอบ บัญชีรับอนุญาต	ประวัติการลงนามสอบบัญชี ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
นางสาวศศิภา หล่อสกุลไพบูลย์	12400	พ.ศ. 2569 – ปัจจุบัน
นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข	4599	ลงลายมือชื่อในปี พ.ศ. 2568
นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์	6552	ยังไม่เคยมีการลงลายมือชื่อ และ/หรือ

ทั้งนี้ การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี ประจำปี 2569 ข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกจากผู้สอบบัญชีซึ่งได้เสนอค่าสอบบัญชีและขอบเขตการดำเนินงานมายังบริษัทฯ โดยพิจารณาและคำนึงถึงคุณสมบัติ และประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งภายหลังจากการพิจารณาคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า บริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ มีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี และค่าสอบบัญชีที่เสนอมีความเหมาะสม

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีทั้ง 3 ท่านดังกล่าว ไม่มีความสัมพันธ์ หรือ มีส่วนได้เสียกับกลุ่มกิจการของบริษัทฯ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

อนึ่ง ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีที่มีรายนามข้างต้น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ บริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด แต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายอื่นของบริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เข้าทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แทน

ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของกลุ่มกิจการ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2569 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 3,050,000 บาท (สามล้านห้าหมื่นบาทถ้วน) โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Non-Audit Services)



ประวัติผู้สอบบัญชี

- ชื่อ-สกุล :** นางสาวศศิภา หล่อสกุลไพบุลย์
- เลขทะเบียน CPA :** 12400
- วุฒิการศึกษา :**
- MSc Business Analysis & Consulting – University of Strathclyde
 - บัญชีบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- อื่นๆ :**
- สมาชิกด้านวิชาชีพ
 - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ประเทศไทย
 - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประสบการณ์การทำงาน :** คุณศศิภาเป็นหุ้นส่วนสายงานตรวจสอบบัญชีของบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส แอบแอส จำกัด ประจำสำนักงานกรุงเทพฯ มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบบัญชีและให้คำปรึกษาทางบัญชีกว่า 19 ปี ให้บริการทั้งบริษัทจดทะเบียนและไม่จดทะเบียนในหลายอุตสาหกรรม เช่น คำปรึกษากิจ การผลิต พลังงาน ตลอดจนบริษัทที่อยู่ระหว่างการเตรียมความพร้อมเพื่อเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คุณศศิภามีประสบการณ์อย่างลึกซึ้งในการทำงานกับลูกค้าต่างวัฒนธรรม และการประสานงานงานตรวจสอบและการรายงานสำหรับกลุ่มบริษัทที่มีบริษัทย่อยในต่างประเทศ สามารถบริหารจัดการความแตกต่างด้านแนวปฏิบัติ กฎระเบียบ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละประเทศ รวมถึงธุรกรรมในตลาดทุนหลากหลายเขตอำนาจศาลได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ในบทบาทด้านการตรวจสอบบัญชี ประสบการณ์ของคุณศศิภาครอบคลุมการตรวจสอบงบการเงิน การรายงานสำหรับงบการเงินรวม และการเตรียมความพร้อมก่อน IPO รวมทั้งการประเมินระบบควบคุมภายในและการทบทวนกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน
- นอกเหนือจากงานตรวจสอบบัญชี คุณศศิภายังให้คำปรึกษาด้านบัญชีในประเด็นที่มีความซับซ้อน เช่น การรวมธุรกิจ การรับรู้รายได้ สัญญาเช่า และเครื่องมือทางการเงิน รวมทั้งมีส่วนร่วมในการจัดเตรียมเอกสารเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือให้ความเชื่อมั่น (comfort letter) สำหรับการเสนอขายและการเข้าจดทะเบียนในตลาดทุนต่างประเทศ
- คุณศศิภามีความเชี่ยวชาญด้านมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (TFRS) และมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRS) รวมถึงมีความรู้เชิงลึกด้านมาตรฐานการบัญชีของสหรัฐอเมริกา (US GAAP) และเคยให้คำปรึกษาในประเด็นต่างๆ เช่น การจัดทำกระทบบยอดและการแปลงข้อมูลทางการเงินระหว่าง TFRS/IFRS และ US GAAP สำหรับลูกค้าที่ต้องการระดมทุนหรือจัดทำรายงานให้ผู้มีส่วนได้เสียในสหรัฐอเมริกาและตลาดต่างประเทศอื่น ๆ



ประวัติผู้สอบบัญชี

ชื่อ-สกุล :	นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข
เลขทะเบียน CPA :	4599
วุฒิการศึกษา :	<ul style="list-style-type: none">• บัญชีมหาบัณฑิต สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย• บัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
อื่นๆ :	-
ประสบการณ์การทำงาน :	คุณอมรรัตน์เป็นหุ้นส่วนสายงานสอบบัญชีและหัวหน้าในสำนักงานธุรกิจพลังงานของบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการตรวจสอบในด้านการบัญชีการเงิน โดยได้ร่วมงานกับไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์สมากกว่า 20 ปี

นอกจากนี้ คุณอมรรัตน์ยังมีประสบการณ์การทำงานในต่างประเทศ โดยเคยดำรงตำแหน่งผู้จัดการด้านการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส จำกัด (ประเทศออสเตรเลีย) ซึ่งงานในความรับผิดชอบเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับการสอบบัญชีและให้คำแนะนำปรึกษาในการจัดทางการเงินของบริษัทมหาชนและบริษัทในธุรกิจโรงพยาบาลที่มีชื่อเสียงของประเทศออสเตรเลีย รวมทั้งยังมีประสบการณ์ในการเข้าร่วมปฏิบัติงานในโครงการระหว่างประเทศของบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส (ประเทศสหรัฐอเมริกา) เพื่อทำการพัฒนาและปรับปรุงแนวทางการสอบบัญชีสำหรับการปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีของ ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์สในทุกประเทศ

นอกจากนี้ คุณอมรรัตน์ยังมีประสบการณ์ด้านการให้คำปรึกษาแก่รัฐวิสาหกิจหลายแห่งในเรื่องการจัดทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทยและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ รวมทั้งให้คำแนะนำในการจัดเตรียมงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศให้แก่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หลายแห่งที่ต้องการเปลี่ยนเกณฑ์ในการจัดทางการเงินจากมาตรฐานการบัญชีไทยเป็นการบัญชีระหว่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในธุรกิจผลิตไฟฟ้า พลังงาน และเหมือง



ประวัติผู้สอบบัญชี

- ชื่อ-สกุล :** นายบุญเรือง เลิศวิเศษวิทย์
- เลขทะเบียน CPA :** 6552
- วุฒิการศึกษา :** บัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- อื่นๆ :** **การฝึกอบรมและประกาศนียบัตร**
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA)
 - ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - ผ่านการทดสอบเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของประเทศสหรัฐอเมริกา
 - หลักสูตร Director Certification Program ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD)
 - หลักสูตร วิทยาการการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง (วบส.) รุ่นที่ 10 โดยคณะรัฐประศาสนศาสตร์ นิคม (GSPA NIDA)
 - หลักสูตรนักบริหารระดับสูง “ธรรมศาสตร์เพื่อสังคม” (นมธ) รุ่น15
 - INSEAD Executive Leadership Programme
 - Family Business Programme Certificate at Kellogg School of Management
- ประสบการณ์การทำงาน :** คุณบุญเรืองเป็นหุ้นส่วนสายงานสอบบัญชีกลุ่มธุรกิจพลังงานของบริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีโอเอส จำกัด โดยได้ร่วมงานกับไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส มากกว่า 25 ปี และที่ปรึกษาทางด้านบัญชีให้กับบริษัทในกลุ่มธุรกิจพลังงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่มธุรกิจน้ำมันปิโตรเลียม ก๊าซ และโรงไฟฟ้า ซึ่งมีการขยายการดำเนินงานธุรกิจทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยสหรัฐอเมริกา กับบริษัทในกลุ่มธุรกิจนี้ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ
- คุณบุญเรืองได้ไปปฏิบัติงานที่บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส (ประเทศสหรัฐอเมริกา) เป็นเวลา 3 ปี และที่บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส (สาขาโตเกียว ประเทศญี่ปุ่น) เป็นเวลา 2 ปี โดยในช่วงเวลาดังกล่าวคุณบุญเรืองได้เป็นที่ปรึกษาทางด้านบัญชีกับบริษัทข้ามชาติหลายแห่ง หลังจากกลับมาจากการปฏิบัติงานที่ต่างประเทศ คุณบุญเรืองรับผิดชอบการตรวจสอบบัญชี และการให้คำปรึกษาทางด้านบัญชีกับกลุ่มธุรกิจพลังงานและผลิตไฟฟ้า และบริษัทจดทะเบียนในประเทศสหรัฐอเมริกา การทำงานที่หลากหลายทำให้คุณบุญเรืองมีความเข้าใจถึงโครงสร้างของบริษัทในกลุ่มธุรกิจผลิตไฟฟ้าและธุรกิจพลังงานเป็นอย่างดี รวมทั้งปัญหาทางด้านบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มธุรกิจโดยเฉพาะอย่างยิ่งในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยสหรัฐอเมริกา