

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแล

กิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 หลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 396,000,000 บาท (เดิมทุนจดทะเบียนจำนวน 360,000,000 บาท) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 660,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท (เดิม 600,000,000 หุ้น) ทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้วจำนวน 395,741,285.40 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 659,568,809 หุ้น

7.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 15 มีนาคม 2559

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%)
1. กลุ่มตระกูลทิฆัมภิรัตน์	210,805,299	31.961
นายวิวัฒน์ ทิฆัมภิรัตน์	152,162,709	23.070
นายพลกฤต ทิฆัมภิรัตน์	29,920,000	4.536
นางสาววรรณ ทิฆัมภิรัตน์	26,950,000	4.086
นายวงศ์วิวัฒน์ ทิฆัมภิรัตน์	1,133,490	0.172
นางสาวนราพรรณ ทิฆัมภิรัตน์	396,000	0.060
นางสาวชลธิดา ทิฆัมภิรัตน์	243,100	0.037
2. UBS AG SINGAPORE BRANCH	40,774,800	6.182
3. นางวนิดา แซ่จิว	25,317,500	3.838
4. นายเอกฤทธิ์ เอกสมิทธิ์	18,757,000	2.844
5. นายธรรมฤทธิ์ เอกสมิทธิ์	18,478,500	2.802
6. นายเฉลิมเดช ลีวงศ์เจริญ	17,800,000	2.699
7. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	15,483,750	2.348
8. นายปราโมทย์ พวงศ์	15,466,200	2.345
9. PHILLIP SECURITIES PTE LTD.	12,100,000	1.835
10. นางจารุณี ชินวงศ์กุล	9,411,400	1.427
11. อื่น ๆ	275,174,360	41.720
รวม	659,568,809	100.000

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่นๆ

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 360 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 600 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท) เป็นจำนวน 396 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 660 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท) เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2556

ในระหว่างปี 2557 บริษัทฯ ได้รับเงินจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 จำนวนรวม 72.1 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2557 และ 14 พฤษภาคม 2557 เป็นทุนที่ชำระแล้วจำนวน 21.6 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 36 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท) โดยส่วนที่เหลือจำนวน 50.5 ล้านบาท บันทึกเป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญในงบแสดงฐานะการเงิน

เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2556 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (KAMART-W) ครั้งที่ 1 เพื่อจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 59,997,956 หน่วย ในอัตรา 10 หุ้นเดิมต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ในราคาเสนอขายศูนย์บาทต่อหน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 1 ปี นับตั้งแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีอัตราการใช้สิทธิคือใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 2 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิแต่ละรายสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนกรกฎาคม 2556 ตุลาคม 2556 มกราคม 2557 และในวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นชนิดระบุชื่อผู้ถือ และสามารถโอนเปลี่ยนมือได้

ในระหว่างปี 2557 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้ใช้สิทธิจำนวน 36,036,325 หน่วย ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวนรวม 72.1 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผล 50% ของกำไรสุทธิตามที่ปรากฏในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการของบริษัทฯ หลังหักสำรองตามกฎหมายจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีจนกว่าสำรองดังกล่าวจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับปี 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2557	38,202	0.06
เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2557	39,559	0.06
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557	39,559	0.06
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2557	39,573	0.06
		156,893	0.24
เงินปันผลสำหรับปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2558	39,574	0.06
เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2558	39,573	0.06
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558	39,573	0.06
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2558	39,573	0.06
		158,293	0.24

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 โครงสร้างการจัดการ

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท, คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการบริหาร และเลขานุการของบริษัท

ชื่อ – สกุล	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร	ผู้บริหาร	เลข านุการ
1. นายวิวัฒน์ ทิพย์ศิริกุล *	/	-	/	/	-
2. พลโทกอบบุญ วิจิต	/	/	-	-	-
3. นายไกรวิทย์ สัตยภิวัฒน์ *	/	-	/	/	-
4. นายประสิทธิ์ ชีรรัตน์บงกช	/	/	-	-	-
5. ดร.พุดิธร จิรายุส	/	/	-	-	-
6. นายพริษฐ์ ทิพย์ศิริกุล	/	-	-	-	-
7. นายวงศ์วิวัฒน์ ทิพย์ศิริกุล *	/	-	/	/	-
8. นายเชิยะ ชิน ลู	/	-	-	-	-
9. นางทัศนีย์ อุ่นเจริญ	-	-	-	/	-
10. นางสาวชลธิดา ทิพย์ศิริกุล	-	-	-	/	-
11. นางสาวสุวรรณี ธาราชีวิน	-	-	-	/	/
12. นางอุ้นเรือน อรุณวิสกุล	-	-	-	/	-
13. นายธีรเดช สนองทวีพร	-	-	-	/	-
14. นายพงศ์วิวัฒน์ ทิพย์ศิริกุล	-	-	-	/	-
15. นางสาวสมศรี วิริยะ	-	-	-	/	-
16. นายสัจจะพงษ์ ยงสกุลโรจน์	-	-	-	/	-
17. นางสาวพิชามณัฏ์ ประทุมสุวรรณพัศ	-	-	-	/	-
18. นางสาวชีวะ ชิง เหว่ย	-	-	-	/	-

* คือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ตามที่ระบุไว้ในหนังสือรับรอง

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 8 ท่าน มีหน้าที่กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน มีความรู้ทางด้านบัญชีการเงินและมีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานและดูแลการบริหารงานของกิจการตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตร ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน, ระบบการควบคุมภายใน, การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท, จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และในกฎระเบียบของทางการและข้อบังคับของบริษัทฯ เป็นต้น

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยให้มีอำนาจหน้าที่บริหารและควบคุมดูแลกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

อำนาจหน้าที่ของคณะผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการผู้จัดการเพื่อมีอำนาจ และหน้าที่ให้การบริหาร และจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องและประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น กรรมการผู้จัดการมีอำนาจในการแต่งตั้งคณะผู้บริหารเพื่อรับผิดชอบการบริหารงานตามสายการบังคับบัญชาเพื่อให้การดำเนินธุรกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามแผนธุรกิจและนโยบายของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้

8.2 การสรรหากรรมการและกรรมการอิสระ และผู้บริหาร

บริษัทฯ มีวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการบริษัทฯ และกรรมการอิสระ โดยผ่านการเสนอชื่อจากคณะกรรมการบริษัทฯ และจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นหนึ่งหุ้นมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งเสียงและใช้เสียงข้างมากตัดสินซึ่งเป็นไปตามมาตรา 70 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 กรรมการมาจากผู้ถือหุ้นต่างประเทศ 1 ท่าน, กรรมการอิสระ 3 ท่าน และผู้บริหารระดับสูง 1 ท่าน สำหรับการคัดเลือกและการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปจะพิจารณาโดยคณะกรรมการบริหาร ส่วนระดับต่ำกว่าผู้อำนวยการ ผู้บังคับบัญชาตามสายงานจะเป็นผู้คัดเลือกและบรรจุตามโครงสร้างของบริษัทฯ

สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่และใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ในการเลือกตั้งบุคคลเพื่อเป็นกรรมการได้ บริษัทฯ ไม่มีการสรรหากรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อย แต่บริษัทฯ มีกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์เป็นกรรมการเพื่อกำกับดูแลการบริหารงานและปกป้องดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย

8.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

8.3.1 ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ 8 ท่าน เป็นค่าตอบแทนในรูปเบี้ยประชุมมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	บาท	
	2558	2557
1. นายวิวัฒน์ ทิฆมศิริกุล	100,000	120,000
2. พลโทกอบบุญ วิจิต	150,000	130,000
3. นายไกรวิทย์ สัตยภิวัฒน์	50,000	60,000
4. นายประสิทธิ์ ชีรรัตน์บงกช	100,000	120,000
5. ดร.พุฒิชร จิรายุส	100,000	110,000
6. นายพริษฐ์ ทิฆมศิริกุล	50,000	60,000
7. นายวงศ์วิวัฒน์ ทิฆมศิริกุล	40,000	40,000
8. นายเชิยะ ชิน ลู	10,000	-
รวม	600,000	640,000

ค่าตอบแทนคณะกรรมการประจำปี 2558 จำนวนเงินรวมไม่เกิน 5 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นค่าเบี้ยประชุมสำหรับประธานกรรมการตรวจสอบ 20,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 10,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม และ ประธานกรรมการบริษัทฯ 20,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัทฯ 10,000 บาทต่อครั้งที่เข้าร่วมประชุม

ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัทฯ ในปี 2558 เท่ากับ 16 ล้านบาท และในปี 2557 เท่ากับ 19 ล้านบาท เป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน , โบนัส และค่าพาหนะเดินทาง

8.3.2 ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

–ไม่มี–

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 แนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 15 ข้อ ของบริษัทมีดังนี้

1. นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มความโปร่งใส เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงได้กำหนดนโยบายสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการ โดยครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกันเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
- คณะกรรมการมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว บริหารงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง รับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการค้าสินใจและการกระทำของตนเอง
- การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- การดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอ โดยมีการควบคุมและบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
- บริษัทฯ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติทางจริยธรรมและจรรยาบรรณเพื่อให้กรรมการและพนักงานถือปฏิบัติ

2. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยการกำหนดสิทธิของผู้ถือหุ้นไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ เช่น สิทธิการได้รับข้อมูลบริษัทฯ สิทธิการออกเสียง สิทธิในการดูแลอย่างเป็นธรรมและการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้น

3. สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เช่น การเปิดเผยสารสนเทศอย่างเพียงพอเป็นจริง เชื่อถือได้สม่ำเสมอและทันเวลาเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน และมีการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ไม่เอารัดเอาเปรียบรวมทั้งมีการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้องกันและพนักงาน

4. การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ ว่าด้วยการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดของแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออำนวยความสะดวก ให้ข่าวสารแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอและเท่าเทียมกัน

5. ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดและให้ความเห็นชอบใน วิสัยทัศน์ การกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นและได้จัดให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

6. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางประโยชน์ คณะกรรมการได้กำหนดจรรยาบรรณของกรรมการ พึงบริหารงาน โดยหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนต่อประโยชน์ขององค์กร เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างเต็มประสิทธิภาพ, โดยไม่หาผลประโยชน์ส่วนตนจากการเป็นกรรมการ, ไม่ใช้ความลับขององค์กรในทางที่ผิด กรรมการยังได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลและรายงานกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

7. จริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ เพื่อให้กรรมการและพนักงาน ได้รับทราบและยึดถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด การปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรมและจรรยาบรรณ จะนำไปสู่การควบคุมภายในที่ดี รวมทั้งมีการกำกับดูแลที่ดีเป็นกระบวนการต่อเนื่องและสัมพันธ์กัน

8. การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน
- กรรมการที่เป็นอิสระและกรรมการตรวจสอบ 5 ท่าน

9. การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานคณะกรรมการเป็นกรรมการอิสระตามความหมายของตลาดหลักทรัพย์ และไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับฝ่ายบริหาร

ประธานคณะกรรมการไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่บริหารบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการมอบหมายและอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัทฯ

10. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วยเบี้ยประชุมและโบนัสกรรมการตามผลประกอบการของบริษัทฯ ในแต่ละปีภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

11. การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีการกำหนดประชุมโดยปกติเป็นประจำทุกไตรมาสและมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระชัดเจนล่วงหน้า, มีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานประจำไตรมาสและงวดสะสมโดยสม่ำเสมอและได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้า เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 3 ชั่วโมง โดยในปี 2558 คณะกรรมการมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 5 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ แต่ละท่านสรุปได้ ดังนี้

รายชื่อ	การประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ	การประชุมคณะกรรมการบริษัท			หมายเหตุ
		การ ประชุม วาระปกติ	การ ประชุม วาระ พิเศษ	รวม	
1. นายวิวัฒน์ ทิมศิริกุล	-	5/5	-	5/5	
2. พลโทกอบบุญ วิจิต*	5/5	5/5	-	5/5	
3. นายไกรวิทย์ สัตยภิวัฒน์	-	5/5	-	5/5	
4. นายประสิทธิ์ ชีรรัตน์บงกช*	5/5	5/5	-	5/5	
5. ดร.พุฒิชร จิรายุส*	5/5	5/5	-	5/5	
6. นายพริษฐ์ ทิมศิริกุล	-	5/5	-	5/5	
7. นายวงศ์วิวัฒน์ ทิมศิริกุล	-	4/5	-	4/5	
8. นายเชิยะ ชิน ลู	-	1/5	-	1/5	อยู่ ต่างประเทศ

หมายเหตุ การบันทึกการเข้าร่วมประชุม = จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งที่มีการประชุมทั้งปี

* หมายถึง กรรมการอิสระที่เป็นกรรมการตรวจสอบ

12. คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ : ปัจจุบันได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2555 แต่งตั้งพลโทกอบบุญ วิจิต เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ, นายประสิทธิ์ ชีรรัตน์บงกช และดร.พุฒิชร จิรายุส เป็นกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีการประชุมสม่ำเสมอในปี 2558 มีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง (ตามรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมในข้อ 11 “การประชุมคณะกรรมการ”) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

13. ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในและประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานทั้งองค์กร โดยได้มีการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบเป้าหมายและแผนงานทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการมีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการเงิน โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารตามรายงานที่รับผิดชอบและโดยตรงถึงกรรมการผู้จัดการ

บริษัทฯ มีส่วนตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้ส่วนตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการประเมินผลงานจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

14. รายงานของคณะกรรมการต้องการเงินและสารสนเทศทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต้องการเงินของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้สอบทานการเปิดเผยข้อมูลและรายงานทางการเงินร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้

15. ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักว่าข้อมูลของบริษัทฯ ทั้งที่เกี่ยวกับการเงินและที่ไม่ใช่การเงิน ล้วนมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ จึงได้กำชับให้ฝ่ายบริหารดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน โปร่งใสตรงต่อความเป็นจริง เชื่อถือได้ สม่าเสมอ และทันเวลา ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติมาโดยตลอด ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทฯ ยังไม่จัดตั้งหน่วยงานขึ้นเฉพาะแต่ได้มอบหมายให้ส่วนสารสนเทศหรือผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องโดยตรง ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน, สถาบัน, ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง เนื่องจาก

กิจกรรมในเรื่องดังกล่าวยังมีไม่มากนัก ซึ่งผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทฯ ได้ โทร 0-2805-2756-60 หรือที่ website: www.karmarts.co.th

9.2 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

เนื่องจากบริษัทฯ พิจารณาแล้วมีความเห็นว่าการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนนั้นเป็นจริยธรรมที่ผู้บริหารพึงจะต้องมีและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัดที่จะไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนนั้น และมาตรการลงโทษมิใช่เป็นการป้องกันที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงไม่มีการกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

อย่างไรก็ดีบริษัทฯ ได้ให้ความระมัดระวังและติดตามดูแลข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด ผู้บริหารระดับสูงและพนักงานที่เกี่ยวข้องโดยตรงเท่านั้นที่มีโอกาสรับทราบข้อมูลก่อนการขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นและบริษัทฯ ได้กำหนดให้เฉพาะส่วนสารสนเทศหรือผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องโดยตรงเท่านั้นที่มีหน้าที่ในการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ ต่อสาธารณชน

9.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีบริษัทและบริษัทในเครือ

รายการ	สำนักงานผู้สอบบัญชี	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ค่าสอบบัญชี		
			2556	2557	2558
1	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	1,110,000	1,240,000	1,400,000
2	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	บริษัท มายบัส จำกัด	195,000	195,000	195,000
3	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	บริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด	65,000	80,000	80,000
4	บริษัท ไทย ออดิท เดอะทูธ จำกัด	บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	-	80,000	80,000
รวมทั้งหมด			1,370,000	1,595,000	1,755,000

ค่าบริการอื่น ได้แก่ ค่าพาหนะเดินทางมาปฏิบัติงานตรวจสอบที่บริษัท

รายการ	สำนักงานผู้สอบบัญชี	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ค่าสอบบัญชี		
			2556	2557	2558
1	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)			
2	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	บริษัท มายบัส จำกัด			
3	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	บริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด			
4	บริษัท ไทย ออดิท เดอะทูธ จำกัด	บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด			
รวมทั้งหมด			-	-	-

9.4 บุคลากร

จำนวนพนักงานของบริษัท

จำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น 419 คน ซึ่งผลตอบแทนเป็นเงินเดือนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จำนวนทั้งสิ้น 125.40 ล้านบาท แบ่งเป็นสายงานหลัก ดังนี้

1. ด้านโรงงาน จำนวน 130 คน
2. ด้านสำนักงาน จำนวน 289 คน

- การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา
ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

- นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาพนักงาน โดยจัดให้มีการอบรมพนักงาน มีหลักสูตรดังต่อไปนี้

1. หลักสูตรคอมพิวเตอร์เบื้องต้นและการใช้งานอินเทอร์เน็ต
2. ขีปนาวุธปลอดภัยและการใช้งานบำรุงรักษารถอย่างปลอดภัย
3. ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ความงาม
4. ความรู้เกี่ยวกับการจัดตั้งสาขาเพื่อขยายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

ตลอดระยะเวลาที่ดำเนินธุรกิจมาบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) ด้วยจิตสำนึกที่สร้างสรรค์ รวมถึงการประสานความร่วมมือภายในองค์กรให้แข็งแกร่ง และบูรณาการความร่วมมือกับผู้ประกอบการ ผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้ที่สนใจร่วมกิจกรรม ซึ่งเป็นพลังและกลไกสำคัญ ที่จะนำไปสู่การพัฒนาสังคมไทยให้มีความเจริญก้าวหน้า และสร้างผลประโยชน์แก่สังคมไทยอย่างยั่งยืน ซึ่งตลอดปี 2558 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ มีกิจกรรมเพื่อสังคมทั้งหมด ดังต่อไปนี้

1. อบรมด้านบุคลิกภาพและมอบทุนการศึกษา ณ สถาบันปัญญาวิวัฒน์ ปี 2557

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) ร่วมกับสถาบันการจัดการปัญญาวิวัฒน์จัดโครงการฝึกอบรมด้านบุคลิกภาพแก่นักเรียน-นักศึกษาของสถาบันปัญญาวิวัฒน์ โดยในงานนี้คุณพงษ์วิวัฒน์ ทิณศิริกุล ได้อาสาเป็นวิทยากรบรรยายเกี่ยวกับการเสริมสร้างบุคลิกภาพอย่างถูกต้องด้วยตัวเอง และหลังจากจบการอบรมได้มอบทุนการศึกษาแก่สถาบันฯ เพื่อร่วมสนับสนุนด้านการศึกษาแก่นักเรียน-นักศึกษาของสถาบันฯ ต่อไป

2. คาร์มาร์ทมอบทุนการศึกษาแก่สถาบันปัญญาวิวัฒน์ ปี 2558

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) มอบทุนการศึกษาจำนวน 100,000 บาทแก่สถาบันการจัดการปัญญาวิวัฒน์ ณ สถาบันการจัดการปัญญาวิวัฒน์ จังหวัดระยอง เพื่อร่วมสนับสนุนด้านการศึกษาแก่นักเรียน-นักศึกษาของสถาบันฯ นับเป็นการส่งเสริมให้สังคมไทยเป็นสังคมที่เข้มแข็งและเติบโตอย่างยั่งยืน

3. คาร์มาร์ทบริจาคเครื่องอุปโภคแก่กองทุนเพื่อชีวิตแห่งการเรียนรู้ สถาบันการจัดการปัญญาวิวัฒน์

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) บริจาคเครื่องอุปโภคประเภทเครื่องนุ่งห่ม และของใช้ประจำวันให้แก่กองทุนเพื่อชีวิตแห่งการเรียนรู้ สถาบันการจัดการปัญญาวิวัฒน์ รวมทั้งสิ้นจำนวน 2,890 ชิ้น หรือคิดเป็นมูลค่า 55,136 บาท เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ และเป็นสวัสดิการสำหรับเยาวชนต่อไป

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอในการบริหารการดำเนินการของบริษัทฯ และการติดตามดูแลการดำเนินการของบริษัทฯ เพื่อป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่ออันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจอย่างเพียงพอ ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นไว้ในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2558 (ตามแนบ) ว่าการดำเนินการของบริษัทฯ ได้ดำเนินการภายใต้การกำกับดูแลและการตรวจสอบอย่างพอเพียงมีการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ทั้งรายไตรมาสและรายปีซึ่งเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. บริษัทฯ ได้มีการติดตามรายงานระบบการควบคุมภายในด้านการบัญชีจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเป็นประจำทุกปี ซึ่งรายงานประจำปี 2558 ได้แจ้งผลการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในด้านบัญชีตามความเห็นว่าเป็นในการกำหนดขอบเขตการตรวจสอบแล้วไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญของระบบการควบคุมภายในด้านบัญชี สำหรับข้อแนะนำที่ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญ บริษัทฯ ได้นำประเด็นดังกล่าวมาพิจารณาปรับปรุงแก้ไขอย่างครบถ้วนแล้ว

