

## ส่วนที่ 2

### การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

#### 9. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

##### 9.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 274,537,464.50 บาท คิดเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,745,374,645 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท โดยเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 254,625,355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัท และในกรณีที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป บริษัทจะนำไปจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering)

##### 9.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 10 มีนาคม 2559

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 10 มีนาคม 2559	
	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. ครอบครัววิริยะจิตรา ประกอบด้วย		
นาย พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา	1,368,200,790	49.84
นาง อรุณี วิริยะจิตรา	105,630,200	3.85
นาง วิลาวัลย์ วิริยะจิตรา	3,646,370	0.13
นาง วิภา วิทยาเวโรจน์	2,676,650	0.10
นาย สีนากู วิริยะจิตรา	2,756,440	0.10
นางสาว สิริรัตน์ วิริยะจิตรา	2,606,440	0.09
นาง ศิริทิพย์ วิริยะจิตรา	1,000,000	0.04
รวมครอบครัววิริยะจิตรา	1,486,516,890	54.15
2. ครอบครัวสมะลาภา		
นาย ชินการ สมะลาภา	340,000,000	12.38
นาง สุพรรณนธ สมะลาภา	829,600	0.03
นาย ชาญกิจ สมะลาภา	5,500,000	0.20
รวมครอบครัวสมะลาภา	346,329,600	12.61
3. นายณัฐพัฒน์ รังสรรค์	84,600,000	3.08
4. ครอบครัวหาญเจนลักษณะ ประกอบด้วย		
คุณหญิง จำนงค์ หาญเจนลักษณะ	58,520,410	2.13
นาย ชิงชัย หาญเจนลักษณะ	16,500,970	0.60
รวมครอบครัวหาญเจนลักษณะ	75,021,380	2.73
5. นางสาวอัญชลี โกศลศักดิ์	41,732,000	1.52
6. นายสมชาย พงศ์สุริยนันท์	33,489,310	1.22
7. นายมนต์ชัย ลีศิริกุล	33,000,000	1.20
8. นายชาญ วงศ์ัชชาญ	25,500,000	0.93
9. นางสาวพชร เดชาประพันธ์	23,064,080	0.84
10. นายนพสิทธิ์ ธนะรุ่งรักษา	22,999,000	0.84
ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นๆ	573,122,385	20.88
<b>รวม</b>	<b>2,745,374,645</b>	<b>100.00</b>

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ณ วันที่ 10 มีนาคม 2559

### 9.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

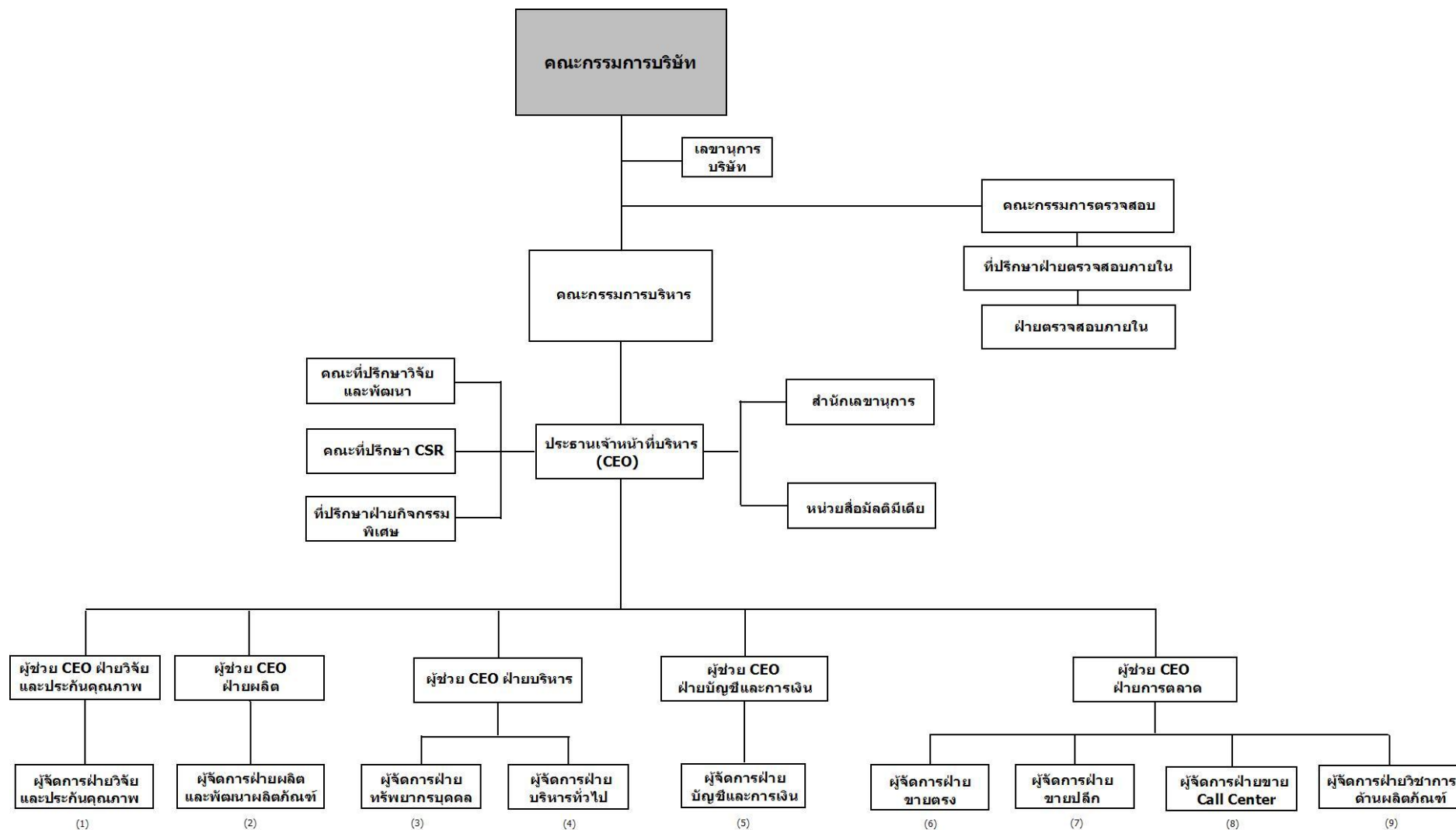
### 9.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลได้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้มาพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้ในการขยายการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัทในร้อยละ 100 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลให้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้มาพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้ในการขยายการดำเนินงานของบริษัท

## 10. โครงสร้างการจัดการ

ณ 23 กุมภาพันธ์ 2559



## 10.1 คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา	กรรมการ
3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	กรรมการ
4. นายชินการ สมะลาภา	กรรมการ
5. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	กรรมการ
6. ศาสตราจารย์ชานไกรฤทธิ บุญเกียรติ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
7. รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
8. ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล คุ่มทรัพย์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

ทั้งนี้ รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้แก่ นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา หรือ นางอรุณี วิริยะจิตรา ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชิงชัย หาญเจนลักษณ์ หรือ นายชินการ สมะลาภา คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่ คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆได้เมื่อเห็นสมควร

นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ อันได้แก่เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
8. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ

#### อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

1. อนุมัติงบประมาณประจำปีและแผนธุรกิจของบริษัท
2. อนุมัติการก่อการผูกพันทางการเงินของบริษัท เช่น การทำสัญญากู้เงิน การค้ำประกันหนี้
3. อนุมัติโครงการลงทุนในธุรกิจขนาดใหญ่
4. อนุมัติการเปิดบริษัทใหม่
5. อนุมัติการซื้อหรือจำหน่ายสินทรัพย์ของบริษัท ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
6. อนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
7. อนุมัตินโยบายการเพิ่มอัตราค่าตอบแทนและโบนัสประจำปี
8. อนุมัติงบการเงินของบริษัท
9. อนุมัติการเปิดหรือปิดบัญชีกับธนาคารต่างๆ
10. อนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการ
11. อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการใหม่แทนกรรมการที่ออกตามวาระ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการอนุมัติการดำเนินรายการต่างๆ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกำหนด

#### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

ชื่อ – สกุล	ปี 2558		ปี 2557	
	จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม	4	4	4	4
2. ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา	4	4	4	4
3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	4	4	4	4
4. นายชินการ สมะลาภา	4	4	4	4
5. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	4	4	4	4
6. ศาสตราจารย์กานไกรฤทธิ บุญยเกียรติ	4	4	4	4
7. รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	4	4	4	3

ชื่อ - สกุล	ปี 2558		ปี 2557	
	จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
8. ศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์	4	3	4	3

## 10.2 คณะผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 มีจำนวน 6 ท่าน ดังต่อไปนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางจันทร์ทิพย์ ทะสุยะ	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายผลิต
3. นางสาวสุรีย์พร ตียปรีชญา	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบริหาร
4. นางอภิญา อุฬัมปานนท์	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน
5. นางศิริทิพย์ วิริยะจิตรา	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ
6. นางสาวอรพิมล ประเสริฐวิทย์	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการตลาด

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- มีอำนาจดำเนินการเป็นผู้บริหารงาน จัดการและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท
- มีอำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย ตลอดจนให้มีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นๆ ที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควรทำหน้าที่จัดการและดำเนินการแทน ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจช่วงให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
- มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- มีอำนาจกระทำการแทน และแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- พิจารณากลับการลงทุนต่างๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
- พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
- มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้
  - อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินการปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อไตรมาส แต่ไม่รวมถึงรายการที่เป็น การอนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆ ของบริษัท และพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุน หรือสินทรัพย์ถาวร ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
  - อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญา รับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 100 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

### 10.3 คณะที่ปรึกษา

บริษัทมีคณะที่ปรึกษาทั้งสิ้น 4 คณะ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่ฝ่ายบริษัทสำหรับการดำเนินงานในด้านต่างๆ ดังนี้

คณะที่ปรึกษาวิจัยและพัฒนา ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์ ดร. อำไพ บันทอง
2. รองศาสตราจารย์ ดร. เสาวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร
3. รองศาสตราจารย์ ดร. วิลาวัลย์ มหามุขราคม
4. รองศาสตราจารย์ ดร. ศิริวรรณ องค์ไชย

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท รวมทั้งเป็นส่วนหนึ่งของทีมงานที่ดำเนินการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อต่อยอดให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัท โดยแต่ละท่านดำรงตำแหน่งอาจารย์ผู้เชี่ยวชาญในสายงานวิจัยต่างๆ ของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่และมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

คณะที่ปรึกษา CSR (Corporate Social Responsibility) ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์ ดร. อรุณี วิริยะจิตรา
2. คุณหญิงจันทรี หาญเจนลักษณ์
3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์
4. นางสุพรรณ แซ่สมะลาภา

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อาทิ การอุดหนุนงบประมาณสำหรับการวิจัยและพัฒนาในสถาบันของรัฐ การบริจาคเงินและสิ่งของเพื่อช่วยเหลือผู้ขาดแคลนและผู้ประสบภัย เป็นต้น ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายที่บริษัทดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการตอบแทนแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม

ที่ปรึกษาฝ่ายตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์ ชูศรี เที้ยศิริเพชร

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท

ที่ปรึกษาฝ่ายกิจกรรมพิเศษ ประกอบด้วย

1. นางสาวณัฐชภัทร ดันติวิวัฒน์

ทำหน้าที่เป็นผู้จัดการโครงการชมรมคนหุ่นสวย (Gold Shape) และกำหนดและพัฒนากลยุทธ์ด้านการตลาด รวมถึงบริหารและดูแลทีมงานขายของโครงการ

### 10.4 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้แต่งตั้งรองศาสตราจารย์ อรุณี วิริยะจิตรา ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 โดยเลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ
  2. การจัดทำและเก็บรักษาหนังสือนัดประชุม (คณะกรรมการ/ผู้ถือหุ้น) รายงานการประชุม (คณะกรรมการ / ผู้ถือหุ้น) และรายงานประจำปี
  3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการ
  4. ดำเนินการอื่นตามที่คณะกรรมการตลาดทุนประกาศกำหนด
- นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมาย ดังนี้
1. ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
  2. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  3. หน้าที่อื่นๆตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

## 10.5 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและกระบวนการที่ชัดเจนและโปร่งใส ดังนี้

1. **ค่าตอบแทนกรรมการ** บริษัทฯได้กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการให้อยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ก่อนจะมีการเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติในขั้นตอนสุดท้าย

2. **ค่าตอบแทนผู้บริหาร** ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและภาระงานที่มีมากขึ้นจากการขยายตัวของบริษัท

### (1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

#### (1.1) ค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2558 ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบในรูปแบบของเบี้ยประชุมกรรมการ รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง
การประชุมคณะกรรมการ	
ประธานกรรมการ	20,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการ	15,000 บาทต่อครั้ง
การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	15,000 บาทต่อครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริหาร	
กรรมการบริหาร	12,000 บาทต่อครั้ง

**หมายเหตุ:** กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับเบี้ยประชุมเนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารอยู่แล้ว



คำตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินสำหรับคณะกรรมการในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ สรุปได้ดังนี้

ชื่อ – สกุล	ปี 2558					ปี 2557				
	เบี้ย ประชุมใน ฐานะ กรรมการ บริษัท <sup>5</sup>	เบี้ย ประชุมใน ฐานะ กรรมการ ตรวจสอบ ตรวจสอบ	เบี้ย ประชุมใน ฐานะ กรรมการ บริหาร	โบนัส กรรมการ ประจำปี	รวมเป็น เงิน (บาท)	เบี้ย ประชุมใน ฐานะ กรรมการ บริษัท <sup>4</sup>	เบี้ย ประชุมใน ฐานะ กรรมการ ตรวจสอบ ตรวจสอบ	เบี้ย ประชุมใน ฐานะ กรรมการ บริหาร	โบนัส กรรมการ ประจำปี	รวมเป็น เงิน (บาท)
นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตตธม <sup>1/, 2/, 3</sup>	94,000	77,000	-	133,067	304,067	102,000	68,000	-	108,919	278,919
ศ.ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	69,000	-	80,000	-	149,000	72,000	-	10,000	-	72,000
นายชินการ สมะลาภา	69,000	-	80,000	-	149,000	60,000	-	10,000	-	60,000
รศ.อรุณี วิริยะจิตรา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศ.ภิชาน ไกรฤทธิ บุญยเกียรติ <sup>3</sup>	57,000	57,000	-	133,067	247,067	48,000	48,000	-	108,919	204,919
รศ.ดร.วราภรณ์ สามโกเศศ <sup>3</sup>	57,000	57,000	-	133,067	247,067	60,000	36,000	-	108,919	204,919
ศ.ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ <sup>3</sup>	54,000	42,000	-	133,067	229,067	60,000	36,000	-	108,919	204,919

**หมายเหตุ** <sup>1/</sup> ประธานกรรมการ

<sup>2/</sup> ประธานกรรมการตรวจสอบ

<sup>3/</sup> โบนัสกรรมการจ่ายให้แก่กรรมการอิสระ โดยคำนวณจากรายได้จากการขายปีที่ผ่านมา

<sup>4/</sup> ค่าเบี้ยประชุมสำหรับการประชุมในฐานะกรรมการบริษัท ในปี 2557 ประกอบด้วย การประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 4 ครั้ง และเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2557 จำนวน 1 ครั้ง และวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 จำนวน 1 ครั้ง

<sup>5/</sup> ค่าเบี้ยประชุมสำหรับการประชุมในฐานะกรรมการบริษัท ในปี 2558 ประกอบด้วย การประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 4 ครั้ง และเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 จำนวน 1 ครั้ง

#### (1.2) คำตอบแทนผู้บริหารและกรรมการบริหาร

	ปี 2558	ปี 2557
จำนวนผู้บริหาร	7 ท่าน	8 ท่าน
คำตอบแทนรวมของผู้บริหาร (บาท)	13,583,256	17,096,835
รูปแบบคำตอบแทน	เงินเดือนและโบนัส	

#### (2) คำตอบแทนอื่น

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารตั้งแต่ปี 2548 ซึ่งกำหนดให้สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง และนายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง

## 10.6 บุคลากร

### 10.6.1 จำนวนพนักงานและผลตอบแทน

บริษัทมีจำนวนพนักงานของบริษัทแบ่งตามสายงานหลักดังนี้

ลำดับ	สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน) ณ 31 ธันวาคม 2558
1.	ฝ่ายผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์	46
2.	ฝ่ายขาย	40
3.	ฝ่ายสำนักงาน	24
4.	ฝ่ายบัญชีและการเงิน	14
5.	ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	3
รวม		127

บริษัทจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหาร) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง เงินสหบทกองทุน เป็นต้น เป็นจำนวนเงินทั้งหมดดังนี้

	ปี 2558	ปี 2557
จำนวนพนักงาน (คน)	127	128
ค่าตอบแทนรวม (บาท)	31,200,283	32,790,722

บริษัทมีการกำหนดผลตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่างๆ ตามตำแหน่ง ความรับผิดชอบ และความสามารถของพนักงานในทุกระดับภายในองค์กร โดยมีการประเมินค่างานให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและสถานะเศรษฐกิจ เปรียบเทียบกับธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนได้รับผลตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการที่เหมาะสม

### 10.6.2 นโยบายในการอบรมและพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์หลัก คือ พัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรบุคคลให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นการพัฒนาให้บุคลากรมีความก้าวหน้าในสายงานขึ้นไปเรื่อยๆ (Career Path) และมุ่งเน้นการส่งเสริมให้องค์กรสามารถแข่งขันอย่างมีความได้เปรียบในธุรกิจได้

ทั้งนี้ แผนการอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ได้แก่

- (1) การพัฒนาศักยภาพหลักขององค์กร ซึ่งพนักงานทุกคนในองค์กรจะได้รับการเสริมสร้างความรู้หลักในธุรกิจ รับทราบและเข้าใจเป้าหมายและทิศทางขององค์กร ตระหนักถึงการเปลี่ยนแปลงขององค์กรในด้านต่างๆ ตลอดจนการปรับตัวเพื่อรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
- (2) การพัฒนาศักยภาพของพนักงานในแต่ละแผนก ซึ่งเป็นการเสริมสร้างความรู้ความชำนาญให้แก่พนักงานในแต่ละแผนก โดยส่งเข้าอบรมหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนทักษะที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานนั้นๆ และจัดหาเอกสารและหนังสือที่มีประโยชน์ต่อทักษะความรู้และความชำนาญของพนักงานในแผนกต่างๆ เป็นต้น
- (3) พัฒนาศักยภาพภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นการมุ่งพัฒนาพนักงานระดับหัวหน้าแผนกขึ้นไปให้มีภาวะผู้นำและมีการทำงานเป็นทีม เพื่อรองรับเป้าหมายของธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงในด้านต่างๆ

ในปี 2558 การอบรมทั้งภายใน ภายนอก โดยรวมของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวนชั่วโมงการอบรมเฉลี่ย 7.82 ชม./คน/ปี Man day โดยมีตัวอย่างหลักสูตรการอบรมภายใน ภายนอก ประจำปี 2558 ดังนี้

วันที่	ชื่อหลักสูตร	จัดโดย
22-มี.ค.-58	Update ภาษีอากรทั้งระบบและทิศทางการกฎหมายภาษีอากรของประเทศไทย	คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
25-มี.ย.-58	การปฏิบัติตามกฎหมายการจัดการกากอุตสาหกรรมและระบบพื้นฐานข้อมูลการจัดการกากอุตสาหกรรม	การนิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ
30-มี.ย.-58	การวัดระบบสารซึ่งนำหนักเข้าสู่มาตรฐานสากลเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในผลการชั่งน้ำหนัก	บริษัท ไทยเครื่องชั่ง จำกัด
16-ก.ค.-58	สัมมนาการตลาดด้วยเมลล์และ Facebook	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด
22-ก.ค.-58	โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการชาลาลทั่วประเทศ	คณะกรรมการชาลาลแห่งประเทศไทย
21-พ.ย.-58	เจาะลึก TFRSs กับประเด็นที่สำคัญของการนำเสนองบการเงิน	บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
27-พ.ย.-58	การประชาสัมพันธ์การปรับปรุงระบบอนุมัติอนุญาตทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-PP)	การนิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ
27-พ.ย.-58	อุปกรณ์อัตโนมัติในโรงงานรุ่นใหม่ล่าสุด	การนิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ
17-ธ.ค.-58	Update มาตรฐานการรายงานทางการเงินและทิศทางในอนาคต	บริษัท ดีไอเอ ออดิท จำกัด
17-ธ.ค.-58	รู้หน้าสู่สากลบนเส้นทาง FTA	การนิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ

## 11. การกำกับดูแลกิจการ

### 11.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ใช้ปัจจุบันเป็นนโยบายฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และประกาศใช้ครั้งแรกเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 และกำหนดให้มีการทบทวนเนื้อหาเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้บุคคลภายนอกและพนักงานบริษัทได้รับทราบถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ซึ่งพนักงานทุกระดับพึงยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

#### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้บริษัทดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ และบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าประมาณ 30 วันในเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.apco.co.th](http://www.apco.co.th) ก่อนจัดส่งเอกสารให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 21 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเสนอวาระเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี และเปิดโอกาสให้ส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ได้ถึงวันที่ 31 มกราคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์และระบุนขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.apco.co.th](http://www.apco.co.th)
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- นำเสนอคำตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบได้แก่ คำเบี่ยงประชุม โบนัสกรรมการ ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี และนำเสนอนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับการกำหนดคำตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นทราบ
- บริษัทกำหนดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อกรรมการแต่ละท่านให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนน
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม และเมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้

- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่ง (บริษัทได้ระบุแนะนำให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้) ที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมที่ได้รับไปถึงเอกสาร/หลักฐานรวมทั้งคำแนะนำขั้นตอนในการมอบฉันทะไว้แล้ว ซึ่งไม่ได้กำหนดกฎเกณฑ์ใดๆ ให้เกิดความยุ่งยากให้แก่ผู้ถือหุ้น
- สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าประชุม บริษัทได้ชี้แจงเอกสารและหลักฐานที่ต้องนำมาแสดงในวันประชุมไว้ในหนังสือเชิญประชุมอย่างละเอียด ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทไม่มีนโยบายกีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการสื่อสารกันระหว่างผู้ถือหุ้น

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์ และระบุขั้นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.apco.co.th](http://www.apco.co.th)
- คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- ไม่มีการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย
- บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย
- ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ
- บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัท จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มที่สำคัญ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น : นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เช่น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ฯลฯ บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการ อย่างสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง

พนักงาน : บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและ

ทรัพย์สิน โดยมีการกำหนดเป็นนโยบายเกี่ยวกับสวัสดิการ สิทธิประโยชน์ ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เปิดเผยไว้อย่างชัดเจน มีกฎระเบียบเพื่อความปลอดภัยในการทำงานให้พนักงานยึดถือปฏิบัติ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อทำหน้าที่กำกับ ดูแล ให้พนักงานในสถานประกอบการได้รับความปลอดภัยในการทำงาน ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การทำงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติตามต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทมีสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หยุดงานและเจ็บป่วยจากการทำงานเป็นศูนย์

ลูกค้า : บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม มุ่งมั่นพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับสินค้า ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้สินค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

ผู้ร่วมทุน : บริษัทเคารพซึ่งสิทธิของผู้ร่วมทุนและปฏิบัติตามต่อผู้ร่วมทุนทุกรายอย่างเป็นธรรม รวมทั้งให้ความร่วมมืออย่างดีกับผู้ร่วมทุน ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของกิจการร่วมทุนประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจการร่วมทุน

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าและปฏิบัติตามพันธะสัญญาที่มีต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน โดยในการคัดเลือกคู่ค้า บริษัทฯ จะคำนึงถึงความสมเหตุสมผลด้านราคา คุณภาพ และบริการที่ได้รับ มีการกำหนด ระเบียบในการจัดหาและการดำเนินการต่าง ๆ ที่ชัดเจน ไม่เรียกหรือ รับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า สนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม หลีกเลี่ยงการซื้อสินค้ากับคู่ค้าที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน หรือละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และไม่ทำธุรกิจกับคู่ค้าที่ทำธุรกิจที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม ตลอดจนไม่ล่วงละเมิดสิทธิทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ และต่อต้านการทุจริตและไม่สนับสนุนการจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท อีกทั้งไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง

สังคมส่วนรวม : บริษัทจะมุ่งเน้นการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่กระทำการใดๆที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม จัดฝึกอบรมให้ความรู้และปลูกฝังจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดีที่ทำประโยชน์ให้กับชุมชนและสังคมให้เติบโตเคียงคู่กันไปอย่างยั่งยืน รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มรวมถึงพนักงานสามารถติดต่อ/ร้องเรียน/แจ้งเบาะแสในเรื่องที่ถูกละเมิดสิทธิ การกระทำความผิด เหตุการณ์ทุจริตหรือต้องสงสัยว่าทุจริต หรือเรื่องที่สามารถทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มรวมถึงพนักงานสามารถติดต่อกับบริษัทรวมถึงติดต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้โดยตรงทางจดหมายตามที่อยู่ที่แจ้งไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท หรือทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ [www.apco.co.th](http://www.apco.co.th) ซึ่งผู้แจ้งข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองโดยจะไม่มีการเปิดเผยชื่อผู้แจ้งแก่ผู้ใดทั้งสิ้น และข้อคำถาม ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะต่างๆ จะส่งต่อไปหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการตรวจสอบ หากทางแก้ไขตามขั้นตอนต่อไป

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทมีนโยบายกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียเสนอต่อประธานกรรมการ ตลอดจนรายการซื้อขายหุ้นของกรรมการและผู้บริหารจะต้องถูกเปิดเผยอย่างถูกต้องตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และคณะกรรมการตลาดทุน โดยให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยในปี 2558 ผู้บริหารระดับสูงรวมถึงส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางช่องทางต่างๆ ดังนี้

- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ประชุมนักวิเคราะห์
- จัดหมายข่าวถึงผู้ถือหุ้นทางไปรษณีย์ จำนวน 8 ครั้ง
- การพบปะสังสรรค์ระหว่างผู้บริหารและผู้ถือหุ้น จำนวน 3 ครั้ง
- การพบปะนักลงทุน Opportunity day จำนวน 4 ครั้ง
- สื่อมวลชน หนังสือพิมพ์ นิตยสาร วารสาร โทรทัศน์
- โซเชียลมีเดีย
- เว็บไซต์ของบริษัท ( [www.apco.co.th](http://www.apco.co.th) )

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการเผยแพร่ข่าวประชาสัมพันธ์ (Press Release) เป็นประจำทุกครั้งที่มีการลงมติหรือกิจกรรมทางธุรกิจที่สำคัญ อีกทั้งยังได้มีการเผยแพร่ข้อมูลให้กับนักลงทุนผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งได้ปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น มอบหมายให้ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นางสาวปาริตา โกศลศักดิ์ และนางสาวปวีตวรรณ นิยมแก้ว ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

#### หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

##### (1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 8 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน และกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นบุคคลเดียวกันประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุล และการสอบทานการบริหารงาน โดยประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการบริหารมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ดังนี้

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เป็นผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท
3. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งสองฝ่ายมีคะแนนเสียงเท่ากัน

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริหาร

1. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบและข้อบังคับของบริษัท
2. พิจารณาวางแผนการลงทุนในธุรกิจต่างๆ และนำเสนอคณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. มีอำนาจในการทำนิติกรรมผูกพันบริษัท ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัท เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ
4. การดำเนินงานใดๆ ที่ได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 3 บริษัท หรือ บริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนไว้ไม่เกิน 5 แห่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัท ทั้ง 8 ท่านไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร บริษัทมีนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 2 บริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งมีภารกิจในการบริหารจัดการธุรกิจประจำวัน การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นอาจรบกวนเวลาทำงานประจำ คณะกรรมการไม่มีนโยบายสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่น

#### (2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- คณะกรรมการบริหาร มีทั้งหมด 4 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับ หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อย่างไรก็ตามในอนาคตบริษัทอาจสรรหาคณะอนุกรรมการอื่นๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

#### (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มี



### จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายจริยธรรมธุรกิจและคู่มือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และพนักงานทุกคน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน และการดูแลรักษาทรัพยากรทั้งภายในบริษัทและสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพขึ้นส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

บริษัทได้มีการสื่อสารแนวทางปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจผ่านทางช่องทางต่างๆ และกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกคนทุกระดับเป็นผู้สอดส่องดูแล ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ รวมทั้งการให้คำแนะนำ คำปรึกษาในกรณีที่มีอุปสรรคปัญหาในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจที่ไม่ได้กำหนดไว้ โดยคำแนะนำดังกล่าวจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของกฎหมาย ไม่ขัดต่อกฎหมาย หรือจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท รวมถึงไม่ส่งผลเสียต่อภาพลักษณ์ของบริษัทและไม่กระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทอีกด้วย

ในกรณีที่ปรากฏเหตุว่ามีการปฏิบัติฝ่าฝืนจริยธรรมธุรกิจ ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามสมควรเพื่อให้มีการแก้ไขหรือดำเนินการให้ถูกต้องหรือตักเตือนแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ผู้กระทำผิดอาจถูกพิจารณาโทษทางวินัย หรือตามกฎหมาย หากพบว่าการกระทำนั้นขัดต่อกฎหมาย

### นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการต่อต้านคอร์รัปชันโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Anti-Corruption: CAC) ซึ่งบริษัทได้ตระหนักว่าเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญมาก คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายตรวจสอบภายในจึงได้ร่วมกันพิจารณากำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน หน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีนโยบายห้ามคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท กระทำการอันใดที่เป็นเกี่ยวกับการเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรง หรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะเป็นผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานเอกชนที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจหรือติดต่อด้วย โดยต้องจะปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

### นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า กรรมการและพนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัวของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

- รายการที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- สถานการณ์อื่น ๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : แบ่งออกเป็น
  1. การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจการด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

2. การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ตัวโดยสาร บัตรชมกีฬา ข้อเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่ทำให้เป็นการส่วนตัวต่าง ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัท หรือทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์
3. การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขออนุมัติจากผู้จัดการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

#### การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย บริษัทได้แต่งตั้ง รศ.ชูศรี เทียศิริเพชร หัวหน้าภาควิชาบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้เป็นที่ปรึกษาในการควบคุมภายในให้รัดกุม พร้อมทั้งดำเนินการขจัดความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ รวมทั้งจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจติดตามระบบการควบคุมต่าง ๆ

นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ประสานงานกับ รศ.ชูศรี เทียศิริเพชร และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน

#### **(4) การประชุมคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี 2558 มีกำหนดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสภาพหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกับพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีนโยบายให้มีองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่จะมีการลงมติจำนวนไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ในปี 2557 และ ปี 2558 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 4 ครั้ง และ 4 ครั้ง ตามลำดับ คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง และ 4 ครั้ง ตามลำดับ และมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหาร จำนวน 5 ครั้ง และ 7 ครั้ง ตามลำดับ รายละเอียด ดังนี้

ชื่อ – สกุล	ประชุม คณะกรรมการบริษัท		ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ		ประชุม คณะกรรมการบริหาร	
	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2557
1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตธรรม <sup>1/1, 2</sup>	4/4	4/4	4/4	4/4	-	-
2. ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา	4/4	4/4	-	-	7/7	5/5
3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	4/4	4/4	-	-	7/7	5/5

ชื่อ – สกุล	ประชุม คณะกรรมการบริษัท		ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ		ประชุม คณะกรรมการบริหาร	
	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2557
4. นายชินการ สมะลาภา	4/4	4/4	-	-	7/7	5/5
5. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	4/4	4/4	-	-	7/7	5/5
6. ศาสตราจารย์ชานไกรฤทธิ บุญยเกียรติ	4/4	4/4	4/4	4/4	-	-
7. รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	4/4	3/4	4/4	3/4	-	-
8. ศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์	3/4	3/4	3/4	3/4	-	-

หมายเหตุ <sup>1/1</sup> ประธานกรรมการ

<sup>1/2</sup> ประธานกรรมการตรวจสอบ

ในกรณีที่มีความจำเป็น กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอาจนัดประชุมกันเองโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยก็ได้ เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบผลการประชุมด้วย โดยที่ผ่านมาน่าจะนัดประชุมกันก่อนเวลาการประชุมคณะกรรมการ

#### (5) คำตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในระดับที่สามารถมั่นใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ คำตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติคำตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง กำหนดให้มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนสูงใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

#### (6) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือให้บริการของสถาบันภายนอก

ปัจจุบัน มีกรรมการบริษัทที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยเฉพาะหลักสูตร Director Certificate Program (DAP) และหลักสูตร Director Accreditation Program (DCP) รวมจำนวน 5 และ 4 ท่านตามลำดับ จากกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน

#### (7) การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการกำหนดให้มีการประเมินตนเอง ( Board Self Assessment ) เป็นประจำปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ตนเองโดยกรรมการ จะได้นำมาพิจารณา กำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน โดยเลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้แก่กรรมการ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ ใน 6 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) บทบาท หน้าที่ และ

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ (5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ (6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร ซึ่งได้สรุปผลและเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณา

#### (8) การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการกำหนดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นประจำปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ตนเองโดยกรรมการตรวจสอบ จะได้นำมาพิจารณากำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน โดยเลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะใน 3 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการในเรื่องดังต่อไปนี้มีความเหมาะสมทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ (2) การประชุมคณะกรรมการชุดย่อยได้ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ เพื่อให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย ได้ให้ความสำคัญ ใช้เวลาในการพิจารณา ทบทวนและปฏิบัติตามในเรื่องต่อไปนี้เพียงพอ ซึ่งได้สรุปผลและเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณา

#### (9) การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุดเป็นประจำทุกปี โดยใช้หลักเกณฑ์การประเมินที่ปรับจากเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แนะนำไว้ เพื่อให้เหมาะสมกับองค์กร โดยเลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุดให้แก่กรรมการ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ใน 10 หัวข้อ ได้แก่ (1) ความเป็นผู้นำ (2) การกำหนดกลยุทธ์ (3) การปฏิบัติตามกลยุทธ์ (4) การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน (5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ (6) ความสัมพันธ์กับภายนอก (7) การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร (8) การสืบทอดตำแหน่ง (9) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ (10) คุณลักษณะส่วนตัว ซึ่งได้สรุปผลและเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณา

#### (10) แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทเห็นความสำคัญและสนับสนุนให้มีการพัฒนาแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ผู้บริหารในตำแหน่งที่มีความสำคัญ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในยุทธศาสตร์การวางแผนทรัพยากรมนุษย์ โดยได้พิจารณากำหนดตัวบุคคลเพื่อรองรับแผนสืบทอดงานโดยกำหนดให้ผู้บริหารในระดับสองลงไป เป็นผู้ทำหน้าที่แทนชั่วคราว แต่สำหรับกรณีถาวรให้คณะกรรมการพิจารณาตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพและบริหารได้โดยเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายอื่นใด

### 11.2 คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างการบริหารของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

#### 1.1 คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา	กรรมการ
3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	กรรมการ
4. นายชินการ สมะลาภา	กรรมการ
5. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	กรรมการ

6. ศาสตราจารย์ ดร. อนุสรณ์ ธรรมใจ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
7. รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
8. ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล คุ่มทรัพย์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

ทั้งนี้ รองศาสตราจารย์ ดร. อนุสรณ์ ธรรมใจ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้แก่ นายพิษณุ ธีระวิจิตร หรือ นางอรุณี ธีระวิจิตร ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชิงชัย หาญเจนลักษณ์ หรือ นายชินการ สมะลาภา คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

## 1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ ได้แก่

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตร์	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล คุ่มทรัพย์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
4. ศาสตราจารย์ ดร. อนุสรณ์ ธรรมใจ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

โดยมี นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตร์ จบการศึกษาด้านบัญชี เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท และนางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเห็นเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั่น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป
6. พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ

7. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

### 1.3 คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ วิริยะจิตรา	ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	กรรมการบริหาร
3. นายชินการ สมะลาภา	กรรมการบริหาร
4. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	กรรมการบริหาร

#### ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ
2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย
3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหรือให้สัตยาบันในที่ประชุมคราวต่อไป
4. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
5. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะ

กรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบ อำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ

6. ให้มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้

- (ก) อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ ของบริษัทในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง โดยวงเงินอนุมัติต่อไตรมาสไม่เกิน 100 ล้านบาท ซึ่งถ้าหากเกิน วงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (ข) อนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆของบริษัท รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการ ดำเนินธุรกิจของบริษัท ในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ และการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุนหรือ อสังหาริมทรัพย์ ให้วงเงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตร มาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (ค) อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญา รับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 400 ล้านบาท ต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (ง) อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนอง จำน่า เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมี ขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกิน วงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (จ) อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการ เบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
- (ฉ) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้วดำเนินการอื่นใดๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ บริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติดังกล่าว

### 11.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

#### 1. การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

##### 1.1 องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

บริษัทยังไม่มีกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ เนื่องจากยังเป็นบริษัทจดทะเบียนที่มี ขนาดเล็ก ทั้งนี้ ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ บริษัทมีนโยบายคัดเลือกกรรมการให้มีความหลากหลายใน โครงสร้าง โดยคณะกรรมการที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในปัจจุบันจะพิจารณาจากเพศ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน ทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการ เวลาที่จะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยสม่ำเสมอ และคุณสมบัติ ตามที่กฎหมายกำหนด โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

นอกจากนี้ในระหว่างเดือนตุลาคมถึงธันวาคมของทุกปี บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณา เข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้ตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้



พิจารณาถึงความเหมาะสม และภายหลังจากที่คณะกรรมการได้ทำการคัดเลือกและได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว บริษัทจะเสนอชื่อเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
2. ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท วิธีการออกเสียงลงคะแนน อาจใช้การลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็นรายบุคคล หรือหลายคนในคราวเดียวกันแล้วแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการออกเสียงลงคะแนนหรือมีมติใดๆ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้สิทธิตามคะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. การออกเสียงลงคะแนนเพื่อการเลือกตั้งกรรมการ จะต้องเป็นไปตามคะแนนเสียงส่วนใหญ่ หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้ที่ประธานที่ประชุมมีเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการลาออกจากตำแหน่งเป็นสัดส่วนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับสัดส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

## 1.2 องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับการพิจารณาถึงคุณสมบัติอื่นๆ เช่น ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเข้าเป็นกรรมการของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องไม่น้อยกว่า 3 ท่าน

### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของหน่วยราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง



ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่วันที่ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยการคำนวณหนี้สินดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เช่น การมีข้อตกลงใน Shareholders agreement เกี่ยวกับการแต่งตั้งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนและดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกค้า พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ โดยทั่วไปการแสดงความเห็นอย่างอิสระหมายความว่า การแสดงความเห็นหรือรายงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่อยู่ภายใต้สถานการณ์ใดๆ ที่อาจบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา

### 1.3 องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัท โดยกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมดังนี้

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท เนื่องจากอาจมีผลให้การปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งทำได้ไม่เต็มที่ เว้นแต่กรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นผู้มีส่วนสำคัญในการให้คำแนะนำแก่บริษัท และสามารถจัดสรรเวลาให้แก่บริษัทได้อย่างเหมาะสม
5. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ทั้งนี้ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันไม่เกิน 3 วาระ เว้นแต่จะได้รับการเห็นชอบเป็นเอกฉันท์จากคณะกรรมการว่าการดำรงตำแหน่งเกินวาระที่กำหนดมิได้ทำให้ความเป็นอิสระของกรรมการดังกล่าวขาดหายไป รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วย

#### 11.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการเสนอซื้อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และบริษัทกำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในรายการทำการที่เกี่ยวข้องที่สอดคล้องกับบริษัท การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำการรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และให้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำการรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

#### 11.5 การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่สจ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของกรรมการและผู้บริหารทุกราย และกำหนดให้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการครั้งถัดไปให้ทราบทุกครั้ง
3. ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหาย โดยผู้กระทำการเป็นบุคคลจากระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำความผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดนั้นๆ

#### 11.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee): บริษัทและบริษัทย่อยจ่าย ค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่
  - ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาปี 2557 และปี 2558 มีจำนวนเงินรวม 1,190,000 บาท และ 1,200,000 บาท ตามลำดับ
  - บริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนให้สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ในรอบปีที่ผ่านมา
2. ค่าบริการอื่นๆ (non-audit fee)
  - ไม่มี-

#### 11.7 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเรื่องอื่นๆ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทได้จัดให้มีการปฏิบัติเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระ ได้แก่ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียง และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานประชุม
- ประธานกรรมการ, ประธานกรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีของบริษัททุกครั้ง
- บริษัทได้เข้าร่วมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- บริษัทไม่มีประวัติการกระทำผิดกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 12. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities:CSR) จึงได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม ประจำปี 2558 ตามแนวทางการจัดทำรายงานแห่งความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ คู่มือ “เข้มทิศธุรกิจ” โดยมุ่งให้ผู้ถือหุ้น กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย และนักลงทุน รับทราบถึงภาพรวมการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ ในรอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2558 - 31 ธันวาคม 2558 มีเนื้อหาครอบคลุมทั้งกิจการ โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่รายงานฉบับดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ [www.apco.co.th](http://www.apco.co.th)

ทั้งนี้ บริษัทได้รับรางวัล “CSRI Recognition 2013” ซึ่งเป็นรางวัลสำหรับบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 และได้รับรางวัล “CSR Recognition ประเภทรางวัล Most Improved CSR” สำหรับบริษัทที่มีพัฒนาการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมโดดเด่น เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2557

นอกจากนี้ บริษัทได้เข้าเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption “CAC”) เพื่อร่วมกันต่อต้านคอร์รัปชัน และร่วมลงนามประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 พร้อมทั้งกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจที่จะไม่เรียก ไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจให้เป็นนโยบายหลักของบริษัทฯ เพื่อมุ่งหมายให้ทุกคนในองค์กรได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติภายใต้นโยบายเดียวกัน ตลอดจนผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้รับทราบเจตนารมณ์ของบริษัทที่มุ่งมั่นต่อการต่อต้านการทุจริต รวมทั้งการกำหนดขั้นตอนการสืบสวนและบทลงโทษที่รุนแรงขั้นสูงสุดถึงขั้นพักงานจากการเป็นพนักงานไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ภายใต้หัวข้อ “นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน”

### 13. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมในทุกกิจกรรมเพื่อให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรและการดูแลรักษาทรัพย์สิน รวมทั้งมีระบบบัญชีและการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งมีที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในให้คำแนะนำอย่างเป็นอิสระในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทและพิจารณาให้คำปรึกษาเสนอแนะพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

#### 13.1 การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมประชุมและพิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ตามเกณฑ์ COSO 2013 เพื่อแสดงความเห็นต่อความเพียงพอและความเหมาะสมของการควบคุมภายในโดยยึดหลักการควบคุมภายในที่ดีสรุปได้ว่าการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Control Environment), การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment), การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities), ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities) คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว ไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญเช่นกัน ยกเว้นในเรื่องการประเมินผลโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร ซึ่งจะมีการดำเนินการต่อไปตามมาตรฐาน อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัดเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากที่สุด นอกจากนี้ บริษัทยังมีระบบการจัดเก็บเอกสารสำคัญที่ทำให้กรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้มีอำนาจตามกฎหมายสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาอันควร

#### 13.2 นโยบายการดำเนินการตรวจสอบภายใน

บริษัทมีนโยบายให้การตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล จึงได้แต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามารถ ซึ่งได้แก่ รองศาสตราจารย์ชูศรี เทียศิริเพชร อาจารย์จากภาควิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ให้เป็นผู้ให้คำปรึกษาในการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแต่งตั้งให้ นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ประสานงานกับ รศ.ชูศรี เทียศิริเพชร และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในจะทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัท ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

### 13.3 ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีสำหรับระบบควบคุมภายในของบริษัท

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ทำการสอบทานระบบการควบคุมภายในปี 2559 โดยผู้สอบบัญชีรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 ว่าไม่พบประเด็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ จึงไม่มีรายงานข้อสังเกตสำหรับระบบควบคุมภายในของบริษัทในสำหรับปี 2559

### 13.4 ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำการตรวจสอบภายในสำหรับปี 2558 โดยจะเข้าตรวจระบบต่าง ๆ ดังนี้ ระบบประมวลผลทางบัญชี, การจัดทำงบประมาณ/แผนธุรกิจ, ระบบบริหารงานบุคคล, ระบบการจัดซื้อ, ระบบการจ่ายชำระเจ้าหนี้, ระบบการจ่ายเงินส่วย, ระบบบริหารสินค้าคงคลัง, ระบบงานขาย/ลูกหนี้, ระบบบริหารเงิน, ระบบต้นทุนสินค้า, ระบบการผลิต, ระบบทรัพย์สิน, การสอบทานงบการเงิน, ระบบบริหารสาขา, การปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงานใหม่, สอบทานระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายในระหว่างเดือนมกราคม – ธันวาคม 2558 ตามแผนการตรวจสอบครบทุกระบบแล้ว และสรุปรายละเอียดการดำเนินงานและความคืบหน้าการตรวจสอบภายในปี 2558 โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

#### (1) การจัดประชุมการบริหารความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง

ฝ่ายตรวจสอบภายในได้จัดประชุมเชิงปฏิบัติการให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารระดับกลางทั้งที่สำนักงานใหญ่และสาขา เพื่อเป็นการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมต่างๆ ในองค์กรสำหรับเป็นข้อมูลจัดทำแผนการตรวจสอบ โดยมอบหมายให้ผู้บริหารแต่ละคนระบุปัจจัยความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยง ส่วนใหญ่เป็นการประเมินความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ พบว่าไม่มีความเสี่ยงที่รุนแรง เป็นเพียงการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้ชัดเจนขึ้น โดยผู้บริหารแต่ละส่วนควรมีการติดตาม มงานอย่างต่อเนื่องและควรมีการสื่อสารและติดตามงานระหว่างแผนก เพื่อลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดในการทำงาน

#### (2) การจัดประชุมเพื่อประเมินตนเองเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ฝ่ายตรวจสอบภายในได้จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อประเมินตนเองเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทั้งที่สำนักงานใหญ่และสาขา ผู้เข้าร่วมประชุมประกอบด้วยผู้บริหารระดับกลางและผู้ปฏิบัติงานร่วมกับผู้บริหารระดับสูง โดยมีการนำเสนอระบบการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่าย แล้วร่วมกันประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในและแนวทางการจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งหาแนวทางจัดการปรับปรุงระบบงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ได้แก่

ระบบขาย	ควรมีการจัดทำแผนการขายและทบทวนทุกไตรมาส และมีการปรับระบบการส่งสินค้าระหว่างสาขาและสำนักงานใหญ่ให้ชัดเจนขึ้น ซึ่งได้มีการดำเนินการแล้ว
ระบบการจัดซื้อ	ได้มีการปรับระบบการดำเนินการจัดซื้อแต่ละแห่งตามกิจกรรมที่เกิดขึ้น เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน
ระบบการเงินการบัญชี	ได้มีการปรับระบบการประสานงานด้านข้อมูลให้ชัดเจนขึ้น มีการพัฒนาบุคลากรให้สามารถจัดทำรายงานการเงินและวิเคราะห์รายการให้ชัดเจนขึ้น
ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	มีการพัฒนาระบบงานให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ และกำหนดหน้าที่แต่ละส่วนงานให้ชัดเจนขึ้น
ระบบการผลิต	มีการปรับระบบข้อมูลสินค้าและต้นทุนให้ชัดเจนขึ้น

จากระบบงานที่มีการปรับปรุง ฝ่ายตรวจสอบภายในได้แนะนำให้บริษัทนำมาปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันแล้ว

### (3) การปฏิบัติงานตรวจสอบระบบปฏิบัติงานต่างๆ

ฝ่ายตรวจสอบได้เข้าตรวจสอบระบบงานต่างๆตามแผนการตรวจสอบระหว่างปี ดังนี้

3.1 ระบบเงินฝากธนาคาร โดยตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารของทั้งสำนักงานใหญ่และสาขา โดยตรวจสอบกับสมุดเงินฝากธนาคารและงบทะเบียนยอดเงินฝาก พบว่ามีการจัดทำครบถ้วน แต่สำหรับสาขาจะเสร็จสิ้นประมาณกลางเดือนถัดไปเนื่องจากรายการขายมีจำนวนมาก ได้แนะนำให้มีการตรวจสอบข้อมูลผ่านระบบออนไลน์เพื่อให้ตรวจสอบทันเวลามากขึ้น ซึ่งได้ดำเนินการแล้ว

3.2 ระบบการขาย ได้มีการตรวจสอบรายการขายทุกเดือนของสำนักงานใหญ่ มีข้อเสนอแนะให้การบันทึกบัญชีรายรายการ จะต้องมีการจัดทำรายละเอียดให้ครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี ทั้งนี้ควรมีการประสานงานกับผู้สอบบัญชีให้ชัดเจน ซึ่งได้มีการดำเนินการแล้ว ยอดขายตามช่องทางใหม่ Digital Marketing ได้มีการชำระเสร็จสิ้นตามเงื่อนไข ส่วนรายการขายที่สาขาเป็นรายการเงินสดได้มีการตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคารแล้ว

3.3 ระบบสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เนื่องจากปี 2558 สาขามีการย้ายสำนักงานใหม่และโรงงานมีการสร้างอาคารใหม่ จึงได้มีการตรวจสอบรายการสินทรัพย์ใหม่ทุกรายการ ซึ่งไม่มีข้อผิดพลาดสำคัญ เป็นเพียงสินทรัพย์บางรายการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์ยังไม่สมบูรณ์ เช่น ยังไม่มีการกำหนดรหัสสินทรัพย์ การระบุสถานที่ตั้ง เป็นต้น สำหรับสินทรัพย์ที่เกิดจากการควบรวมปี 2556 ได้รับหนังสือยืนยันการยกเว้นภาษีการโอนจากกรมสรรพากรเมื่อปลายปี 2558 ซึ่งบริษัทจะดำเนินการโอนให้เสร็จภายในปี 2559

3.4 ระบบการผลิตและการคำนวณต้นทุนสินค้า ได้ตรวจสอบการดำเนินการตามกระบวนการผลิต พบว่าได้มีการดำเนินงานตามแผนการผลิตตามแผนการขาย ซึ่งกำลังการผลิตอาจไม่สม่ำเสมอ แนะนำให้ปรับกระบวนการส่งข้อมูลให้ฝ่ายต้นทุนเพื่อคำนวณให้รวดเร็วขึ้น เพื่อเสนอข้อมูลให้ผู้บริหารให้ชัดเจนและรวดเร็วขึ้น

3.5 ระบบการจัดทำรายงานการเงิน ได้มีการสอบทานงบการเงินทุกเดือน เพื่อนำเสนอผู้บริหาร และทุกไตรมาสมีการสอบทานงบการเงินร่วมกับผู้สอบบัญชีก่อนนำเสนอรายงานการเงินตามมาตรฐาน การจัดทำรายงานการเงินสามารถจัดทำทันเวลาและชัดเจนมากขึ้น

3.6 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้สอบถามการปฏิบัติงาน ได้แนะนำให้คำนึงความเสี่ยงจากข้อมูลสูญหาย ซึ่งได้มีการดำเนินการป้องกันแล้ว และการประมวลผลมีข้อผิดพลาดน้อยลง

3.7 ระบบการจัดซื้อ ได้ปรับปรุงการประสานระหว่างสำนักงานใหญ่และสาขาเพื่อลดขั้นตอนการทำงาน และกำหนดให้มีการสืบราคาจากผู้ขายจำนวนรายมากขึ้น

### (4) การประเมินระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมิน COSO 2013

ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ร่วมประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในตามแบบประเมิน COSO 2013 ที่กำหนดโดย กสท. ร่วมกับผู้บริหาร พบว่า กิจการมีการดำเนินการครบทุกข้อ ยกเว้น 1.3.2 การประเมินจากบุคคลภายนอกที่ยังไม่ได้จัดทำเช่นเดียวกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากจะจัดทำภายใน 5 ปีข้างหน้า และมีข้อที่ได้จัดทำเพิ่มเติมจากปีก่อน 1 ข้อ ได้แก่ ข้อ 9.3 เรื่องการประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ซึ่งได้ทำการประเมินโดยคณะกรรมการ และมีข้อเสนอแนะให้บริษัทจัดทำแผนตอบสนองความเสี่ยงให้ชัดเจน

## 13.5 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เนื่องจากบริษัทเป็นบริษัทขนาดเล็กจึงยังมิได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจึงจัดให้มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ โดยจัดตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารแต่ละสายงานขึ้น ทำหน้าที่ในการประเมินปัจจัยเสี่ยง การวางแผนและกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง ประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัท พร้อมทั้งจัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรเป็นประจำ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ทั้งนี้มอบหมายให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกคน

### 13.6 หน่วยงานการกำกับกรปฏิบัติงาน

บริษัทได้มีการจัดตั้งหน่วยงานการกำกับกรปฏิบัติงานของบริษัทขึ้นต่างหาก งานกำกับกรปฏิบัติงานเพื่อให้มีการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง อยู่ภายใต้การดูแลของหน่วยงานเลขานุการบริษัท



14. รายการระหว่างกัน

14.1 รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	2558	ณ 31 ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 58		
<b>บริษัท อรุณพิทยา จำกัด</b> <b>ความสัมพันธ์</b> มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือนาย พิเชษฐ วิริยะจิตรา และ นางอรุณี วิริยะจิตรา โดยถือหุ้นร่วมกันในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 53.69 และถือหุ้นร่วมกันใน บจ. อรุณพิทยา คิดเป็นร้อยละ 100	ค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์/เจ้าหนี้	10,653,668	9,768,414	1,728,717	1,082,068	รายละเอียดตาม หมายเหตุ 1	การทำรายการดังกล่าวเป็นการชำระค่าตอบแทนที่สมเหตุสมผลแก่นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา ผู้วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่บริษัทผลิตและจำหน่ายในปัจจุบัน
	ค่าเช่า	420,000	420,000	-	-	เพื่อใช้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขาเชียงใหม่ อัตราค่าเช่า 35,000 บาทต่อเดือน สัญญาเช่ามีอายุ 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 - 30 มิถุนายน 2560 ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าดังกล่าวเป็นอัตราค่าเช่าเดิมตั้งแต่ปี 2554 โดยไม่ได้มีการเพิ่มค่าเช่า	การทำรายการมีความสมเหตุสมผล และเป็นอัตราค่าเช่าเดิม

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		2557	2558	ณ 31 ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 58		
	ขายสินค้า / ลูกหนี้ การค้า	726,641	375,128	47,504	26,852	บจ.อรุณพิทยาซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไป ให้ผู้มีปัญหาลูกขาดทดรองใช้ และรายงาน ผลการทดสอบแก่ APCO ราคาขาย ผลิตภัณฑ์เป็นราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งสูงกว่า ราคาทุนเนื่องจากการทดสอบดังกล่าวถือเป็นการ ส่งเสริมการตลาดให้แก่บริษัทอีกช่องทาง หนึ่ง	การทำรายการดังกล่าวมีความ สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อ ประโยชน์ของบริษัท
<b>คณะบุคคลนางอรุณี วิริยะจิตรา และ นางวิภา วิทยาเวโรจน์</b> <u>ความสัมพันธ์</u> มีกรรมการร่วมกัน คือ นางอรุณี วิริยะจิตรา โดยนางอรุณี วิริยะจิตรา และ นางวิภา วิทยาเวโรจน์ ถือหุ้นรวมกันใน บริษัทคิดเป็นร้อยละ 3.95	ค่าเช่า	156,000	156,000	-	-	เพื่อให้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขาสุราษฎร์ธานี อัตราค่าเช่า 13,000 บาทต่อเดือน สัญญา เช่ามีอายุ 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 - 30 มิถุนายน 2560 ทั้งนี้ อัตราค่าเช่า ดังกล่าวเป็นอัตราค่าเช่าเดิมตั้งแต่ปี 2554 โดยไม่ได้มีการเพิ่มค่าเช่า	การทำรายการมีความ สมเหตุสมผล และเป็นอัตราค่า เช่าเดิม
<b>บริษัท สมาพันธ์เฮลท์ จำกัด</b> <u>ความสัมพันธ์</u> มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นายชินการ สมะลาภา ซึ่งถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 12.38 และถือหุ้นใน บจ. สมาพันธ์เฮลท์ คิดเป็นร้อยละ 23.74	ซื้อสินค้า/ เจ้าหนี้ การค้า	195,415	131,503	-	36,161	APCO ซื้อสินค้าจากบจ.สมาพันธ์เฮลท์(ไม่ใช่ ผลิตภัณฑ์ Jada) เพื่อมาจำหน่าย ซึ่งกำไร ขั้นต้นในการจัดจำหน่าย ใกล้เคียงกับสินค้า อื่นๆ ที่ APCO จำหน่าย	การทำรายการดังกล่าว เป็น การเพิ่มสินค้าให้กับบริษัท มี ความสมเหตุสมผล และถือเป็น รายการค้าปกติ
	ขายสินค้า	135,000 (Gold Shape)  375,600 (วิวินพลัส)	150,579 (Gold Shape)  - (วิวินพลัส)	-	-	APCO จำหน่ายสินค้าภายใต้ตราสินค้าของ บริษัทให้แก่ บจ.สมาพันธ์เฮลท์ (เดิมชื่อ บจ. สมาพันธ์เทรดดิ้ง) ในราคาตลาดเทียบเท่ากับ บุคคลภายนอก โดยบริษัทที่เกี่ยวข้องในเครือ ของนายชินการ สมะลาภา จะนำสินค้าไป จำหน่ายผ่านทางร้านขายยาซึ่งจะเป็นการ เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับผลิตภัณฑ์ ของบริษัท	การทำรายการดังกล่าว เป็น การเพิ่มช่องทางการจำหน่าย ให้ กับ บริษัท มี ความ สมเหตุสมผล และถือเป็น รายการค้าปกติ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		2557	2558	ณ 31 ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 58		
	รับจ้างผลิต และบรรจุ สินค้า	-	958,650 (Jada)	-	-	APCO รับจ้างผลิตและบรรจุสินค้า “Jada” โดยใช้บรรจุภัณฑ์และตราสินค้าของ บจ.สมาพันธ์เฮลธ์ (เดิมชื่อ บจ. สมาพันธ์ เทรตคิง) และ บจ. สมาพันธ์ อินเตอร์เนชั่น แนล โดยบริษัทคิดค่ารับจ้างผลิตในราคา ตลาดเทียบกับบุคคลภายนอก โดยบริษัท ที่เกี่ยวข้องในเครือของนายชินการ สมะลาภา จะนำสินค้าไปจำหน่ายผ่านทางร้านขายยา รวมทั้งส่งออกไปยังประเทศเวียดนาม ตาม ข้อตกลงความเข้าใจร่วมกันในการประกอบ การค้า ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 (รายละเอียดในข้อ 14.4 แนวทางการป้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กรณีที่ผู้ถือหุ้น ใหญ่บางรายทำธุรกิจบางส่วนที่มีลักษณะ เป็นธุรกิจประเภทเดียวกันกับบริษัท)	การทำรายการดังกล่าว เป็นไป ตามข้อตกลงกับบริษัทในเครือ ชินการที่มีอยู่ก่อนแล้ว โดยมี ความสมเหตุสมผล และถือ เป็นรายการค้าปกติ
<b>บริษัท สมาพันธ์อินเตอร์เนชั่นแนล</b> <u>ความสัมพันธ์</u> มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นายชินการ สมะลาภา ซึ่งถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 12.50 และถือหุ้นใน บจ. สมาพันธ์อินเตอร์เนชั่นแนล คิดเป็นร้อย ละ 30	รับจ้างผลิต และบรรจุ สินค้า/ ลูกหนี้ การค้า	1,514,800 (สินค้า Jada)	- (สินค้า Jada)	351,816	-		
<b>ห้างหุ้นส่วนจำกัด</b> <b>เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เฮิร์บส์</b> <u>ความสัมพันธ์</u> มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ น.ส.ณัฐภัทร์ ต้นติวิวัฒน์ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นร้อย ละ 0.10 และถือหุ้นใน หสม ร้อยละ 100	ซื้อสินค้า	776,950	154,830	-	-	บริษัทซื้อสินค้าจาก หจก. เค แอนด์ เอ็น ออร์ แกนิก เพื่อนำมาจัดจำหน่าย ซึ่งกำไรขั้นต้น ในการจัดจำหน่าย ไกล่เคียงกับสินค้าอื่นๆ ที่ บริษัทจำหน่าย	เป็นรายการค้าปกติ และมี ความสมเหตุสมผล เนื่องจาก เป็นการเพิ่มสินค้าและรายได้ ให้กับบริษัท
	รายได้อื่น/ ลูกหนี้ การค้า	7,816	5,573	1,327	-	หจก. เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เฮิร์บส์ ซื้อ บรรจุภัณฑ์ของบริษัท เพื่อบรรจุสินค้าที่ขาย ให้กับบริษัท	
<b>บริษัท ทีเอส 17 (ประเทศไทย) จำกัด</b> <u>ความสัมพันธ์</u> เป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทถือหุ้นใน บจ. ที เอส 17 (ประเทศไทย) คิดเป็นร้อยละ 49	ขายสินค้า/ ลูกหนี้ การค้า	2,760,668	1,662,115	191,290	370,293	เป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับ บริษัท โดยบริษัทได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ใน ราคาตลาดเทียบกับบุคคลภายนอก	ถือเป็นรายการค้าปกติ
	รายได้รับ ล่วงหน้า	-	-	194,843	-	เกิดจากการที่ลูกค้าชำระเงินมาเกิน บริษัทจึง ตั้งเป็นรายได้รับล่วงหน้า เพื่อรอตัดกับค่า สินค้าครั้งถัดไป	

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		2557	2558	ณ 31 ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 58		
APCODM Pte Ltd <u>ความสัมพันธ์</u> เป็นบริษัทลูกต่างประเทศที่สิงคโปร์ โดยมี Mr.Simon Tan เป็นกรรมการและ ผู้ถือหุ้นใน APCODM	ขายสินค้า	-	10,244,500	-	-	เป็นการทดลองทำการตลาดในช่องทางการ จำหน่ายสินค้าต่างประเทศผ่าน Digital Marketing Network ในรูปแบบอีคอมเมิร์ซ โดย APCO แต่งตั้งให้ APCODM Pte.Ltd. เป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ APCO ผ่าน ช่องทาง Digital Marketing แต่เพียงผู้เดียว โดยลูกค้าสามารถสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัท ผ่านทางเว็บไซต์ของตัวแทนจำหน่าย (Agent) ของ APCODM โดย APCO ได้ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้ APCODM ในราคาที่ ตกลงกันตามสัญญา	เป็นการทดลองจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ของบริษัทผ่านช่อง ทางการจัดจำหน่ายรูปแบบ ใหม่และได้หยุดธุรกรรมการซื้อขาย กับบริษัทแล้ว
Mr. Simon Tan <u>ความสัมพันธ์</u> เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ APCODM Pte Ltd โดยมีกรรมการของ APCO เป็น ผู้ค้าประกันเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ขายสินค้า	-	1,262,384	-	-	เป็นการซื้อสินค้าในราคาเทียบเท่ากับราคา สมาชิกขายตรง	เป็นรายการค้าปกติ
	เงินกู้ยืม ระยะสั้น	-	5,000,000	-	5,000,000	APCO ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ Mr.Simon Tan ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ APCODM เพื่อใช้จ่ายในการสร้าง แพลตฟอร์ม Digital Marketing ซึ่งเป็นการ เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับ APCO โดยมีอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 2.65 ต่อปี โดย มีกรรมการท่านหนึ่งของ APCO เป็น ผู้ค้า ประกันในนามส่วนตัว ทั้งนี้ APCO ได้รับ ชำระคืนเงินต้นแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2559	รายการค้าประกันดังกล่าวเพื่อ ประโยชน์ของบริษัท และผู้ค้า ประกันมิได้คิดค่าตอบแทนใน การค้าประกัน
	ดอกเบี้ย	-	119,068	-	-		

## 14.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการ กสท. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ ยุติธรรม และเป็นไปตามราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยความสมเหตุสมผลของรายการจะพิจารณาจากราคาตลาด รวมถึงเงื่อนไขและความจำเป็นที่กระทบต่อการประกอบธุรกิจ เช่น ระยะเวลาการจัดส่ง คุณสมบัติเฉพาะของสินค้า เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

สำหรับแนวทางในการกำหนดอัตราค่าเช่าในการต่อสัญญาเช่าระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัท โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมีแนวทางในการกำหนดอัตราค่าเช่าในอนาคต ยังคงไว้ซึ่งในอัตราปัจจุบัน โดยหากมีการปรับเพิ่มอัตราค่าเช่าจะดำเนินการให้บริษัทประเมินซึ่งได้รับการรับรองจากสำนักงาน กสท. เป็นผู้ประเมินค่าเช่า และ/หรือ ใช้อัตราค่าเช่าตลาดของพื้นที่ใกล้เคียง ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าวถึงความสมเหตุสมผลและความจำเป็น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

## 14.3 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไปโดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัท และ/หรือ กลุ่มบริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท

## 14.4 แนวทางการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์กรณีผู้ถือหุ้นใหญ่บางรายทำธุรกิจบางส่วนที่มีลักษณะเป็นธุรกิจประเภทเดียวกันกับบริษัท

นายชินการ สมะลาภา ดำรงตำแหน่งกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 12.50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ทั้งนี้ ยังเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นในบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท (รวมเรียกว่า “บริษัทในเครือนายชินการ”) ดังนี้

บริษัท	ธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	นายชินการ สมะลาภา		
			จำนวนหุ้นที่ถือ <sup>1/</sup> (หุ้น)	ร้อยละ <sup>2/</sup>	การดำรงตำแหน่ง
บจ. สมาพันธ์เฮลธ์ <sup>3/</sup>	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารนำเข้าและจำหน่ายยาอุปกรณ์ทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	157.50 ล้านบาท	373,950	23.74	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. โนวาเทค เฮลธ์แคร์	นำเข้าและจำหน่ายยาและเครื่องมือแพทย์	15 ล้านบาท	16,250	10.83	-
บจ. โนวาเมดิค	ผลิต เครื่องมือแพทย์	17 ล้านบาท	37,400	22.00	-
บจ. สมาพันธ์ อินเตอร์เนชั่นแนล	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือแพทย์	5 ล้านบาท	15,000	30.00	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. เฮลธ์เลิฟวิ่ง (เดิมชื่อ บจ. เฮลธ์ ซัพพลายเมนต์)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องมือแพทย์	8 ล้านบาท	1	0.001	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. เอเอชซีซี (ประเทศไทย)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	3 ล้านบาท	1	0.003	กรรมการ

หมายเหตุ: <sup>1/</sup> มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

<sup>2/</sup> ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

<sup>3/</sup> บจ. สมาพันธ์เฮลธ์ เกิดจากการควบรวมกิจการระหว่าง บจ. สมาพันธ์เทรดดิ้ง และ บจ. ไบโอโนวริชั่น รีเสิร์ช และ บจ. เนเจอร์ส วัน และ บจ. ไบโอฟลัส จีเอ็มพี โดยได้มีการควบรวมและจดทะเบียนเป็นบริษัทใหม่ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2556

ที่มา: www.bol.co.th และนายชินการ สมะลาภา

บริษัทในเครือนายชินการ ได้เริ่มทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัทมาตั้งแต่ปี 2538 นับแต่ บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด หรือ “GG” (เดิมเคยเป็นบริษัทย่อยของบริษัท) ได้มีการก่อตั้งขึ้นเพื่อผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดยในขณะนั้น บริษัทในเครือนายชินการ ซื้อผลิตภัณฑ์จาก GG เพื่อจำหน่ายในช่องทางร้าน Modern Trade ในขณะที่บริษัทที่ประกอบธุรกิจขายตรงหลายบริษัทรับไปจำหน่ายในช่องทางขายตรง ต่อมาในปี 2542 เมื่อ บริษัท เอเชียัน โลฟ จำกัด หรือ “ASL” (เดิมเคยเป็นบริษัทย่อยของบริษัท) ได้ถูกก่อตั้งขึ้นเพื่อเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางขายตรง บริษัทได้เชิญ นายชินการ สมะลาภา เข้าร่วมเป็นผู้ถือหุ้นใน ASL พร้อมทั้งดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารเพื่อที่จะช่วยกำหนดแนวทางการจำหน่ายสินค้ามิให้เกิดการทับซ้อนกับสินค้าที่บริษัทในเครือนายชินการรับจาก GG ไปจำหน่ายอยู่ก่อน ซึ่งต่อมาเมื่อกลุ่มบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างในปี 2548 นายชินการ จึงเข้าเป็นหนึ่งในผู้ถือหุ้นของ APCO โดยอัตโนมัติ เป็นจำนวน 4.59 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.93 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 93 ล้านบาท รวมทั้งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร

ก่อนที่ APCO จะนำบริษัทเข้าจดทะเบียน บริษัทมีเป้าหมายที่จะนำผลิตภัณฑ์ที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาเข้าไปจำหน่ายในช่องทางอื่นนอกเหนือจากช่องทางขายตรงของ ASL กรรมการบริหารจึงมีความเห็นร่วมกันว่าจะขอให้ นายชินการ ใช้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เพื่อช่วยบริษัทดำเนินงานในส่วนนี้ โดยที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2554 เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2554 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2554 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2554 มีมติอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ นายชินการ สมะลาภา เป็นจำนวน 25.41 ล้านหุ้น ซึ่งทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของ นายชินการ หลังจากได้รับการจัดสรร เพิ่มขึ้นเป็น 30.00 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อประชาชน โดยตกลงความเข้าใจร่วมกันว่า บริษัทในเครือนายชินการ จะยกการจำหน่ายสินค้าที่ซื้อจากกลุ่มบริษัทเพื่อจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ ให้เป็นการจำหน่ายตรงจาก APCO เว้นแต่ในประเทศเวียดนามซึ่งมีข้อตกลงต่อเนื่องกับบริษัทในเครือนายชินการอยู่ก่อน นอกจากนี้ นายชินการ

จะไม่ใช้ข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทไปใช้ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชนิดเดียวกันผ่านบริษัทในเครือนายชินการ หรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใดๆผ่านบริษัทในเครือนายชินการ อันจะเป็นการแข่งขันกับ APCO

ดังนั้น เพื่อให้เป็นแนวทางยึดถือปฏิบัติ บริษัท และ นายชินการ สมะลาภา จึงลงนามในข้อตกลงความเข้าใจร่วมกันในการประกอบการค้า ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 โดยมีข้อตกลงร่วมกันดังต่อไปนี้

- (1) ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทในเครือนายชินการซื้อจาก APCO ไปจำหน่ายยังประเทศเวียดนามก่อนการลงนามในข้อตกลงฉบับนี้ ยังคงสิทธิให้แก่บริษัทในเครือนายชินการ ในการจัดจำหน่ายให้แก่ประเทศเวียดนามต่อไป เนื่องจากยังคงผูกพันตามข้อตกลงต่อเนื่องที่ได้ทำร่วมกันไว้ ทั้งนี้สงวนสิทธิไว้ซึ่งการขายผลิตภัณฑ์ และขยายตลาดไปยังประเทศต่างๆ
- (2) นายชินการ สมะลาภาตกลงให้ความร่วมมือในการช่วยจัดจำหน่ายสินค้าที่ APCO ผลิตขึ้นจากผลการวิจัยและพัฒนา ในช่องทางที่ APCO มอบหมาย ซึ่งเป็นช่องทางที่ นายชินการ มีความเชี่ยวชาญ เช่น ร้านขายยา โรงพยาบาล ร้านค้า Modern trade ฯลฯ โดย APCO จะเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าโดยตรง
- (3) บริษัทในเครือนายชินการจะไม่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเดียวกันกับที่ APCO มอบหมายให้จำหน่าย และจะไม่ใช้ข้อมูลภายในของ APCO ไปใช้ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเดียวกัน
- (4) นายชินการ สมะลาภาจะช่วยแสวงหาตลาดสำหรับการจำหน่ายสินค้าที่ APCO ผลิตขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาทั้งในและต่างประเทศ โดยเมื่อมีการซื้อขายเกิดขึ้น การจำหน่ายจะเป็นการจำหน่ายโดยตรงจาก APCO ไปยังผู้บริโภค

อนึ่ง ข้อตกลงดังกล่าว ให้มีผลบังคับใช้จนกว่า นายชินการ สมะลาภา พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการของบริษัท และมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและจำหน่ายได้แล้วของบริษัท

ทั้งนี้ นายชินการได้ขอลาออกจากตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 โดยคงเหลือการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร

ผู้บริหารชี้แจงเพิ่มเติมว่า ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทในเครือนายชินการซื้อจาก APCO ไปจำหน่ายยังประเทศเวียดนามก่อนการลงนามในข้อตกลงฉบับนี้ และยังคงสิทธิให้แก่บริษัทในเครือนายชินการ คือ ผลิตภัณฑ์ Jada เพียงอย่างเดียว โดยผู้จัดจำหน่ายรายอื่นสามารถจำหน่ายสินค้าของ APCO ในประเทศเวียดนามได้ โดยต้องเป็นสินค้าคนละชนิดหรือคนละแบรนด์กัน ทั้งนี้ ในปัจจุบัน APCO มอบหมายให้บริษัทในเครือนายชินการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ APCO ประเภทผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร วิตามินพลัส โดยปี 2557 มียอดสั่งซื้อมูลค่า 375,600 บาท และไม่มียอดสั่งซื้อในปี 2558 นอกจากนี้ บริษัทในเครือนายชินการได้มีการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์อื่นของ APCO ภายใต้ตราสินค้า Gold Shape โดยมียอดสั่งซื้อในปี 2557 และปี 2558 มูลค่า 135,000 บาท และ 150,579 บาท ตามลำดับ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายการระหว่างกันแล้ว ทั้งนี้ การขายสินค้าให้กับบริษัทในเครือนายชินการจะเป็นการขายขาด และที่ผ่านมา APCO ไม่เคยจ่ายค่าธรรมเนียมในการกระจายสินค้าให้กับบริษัทในเครือนายชินการ