

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น**7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 373,000,000 บาท (สามร้อยเจ็ดสิบล้านบาท) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,730,000,000 หุ้น โดยมีทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้วจำนวน 373,000,000 บาท (สามร้อยเจ็ดสิบล้านบาท) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,730,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท (สิบสตางค์)

7.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 12 มีนาคม 2557 มีดังนี้

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของหุ้น ที่เรียกชำระแล้ว
1. กลุ่มอาหุณย์	1,655,587,883	44.39%
นายสมโภชน์ อาหุณย์	1,509,660,186	40.47%
นายสมบุรณ์ อาหุณย์	64,798,988	1.74%
นายจุรินทร์ อาหุณย์	29,448,053	0.79%
นางบลังก้า ชูหลาน หวาง	25,983,607	0.70%
นางสาวสุภาภรณ์ อาหุณย์	23,697,049	0.64%
นางวิไล อาหุณย์	2,000,000	0.05%
2. FIRST ASIA INVESTMENT LIMITED^{/1}	470,628,593	12.62%
3. กลุ่มเจียรนิลกุลชัย	194,612,737	5.22%
นางมุกดา บุญเสียง	131,115,288	3.52%
นายวุฒิเลิศ เจียรนิลกุลชัย	63,497,449	1.70%
4. กลุ่มทรัพย์ทวีกุล	149,935,309	4.02%
นายอมร ทรัพย์ทวีกุล	105,868,316	2.84%
นายอาณัติ ทรัพย์ทวีกุล	30,834,206	0.83%
นางสาววิสสา ริมชลา	13,232,787	0.35%
5. นายลูชัย ภูชนอนันต์	120,487,508	3.23%
6. นายสมเกียรติ ธนัตถ์เจริญกุล	62,945,900	1.69%
7. นายกษิตศ อัจฉนันท์	43,646,800	1.17%
8. นางสาวมาลินี บุญรักษ์	41,172,000	1.10%
9. นางสาววรมาศ ศิริวัฒนประภา	33,088,400	0.88%
10. นายอัยยวัฒน์ ศิริวัฒนประภา	27,250,000	0.73%
11. นายปฐมภพ ชื่นพาณิชย์กิจ	21,700,000	0.58%
12. อื่นๆ ^{/2}	908,944,870	24.37%
รวมทั้งสิ้น	3,730,000,000	100.00%

หมายเหตุ: /1 : FIRST ASIA INVESTMENT LIMITED มีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholder) คือ Mr. Lee Chee Seng, Christopher ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นสัญชาติสิงคโปร์ โดยเป็นการถือหุ้นผ่าน Green Prosperity Holding Limited
/2 : อื่นๆ หมายถึง ผู้ถือหุ้นจำนวน 6,987 ราย

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

7.4 นโยบายการจ่ายปันผล

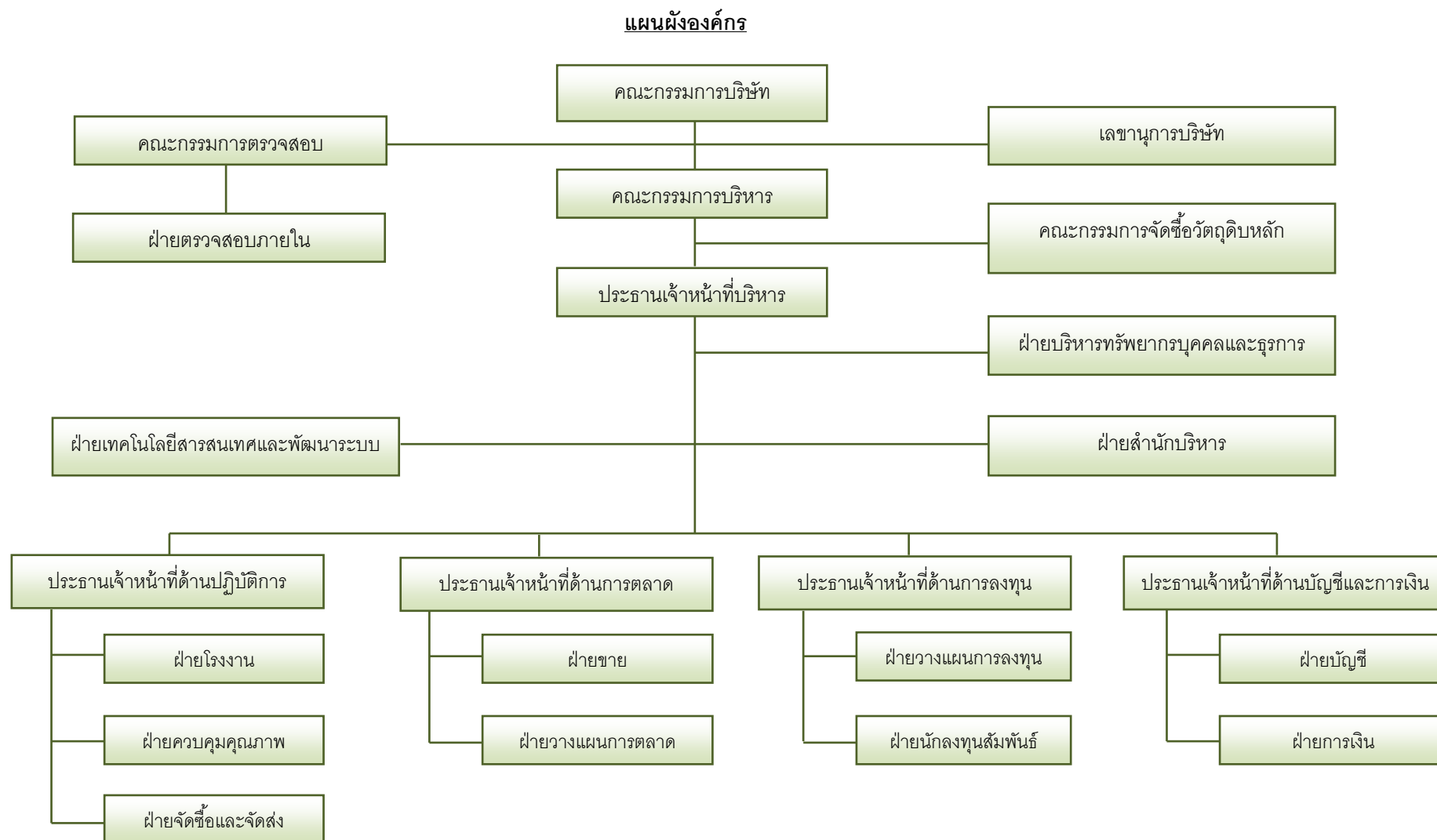
นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปีในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังจากหักภาษีเงินได้และหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทและตามที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด แผนการลงทุน เงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาต่าง ๆ ที่บริษัทผูกพันอยู่ รวมทั้งข้อจำกัดทางกฎหมาย ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่น ๆ ในอนาคต ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการของบริษัท มีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยนั้น ทางคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย จะพิจารณาประกาศการจ่ายเงินปันผลเป็นคราว ๆ ไป ทั้งนี้ หากเป็นบริษัทย่อยที่ถูกจัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ จะต้องพิจารณาประกอบกับเงื่อนไขการดำรงสัดส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ตามที่เจ้าหนี้สถาบันการเงินผู้ให้การสนับสนุนสินเชื่อสำหรับดำเนินโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์กำหนดไว้ด้วย โดยปัจจุบัน บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด ในฐานะบริษัทย่อยที่ดำเนินโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ จังหวัดลพบุรี มีเงื่อนไขการดำรงสัดส่วน DSCR ที่ 1.1 เท่า และในส่วนของบริษัท อีเอ โซล่า ลำปาง จำกัด ในฐานะบริษัทย่อยที่ดำเนินโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ จังหวัดลำปาง ยังคงมีเงื่อนไขที่ต้องดำรงสัดส่วน DSCR ที่ 1.2 เท่า

8. โครงสร้างการจัดการ



8.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริษัทจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งการประชุม
1. นายสมใจนึก เองตระกูล	ประธานกรรมการบริษัท	12 มีนาคม 2551	5/7
2. นายชัยวัฒน์ พงศ์พิศิษฐ์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	12 มีนาคม 2551	7/7
3. หม่อมราชวงศ์บวรฉัตร จัตุรัช	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	26 พฤศจิกายน 2553	7/7
4. นายบรรณรัตน์ พิษญากร	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	12 มีนาคม 2551	7/7
5. พลอากาศเอกชัยนันท์ ธรรมสุจริต	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	7 สิงหาคม 2555	7/7
6. นายสมโภชน์ อาหุนัย	กรรมการบริษัท	4 มีนาคม 2552	6/7
7. นายอมร ทรัพย์ทวีกุล	กรรมการบริษัท	17 มิถุนายน 2552	6/7
8. นายสุธรรม สงศิริ	กรรมการบริษัท	12 มีนาคม 2551	6/7
9. นายวุฒิเลิศ เจียรนิลกุลชัย	กรรมการบริษัท	1 มกราคม 2551	5/7
นางสาวเยาวลักษณ์ พุกพิกุล	เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท (ตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2556 ถึง ปัจจุบัน)		

หมายเหตุ : เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2557 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ

จาก นายชัยวัฒน์ พงศ์พิศิษฐ์กุล เป็น พลอากาศเอกชัยนันท์ ธรรมสุจริต

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท

นายสมโภชน์ อาหุนัย / นายวุฒิเลิศ เจียรนิลกุลชัย / นายอมร ทรัพย์ทวีกุล โดยกรรมการ 2 ใน 3 คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางดำเนินงานของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
- 3) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ การซื้อขายกิจการ อำนาจการบริหาร และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
- 4) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของฝ่ายบริหาร

- 5) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร โดยให้มีความตั้งใจและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน
- 6) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบจัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบริหารจัดการความเสี่ยง การรายงานทางการเงิน และการติดตามผล
- 7) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท
- 8) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบกำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
- 9) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับรายงานผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการก็ได้ แต่การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการสามารถ อนุมัติรายการ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการขอมติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว

8.2 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวน 10 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1. นายสมโภชน์ อาหุนัย	ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการตลาด (รักษาการ)
2. นายอมร ทรัพย์ทวีกุล	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการลงทุน
3. นางจุฑาภา ลักษณะวิวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านปฏิบัติการ (รักษาการ)
4. นางบลังก้า ชูหลาน หวาง	ผู้อำนวยการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและพัฒนาระบบ
5. นายวีรศิลป์ สัตยาภักดิ์วงศ์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
6. นางสาวสุภาภรณ์ อาหุนัย	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
7. นายพีระณัฐ ทรัพย์	ผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อและจัดส่ง (รักษาการ)
8. นายปฏิพัทธ์ ศักดาวงศ์ศิริมล	ผู้อำนวยการฝ่ายขาย
9. นายธนกฤต บุรพานนทชัย	ผู้อำนวยการฝ่ายโรงงาน
10. นางสาวพีระดา ภักดีพาณิชย์	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลและธุรการ

หมายเหตุ:

- เป็นผู้บริหารตาม नियมประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด.
- นายธนภุต บุรพานนท์ชัย ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายโรงงาน เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2556
- นางสาวพีระดา ภักดีพาณิชย์ ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลและธุรการ เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2556
- รายละเอียดของกรรมการและผู้บริหารทุกท่านปรากฏตามเอกสารแนบ 1

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) บริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย กฎระเบียบ กฎข้อบังคับ และมติคณะกรรมการบริษัท
- 2) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 3) จัดทำแผนธุรกิจ งบประมาณและเป้าหมายการดำเนินงานประจำปี รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขแผนการดำเนินงานดังกล่าวในระหว่างปี หากเห็นว่าจำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) ดำเนินการให้มีการนำนโยบาย แผนธุรกิจและงบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไปปฏิบัติให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 5) เสนอรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทสำหรับรายไตรมาสและประจำปี และรายงานอื่นที่เห็นว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาหรือให้ความเห็นชอบ
- 6) จัดทำหรือปรับปรุงแก้ไขโครงสร้างองค์กร (Organization Chart) รวมทั้งกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 7) ควบคุมดูแลการบริหารงานทั่วไปของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำกับดูแลให้พนักงานของบริษัทมีการปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ กฎข้อบังคับ คำสั่ง และมติของคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด
- 8) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติหรือดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางการมอบหมายอำนาจดำเนินการ ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้การใช้อำนาจอนุมัติดังกล่าวไม่สามารถกระทำได้ในกรณีที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้แล้ว ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 9) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

8.3 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และฉบับที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อทำหน้าที่จัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญ ของบริษัท ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการจัดเก็บรายงานการ มีส่วนได้เสียที่รายงาน โดยกรรมการ หรือผู้บริหารบริษัท รวมถึงการดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนประกาศกำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (โดยรายละเอียดของเลขานุการบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 1)

โดยในปี 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนางสาวศรินทร์ โรจน์อารยานนท์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยนางสาว ศรินทร์ โรจน์อารยานนท์ ได้ลาออกจากการเป็นเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2556
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2556 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2556 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติเป็นเอกฉันท์แต่งตั้ง นางสาวเยาวลักษณ์ พุกพิบูลย์ ดำรงตำแหน่งเป็น เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2556 เป็นต้นไป

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ศุกร์ที่ 19 เมษายน 2556 มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย สำหรับปี 2556 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อปี โดยแบ่งเป็น
 - ประธานคณะกรรมการบริษัท จำนวน 35,000 บาทต่อครั้งที่เข้าประชุม
 - กรรมการบริษัท จำนวน 30,000 บาทต่อครั้งที่เข้าประชุม
 - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 35,000 บาทต่อครั้งที่เข้าประชุม
 - กรรมการตรวจสอบ จำนวน 30,000 บาทต่อครั้งที่เข้าประชุม
 - คณะกรรมการบริหาร จำนวน 10,000 บาทต่อครั้งที่เข้าประชุม (เฉพาะกรรมการที่ไม่ได้รับเงินเดือน)
- 2) ค่าที่ปรึกษาของกรรมการและค่าตอบแทนอื่นๆ จำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 5,000,000 บาทต่อปี

8.4.1 ค่าตอบแทนคณะกรรมการ

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วยเบี้ยประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)						
		คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการบริหาร *		รวม
1. นายสมใจนึก เองตระกูล	ประธานกรรมการบริษัท	✓	175,000.00	-	-	-	-	175,000.00
2. นายชัยวัฒน์ พงศ์พิศิษฐ์กุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	✓	210,000.00	✓	315,000.00		-	525,000.00
3. หม่อมราชวงศ์บรรลัทร จัตรชัย	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	✓	210,000.00	✓	270,000.00		-	480,000.00
4. นายบรรณรัตน์ พิษณุการ	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	✓	210,000.00	✓	270,000.00		-	480,000.00
5. พลอากาศเอกชัยนันท์ ธรรมสุจริต	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ	✓	210,000.00	✓	270,000.00		-	480,000.00
6. นายสมโภชน์ อาหุนัย	กรรมการบริษัท	✓	180,000.00	-	-	✓	-	180,000.00
7. นายอมร ทรัพย์ทวีกุล	กรรมการบริษัท	✓	180,000.00	-	-	✓	-	180,000.00
8. นายสุธรรม ส่งศิริ	กรรมการบริษัท	✓	180,000.00	-	-	✓	-	180,000.00
9. นายวุฒิเลิศ เจียรนิลกุลชัย	กรรมการบริษัท	✓	150,000.00	-	-	✓	-	150,000.00

(2) ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

-ไม่มี-

8.4.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2556 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วยค่าตอบแทนเงินเดือนและโบนัส ผลประโยชน์หลังออกจากราชการให้กับผู้บริหารจำนวน 10 ราย รวมทั้งสิ้น 26.94 ล้านบาท

(2) ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3,5 และ 7 ของเงินเดือน

8.5 บุคลากร**8.5.1 จำนวนพนักงาน ผลตอบแทน และลักษณะผลตอบแทน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

- บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด 172 คน โดยในปี 2556 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน จำนวนทั้งสิ้น 48.94 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ ในรูปของเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการต่างๆ
- บริษัทฯ ย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทรวม 22.11 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เค มาสเตอร์ พูลฟันด์ ภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2553 และมีจำนวนพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหารของบริษัท) ทั้งหมด 172 คน โดยสามารถแบ่งแยกจำนวนพนักงานตามหน่วยงานได้ดังต่อไปนี้

(จำนวนพนักงาน : คน)

ฝ่าย	ณ 31 ธันวาคม 2556		
	รายวัน	ประจำ	รวม
ฝ่ายบัญชี	-	4	4
ฝ่ายการเงิน	-	3	3
ฝ่ายจัดซื้อและจัดส่ง	-	5	5
ฝ่ายขายและวางแผนการตลาด	-	2	2
ฝ่ายบุคคลและธุรการ	1	16	17
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและพัฒนาระบบ	-	2	2
ฝ่ายเลขานุการบริษัท	-	2	2
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	-	-	-
ฝ่ายโรงงาน	18	105	123
ฝ่ายควบคุมคุณภาพ	4	6	10
ฝ่ายสำนักบริหาร	-	2	2
ฝ่ายวางแผนการลงทุนและนักลงทุนสัมพันธ์	-	2	2
รวมทั้งสิ้น	23	149	172

หมายเหตุ : บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากรอย่างมีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แต่อย่างใด หรือมีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

8.5.2 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

อย่างไรก็ตาม ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2553 บริษัทพบว่าเจ้าหน้าที่โรงงานของบริษัทรวมทุจริตกับพนักงานขับรถขนส่งวัตถุดิบทำให้บริษัทเสียหายมูลค่า 4,116,200 บาท ซึ่งต่อมาบริษัทได้เจรจาทันทีกับบริษัทผู้ขนส่งวัตถุดิบดังกล่าว โดยบริษัทผู้รับจ้างขนส่งยินดีชดเชยค่าเสียหายให้ โดยหักชำระจากการลดค่าขนส่งเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของค่าขนส่งในแต่ละเดือนจนกว่าจะครบมูลค่า ซึ่งปัจจุบันบริษัทไม่ประสบปัญหาการทุจริตดังกล่าวแล้ว โดยได้วางแผนระบบการป้องกันและตรวจสอบการทุจริตที่รัดกุมมากขึ้น เช่น การติดตั้งมิเตอร์การรับจ่ายวัตถุดิบ (Mass Flow Meter) เพื่อทำการตรวจสอบปริมาณคงเหลือ (Mass Balance) ในการรับวัตถุดิบเพื่อเปรียบเทียบกับข้อมูลของตาชั่งน้ำหนัก การตรวจสอบการรับจ่ายวัตถุดิบจากตาชั่งน้ำหนักมาเปรียบเทียบกับข้อมูลในรายงาน การจัดทำรายงานอัตราผลผลิต (yield) ของการผลิตเป็นรายวันเพื่อให้สามารถติดตามความผิดพลาดที่เกิดขึ้นได้ทันการณ์ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยังเหลือยอดคงค้างของค่าเสียหายดังกล่าวเท่ากับ 1,368,069.35 บาท

8.5.3 นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายการพัฒนาบุคลากรของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดการพัฒนาประสิทธิภาพของการทำงานทั้งในระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ รวมถึงการปรับเปลี่ยนตำแหน่งงาน เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับทักษะและความชำนาญของแต่ละบุคคลที่จะปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้องค์กรก้าวหน้าตามวิสัยทัศน์และแผนงานของผู้บริหาร โดย แผนการพัฒนาบุคลากรของบริษัทจะมุ่งเน้นในประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง โดยเน้นการประเมินผลงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และประเมินพัฒนาการเรียนรู้และความชำนาญทุกส่วนงานเพื่อวิเคราะห์ความรู้ ความสามารถ รวมถึงความก้าวหน้าในวิชาชีพของแต่ละตำแหน่ง โดยในภาพรวม บริษัทมีแผนงานการบริหารบุคลากรในการพัฒนาและปรับปรุงอัตรากำลังคนขององค์กร ดังนี้

- 1) แผนการปรับจำนวนพนักงานให้มีความเหมาะสม บริษัทมีแผนการเพิ่มบุคลากรโดยเฉพาะฝ่ายการเงิน การลงทุน และ ฝ่ายธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์
- 2) แผนการปรับเปลี่ยนตำแหน่งพนักงานให้มีความเหมาะสม
- 3) แผนการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน โดยกำหนดให้พนักงานได้รับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของพนักงานทั้งหมด หรือ พนักงานในระดับบังคับบัญชา ควรได้รับการอบรมอย่างน้อย 1 หลักสูตรต่อปี
- 4) แผนการประเมินประสิทธิภาพการทำงานปีละ 1 ครั้ง

9. การกำกับดูแลกิจการ**9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ**

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ปี พ.ศ. 2549 ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงได้นำหลักการดังกล่าวใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจ ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ซึ่งมีสาระสำคัญแบ่งออกเป็น 5 หมวดดังนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของ โดยควบคุมบริษัทฯ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่แทนตน และมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯจึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิ ของตนอย่างเต็มที่

สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสาร ข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับ และหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ผู้ถือหุ้นได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม และข้อมูลที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระ ก่อนการประชุมตามเวลาอันควร มีโอกาสซักถามกรรมการทั้งในที่ประชุมและส่งคำถามล่วงหน้า มีโอกาสเสนอวาระในการประชุม และมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น และไม่ได้กระทำการใดๆอันเป็นการละเมิด หรือ ริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

ผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติ ได้รับการปฏิบัติ ที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม

การสร้าง ความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นว่า คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการดูแลให้การใช้เงินของผู้ถือหุ้น เป็นไปอย่างเหมาะสมเป็นปัจจัยสำคัญต่อความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติ และปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานที่ได้กล่าวไว้แล้วในหลักข้อแรก อย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้การประชุมผู้ถือหุ้นมีลักษณะที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยกำหนดเป็นนโยบาย อาทิ ให้บริษัทฯ จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุม ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วน ก่อนวันประชุม ผู้ถือหุ้น รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย สามารถเสนอชื่อบุคคล เพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ล่วงหน้าในเวลาอันสมควร นอกจากนั้นได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น ที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิ ออกเสียงโดยมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันมิให้กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อผลประโยชน์แห่งตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์ โดยใช้ข้อมูลภายใน (Insider trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง กับกรรมการและผู้บริหาร ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ ไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจทำธุรกรรม

หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

ผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลจากบริษัทฯ ตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณา ให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่นคง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ

ในระบบการกำกับดูแลกิจการมีผู้มีส่วนได้เสียหลายกลุ่มด้วยกัน ที่สำคัญ ได้แก่ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ สังคม หรือภาครัฐ กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น ได้แก่ คู่แข่ง และผู้สอบบัญชีอิสระ เป็นต้น

คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น และได้กำหนดมาตรการชดเชยกรณีผู้มีส่วนได้เสียได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิ

คณะกรรมการได้พัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการส่งเสริมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อสร้างความมั่นคงยั่งยืนให้กับกิจการ และได้เปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น ได้รับทราบ อย่างเพียงพอเพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการมีส่วนร่วมดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการได้มีมาตรการการแจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการ ในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการฉ้อฉลทุจริต ผ่านช่องทางต่างๆ ที่สามารถนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง อาทิ จดหมาย อีเมล สุนทาร์ เป็นต้น โดยคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาถึงความเหมาะสมผล รวมถึงแนวทางการพิจารณาข้อมูลที่ได้รับแจ้งดังกล่าวต่อไป และได้มีกลไกคุ้มครองสิทธิ ของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วย

คณะกรรมการมีนโยบายในการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างชัดเจน

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

คณะกรรมการได้ดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกัน และน่าเชื่อถือ

ข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ รวมถึง รายงานทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ที่เกี่ยวข้อง เช่น การทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบาย เกี่ยวกับการดูแล สิ่งแวดล้อม และสังคม และการปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ดังกล่าว เป็นต้น

คุณภาพของรายงานทางการเงินเป็นเรื่องที่สำคัญและบุคคลภายนอกให้ความสำคัญ คณะกรรมการบริษัท มีความมั่นใจว่า ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ

ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ทำหน้าที่ “โฆษก” ของบริษัทฯ ซึ่งได้ทำหน้าที่ ด้วยความระมัดระวัง นอกจากนี้ ในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจะได้จัดให้มีหน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบงานเกี่ยวกับ “ผู้ลงทุนสัมพันธ์” เพื่อสื่อสารกับผู้ลงทุน และบุคคลภายนอก เช่น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และภาครัฐ ที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย กำหนดนโยบาย ควบคุมดูแลการบริหาร และการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ นโยบายและเป้าหมายที่กำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระ ในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารที่ชัดเจน และดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่า กิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ เฉพาะด้าน ที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง

กระบวนการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีความโปร่งใส ผู้ที่ทำการคัดเลือกสรรหากรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระ ปราศจากอิทธิพลของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม หรือฝ่ายบริหาร เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับบุคคลภายนอก

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในอนาคตคณะกรรมการบริษัท มีแนวทางในการที่จะจัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เพื่อช่วยศึกษาและกลับกรองงาน ตามความจำเป็น โดยเฉพาะ ในกรณีที่ต้องอาศัยความเป็นกลางในการวินิจฉัย และกำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่รับผิดชอบ กระบวนการทำงาน เช่น การดำเนินการประชุมและการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทไว้โดยชัดเจน

กรรมการทุกคนเข้าใจเป็นอย่างดีถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างอิสระและปรับปรุงตัวเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา กรรมการปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน โดยได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน นอกจากนี้ กรรมการทุกคนได้อุทิศเวลาให้เพียงพอเพื่อที่จะสามารถปฏิบัติ หน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ เป็นหน้าที่ของกรรมการที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ยกเว้นกรณีที่มี เหตุผลพิเศษเท่านั้น

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการเป็นเรื่องเกี่ยวกับผลประโยชน์ของกรรมการโดยตรง กรรมการจึงมิได้อนุมัติค่าตอบแทนของตนเอง คณะกรรมการบริษัทได้มีกระบวนการกำหนดค่าตอบแทนที่โปร่งใส และขอความเห็นชอบ จากผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ระดับและองค์ประกอบของค่าตอบแทนกรรมการ เป็นไปอย่างเหมาะสม และเพียงพอที่จะจูงใจ และรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการและหลีกเลี่ยงการจ่ายที่เกินสมควร

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 2 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร โดยมีคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลักอยู่ภายใต้คณะกรรมการบริหาร ซึ่งมีรายชื่อคณะกรรมการแต่ละชุด และขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

9.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล		ตำแหน่ง	วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งการประชุม
1. นายชัยวัฒน์	พงศ์พิศิษฐ์สกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	12 มี.ค.51	9/9
2. หม่อมราชวงศ์บวรฉัตร	ฉัตรชัย	กรรมการตรวจสอบ	26 พ.ย. 53	9/9
3. นายบรรณรัตน์	พิชญากร	กรรมการตรวจสอบ	12 มี.ค. 51	9/9
4. พลอากาศเอกชัยนันท์	ธรรมสุจริต	กรรมการตรวจสอบ	7 ส.ค. 55	9/9
นางสาวเยาวลักษณ์		พุกพิกุล	ปฏิบัติหน้าที่แทนเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	

หมายเหตุ :

- นายชัยวัฒน์ พงศ์พิศิษฐ์สกุล เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- นายรุ่งโรจน์ ไพโรจน์พีระไพศาล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (มกราคม – ตุลาคม 2556)
- นางสาวเยาวลักษณ์ พุกพิกุล ปฏิบัติหน้าที่แทนเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (พฤศจิกายน – ธันวาคม 2556)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยบัญชีและตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้สามารถสรุปหน้าที่และความรับผิดชอบได้ดังนี้

1) รายงานทางการเงิน

- สอบทานรายงานทางการเงินและพิจารณาความครบถ้วนของข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้ในรายงานทางการเงิน
- สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีสาระสำคัญ รวมทั้งรายการที่มีความซับซ้อนหรือผิดปกติ และรายการที่ต้องใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
- สอบถามฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับผลการตรวจสอบความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับรายงานทางการเงินและแผนที่จะลดความเสี่ยงดังกล่าว
- สอบทานประสิทธิภาพการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำงบการเงิน

2) การควบคุมภายใน

- สอบทานว่าฝ่ายบริหารได้กำหนดให้มีการควบคุมภายใน รวมถึงการควบคุมภายในของระบบควบคุมเทคโนโลยีที่เหมาะสม และแนวทางการสื่อสารความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท
- สอบทานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเสนอแนะฝ่ายบริหารได้นำไปปรับปรุงแก้ไขแล้ว

3) การตรวจสอบภายใน

- สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี ตลอดจนบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
- สอบทานกิจกรรมและการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระ
- สอบทานประสิทธิภาพของผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในว่าได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

4) การกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ

- พิจารณากฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงและมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทที่นำเสนอโดยฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
- สอบทานข้อตรวจพบขององค์กรที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัท และผลการติดตามแก้ไข รวมถึงรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบ
- สอบทานประสิทธิภาพของระบบในการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และผลการติดตามการแก้ไขในกรณีที่ไม่มีการปฏิบัติตาม

5) การบริหารความเสี่ยง

- สอบทานความเพียงพอของการกำกับดูแลนโยบายและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และกลุ่มธุรกิจของบริษัท
- สอบทานประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และกลุ่มธุรกิจของบริษัท

6) พิจารณาเปิดเผยของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีความถูกต้องครบถ้วน

7) คัดเลือก เสนอ แต่งตั้ง และพิจารณาคำตอบแทนผู้สอบบัญชี

- รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี

- 8) การปฏิบัติตามหลักจริยธรรม จรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน
- สอบทานให้มั่นใจว่าหลักจริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ
 - ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามหลักจริยธรรม จรรยาบรรณ และนโยบายในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 9) จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
- 10) ความรับผิดชอบอื่นๆ
- ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย
 - สอบทานและประเมินกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอและนำเสนอข้ออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อมีการแก้ไข
 - จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

9.2.2 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริหารจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1. นายสมโภชน์ อาหุนัย	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายวุฒิเลิศ ฉะนิลกุลชัย	กรรมการบริหาร
3. นายสุธรรม สงศิริ	กรรมการบริหาร
4. นายอมร ทรัพย์ทวีกุล	กรรมการบริหาร
5. นางดุจดาว ลักษณะาววัฒน์	กรรมการบริหาร
นางสาวเยาวลักษณ์ พุกพิกุล	เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการบริหาร

- 1.) พิจารณาและกลั่นกรองทิศทางการดำเนินงาน แผนธุรกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานให้แก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2.) ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินงานกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำหนดให้ผู้บริหารรายงานผลงานให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณานโยบายตามที่กำหนด
- 3.) พิจารณาระเบียบวิธีปฏิบัติ คู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานที่เกี่ยวข้องมีการปฏิบัติเป็นไปตามที่หน่วยงานราชการกำกับดูแลกำหนด
- 4.) จัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งมีระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ รวมทั้งบรรษัทภิบาลในการประกอบธุรกิจ
- 5.) พิจารณานำเสนอแนะนโยบายทางด้านการบัญชี การลงทุนเพิ่ม การตัดหนี้สูญ หรือการตัดจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

- 6.) พิจารณานอมนุมัติการดำเนินงานต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 7.) ทำหน้าที่หรือปฏิบัติหน้าที่เป็นตัวแทนของคณะกรรมการบริษัท ในการเป็นตัวแทนของบริษัทฯ เพื่อประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลของภาครัฐ เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น
- 8.) พิจารณาวางเงินอนุมัติสำหรับการทำรายการธุรกรรมปกติของบริษัทฯ สำหรับวงเงินไม่เกิน 250 ล้านบาท
- 9.) พิจารณาเพื่ออนุมัติการว่าจ้าง ย้าย ปลด อนุมัติค่าตอบแทนของผู้บริหาร ซึ่งรวมถึงการกำหนดบทลงโทษทางวินัย การชดเชยค่าเสียหายและการอนุมัติการลาออกของผู้บริหาร เว้นแต่ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแล้ว
- 10.) มีการประชุมอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง โดยต้องมีผู้เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมด

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

9.2.3 คณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลักขึ้น เพื่อให้การจัดซื้อซึ่งเป็นส่วนสำคัญของธุรกิจมีประสิทธิภาพ และเป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทมากขึ้น

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลักจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายสมโภชน์ อาหุนัย	กรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก
2. นายอมร ทรัพย์ทวีกุล	กรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก
3. นางดวงดาว ลักษณะทวีวัฒน์	กรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก
4. นายพีระณัฐ วรทัต	กรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก

ร่วมกันพิจารณาคัดเลือก ต่อรองเงื่อนไขการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก ในเรื่องของคุณสมบัติ ปริมาณ และราคาของวัตถุดิบหลัก เพื่อให้เพียงพอและเหมาะสม สามารถสนับสนุนการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด โดยมีระดับอำนาจการอนุมัติ ตามรายละเอียด ดังนี้

- อนุมัติการสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศ ไม่เกิน 40,000,000 บาท
- อนุมัติการสั่งซื้อวัตถุดิบต่างประเทศ ไม่เกิน 40,000,000 บาท
- อนุมัติปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศ ไม่เกินปริมาณยอดขายล่วงหน้า 2 สัปดาห์ (หากเกินอำนาจดังกล่าว ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร)

ทั้งนี้ อำนาจของคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่คณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลักเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจหรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและอนุมัติตามที่ขอบังคับของบริษัทฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

การมอบอำนาจดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ เป็นการมอบอำนาจโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาและผ่านการอนุมัติเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตารางการมอบอำนาจดำเนินการที่สำคัญ มีรายละเอียดดังนี้

1. ธุรกรรมที่เป็นธุรกิจปกติ

ประเภทธุรกรรม	วิธีปฏิบัติ
1. การสั่งซื้อวัตถุดิบหลัก	<ul style="list-style-type: none"> อนุมัติรายการโดยคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก โดยกำหนด อนุมัติการสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศ ไม่เกิน 40.00 ล้านบาท อนุมัติการสั่งซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศ ไม่เกิน 40.00 ล้านบาท อนุมัติปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศของปริมาณยอดขายล่วงหน้า 2 สัปดาห์ หากเกินกว่านั้นต้องขออนุมัติคณะกรรมการบริหาร
2. การสั่งซื้ออุปกรณ์โรงงาน วัตถุดิบอื่น และการสั่งซื้ออื่น ๆ การว่าจ้างผู้รับเหมา	<ul style="list-style-type: none"> อนุมัติรายการโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารกรณีการจ้างงานที่มีมูลค่าเกินกว่า 5.00 ล้านบาท ต้องจัดทำสัญญาจ้าง
3. การจ่ายชำระหนี้ โดยการเงิน <ul style="list-style-type: none"> ➢ ทางอินเทอร์เน็ต ➢ การส่งจ่ายเช็ค 	<ul style="list-style-type: none"> จำกัดวงเงินต่อครั้งไม่เกิน 50.00 ล้านบาท อนุมัติรายการโดยผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติรายการร่วมกันรวมเป็น 2 ท่าน* ไม่จำกัดวงเงิน อนุมัติรายการโดยผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติรายการร่วมกันรวมเป็น 2 ท่าน*

2. ธุรกรรมที่ไม่ใช่ธุรกิจปกติ

ประเภทธุรกรรม	วิธีปฏิบัติ
1. การลงนามสัญญาทางการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> ลงนามโดยกรรมการ 2 ใน 3 คน ลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท
2. การส่งจ่ายเช็ค	<ul style="list-style-type: none"> ไม่จำกัดวงเงิน อนุมัติรายการโดยผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติรายการร่วมกันรวมเป็น 2 ท่าน*
3. การเบิกเงินทดรองจ่ายสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศ (กรณีเร่งด่วน นอกเหนือจากใบสั่งซื้อปกติ)	<ul style="list-style-type: none"> อนุมัติรายการโดยคณะกรรมการจัดซื้อวัตถุดิบหลัก โดยกำหนดให้ไม่เกิน 2.00 ล้านบาทต่อครั้ง

หมายเหตุ: * ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติรายการร่วมกัน ได้แก่ นายสมโภชน์ อาหุนัย / นายวุฒิเลิศ เจียรณกุลชัย / นายอมร ทรัพย์ทวิกุล และนางสาวสุภาภรณ์ อาหุนัย

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

9.3.1 กรรมการอิสระ

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

- 1.) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2.) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 3.) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4.) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้อิทธิพลอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 5.) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 6.) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 7.) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8.) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 9.) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

9.3.2 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

- 1.) บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ โดยคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน แต่ไม่เกิน 15 คน ซึ่งกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามเกณฑ์คุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังพิจารณาถึงประสบการณ์ความรู้ความสามารถที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจจากนั้นจึงนำรายชื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง
- 2.) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสาม ของคณะกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม ของคณะกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับฉลากกันว่าผู้ใดจะต้องออกจากการเป็นกรรมการ ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไป ให้กรรมการคนใดอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้
- 3.) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 3.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ
 - 3.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 3.1 เลือกตั้งบุคคลเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - 3.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 4.) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายมหาชนเข้าเป็นกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนตามวาระหนึ่ง จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน
- 5.) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จะต้องเป็นกรรมการบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1.) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ
- 2.) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- 3.) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 4.) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และโดยที่คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

- (1) กลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย : ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทฯ ได้ส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าวอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยนั้น มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อย นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย ให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมเพื่อจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดเช่นกัน
- (2) ข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (shareholder's agreement) : บริษัทฯ ไม่มีข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นในการบริหารการจัดการบริษัทย่อย

9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการดูแลและป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

- 1.) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

- 2.) การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องตาม มาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบุคคลดังกล่าว จะต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน และรับโอนหลักทรัพย์นั้น หากฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์หรือไม่ดำเนินการดังกล่าว จะมีโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน 500,000 บาท และปรับอีกไม่เกินวันละ 10,000 บาท ตลอดเวลาที่ยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง นอกจากนี้กรรมการและผู้บริหารบริษัท จะต้องจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวจำนวน 1 ชุด ให้แก่บริษัทฯ เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐาน
- 3.) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ต้องไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวก่อนเปิดเผยสู่สาธารณะชน และจะต้องไม่ทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินรายปีจะเปิดเผยสู่สาธารณะชน และหลังการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 1 วันทำการ รวมถึงห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

1.) ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชี ปี 2556 ให้แก่สำนักงานปีติเสวี ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดังนี้

หน่วย : บาท	
รายชื่อบริษัท	ปี 2556
1. บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	980,000.00
2. บริษัท อีโอ โซล่า จำกัด	390,000.00
3. บริษัท สุรชัย (1997) จำกัด	40,000.00
4. บริษัท สุรชัย (1997) โซลาร์ จำกัด	40,000.00
5. บริษัท เอ็นเนอร์จี โซลูชั่น เมเนจเม้นท์ จำกัด	220,000.00
6. บริษัท อีโอ โซล่า นครสวรรค์ จำกัด	310,000.00
7. บริษัท เทพสถิต วินด์ฟาร์ม จำกัด	120,000.00
8. บริษัท ปีโตรเพลเนต จำกัด ¹	-
9. บริษัท คอนติเนนตัล ออยล์ จำกัด ²	-
10. บริษัท สหพาณิชย์ ปีโตรเลียม จำกัด ²	-
รวม	2,100,000.00

หมายเหตุ: ¹ : บริษัทดังกล่าวดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทในเดือนกันยายน 2555 และเสร็จการชำระบัญชีในเดือนกุมภาพันธ์ 2556

² : บริษัทดังกล่าวดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทในเดือนกันยายน 2555 และเสร็จการชำระบัญชีในเดือนกันยายน 2556

2.) ค่าบริการอื่น ๆ (Non Audit Fee)

บริษัทฯ มีค่าบริการตรวจ และจัดทำรายงานเอกสารเกี่ยวกับการตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดบัญชีปี 2556 ให้แก่สำนักงานปิตเสวี ผู้สอบบัญชีของบริษัท จำนวน 120,000.00 บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นบาทถ้วน)

9.7 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการดำเนินธุรกิจ กลุ่มบริษัทตระหนักเสมอว่า ผู้ถือหุ้นทุกท่านเป็นเจ้าของบริษัทเสมอ ดังนั้นสิ่งที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นไว้วางใจและมั่นใจในการลงทุนกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท ก็คือการมีนโยบายการดำเนินการที่รักษาสีที่พื้นฐานที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับอย่างเป็นธรรม ตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้มีความสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2549 (Good Corporate Governance) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ จึงได้นำหลักการ 5 หมวด มาเป็นแนวทางหลักในการดำเนินงาน ได้แก่ สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการใช้ เพื่อให้มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยสรุปสาระสำคัญของการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ทั้งในฐานะนักลงทุนในหลักทรัพย์ และในฐานะเจ้าของบริษัท ด้วยวิธีการและมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับ และเชื่อถือได้ โดยให้สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ การได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างเป็นอิสระ การร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การเลือกตั้งกรรมการ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ และข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษเหนือผู้ถือหุ้นรายอื่น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการในเรื่องอื่น ๆ เพิ่มเติมที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- 1.1) ให้ข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน โดยเปิดเผยข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 1.2) ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลประกอบวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าประมาณ 1 เดือนในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ก่อนวันประชุม และจัดส่งเอกสารล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน สำหรับวาระปกติ และ 14 วัน สำหรับวาระที่ต้องใช้มติพิเศษ นอกจากนี้ ยังได้ชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้นไว้อย่างชัดเจนในหนังสือเชิญประชุมที่บริษัทจัดส่งให้
- 1.3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. และแบบ ข. ที่ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม โดยหนังสือมอบอำนาจแบบ ข. นี้เป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

- 1.4) ในปี 2556 บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ในวันที่ 19 เมษายน 2556 ซึ่งมีกรรมการเข้าร่วมประชุมครบทั้งคณะ
- 1.5) ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้จัดให้มีการลงคะแนนโดยใช้ระบบบาร์โค้ด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับความสะดวกในการประชุมและทำให้ขั้นตอนการลงคะแนนเป็นไปอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ ในการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนแต่ละวาระได้ใช้วิธีเก็บบัตรลงคะแนนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบัตรลงคะแนนเสียงที่ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียง เพื่อบำบัดความวิตกกังวลจากผู้ที่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมด
- 1.6) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 มีกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดซึ่งในวาระเลือกตั้งกรรมการ ได้กำหนดให้เลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- 1.7) ในการประชุมผู้ถือหุ้นได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือซักถามในวาระต่างๆ อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลรายละเอียดในเรื่องดังกล่าวอย่างเพียงพอ
- 1.8) บริษัทฯ กำหนดให้มีวาระเกี่ยวกับคำตอบแทนของกรรมการ เพื่อชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นได้ทราบประเภทของคำตอบแทนที่กรรมการแต่ละคณะได้รับเป็นประจำทุกปี
- 1.9) ในการประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2556 บริษัทฯ ได้พิจารณาตามลำดับในระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุมที่ได้ส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระดังกล่าว และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่นอกเหนือไปจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

การสร้างความเป็นธรรมกันให้เกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มทุกรายไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย นักลงทุนสถาบัน หรือ ผู้ถือหุ้นต่างชาติ เป็นเรื่องของบริษัทตระหนักและพยายามสร้างเครื่องมือที่ช่วยให้เกิดความเท่าเทียมกันอย่างแท้จริง โดยเฉพาะกับผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ดังนี้

- 1.1) กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการบริษัท ในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณ ผ่านช่องทางต่างๆ ที่สามารถนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง อาทิ จดหมาย อีเมล สนทนา เป็นต้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความสมเหตุสมผล ของข้อมูลที่ได้รับแจ้ง และมีกลไกคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วย
- 1.2) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้น ในปี 2556 บริษัทฯ ได้เชิญผู้ถือหุ้นที่สนใจเข้าเยี่ยมชมโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ อำเภอตาคลี จังหวัดนครสวรรค์ ทั้งนี้ กิจกรรมการเข้าเยี่ยมชมโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ที่บริษัทฯ จัดขึ้น ได้รับความสนใจจากผู้ถือหุ้นเป็นอย่างดี
- 1.3) การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึงคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ดังนี้
 - ห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายได้ไตรมาสและงบการเงินประจำปี และอย่างน้อย 1 วันหลังการเปิดเผยงบการเงินดังกล่าว
 - ในกรณีที่ทราบข้อมูลใด ๆ ที่ยังไม่เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จนกว่าจะได้เปิดเผยสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

1.4) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด
- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้น จึงทำให้ปราศจากการก้าวร้าวหน้าที่ความรับผิดชอบ

หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยความเสมอภาค อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ บริษัทฯ ยึดมั่นในการปฏิบัติต่อทุกชุมชนที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจด้วยการเคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม รับฟังความคิดเห็น รวมทั้งสร้างความเข้าใจกับผู้มีส่วนได้เสีย และร่วมพัฒนาสังคม / สิ่งแวดล้อมซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความเป็นธรรมกับทุกฝ่ายอย่างแท้จริง การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ พอสรุปได้ดังนี้

- 1.1) **ผู้ถือหุ้น** นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน รวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมแล้ว บริษัทฯ ยังได้ให้สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการซักถามและเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในฐานะเจ้าของบริษัทฯ
- 1.2) **พนักงาน** บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานโดยถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่า และมุ่งมั่นที่จะให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร ในปีที่ผ่านมา ได้เสริมศักยภาพของพนักงานให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานโดยจัดให้เข้าร่วมอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ส่งเสริมความรู้ในสายงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งในและต่างประเทศ นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยบริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีสำหรับพนักงานเป็นประจำทุกปี
- 1.3) **ลูกค้า** บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะให้ลูกค้าของบริษัทฯ ได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพและราคา ตลอดจนมุ่งพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน โดยพยายามปรับปรุงผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุด
- 1.4) **คู่ค้า** บริษัทฯ ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตโดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณ และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด
- 1.5) **เจ้าหนี้** บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง และหน้าที่ที่พึงมีต่อเจ้าหนี้ เช่น เจ้าหนี้ทางการเงิน และเจ้าหนี้ทางการเงิน
- 1.6) **ชุมชน** บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมต่อชุมชนและสังคม โดยปัจจุบันกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างวางแผนงานเพื่อส่งเสริมกิจกรรมพัฒนาชุมชนที่บริษัทฯ และกลุ่มบริษัท เข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพให้แก่ชุมชน
- 1.7) **คู่แข่ง** บริษัทฯ ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตโดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมาย โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อความคิดเห็นของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงกำหนดให้มีการควบคุม และกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงิน ให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Community Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยยึดถือและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.), ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นของภาครัฐ อย่างเคร่งครัดและติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎเกณฑ์ข้อบังคับที่บริษัทฯ ถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้อง และเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสถูกต้อง อาทิเช่น

- 1.1) เปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา
- 1.2) จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
- 1.3) กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยโดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการรายงาน ดังนี้
 - รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารครั้งแรก
 - รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

■ **องค์ประกอบของคณะกรรมการ :** คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ เป็นผู้มีความสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทฯ โดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงเพื่อวางแผนการดำเนินงาน ทั้งระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง และภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ โดย ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทมีทั้งสิ้น 9 ท่าน ประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการ (ซึ่งไม่เป็นกรรมการบริหาร) 1 ท่าน กรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 2) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
- 3) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ การซื้อขายกิจการ อำนาจการบริหาร และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด

- 4) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของฝ่ายบริหาร
- 5) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร โดยให้ความสำคัญและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน
- 6) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบจัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบริหารจัดการความเสี่ยง การรายงานทางการเงิน และการติดตามผล
- 7) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท
- 8) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบกำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
- 9) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับรายงานผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการก็ได้ แต่การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด หรือมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการขอมติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว

■ **วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท :**

ข้อบังคับของบริษัทฯ ได้กำหนดจำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระของกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการบริษัทที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัทที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

■ **จำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการ :** บริษัทฯ เห็นว่ากรรมการของบริษัททุกคนซึ่งได้รับเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่างเป็นกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ โดยเฉพาะอย่างยิ่งความรู้และความเข้าใจในลักษณะธุรกิจของบริษัท และตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นอย่างดีตลอดมา ทั้งนี้ หากที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจโดยเลือกตั้งกรรมการดังกล่าวเป็นกรรมการของบริษัทก็ย่อมจะต้องเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงยังไม่ได้กำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันของกรรมการไว้ตายตัว

- **การประชุมของคณะกรรมการบริษัท :** กรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง แต่แต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าไว้ชัดเจนและอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพิ่มเติมเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน ในปี 2556 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 7 ครั้ง โดยเป็นการประชุมประจำรายไตรมาส 4 ครั้ง และประชุมเป็นกรณีพิเศษ 3 ครั้ง ทั้งนี้ ในการประชุมแต่ละครั้งได้จัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมให้กับกรรมการบริษัทล่วงหน้า เพื่อให้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการบริษัท แสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ ทั้งนี้ การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง หากคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- **การกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการ :** คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงการกักตุนและกิจการที่ดีในเรื่องจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทจะไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์สูงสุดในการที่กรรมการบริษัทสามารถอุทิศเวลาสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งกรรมการบริษัทไม่มีท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 3 แห่ง
- **การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร :** บริษัทฯ ได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยกรรมการบริษัท ทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารทำหน้าที่บริหารงานต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร จึงเป็นบุคคลคนละคน และประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท ตลอดจนไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทเพื่อให้แบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการทำกับดูแลเชิงนโยบายในภาพรวมของบริษัทฯ กับการบริหารงานให้ชัดเจน
- **การสรรหากรรมการ :** บริษัทฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลผู้ที่จะเข้าเป็นกรรมการตามเกณฑ์คุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังพิจารณาถึงประสบการณ์ความรู้ความสามารถที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ จากนั้นจึงนำรายชื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)**10.1 การต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)**

บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ในเครือ มีเจตจำนงและความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดีและจรรยาบรรณบริษัท ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆของบริษัท

โดยในปี 2556 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมใน “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อสังคมและข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบบริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

■ คำนิยามตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึงการติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้สัญญา มอบให้ ให้คำมั่นเรียกร้อยหรือรับ ซึ่งเงินทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ซึ่งไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการให้ได้มาหรือเพื่อให้ได้มา หรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใด ที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศข้อบังคับขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

■ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย

■ หน้าที่ความรับผิดชอบ**1. คณะกรรมการบริษัท :**

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแล ให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญ กับการต่อต้านคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

2. คณะกรรมการตรวจสอบ :

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยงให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุมเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ

3. คณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร :

มีหน้าที่และรับผิดชอบ ในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงาน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวน ความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย

4. ผู้ตรวจสอบภายใน :

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่า มีระบบควบคุม ที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

■ แนวทางการปฏิบัติ

- 1.) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ ทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณบริษัทฯ โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2.) พนักงานบริษัทฯ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ รวมถึงการให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถาม ให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้
- 3.) บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้ในนโยบายรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblower Policy)
- 4.) ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดต่อจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ และอาจจะได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้น เป็นความผิดตามกฎหมาย
- 5.) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่น ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้
- 6.) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กร ที่ยึดมั่นและปฏิเสธการคอร์รัปชัน ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน

■ **ข้อกำหนดในการดำเนินการ**

- 1.) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และการให้ผลตอบแทนโดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ สื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบ และควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2.) การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณ คู่มือบรรษัทภิบาล นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ รวมทั้งระเบียบ และคู่มือปฏิบัติงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นที่บริษัทฯ จะกำหนดขึ้นต่อไป
- 3.) เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ ทุกระดับ ต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
 - ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายในการให้-มอบหรือรับของกำนัลให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณ
 - เงินบริจาคเพื่อการกุศลหรือเงินสนับสนุนการให้หรือรับเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 - ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อ การจัดจ้างกับภาครัฐ ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสซื่อสัตย์และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

10.2 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงการป้องกันและการลดมลพิษ ดังนั้น จึงได้กำหนดขั้นตอนและกระบวนการผลิตต่างๆ ให้มีความสอดคล้องกับแนวทางดังกล่าว ด้วยกระบวนการผลิตไบโอดีเซลที่เกิดขึ้นในระบบปิด เพื่อลดการทำปฏิกิริยาระหว่างไบโอดีเซล กับออกซิเจนในอากาศ และป้องกันการระเหยของเมทานอลที่สามารถดึงกลับมาใช้ใหม่ในกระบวนการผลิตได้ (Methanol Recovery) ทั้งนี้กระบวนการผลิตในระบบปิดจะลดการปนเปื้อนจากสิ่งเจือปนในอากาศ และไม่มีมลพิษที่เป็นอันตรายทั้งในรูปของมลพิษทางอากาศและน้ำเสีย เนื่องจากวัตถุดิบที่ใช้เป็นไขมันที่ได้จากพืช ดังนั้น ส่วนประกอบไฮโดรคาร์บอนที่เหลือจากการผลิตจึงสามารถสลายตัวได้ตามธรรมชาติและไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

สำหรับกากของเสียที่เกิดจากการผลิตไบโอดีเซล (B100) คือ กากตะกอนจากระบบน้ำเสีย เขม่าจาก Boiler ถ่านหิน ซีดีถ่าน กากเกลือ กากแปงฟอกสีดำ กากแปงฟอกสีขาว ผงถ่าน และ Mong (Matter Organic Non Glycerine) นั้น บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากบริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน) ("BWG") เพื่อบำบัดและกำจัดของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตภายในโรงงานไบโอดีเซลของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีระบบบำบัดน้ำเสียทั้งในส่วนของบริษัทฯ และของนิคมอุตสาหกรรมที่โรงงานของบริษัทฯ ตั้งอยู่ เพื่อป้องกันของเสียจากการผลิตหรือมลพิษที่อาจปล่อยออกสู่สิ่งแวดล้อมอีกด้วย

สำหรับบอยเลอร์ถ่านหินที่ใช้ในกระบวนการผลิตนั้น เป็นบอยเลอร์ถ่านหินที่มีคุณภาพดี และไม่เกิดการฟุ้งกระจาย ออกจากอาคารที่เป็นระบบปิด หรือส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมภายนอก ทั้งนี้ในปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีคดีฟ้องร้องใดๆ ที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง**1. สรุปความเห็นของคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน และแต่ละท่าน ไม่ได้เป็นพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ความสำเร็จประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงรายการที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (Work Book) และนำระบบ KPI (Key Performance Indicator) มาใช้ เพื่อควบคุมและประเมินการทำงานของแผนกต่างๆ และนำหลักการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of Tread way Commission) มาใช้เพื่อประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบ และความเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการประเมินระบบการควบคุม ภายในประจำปี 2556 ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ซึ่งมีองค์ประกอบหลัก 5 ประการ ดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring)

คณะกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเช่นเดียวกับฝ่ายตรวจสอบภายใน กล่าวโดยรวมคือ

- บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม กับลักษณะธุรกิจ โดยไม่พบข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่จะมีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญ ต่อความถูกต้อง และความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและประสิทธิภาพประสิทธิผลในการบรรลุเป้าหมายขององค์กร
- มีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคล ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอและเหมาะสม
- มีระบบการควบคุมภายใน เรื่องการติดตามควบคุมดูแลดำเนินงานของบริษัทย่อยให้สามารถป้องกัน ทรัพย์สินของบริษัทฯและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอ
- มีการกำหนดมาตรการการควบคุมภายในที่สำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานการบริหารจัดการเสี่ยง และการกำกับดูแลติดตามของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการที่เพียงพอ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการบริหารความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ มีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

2. ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ของสำนักงานปิติเสวี ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ไม่มีรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัท

3. ข้อมูลหัวหน้าตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทใช้บริการหน่วยงานภายนอก (outsource) สำหรับงานตรวจสอบภายใน โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

นายศักดิ์ศรี อำพัน ตำแหน่ง ผู้จัดการอาวุโส

นางสาวนิภาวรรณ สุจิรพันธ์

ทั้งนี้ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานครบถ้วนและครอบคลุมทุกหน่วยงาน

และในการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสายงานตรวจสอบภายใน ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทุกครั้ง

ผลการตรวจสอบสรุปของผู้ตรวจสอบภายในมีดังนี้

1. การประเมินการบริหารจัดการและการควบคุมภายใน – การบริหารลูกหนี้

การประเมินการบริหารจัดการและการควบคุมภายใน – การบริหารลูกหนี้ เป็นการศึกษาเกี่ยวกับกระบวนการบริหารลูกหนี้ โดยพิจารณาในประเด็นที่เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง มาตรการควบคุมและการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบริหารลูกหนี้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมในการดำเนินงานให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์

การประเมินการบริหารจัดการและการควบคุมภายใน – การบริหารลูกหนี้ เป็นการพิจารณาและประเมินผลจากข้อเท็จจริง ซึ่งได้รับจากการสอบถามฝ่ายขาย ฝ่ายบัญชี และฝ่ายการเงิน สังเกตการณ์/ทดสอบกระบวนการปฏิบัติงาน และสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามสมควร สิ้นสุดวันที่ 14 พฤศจิกายน 2556 โดยการประเมินเปรียบเทียบกับแนวทางการควบคุมภายใน ภายใต้องค์ประกอบที่มีนัยสำคัญต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายในองค์กรตามแนวคิดของ COSO ได้แก่ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

การประเมินตามวิธีดังกล่าวข้างต้น โดยรวมพิจารณาได้ว่า การบริหารลูกหนี้ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยมีเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารจัดการในแต่ละกิจกรรมของกระบวนการปฏิบัติงาน ที่จะสามารถทำให้เกิดผลสำเร็จของงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของฝ่ายบริหารได้ แม้อาจจะมีบางส่วนที่ควรพิจารณาปรับปรุงแก้ไขบางประการเกี่ยวกับการควบคุมภายในองค์กร การควบคุมการปฏิบัติงาน และสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดีถือได้ว่าประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมโดยรวมสามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่า การบริหารลูกหนี้ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และนโยบายตามที่คาดหวัง

ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานและการควบคุมภายในที่ฝ่ายงานควรปรับปรุงแก้ไขแยกตามวัตถุประสงค์การควบคุม ดังนี้

ด้านการดำเนินงาน ได้แก่

1. นอกเหนือจากการบริหารลูกหนี้การค้า ฝ่ายบัญชี/ฝ่ายการเงินควรจัดทำขั้นตอนการทำงาน/วิธีปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้เหมาะสมเกี่ยวกับการควบคุมเงินทรองจ่าย ซึ่งเป็นส่วนที่จะต้องมีการกำกับติดตามการรับเงินคืน ในทำนองเดียวกันกับการบริหารลูกหนี้

ด้านการจัดทำรายงาน ได้แก่

2. ในทำนองเดียวกัน ฝ่ายการเงินก็ควรจัดทำรายงานเงินทรองจ่ายค้างนานให้ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบเป็นประจำทุกเดือน

ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบายและกฎหมายกำหนด ได้แก่

3. ฝ่ายการเงิน ควรระบุสาเหตุในการจัดทำใบเพิ่มหนี้/ใบลดหนี้ให้ครบถ้วนตามที่กรมสรรพากรกำหนด
4. ฝ่ายบัญชีและฝ่ายขาย ควรประสานงานกับฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและพัฒนาระบบ เพื่อทำการปรับปรุงข้อความที่ระบุใบกำกับภาษี และใบเพิ่มหนี้/ใบลดหนี้ในโปรแกรม Express ให้มีข้อความครบถ้วนตามประกาศของกรมสรรพากร

อย่างไรก็ตาม ในกระบวนการปฏิบัติงานมีเครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมที่จะสามารถทำให้เกิดผลสำเร็จของงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของฝ่ายได้

2. การควบคุมวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป

การควบคุมวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป เป็นการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของแผนกคลังพัสดุรับจ่ายสินค้า และห้องซัง และแผนกผลิต เกี่ยวกับการรับจ่ายสินค้า การบันทึกข้อมูลของแผนกห้องซัง แผนกจ่ายสินค้า และแผนกผลิต โดยการสอบถามผู้บริหาร สัมภาษณ์หัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ประกอบการสังเกตการณ์กระบวนการและสอบทานเอกสาร/รายงานที่เกี่ยวข้องตามสมควร สิ้นสุดวันที่ 5 พฤศจิกายน 2556 โดยรวมสรุปได้ว่า บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการควบคุมวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปที่เพียงพอ ตั้งแต่กระบวนการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป การบันทึกประวัติการรับ - จ่ายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป การตรวจนับวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป รวมทั้งกำหนดให้มีการเปรียบเทียบยอดคงเหลือที่แสดงในโปรแกรม EA Stock ก่อนนำส่งให้ฝ่ายบัญชี เพื่อบันทึกรายการลงในโปรแกรม Express เป็นต้น

อย่างไรก็ดี ในกระบวนการควบคุมวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปดังกล่าว ยังมีส่วนที่ควรพิจารณาปรับปรุงในกระบวนการของ 1) ฝ่ายควบคุมคุณภาพ เกี่ยวกับการปรับปรุงกระบวนการและ/หรือวิธีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบให้มีความเหมาะสมเนื่องจากมีวัตถุดิบที่ไม่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดผ่านเข้าสู่กระบวนการผลิต และยังไม่ได้กำหนดให้มีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบในหัวข้อ “Sterol Glucosides (SG)” และ 2) แผนกวางแผนการผลิต/QA เกี่ยวกับการบันทึกประวัติวัตถุดิบที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด เพื่อนำส่งข้อมูลให้ฝ่ายจัดซื้อ/จัดส่งใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการสั่งซื้อวัตถุดิบของผู้ขาย

3. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ประจำปี 2556

จากการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ประจำปี 2556 โดยพิจารณาข้อมูลจากการสัมภาษณ์ สอบถามผู้บริหาร และสอบถามเอกสารที่เกี่ยวข้องตามสมควร โดยรวมสรุปได้ว่าบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการการควบคุมภายในที่สำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำกับดูแลติดตามของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการที่เพียงพอ ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการสรรหาพนักงานระดับบริหารของบริษัทย่อย เพื่อปฏิบัติงานในการควบคุม/ดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และบริษัทฯ ควรกำหนดช่องทางที่ให้พนักงานภายในบริษัท สามารถแจ้งข้อร้องเรียน หรือเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตภายในองค์กรให้มีความปลอดภัย เพื่อนำไปสู่การป้องกัน/แก้ไขในอนาคตที่เหมาะสม

12. รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปี 2555 และรอบบัญชีปี 2556 โดยสามารถสรุปความสัมพันธ์ ได้ดังนี้

บริษัท/บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี=✓, ไม่มี=✗)	
		งวดปี 2555 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56
บริษัทย่อยที่มีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทถือหุ้นรวมกันไม่เกิน 10 % : - ไม่มี -			
บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อย :			
1. บริษัท อาร์.เอ.โลจิสติกส์ จำกัด ธุรกิจ : บริการขนส่งเชื้อเพลิง คณะกรรมการบริษัทมี 4 คน ประกอบด้วย 1) นายณัฐภพ รัตนสุวรรณทวี 2) นางสาวสายชล สัมฤทธิ์จามร 3) นายธราธิป ธาราธรรมรัตน์ 4) นายชนินทร์ เกียรติพิพิพงษ์	- เป็นบริษัทที่นายวุฒิเลิศ เจียรนิลกุลชัย ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของทุนชำระแล้วของบริษัท อาร์.เอ.โลจิสติกส์ จำกัด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556)	✓	✗
2. บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด ธุรกิจ : ขายส่งเชื้อเพลิง คณะกรรมการบริษัทมี 3 คน ประกอบด้วย 1) นางสาวณิชนน เคารพกิตติวงศ์ 2) นายธราธิป ธาราธรรมรัตน์ 3) นางสาวสายชล สัมฤทธิ์จามร	- เป็นบริษัทที่นางสาวณิชนน เคารพกิตติวงศ์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ - นางสาวณิชนน เคารพกิตติวงศ์ เป็นภรรยาของนายสุวิชา พานิชผล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 4.65 ของทุนชำระแล้ว (ข้อมูล ณ วันที่ 25 กรกฎาคม 2555) และดำรงตำแหน่งในบริษัทเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ ในช่วงปี 2554 และไตรมาสที่ 1 ปี 2555 (ปัจจุบันนายสุวิชา พานิชผล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และ กรรมการผู้จัดการของบริษัทแล้ว มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2555 เป็นต้นไป) หมายเหตุ : ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555 มีมติอนุมัติการเลิกดำเนินกิจการขายผลิตภัณฑ์ก๊าซปิโตรเลียมเหลวภายในสิ้นเดือนเมษายน 2555 ทำให้ในไตรมาสที่ 3/2555 เป็นต้นไป บริษัทจะไม่มีรายการระหว่างกันกับบริษัทดังกล่าวแล้ว	✓	✗

บริษัท/บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี=✓, ไม่มี=✗)	
		งวดปี 2555 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56
3. บริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด ธุรกิจ : บริการข้อมูลทางอินเทอร์เน็ต และจำหน่ายสินค้าเกี่ยวกับ คอมพิวเตอร์ คณะกรรมการบริษัทมี 3 คน ประกอบด้วย 1) นายพรเลิศ เดชะรัตโนภาส 2) นางสาวสมบัติศิริ บาลี 3) นายพัฒนศักดิ์ เชาวกุล	- นางสาวสุภาภรณ์ อานุนัย เป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัทในสัดส่วนร้อยละ 1.69 ของทุนชำระ แล้ว (ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2556) (ปัจจุบันนางสาวสุภาภรณ์ อานุนัย ได้ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ บริษัท ออนไลน์แอสเซ็ทแล้ว มีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2556 เป็นต้นไป)	✓	✓
4. บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) ธุรกิจ : รับประกันภัยต่างๆ คณะกรรมการบริษัทมี 15 คน ประกอบด้วย 1) นายสมใจนึก เองตระกูล 2) นายวรชัย ปิยสุนทราวังษ์ 3) นางพรรณชนิดตา บุญครอง 4) พลเอกสมชาย ธนะรัชต์ 5) นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย 6) นายประสิทธิ์ ดำรงชัย 7) นายวินัย ลำเลิศ 8) นายสีมา สีมานนท์ 9) นางพัชรศิริ เกียรติกำจาย 10) นางจรี วุฒิสันติ 11) นางพรณี สถาวโรดม 12) นายสมพร สืบถวิลกุล 13) นายมารุต สิมะเสถียร 14) นางปริศนา ประหารข้าศึก 15) นางสาวนงเยาว์ พาชิริรัตน์	- เป็นบริษัทที่นายสมใจนึก เองตระกูล ดำรง ตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริษัทและ ประธานกรรมการบริหาร - นายสมใจนึก เองตระกูล ดำรงตำแหน่งใน บริษัทเป็น ประธานกรรมการบริษัท	✓	✓
5. นายสมใจนึก เองตระกูล	- ประธานกรรมการบริษัท	✓	✓
6. นายสมโภชน์ อานุนัย	- กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และ เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 40.47 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของ บริษัท (ณ วันที่ 12 มีนาคม 2557)	✓	✗

บริษัท/บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการระหว่างกัน (มี=✓, ไม่มี=×)	
		งวดปี 2555 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56
7. นายสุรชัย งามสกุลรุ่งโรจน์	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 23.33 ของทุนชำระแล้วของบริษัท สุรชัย (1997) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ บริษัท สุรชัย (1997) จำกัด - ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ บริษัท สุรชัย (1997) โฮลาร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท - เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 14.70 ของทุนชำระแล้วของบริษัท อีเอ โฮลาร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556) และดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ บริษัท อีเอ โฮลาร์ จำกัด <p>หมายเหตุ: ปัจจุบัน คุณสุรชัย งามสกุลรุ่งโรจน์ ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการในบริษัท สุรชัย (1997) จำกัด, บริษัท สุรชัย (1997) โฮลาร์ จำกัด และบริษัท อีเอ โฮลาร์ จำกัด นับตั้งแต่วันที่ 3 กันยายน 2555 เป็นต้นไป เนื่องจากนายสุรชัย งามสกุลรุ่งโรจน์ได้ขายหุ้นทั้งหมดให้แก่บริษัทเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2555</p>	✓	×

รายการระหว่างกันของบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปี 2555 และงวดบัญชีปี 2556 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
1. บริษัท อาร์.เอ.โลจิสติกส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท อาร์.เอ.โลจิสติกส์ จำกัด ให้ขนส่งก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) - บริษัทมียอดเจ้าหนี้จากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี 	11.04 ---	--- ---	<p>เนื่องจากบริษัทฯ ไม่ต้องการรับความเสี่ยงในเรื่องขนส่งในธุรกิจก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) ประกอบกับ ธุรกิจ LPG ของบริษัทอยู่ในช่วงเริ่มต้นและ การศึกษาความเป็นไปได้ของการดำเนินธุรกิจ จึงไม่ต้องการใช้เงินลงทุนสูงในเรื่องขนส่ง บริษัทจึงได้ว่าจ้าง บริษัท อาร์.เอ. โลจิสติกส์ จำกัด ในการขนส่ง แทน โดยบริษัทฯ ได้ทำการเปรียบเทียบอัตราค่าขนส่งกับผู้รับจ้างรายอื่น พบว่า ค่าบริการที่เสนอมาดำเนินการต่ำกว่าบริษัทอื่นซึ่งไม่ได้เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีราคาขนส่งต่ำกว่าราคาตลาด</p> <p>อย่างไรก็ตาม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555 มีมติอนุมัติการเลิกดำเนินธุรกิจจำหน่ายก๊าซปิโตรเลียมเหลวภายในสิ้นเดือนเมษายน 2555 เพื่อให้บริษัทมุ่งเน้นการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลักเป็นสำคัญ</p>
2. บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ จ่ายค่านายหน้าให้แก่ บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด ในการเป็นตัวแทนขายก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) - บริษัทมียอดเจ้าหนี้จากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี 	3.39 ---	--- ---	<p>เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจขายก๊าซปิโตรเลียมเหลว LPG และไม่มีบุคลากรที่จะดำเนินการ อีกทั้งเพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเกี่ยวกับลูกหนี้ การค้า บริษัทฯ จึงตกลงให้ บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด เป็นตัวแทนขายปลีก และรับประกันการชำระหนี้ทั้งหมดของลูกหนี้การค้า ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และผลตอบแทนของแต่ ละฝ่ายได้พิจารณาจากความเสี่ยงที่แต่ละฝ่ายเป็นผู้รับอย่างเหมาะสมแล้ว</p> <p>อย่างไรก็ตาม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555 มีมติอนุมัติการเลิกดำเนินธุรกิจจำหน่ายก๊าซปิโตรเลียมเหลวภายในสิ้นเดือนเมษายน 2555 เพื่อให้บริษัทมุ่งเน้นการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หลักเป็นสำคัญ</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
3. บริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด	- บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด ในการให้คำปรึกษาดูแล แก้ไข ระบบคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	0.32	0.36	เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เข้ามารับรองการปฏิบัติงานภายในบริษัทตามโครงสร้างองค์กรที่กำหนดไว้ ทำให้บริษัทฯ มีความจำเป็นในการว่าจ้างบริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด เข้ามาดูแลงานทางด้าน IT ซึ่งบริษัทฯ มีการเปรียบเทียบราคาการว่าจ้างตามอัตราโครงสร้างบุคลากรและเงินเดือนที่บริษัทฯ กำหนดไว้ให้กับบุคลากรทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) อย่างเหมาะสม และสำหรับการออกแบบเว็บไซต์และการเขียนโปรแกรมผลิตสินค้าให้กับบริษัทฯ ก็มีราคายุติธรรมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่าการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความเหมาะสมของราคาและเป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัท
	- ระยะเวลาสัญญา 1 ปี (ตั้งแต่ 1 กันยายน 2554 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2555) ค่าบริการ 25,000 บาทต่อเดือน			
	- ระยะเวลาสัญญาตั้งแต่ 1 กันยายน 2555 เป็นต้นไป ค่าบริการ 30,000 บาทต่อเดือน ประกอบด้วย ค่าดูแล ให้คำปรึกษา และแก้ไขปัญหาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์			
	- บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด ในการออกแบบเว็บไซต์ของบริษัท	0.05	---	
	- บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด ในการเขียนโปรแกรมการผลิตสินค้า	---	0.30	
	- บริษัทฯ มียอดเจ้าหนี้จากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี	0.03	---	
	- บริษัท เอ็นเนอร์จี้ โซลูชั่น เมเนจเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย) ว่าจ้าง บริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด ในการให้คำปรึกษาดูแล แก้ไข ระบบคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	---	0.22	เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เข้ามารับรองการปฏิบัติงานภายในบริษัทตามโครงสร้างองค์กรที่กำหนดไว้ ทำให้บริษัทฯ มีความจำเป็นในการว่าจ้างบริษัท ออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด เข้ามาดูแลงานทางด้าน IT ซึ่งบริษัทฯ มีการเปรียบเทียบราคาการว่าจ้างตามอัตราโครงสร้างบุคลากรและเงินเดือนที่บริษัทฯ กำหนดไว้ให้กับบุคลากรทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่าการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความเหมาะสมของราคาและเป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัท
	- ระยะเวลาสัญญาตั้งแต่ 1 กุมภาพันธ์ 2556 เป็นต้นไป ค่าบริการ 20,000 บาทต่อเดือน ประกอบด้วย ค่าดูแล ให้คำปรึกษา และแก้ไขปัญหาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์			
	- บริษัทฯ มียอดเจ้าหนี้จากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี	---	---	
4. บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)	- บริษัทฯ มีการทำการประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สินของโรงงาน ผลิตน้ำมันไบโอดีเซล กับ บริษัท นำสินประกันภัย จำกัด (มหาชน) ภายใต้กรมธรรม์ที่ใช้เงื่อนไขการประกันภัยร่วม ระหว่าง บริษัท นำสินประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 50 ของวงเงินเอา	0.38	1.39	เป็นการทำประกันภัยกับบริษัทประกันภัยภายนอกที่ไม่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ แต่มีเงื่อนไขการทำประกันภัยร่วมกับบริษัทประกันภัยที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามราคาตลาดโดยทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่าการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผล และ



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
	<p>ประกันภัย และ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 50 ของวงเงินเอาประกันภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 19 สิงหาคม 2554 ถึง 18 สิงหาคม 2555) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 740.00 ล้านบาท- ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 19 สิงหาคม 2555 ถึง 19 สิงหาคม 2556) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 700.00 ล้านบาท- ระยะเวลาประกันภัย 1 เดือน (ตั้งแต่ 19 สิงหาคม 2556 ถึง 19 กันยายน 2556) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 700.00 ล้านบาท- ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 19 กันยายน 2556 ถึง 19 กันยายน 2557) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 900.00 ล้านบาท <p>- บริษัทฯ มีการทำการประกันความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอกของโรงงานผลิตน้ำมันไบโอดีเซล กับ บริษัท นำสินประกันภัย จำกัด (มหาชน) ภายใต้กรมธรรม์ที่ใช้เงื่อนไขการประกันภัยร่วมระหว่าง บริษัท นำสินประกันภัย จำกัด(มหาชน) ในอัตราร้อยละ 50 และ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด(มหาชน) ในอัตราร้อยละ 50</p> <ul style="list-style-type: none">- ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 19 สิงหาคม 2555 ถึง 19 สิงหาคม 2556) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 20 ล้านบาท- ระยะเวลาประกันภัย 1 เดือน (ตั้งแต่ 19 สิงหาคม 2555 ถึง 19 กันยายน 2556) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 20 ล้านบาท- ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 19 กันยายน 2556 ถึง 19 กันยายน 2557) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 20 ล้านบาท <p>- บริษัทฯ มีการทำประกันภัย Directors & Officers Liability กับ</p>			เป็นประโยชน์ต่อบริษัท มีค่าเบี้ยประกันภัยคู้มูลค่า (เพิ่มการประกันอุทกภัย)

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
	<p>บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด(มหาชน) โดยมีวงเงินเอาประกันภัย 100 ล้านบาท ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 1 มีนาคม 2556 ถึง 1 มีนาคม 2557)</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทมีค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้าจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี (ซึ่งค่าเบี้ยประกันภัยโรงงานดังกล่าวถูกบันทึกเป็นต้นทุนขาย – ค่าใช้จ่ายในการผลิต) - บริษัทมีค่าเบี้ยประกันค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี (ซึ่งค่าเบี้ยประกันภัยโรงงานดังกล่าวถูกบันทึกเป็นต้นทุนขาย – ค่าใช้จ่ายในการผลิต) 	0.63	1.02	
	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท อีโ อิล่า จำกัด (บริษัทย่อย) มีการทำการประกันความเสี่ยงภัยทรัพย์สินของโรงงานไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์กับ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) ภายใต้กรรมวิธีที่ใช้เงื่อนไขการประกันภัยร่วม ระหว่าง บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 70 ของวงเงินเอาประกันภัย และ บริษัท นำสินประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 30 ของวงเงินเอาประกันภัย - ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 17 ตุลาคม 2555 ถึง 17 ตุลาคม 2556) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 780 ล้านบาท - ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี (ตั้งแต่ 17 ตุลาคม 2556 ถึง 17 ตุลาคม 2557) โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 546 ล้านบาท - บริษัท อีโ อิล่า จำกัด (บริษัทย่อย) มีการทำประกันภัยพิบัติของโรงงานไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์กับ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 7 ของวงเงินเอาประกันภัย และ บริษัท นำสินประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 3 ของวงเงินเอาประกันภัย 	0.26	2.21	<p>เป็นการทำประกันภัยกับบริษัทประกันภัยที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ร่วมกับบริษัทภายนอกที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีเงื่อนไขการทำรายการเป็นไปตามราคาตลาดโดยทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
	<p>ประกันภัย ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี ตั้งแต่ 17 ตุลาคม 2555 ถึง 17 ตุลาคม 2556 โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 100.00 ล้านบาท</p> <p>- บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด (บริษัทย่อย) มีการทำประกันภัย คุ่มครองทรัพย์สินจากภัยธรรมชาติทั่วไปและภัยพิบัติ ส่วนเกินกองทุนของโรงงานไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์กับ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 7 ของวงเงินเอาประกันภัย และ บริษัทนำสินประกันภัย จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 3 ของวงเงินเอาประกันภัย ระยะเวลาประกันภัย 1 ปี ตั้งแต่ 17 ตุลาคม 2555 ถึง 17 ตุลาคม 2556 โดยมีวงเงินเอาประกันภัยรวม 100.00 ล้านบาท</p> <p>- บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด (บริษัทย่อย) มีค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้าจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี (ซึ่งค่าเบี้ยประกันภัยดังกล่าวถูกบันทึกเป็นต้นทุนขาย)</p>	2.05	0.84	
	<p>- บริษัท อีเอ โซล่า นครสวรรค์ จำกัด (บริษัทย่อย) ทำการว่าจ้าง บริษัท จาร์ดีน ลอยด์ ทอมป์สัน จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่สามและได้รับการยอมรับจากทางสถาบันการเงินในฐานะผู้ให้กู้แก่บริษัทในการเป็นตัวแทนเพื่อจัดหาบริษัทประกันภัย โดยบริษัท จาร์ดีน ลอยด์ ทอมป์สัน จำกัด ได้คัดเลือกบริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทรับประกันภัยทรัพย์สินโรงไฟฟ้าในระหว่างการก่อสร้าง</p> <p>ระยะเวลาประกันภัยตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2556 ถึง 1 ธันวาคม 2556 โดยมีวงเงินเอาประกันภัย USD 200,000,000 (ค่าเบี้ยประกันภัยดังกล่าวถูกบันทึกรวมเป็นต้นทุนของโรงไฟฟ้า)</p>	---	26.16	บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้ยืมที่กำหนดให้บริษัทฯ ต้องมีตัวแทนในด้านการทำประกันภัย สำหรับการจัดหาบริษัทประกันภัยเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างการก่อสร้างโรงไฟฟ้า ทั้งนี้การคัดเลือกบริษัทผู้รับประกันภัยได้ผ่านการคัดเลือกจากตัวแทนที่เป็นอิสระอย่างเหมาะสมแล้ว



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
5. นายสมใจนึก เองตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ว่าจ้างนายสมใจนึก เองตระกูล เป็นที่ปรึกษาพัฒนาธุรกิจ โดยจ่ายค่าที่ปรึกษามูลค่า 100,000 บาทต่อเดือน ระยะเวลาสัญญา ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - 1 มี.ค. 54 ถึง 28 ก.พ. 55 เป็นระยะเวลา 1 ปี - 1 มี.ค. 55 ถึง 28 ก.พ. 56 เป็นระยะเวลา 1 ปี - 1 มี.ค. 56 ถึง 28 ก.พ. 57 เป็นระยะเวลา 1 ปี - บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี 	1.20 ---	1.20 ---	เพื่อให้คำปรึกษาในการพัฒนาธุรกิจขององค์กร โดยได้มีมติอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2555 และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2556 แล้ว นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
6. นายสมโภชน์ อาหุนัย	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากนายสมโภชน์ อาหุนัย เพื่อใช้เป็นหลักประกันในการค้าประกันการยื่นข้อเสนอขายไฟฟ้าต่อการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยสำหรับการลงทุนในโรงไฟฟ้าพลังงานลมของบริษัทในอนาคต ในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2555 จำนวนเงิน 40.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.25 ต่อปี โดยกำหนดให้ดำเนินการจ่ายชำระเงินกู้จำนวนนี้เมื่อบริษัทได้ดำเนินการกู้ยืมเงินกับธนาคารแล้วเสร็จ ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ครบทั้งจำนวนแล้ว - บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว - บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี 	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม 40.00 ชำระคืน (40.00) ยอดปลายงวด --- 0.88 ---	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด --- --- ---	การกู้ยืมดังกล่าวเกิดขึ้นจากความจำเป็นในการออกหนังสือค้ำประกันเพื่อเป็นหลักประกันในการยื่นข้อเสนอการขายไฟฟ้าในโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานลมของบริษัท และเป็นแหล่งเงินทุนที่สามารถจัดหาได้ในระยะเวลาอันสั้นเพื่อให้ดำเนินการได้ทันทั้งนี้ โดยมีการพิจารณาอัตราดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ย MLR เฉลี่ยของ 3 ธนาคารใหญ่ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน), ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและอัตราดอกเบี้ยใช้ค่าเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยสถาบันการเงิน
	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงินจากนายสมโภชน์ อาหุนัย ในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 23 เมษายน 2555 จำนวน 19 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี กำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามเพื่อนำเงินกู้ยืมนี้ไปคืนเงินกู้ให้แก่ บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 12 ล้านบาท และเพื่อนำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี จำนวน 6.30 ล้านบาท 	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม 19.00 ชำระคืน (19.00) ยอดปลายงวด ---	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด ---	เพื่อให้ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด นำเงินกู้ยืมจำนวน 19 ล้านบาทนี้ ไปคืนเงินกู้ให้แก่ บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 12 ล้านบาท และนำไปให้กู้แก่บริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี อีกจำนวน 6.30 ล้านบาท ตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ลงวันที่ 19 เมษายน 2555 ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2555 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2555 มีมติเห็นชอบใน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	- บริษัทฯ มีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี	0.44 ---	--- ---	หลักการที่จะขอพิจารณาเพื่อขอปรับลดอัตราดอกเบี้ยจากนายสมโภชน์ อาหุนัย จากเดิมอัตราร้อยละ 7.13 ต่อปี เป็นร้อยละ 6.50 ต่อปี ซึ่งต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยสถาบันการเงิน โดยให้มีผลย้อนหลังไปนับตั้งแต่วันที่ทำการกู้ยืม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการทำรายการเพราะมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
	- บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงินจาก นายสมโภชน์ อาหุนัย ในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 21 พฤษภาคม 2555 จำนวน 14.47 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี เพื่อนำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี กำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม 14.47 ชำระคืน (14.47) ยอดปลายงวด --- 0.26 ---	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด --- --- ---	เพื่อให้ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด นำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี จำนวน 14.47 ล้านบาท ตามสัญญาเงินกู้ลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2555 เพื่อให้การดำเนินงานเสร็จทันตามกำหนดเงื่อนไข ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2555 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2555 มีมติเห็นชอบในหลักการที่จะขอพิจารณาเพื่อขอปรับลดอัตราดอกเบี้ยจากนายสมโภชน์ อาหุนัย จากเดิมอัตราร้อยละ 7.13 ต่อปี เป็นร้อยละ 6.50 ต่อปี ซึ่งต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยสถาบันการเงิน โดยให้มีผลย้อนหลังไปนับตั้งแต่วันที่ทำการกู้ยืม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการทำรายการเพราะมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
	- บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงินจาก นายสมโภชน์ อาหุนัย ในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 7 มิถุนายน 2555 จำนวน 2.80 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี เพื่อนำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์จังหวัดลพบุรี กำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม 2.80 ชำระคืน (2.80) ยอดปลายงวด --- 0.04 ---	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด --- --- ---	เพื่อให้ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด นำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี จำนวน 2.80 ล้านบาท ตามสัญญาเงินกู้ลงวันที่ 7 มิถุนายน 2555 เพื่อให้การดำเนินงานเสร็จทันตามกำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2555 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2555 มีมติเห็นชอบในหลักการที่จะขอพิจารณาเพื่อขอปรับลดอัตราดอกเบี้ยจากนายสมโภชน์ อาหุนัย จากเดิมอัตราร้อยละ 7.13 ต่อปี เป็นร้อยละ 6.50 ต่อปี ซึ่งต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ย

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
				เฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยสถาบันการเงิน โดยให้มีผลย้อนหลังไปนับตั้งแต่วันที่ทำการกู้ยืม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการทำรายการเพราะมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงินจาก นายสมโภชน์ อาหุนัย ลงวันที่ 21 มิถุนายน 2555 จำนวน 6.60 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี เพื่อนำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี กำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม - บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว 0.08 - บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี --- 	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม 6.60 ชำระคืน (6.60) ยอดปลายงวด ---	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด ---	เพื่อให้ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด นำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี จำนวน 6.60 ล้านบาท ตามสัญญาเงินกู้ลงวันที่ 20 มิถุนายน 2555 เพื่อให้การดำเนินงานเสร็จทันตามกำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2555 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2555 มีมติเห็นชอบในหลักการที่จะขอพิจารณาเพื่อขอปรับลดอัตราดอกเบี้ยจากนายสมโภชน์ อาหุนัย จากเดิมอัตราร้อยละ 7.13 ต่อปี เป็นร้อยละ 6.50 ต่อปี ซึ่งต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยสถาบันการเงิน โดยให้มีผลย้อนหลังไปนับตั้งแต่วันที่ทำการกู้ยืม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการทำรายการเพราะมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงินจาก นายสมโภชน์ อาหุนัย ลงวันที่ 9 กรกฎาคม 2555 จำนวน 2.30 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี เพื่อนำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี กำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม - บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว 0.02 - บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี --- 	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม 2.30 ชำระคืน (2.30) ยอดปลายงวด ---	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด ---	เพื่อให้ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด นำเงินกู้ยืมนี้ไปให้กู้แก่บริษัทรับเหมาก่อสร้างโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาดกำลังการผลิต 8 เมกะวัตต์ จังหวัดลพบุรี จำนวน 2.30 ล้านบาท ตามสัญญาเงินกู้ลงวันที่ 4 กรกฎาคม 2555 เพื่อให้โครงการเสร็จทันตามกำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2555 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2555 มีมติเห็นชอบในหลักการที่จะขอพิจารณาเพื่อขอปรับลดอัตราดอกเบี้ยจากนายสมโภชน์ อาหุนัย จากเดิมอัตราร้อยละ 7.13 ต่อปี เป็นร้อยละ 6.50 ต่อปี ซึ่งต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยสถาบันการเงิน โดยให้มีผลย้อนหลังไปนับตั้งแต่วันที่ทำการกู้ยืม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการทำรายการเพราะมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
				จำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
7. นายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ได้ให้เงินกู้ยืมแก่ นายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์ ตามสัญญาเงินกู้ลงวันที่ 1 กันยายน 2554 วงเงิน 60.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12.00 ต่อปี โดยกำหนดครบชำระเงินกู้วันที่ 31 สิงหาคม 2565 หรือก่อนหน้า - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยรับจากรายการดังกล่าว - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยค้างรับจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี - นายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์ ได้จำนำหุ้นสามัญของ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด ที่ตนเองเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์จำนวน 294,000 หุ้น ให้แก่สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2554 เพื่อค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมสำหรับการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ของ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด และจำนำเป็นลำดับสองให้แก่เงินกู้ยืมจากบริษัทฯ จนกว่าจะได้ชำระหนี้เต็มจำนวน และยอมมอบสิทธิการรับเงินปันผลหรือผลประโยชน์ใดๆ ที่จะได้รับจาก บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด เพื่อเป็นการชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยจนกว่าจะครบมูลค่า ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2555 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญจากนายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์ ทั้งจำนวนแล้ว 	<p>ยอดต้นงวด 60.00</p> <p>ให้กู้เพิ่ม ---</p> <p>รับชำระคืน (60.00)</p> <p>ยอดปลายงวด ---</p> <p>4.59</p> <p>---</p> <p>---</p>	<p>ยอดต้นงวด ---</p> <p>ให้กู้เพิ่ม ---</p> <p>รับชำระคืน ---</p> <p>ยอดปลายงวด ---</p> <p>---</p> <p>---</p> <p>---</p>	<p>เนื่องจากก่อนบริษัทฯ ดำเนินการเข้าซื้อกิจการใน บริษัท สุรัชย์ (1997) จำกัด นายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ บริษัท สุรัชย์ (1997) จำกัด และตามข้อตกลงในการซื้อขายกิจการ บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมที่จะเข้ามาร่วมลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 30 และผู้ถือหุ้นเดิมมีความต้องการที่จะลงทุนร่วมกับบริษัท แต่เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านการเงิน จึงได้ขอความช่วยเหลือทางการเงินเพื่อการลงทุนในหุ้นของ บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด ซึ่งทางคณะผู้บริหารได้มีการพิจารณาแล้ว เห็นว่าในการดำเนินการก่อสร้างโรงไฟฟ้าที่จังหวัดลพบุรี บริษัทฯ จำเป็นที่จะต้องมีส่วนงานในการดำเนินการเรื่องต่าง ๆ เป็นจำนวนมาก และที่ผ่านมา นายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์ ได้ให้ความช่วยเหลือบริษัทจนสามารถดำเนินการลุล่วงไปด้วยดี จึงมีความเห็นว่าในอนาคตระหว่างก่อสร้างโรงไฟฟ้านั้น หากบริษัทมีคนในพื้นที่เข้าไปช่วยเหลือดูแลในเรื่องต่างๆ น่าจะช่วยให้สามารถดำเนินการได้สะดวกราบรื่นมากขึ้น ประกอบกับต้องการจะเร่งการก่อสร้างให้เสร็จโดยเร็ว หากจำเป็นที่จะต้องรอกกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมในการดำเนินการจัดหาเงินมาเพื่อร่วมลงทุนอาจทำให้โครงการไม่สามารถเริ่มต้นได้ตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2254 เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2554 ได้มีมติอนุมัติเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้ว นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เพื่อให้บริษัท อีเอ โซล่า จำกัด สามารถดำเนินการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้ตามเงื่อนไขสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินและมีอัตราดอกเบี้ยที่ไม่ต่ำกว่าต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ และเพื่อเป็นการชดเชยความเสี่ยงในการให้กู้ยืมของบริษัทฯ</p> <p>รวมทั้งในอนาคต คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการให้กู้ยืมเงินแก่ผู้ถือหุ้นเพื่อไปลงทุนในบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยในลักษณะเช่นนี้อีก</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		งวดปี 2555 และ ณ 31 ธ.ค. 55	งวดปี 2556 และ ณ 31 ธ.ค. 56	
	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท สุรัชย์ (1997) จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงินระยะสั้นจากนายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์ เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานทั่วไปของ บริษัท สุรัชย์ (1997) จำกัด โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน ทั้งนี้ บริษัท สุรัชย์ (1997) จำกัด จะดำเนินการชำระคืนเงินกู้จำนวนดังกล่าวภายในเดือนธันวาคม 2555 - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว --- - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวด --- 	ยอดต้นงวด 0.24 กู้เพิ่ม 0.01 ชำระคืน --- ยอดปลายงวด 0.25	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด ---	เป็นการกู้ยืมเพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานทั่วไปของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทย่อยเพื่อให้มีเงินหมุนเวียนเพียงพอ
	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท สุรัชย์ (1997) โฮลาร์ จำกัด (บริษัทย่อย) กู้ยืมเงินระยะสั้นจากนายสุรัชย์ งามสกุลรุ่งโรจน์ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.25 ต่อปี เพื่อใช้ในการเพิ่มทุนของ บริษัท อีเอ โฮลาร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยจ่ายจากรายการดังกล่าว 0.44 - บริษัทฯ มีดอกเบี้ยค้างจ่ายจากรายการดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี --- 	ยอดต้นงวด 30.60 กู้เพิ่ม --- ชำระคืน (30.60) ยอดปลายงวด ---	ยอดต้นงวด --- กู้เพิ่ม --- ชำระคืน --- ยอดปลายงวด ---	เพื่อใช้ในการเพิ่มทุนของ บริษัท อีเอ โฮลาร์ จำกัด ให้เป็นไปตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินในการก่อสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในส่วนของทุนตามสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงิน

12.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2556 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยคณะกรรมการตรวจสอบยึดหลักเกณฑ์ว่ารายการที่เกิดขึ้นและยอมรับได้ต้องอยู่ในกรอบหลักเกณฑ์ 3 ประการ ดังนี้

- 1) เป็นรายการที่มีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและต่อผู้ถือหุ้นรายย่อยและรายใหญ่ โดยเท่าเทียมกัน
 - 2) มูลค่าสินค้า/บริการที่แลกเปลี่ยนอยู่ในหลักเกณฑ์ราคาตลาด/มูลค่ายุติธรรม
 - 3) ดำเนินการตามระเบียบที่บริษัทกำหนดและ/หรือได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ
- (โดยมีรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2556 ปรากฏตามเอกสารแนบ 4)

สำหรับการค้าขายสินค้าของบริษัทกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันใช้ราคาเช่นเดียวกับการค้ากับบุคคลภายนอกทั่วไป สำหรับการบริการให้แก่บริษัทย่อยก็เป็นราคาที่ตกลงร่วมกันโดยคำนวณเป็นอัตราคงที่รายเดือนซึ่งยอมรับได้ตามหลักเกณฑ์ ส่วนการให้กู้ยืมเงินใช้อัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์แห่งใหญ่เป็นเกณฑ์

12.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้นจึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีหลักเกณฑ์ที่สำคัญในการพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- หลักเกณฑ์ความจำเป็นในการเข้าทำรายการจะต้องเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - หลักเกณฑ์ราคายุติธรรม โดยพิจารณาตามความเหมาะสมทางด้านราคาที่เป็นประโยชน์เห็นสมควรอนุมัติว่ามีเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในตลาดเปรียบเทียบกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก รวมถึงให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่)
- (กรณีให้พิจารณาอนุมัติรายการตามความเหมาะสม ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้น จะให้บริษัทฯ จัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อนำไปประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ซึ่งผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติทำรายการ กรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกันมีมูลค่าไม่สูงและไม่สามารถสืบราคาได้ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาจากความคุ้มค่าของรายการที่เกิดขึ้น

12.4 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอดีตที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันบางรายการที่ไม่สามารถหาค่าเปรียบเทียบได้ เช่น การเสนอขายน้ำมันดีเซลหมุนเร็วให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ตามโครงสร้างต้นทุนน้ำมันดีเซล (B0) ที่บริษัทซื้อจากผู้ค้ารายหนึ่ง ซึ่งโครงสร้างต้นทุนดังกล่าวมีเพียงบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่ยอมรับเงื่อนไขราคดังกล่าวได้ โดยเป็นราคาที่ต่องยอมรับความผันผวนจากราคาเฉลี่ยทั้งสัปดาห์ และแตกต่างจากลูกค้ารายอื่น ๆ ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถเสนอราคาเปรียบเทียบได้ แต่ได้มีการนำแนวทางในการพิจารณาเรื่องความเสี่ยงและผลตอบแทนที่ได้รับมาใช้เป็นเกณฑ์การพิจารณาแทน อย่างไรก็ตาม ในปี 2556 บริษัทฯ ได้ยึดแนวทางการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ในการพิจารณาการทำรายการระหว่างกันแล้ว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นควรที่จะหยุดการทำธุรกรรมการซื้อขายน้ำมันดีเซลหมุนเร็วกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เนื่องจากไม่สามารถหาค่าเปรียบเทียบได้ โดยในปี 2556 บริษัทฯ ไม่มีการซื้อขายน้ำมันดีเซลหมุนเร็วกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวแล้ว และในอนาคตบริษัทฯ จะไม่ขายสินค้าให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง / บริษัทที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่ไม่สามารถหาค่าตลาดเพื่อเปรียบเทียบได้

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณาการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะดำเนินการให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับจากผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