3. บริษัทฯ มีส่วนตรวจสอบภายในทำหน้าที่ประเมินระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อ อย่างสม่ำเสมอและเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี

รายงานการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2558

คณะกรรมการบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 5 ครั้ง โดยกรรมการเข้าร่วมประชุมทุกครั้งและมีการพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

การสอบทานงบการเงิน ได้สอบทานข้อมูลสาระสำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) ร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งผู้บริหารฝ่ายบัญชีมีการหารือกับผู้สอบบัญชีอย่างสม่ำเสมอ ในเรื่องความถูกต้องของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชี และรายงานการเงินจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและทันต่อกำหนดเวลา

การสอบทานระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการได้พิจารณาข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายใน และรับทราบแผนการตรวจสอบ รวมถึงเข้าร่วมประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือถึงข้อมูลที่มีความสำคัญ และขั้นตอนการทำงานของบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอที่ทำให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่

การสอบทานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้มีการปฏิบัติตามแนวทางข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ

การสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามขอบเขตการปฏิบัติงาน สิทธิ และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อก่อให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล และสอบทานผลการตรวจสอบประจำปี 2558 เป็นประจำโดยมีการจัดประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง และให้ความเห็นชอบแผนการปฏิบัติงาน และอัตรากำลังของสำนักงานตรวจสอบภายในประจำปี 2558 โดยได้เสนอแนะแนวปฏิบัติ ซึ่งช่วยพัฒนาแนวทางการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น เพื่อให้แผนการตรวจสอบมีขอบเขตครอบคลุมประเด็นที่มีนัยสำคัญ

การประเมินการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะผู้บริหารได้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ โดยมีการกำหนดแผนการดำเนินงานและให้มีการประชุมคณะผู้บริหารในทุกเดือน เพื่อติดตามประเมินสถานการณ์และแนวโน้มปัจจัยเสี่ยงอย่างใกล้ชิด เพื่อกำหนดมาตรการบริหาร และควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ คณะกรรมการเล็งเห็นว่า ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญคือ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของสินค้าคงคลัง ความเสี่ยงการควบคุมทั่วไปเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงจากธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง และการลอกเลียนแบบสินค้า

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ได้ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีและประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นผลที่พอใจมากอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นคณะกรรมการตรวจสอบจึงมีมติให้ความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นายโสภณ เพิ่มศิริวัฒน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 3182 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2559

ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำการเงินถูกต้องเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชี และเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินได้สอดคล้องกับ พรบ. การบัญชีปี 2547 การกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกัน อย่างถูกต้อง และเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ รวมทั้งมีการประเมินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

.....
(พลโทกอบบุญ วิจิต)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

.....
(นายประสิทธิ์ ชีร์รัตน์บงกช)

กรรมการตรวจสอบ

.....
(ดร.พุดิธร จิรายุส)

กรรมการตรวจสอบ

12. รายการระหว่างกัน

ข้อมูลรายการระหว่างกัน

รายการค้าที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ได้แก่ รายการขายสินค้าและบริการ 7 ล้านบาท, ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ 26.21 ล้านบาท, เงินให้บริษัทกู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ 10.47 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับ 1 ล้านบาท รายการซื้อสินค้า 4 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ 1.04 ล้านบาท ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการ และผู้บริหารบริษัทฯ และบริษัทย่อย 23 ล้านบาท และ 23 ล้านบาทซึ่งเป็นธุรกิจปกติของบริษัทฯ ตามที่ได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาและตามราคายุติธรรมที่ปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ซึ่งรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการตามความจำเป็นตามปกติของธุรกิจ และสำหรับรายการที่เกี่ยวกับทรัพย์สินในการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เนื่องจากรายการดังกล่าวจะช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มแก่บริษัทฯ โดยลักษณะธุรกิจมีความเกี่ยวข้องและส่งเสริมซึ่งกันและกันในการพัฒนาเชิงธุรกิจ และมีความเป็นธรรมในเรื่องของราคาและเงื่อนไขการชำระเงินและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ โดยกรรมการที่ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียได้มีมติเอกฉันท์เห็นชอบในการลงทุนเพิ่มในหลักทรัพย์ดังกล่าวและเห็นว่าจะเกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ทั้งทางด้านการส่งเสริมและสนับสนุนการขายการค้าของบริษัทฯ โดยเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันโดยสร้างความเข้มแข็งให้กับสินค้าแบรนด์ "Karmarts" ในราคาและเงื่อนไขการชำระเงินที่กำหนดสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ทั้งนี้กรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนี้

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับรายการค้าปกติ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาและตามราคายุติธรรมที่ปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป ดังนั้นขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจึงปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป

สำหรับรายการที่เกี่ยวกับการค้าประกันให้บริษัทที่เกี่ยวข้องต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

เนื่องจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นประโยชน์เพิ่มในการดำเนินธุรกิจตามปกติ ดังนั้นแนวโน้มในการเข้าทำรายการระหว่างกันจึงขึ้นอยู่กับตลาดทางธุรกิจและภาวะของการเปลี่ยนแปลงในอนาคต

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ณ วันที่ 15 มีนาคม 2559		บริษัทย่อย				บริษัทร่วม		บริษัทร่วมค้า		บริษัทที่เกี่ยวข้อง	
	บมจ.คาร์มาร์ท		บจ.มายบัส		บจ.เจ คอสฯ		บจ. ดี ไอโคนิคฯ		Karmarts Vietnam		หจก.ชัยวิบูลย์ฯ	
	% การถือ หุ้น	ตำแหน่ง	% การถือ หุ้น	ตำแหน่ง	% การถือ หุ้น	ตำแหน่ง	% การถือ หุ้น	ตำแหน่ง	% การถือ หุ้น	ตำแหน่ง	% การถือ หุ้น	ตำแหน่ง
1. บมจ.คาร์มาร์ท	-		95.16		70.00		33.33		51.00		-	
2. กลุ่มตระกูล "ทีจศิริกุล"			-		-						-	
2.1 นายวิวัฒน์ ทีจศิริกุล	23.07	กรรมการ	-	กรรมการ	-			กรรมการ			-	
2.2 นางสาวชลธิชา ทีจศิริกุล	0.04		-	กรรมการ	-						-	
2.3 นายวงศ์วิวัฒน์ ทีจศิริกุล	0.17	กรรมการ	-		-	กรรมการ					-	
2.4 นายพงษ์วิวัฒน์ ทีจศิริกุล	-		-		-						90.00	หุ้นส่วน ผจก.
2.5 นายพลกฤต ทีจศิริกุล	4.54		-	กรรมการ	-						-	
2.6 นายพริษฐ์ ทีจศิริกุล	-	กรรมการ	-		-		33.33	กรรมการ			-	
2.7 นางสาวรณมน ทีจศิริกุล	4.09		-		-						-	
2.8 นางสาวนราพรณ ทีจศิริกุล	0.06		-		-						-	
3. นายไกรวิทย์ สัตยวิวัฒน์	-	กรรมการ	-	กรรมการ	-	กรรมการ					-	
4. อื่น ๆ	68.03		4.84		30.00	กรรมการ	33.34	กรรมการ	49.00	กรรมการ	10.00	
รวม	100.00		100.00		100.00		100.00		100.00		100.00	

กรรมการ	บมจ.คาร์มาร์ท		บจ.มายบัส		บจ. เจ คอสฯ		บจ. ดี ไอโคนิคฯ		หจก.ชัยวิบูลย์ฯ	
	CEO	กรรมการ [^]	MD	กรรมการ [^]	MD	กรรมการ [^]	MD	กรรมการ [^]	MD	กรรมการ [^]
1. นายวิวัฒน์ ทีจศิริกุล	✓	✓		✓				✓		
2. นางสาวชลธิชา ทีจศิริกุล				✓						
3. นายวงศ์วิวัฒน์ ทีจศิริกุล		✓				✓				
4. นายพงษ์วิวัฒน์ ทีจศิริกุล										✓
5. นายไกรวิทย์ สัตยวิวัฒน์		✓		✓		✓				
6. นายพริษฐ์ ทีจศิริกุล							✓	✓		

หมายเหตุ กรรมการ[^] คือ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม