

## ส่วนที่ 2

### การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

#### 7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

##### 7.1 หลักทรัพย์ของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556ทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัท มีดังนี้

ทุนจดทะเบียน	:	200,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	116,000,000 บาท
หุ้นสามัญ	:	116,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	1 บาท

โดยบริษัทได้นำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในวันที่ 25 มีนาคม 2557

##### 7.2 ผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

###### ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเสนอขายหุ้น เพิ่มทุน		เสนอขายต่อกรรมการ และพนักงาน		Pre-Emptive Right		หลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท เอสวีโอเอ จำกัด (มหาชน) <sup>1)</sup>	99,999,965	86.21	-	-	-	-	93,999,965*	47.00
2. ดร.ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	16,000,000	13.79	-	-	-	-	16,000,000	8.00
3. นางรุ่งนภา โอภาส	5	0.00	200,000	4.76	5	0.00	200,010	0.10
4. นายธีรวัฒน์ ขำเมือง	5	0.00	200,000	4.76	-	-	200,005	0.10
5. นางสาวปิยนันท์ มงคล	5	0.00	150,000	3.57	-	-	150,005	0.08
6. นางสาวประภาพรณ รัชธรรม	5	0.00	100,000	2.38	-	-	100,005	0.05
7. นายฤทธิไกร บรรเทาทุกข์	5	0.00	150,000	3.57	-	-	150,005	0.08
8. นายเจริญ ถนอมเกียรติคุณ	5	0.00	100,000	2.38	-	-	100,005	0.05
9. นางสาวชนาวดี พันธุ์บุตร	5	0.00	100,000	2.38	-	-	100,005	0.05
10. เสนอขายต่อกรรมการและพนักงาน								
-นางดวงพร สุจริตานันต์	-	-	300,000	7.14	-	-	300,000	0.15
-นายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ	-	-	300,000	7.14	-	-	300,000	0.15
-พลตำรวจ เอกเจตน์ มงคลหัตถี	-	-	300,000	7.14	-	-	300,000	0.15
-นายสุทัศน์ ชันเจริญสุข	-	-	300,000	7.14	-	-	300,000	0.15
-นางสาวแคทลียา จงสวัสดิ์	-	-	150,000	3.57	-	-	150,000	0.08
-พนักงาน	-	-	950,000	22.62	-	-	950,000	0.48
11. Pre-Emptive Right								
-นายมินทร์ อิงค์ธเนศ	-	-	300,000	-	6,120,254 <sup>2)</sup>	18.22	6,420,254 <sup>2)</sup>	3.21
รองประธานกรรมการ								
-นายธีรชัย ศรีวิจิตร	-	-	300,000	-	159,662 <sup>2)</sup>	0.48	459,662 <sup>2)</sup>	0.23
กรรมการ								
-นายสมพล เอกธีรจิตต์	-	-	300,000	-	58,429 <sup>2)</sup>	0.17	358,429 <sup>2)</sup>	0.18
กรรมการและกรรมการผู้จัดการ								
-Apsilon Ventures Pte Ltd.**	-	-	-	-	10,731,483 <sup>2)</sup>	31.94	10,731,483 <sup>2)</sup>	5.37

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเสนอขายหุ้น เพิ่มทุน		เสนอขายต่อกรรมการ และพนักงาน		Pre-Emptive Right		หลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
-ผู้ถือหุ้นของเอสวีโอเอ ซึ่งได้รับสิทธิ ในการซื้อหุ้นของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นในเอสวีโอเอ		-	-	-	16,530,166 <sup>/2</sup>	49.20	16,530,166 <sup>/2</sup>	8.27
รวมจำนวนหุ้น	116,000,000	100.00	4,200,000	100.00	33,600,000	100.00	147,800,000	73.90
จำนวนหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชน							52,200,000	26.10
รวมจำนวนหุ้นหลังการเสนอขายหลักทรัพย์							200,000,000	100.00

หมายเหตุ \*เอสวีโอเอ มีการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมที่ถือในบริษัท จำนวน 6 ล้านหุ้น ต่อประชาชนในการเสนอขายหุ้นครั้งนี้ด้วย  
 \*\*เป็นผู้ถือหุ้นของเอสวีโอเอ โดยถือหุ้นบุริมสิทธิแปลงสภาพจำนวน 240 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท และถือหุ้นสามัญในนาม  
 BNP Paribas Wealth Management Singapore Branch จำนวน 62.46 ล้านหุ้น

<sup>/1</sup> รายชื่อผู้ถือหุ้นสามัญของเอสวีโอเอ 10 รายแรก ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2556

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1	นายมินทร์ อิงค์ธเนศ	172,496,450	24.40
2	BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT SINGAPORE BRANCH	62,461,740	8.83
3	นายวิจิตร โภคะกุล	24,000,000	3.39
4	นายพนพล อนุรักษชัยวิทย์	17,918,800	2.53
5	นายกำธร พูนศักดิ์อุดมสิน	12,173,100	1.72
6	นายเขต หวังหลี่	9,100,000	1.29
7	บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	9,000,000	1.27
8	นางกัญญา สิทธิสุกใส	8,000,000	1.13
9	นางจุฑาพร เกรียงไชยกิจกุล	7,822,300	1.11
10	บริษัท ยูนิเวอร์สบิวตี้ จำกัด	7,700,000	1.09
รวม		330,672,390	46.76

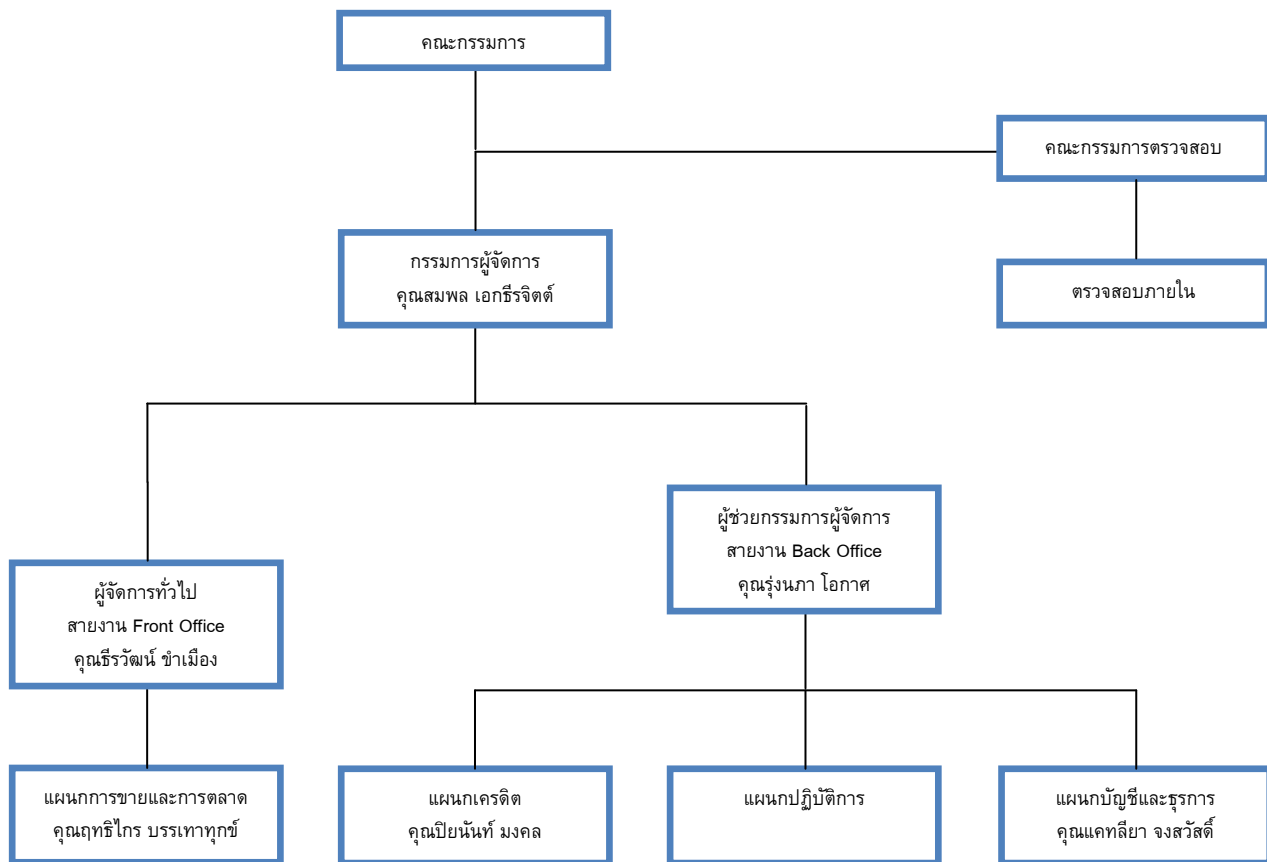
<sup>/2</sup> จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นในเอสวีโอเอ ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้  
 ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2556 ซึ่งอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ จำนวน 33.60 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขาย  
 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของเอสวีโอเอ โดยรวมถึง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม กรรมการ หรือผู้บริหารของเอสวีโอเอ รวมถึงผู้ที่  
 เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว (ตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 29/2551 เรื่อง การจอง การจัดจำหน่าย และการ  
 จัดสรรหลักทรัพย์ที่ออกใหม่กำหนด) ตามสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวในเอสวีโอเอ (Pre-emptive Right) ตามตารางคำนวณจากจำนวน  
 หุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2556 ทั้งนี้ สัดส่วนดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับจำนวนหุ้นเอสวีโอเอ  
 ณ วันปิดสมุดทะเบียนเพื่อให้สิทธิซื้อหุ้นบริษัท และการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นบริษัท ของผู้ถือหุ้นเอสวีโอเอ อย่างไรก็ตาม จำนวนหุ้นที่  
 ได้รับจัดสรร จะมีจำนวนไม่เกินจำนวนที่กำหนดดังกล่าว

### 7.3 นโยบายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50.00 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินของบริษัทฯ  
 ภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายในแต่ละปี อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจพิจารณา  
 จ่ายเงินปันผลในอัตราที่แตกต่างไปจากนโยบายที่กำหนดไว้ หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการ สภาพคล่อง  
 ทางการเงิน ภาวะเศรษฐกิจ และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

## 8. โครงสร้างการจัดการ

## โครงสร้างองค์กร



## 8.1 คณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอีก 1 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบโดยกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารของบริษัท มีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ รายละเอียดโครงสร้างการจัดการของบริษัท มีดังนี้

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางดวงพร สุจริตานุกิต*	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายมินทร์ อิงค์ธเนศ*	รองประธานกรรมการ
3. นายธีรชัย ศรีวิจิตร	กรรมการ
4. นายสมพล เอกธีรจิตต์	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ
5. พลตำรวจเอก เจตน์ มงคลหัตถิ*	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
6. นายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
7. นายสุทัศน์ ชันเจริญสุข**	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ \*เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2555

\*\*เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556

โดยมี นางรุ่งนภา โอภาส เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 13/2555 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2555

#### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายเชียรชัย ศรีวิจิตร, นายสมพล เอกธีรจิตต์ และนายมินทร์ อิงค์เนศ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

2. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

3. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. พิจารณาทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัติแผนการขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ที่เสนอโดยฝ่ายบริหาร

5. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม

6. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นต้น รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง

ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

7. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

## 8.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางดวงพร สุจริตานุกิต*	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. พลตำรวจเอก เจตน์ มงคลหัตถิ	กรรมการตรวจสอบ
3. นายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ*	กรรมการตรวจสอบ
4. นายสุทัศน์ ชันเจริญสุข	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ \*เป็นกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอ ที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้โดย นางดวงพร สุจริตานุกิต เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งมีประสบการณ์ด้านการเงินจากสถาบันการเงินหลายแห่ง ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ บีที จำกัด และธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) และนายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ จบการศึกษาระดับปริญญาโท สาขาการเงินและการคลัง รวมทั้งมีประสบการณ์ด้านการเงินจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (รายละเอียดเพิ่มเติม ในเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท)

โดยมี นายภัทรพล ศิริวิบูลย์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวม ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
  - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### 8.3 เลขาธิการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 13/2555 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2555 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้ง นางรุ่งนภา โอภาส ดำรงตำแหน่งเลขาธิการบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 โดยนางรุ่งนภา จะเข้าอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรสำหรับเลขาธิการบริษัท (CSP) ในวันที่ 3-4 กุมภาพันธ์ 2557 ทั้งนี้ หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัทฯ มีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - ทะเบียนกรรมการ
  - หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
  - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

### 8.4 ผู้บริหาร

บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายสมพล เอกธีรจิตต์	กรรมการผู้จัดการ
2. นางรุ่งนภา โอภาส	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
3. นายธีรวัฒน์ ขำเมือง	ผู้จัดการทั่วไป
4. นางสาวปิยนันท์ มงคล	ผู้ช่วยผู้จัดการ - แผนกเครดิต
5. นายฤทธิไกร บรรเทาทุกข์	ผู้ช่วยผู้จัดการ - แผนกการขายและการตลาด
6. นางสาวแคทลียา จงสวัสดิ์	ผู้ช่วยผู้จัดการ - แผนกบัญชีและธุรการ

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
2. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ
3. จัดทำนโยบายแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ
4. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามอำนาจดำเนินการที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ
5. มีอำนาจในการอนุมัติอัตราค่าจ้างพนักงาน และบรรจุพนักงาน และการแต่งตั้งโยกย้ายพนักงานตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ รวมถึงพิจารณากำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานและตำแหน่ง
6. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการรวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ

7. พิจารณานุมัติการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

8. ออกคำสั่งระเบียบประกาศและบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯเป็นไปตามนโยบายและเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯรวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร

9. มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของกรรมการผู้จัดการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่กรรมการผู้จัดการเห็นสมควร ซึ่งกรรมการผู้จัดการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เหมาะสม

10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ในการดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง กรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไปยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

#### การกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงิน

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินสำหรับใช้จ่ายเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และในส่วนธุรกรรมทางการเงิน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	การจ่ายเงินเกินงบลงทุนที่ได้รับอนุมัติ	รายจ่ายเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	การสั่งซื้อสินค้าเพื่อให้เช่าแบบลีสซิ่ง /เช่าซื้อ / จัดหาสินค้าให้ลูกค้า	การสั่งซื้อสินค้าทั่วไป
กรรมการผู้จัดการ	≤ 10% แต่ไม่เกิน 2.50 ล้านบาท	≤ 10% แต่ไม่เกิน 2.50 ล้านบาท	≤ 10.00 ล้านบาท	≤ 3.00 ล้านบาท
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	≤ 0.05 ล้านบาท	≤ 0.05 ล้านบาท	≤ 5.00 ล้านบาท	≤ 0.25 ล้านบาท

#### 8.5 การสรรหากรรมการ

การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ จะกระทำการผ่านการประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกจากประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ และคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาคัดเลือกบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งดังกล่าว จากนั้นที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะทำการคัดเลือกกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ

#### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบและการสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ นั้นได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด

2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - (1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ
  - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - (3) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่ยังอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่จะออกตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามารับตำแหน่งใหม่ก็ได้

4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัท มหาชน จำกัด และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการประชุมคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงแค่วาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการต้องประกอบด้วยคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่

6. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

#### องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัท จะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง/ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท ต่อไป ทั้งนี้ บริษัท มีนโยบายในการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน

#### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยนับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ ก.ล.ต.

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย



4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วารณญาอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ กสท.

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วยเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

7. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย 3 ท่าน โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัท ที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด นอกจากนี้กรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมดังนี้

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

3. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของการเงินได้

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

## 7.6 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

## ■ ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

## ค่าตอบแทนคณะกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2555 และ ปี 2556 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

ชื่อ-สกุล	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมรวมปี 2555	ค่าตอบแทนกรรมการปี 2555	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/จำนวนการประชุมรวมปี 2556	ค่าตอบแทนกรรมการปี 2556
1. นางดวงพร สุจริตานันต์*	2/13	300,000.00	13/13	1,880,000.00
2. นายมินทร์ อิงค์เนศ*	2/13	80,000.00	12/13	540,000.00
3. นายธีรชัย ศรีวิจิตร	13/13	80,000.00	13/13	545,000.00
4. นายสมพล เอกธีรจิตต์***	13/13	-	13/13	65,000.00
5. นายวิวัฒน์ เตียวยองเพ็ง****	2/13	80,000.00	2/13	170,000.00
6. พลตำรวจเอก เจตน์ มงคลหัตถ์*	2/13	100,000.00	13/13	675,000.00
7. นายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ	13/13	600,000.00	13/13	680,000.00
8. นายสุทัศน์ ชันเจริญสุข**	-	-	8/13	450,000.00
รวม		1,240,000.00		5,005,000.00

หมายเหตุ \* เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2555

\*\* เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

\*\*\* นายสมพล เอกธีรจิตต์ ได้แสดงความประสงค์ไม่รับค่าตอบแทนรายเดือนในฐานะกรรมการเนื่องจากได้รับเงินเดือนประจำในฐานะกรรมการผู้จัดการของบริษัท

\*\*\*\* นายวิวัฒน์ เตียวยองเพ็ง ลาออกจากกรรมการเป็นกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

## ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2555 และ ปี 2556 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารจำนวน 10.60 ล้านบาท และจำนวน 11.22 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าวรวมถึง เงินเดือน โบนัส เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปี	จำนวนผู้บริหาร (ราย)	จำนวนเงินค่าตอบแทน (บาท)
2555	6	10,604,650.00
2556	6	11,216,813.00

## ■ ค่าตอบแทนอื่น

ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2556 ได้มีมติให้บริษัทฯ ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 4,200,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ หรือคิดเป็นร้อยละ 2.10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนในครั้งนี้อย่างไรก็ตามราคาเสนอขายเท่ากับราคาที่เสนอขายให้แก่ประชาชน โดยจะเสนอขายพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชน

ทั้งนี้ รายละเอียดของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการจัดสรรและจองซื้อหุ้น มีดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ ได้รับการจัดสรร (หุ้น)	ร้อยละของจำนวน หุ้นที่เสนอขายให้แก่ กรรมการและ พนักงาน
1. นางดวงพร สุจริตานุกิต	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระและประธาน กรรมการตรวจสอบ	300,000	7.14
2. นายมินทร์ อิงค์ธเนศ	รองประธานกรรมการ	300,000	7.14
3. นายเชิษฐ์ชัย ศรีวิจิตร	กรรมการ	300,000	7.14
4. นายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	300,000	7.14
5. พลตำรวจเอก เจตน์ มงคลหัตถ์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	300,000	7.14
6. นายสุทัศน์ ชันเจริญสุข	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	300,000	7.14
7. นายสมพล เอกธีรจิตต์	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ	300,000	7.14
8. นางรุ่งนภา โอภาส	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	200,000	4.76
9. นายธีรวัฒน์ ขำเมือง	ผู้จัดการทั่วไป	200,000	4.76
10. นางสาวปิยนันท์ มงคล	ผู้ช่วยผู้จัดการ - แผนกเครดิต	150,000	3.57
11. นายฤทธิ์ไกร บรรเทาทุกข์	ผู้ช่วยผู้จัดการ - แผนกการขายและการตลาด	150,000	3.57
12. นางสาวแคทลียา จงสวัสดิ์	ผู้ช่วยผู้จัดการ - แผนกบัญชีและธุรการ	150,000	3.57

## 9. การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากพิจารณาเห็นว่าเป็นกลไกสำคัญในการนำไปสู่การมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยการมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่า สร้างความสามารถในการแข่งขัน รวมทั้งส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในระยะยาว ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดให้มีนโยบายในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2556 ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Rights of Shareholders)

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลดทุนหรือเพิ่มทุน เป็นต้น

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

1. จัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน โดยจะระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลประกอบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมอย่างครบถ้วน
2. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมหนังสือนัดประชุม
3. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่และอิสระ
4. เมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

โดยภายหลังจากบริษัทฯ ได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ จะต้องระบุนโยบายเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าให้แก่ผู้ถือหุ้นภายในระยะเวลาที่ ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์กำหนด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนการประชุม นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นจะได้รับข้อมูลข่าวสารผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ เว็บไซต์ของบริษัทฯ และการลงข่าวสารในหนังสือพิมพ์ตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการบริษัทฯ เข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นโดยพร้อมเพรียงกัน โดยเฉพาะประธานอนุกรรมการชุดต่างๆ เช่น ประธานกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น เพื่อร่วมชี้แจงหรือตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในที่ประชุม

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ มีนโยบายในการปฏิบัติและคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่เป็นคนไทยหรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย โดยภายหลังจากการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้อย่างเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเพิ่มทางเลือกในการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงแทนผู้ถือหุ้นได้ รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร

การดำเนินการประชุมจะเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ ตามลำดับวาระการประชุม โดยจะมีการเสนอรายละเอียดในแต่ละวาระอย่างครบถ้วน พร้อมแสดงข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างชัดเจน รวมทั้งจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่มีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่มีความสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงกรรมการผู้บริหารพนักงานและลูกจ้างรวมถึงตลอดถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมถึงได้กำหนดบทลงโทษเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ หรือนำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนไว้แล้วตามนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์รวมทั้งได้ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เกี่ยวกับภาระหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทฯ ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

## หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียและปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. พนักงาน : บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการคัดเลือกบุคลากร ที่เหมาะสมกับตำแหน่ง และเน้นบุคลากรมีประสบการณ์ในการทำงานตรงกับลักษณะงานของบริษัทฯ เพื่อความเชี่ยวชาญในงานนั้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการส่งเสริมการพัฒนาทักษะ เพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการสร้างแรงจูงใจในเรื่องผลตอบแทนที่เหมาะสมและสามารถเทียบเคียงกับบริษัทชั้นนำโดยทั่วไป ตลอดจนการดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานทุกคนโดยเท่าเทียมกัน

2. คู่ค้า/เจ้าหนี้ : บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ ตามข้อตกลงทางการค้าที่ได้ตกลงกันทั้งนี้โดยการกำหนดเงื่อนไขและแนวทางการปฏิบัติตั้งแต่แรกอย่างชัดเจนและเป็นธรรม ตลอดจนการให้ความร่วมมือกับพันธมิตรทางการค้าเพื่อประโยชน์โดยรวมทั้ง 2 ฝ่าย

3. ลูกค้า : บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อลูกค้า ทุกรายโดยมีการแจ้งเงื่อนไขให้รับทราบอย่างชัดเจน โดยเงื่อนไขดังกล่าวเป็นเงื่อนไขที่เป็นธรรม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นในการให้บริการลูกค้า และให้คำแนะนำช่วยเหลือแก่ลูกค้าด้วยความสุภาพ อ่อนโยน พร้อมรับฟังปัญหาและวิธีแก้ไขปัญหาลูกค้า โดยไม่เปิดเผยความลับของลูกค้า

4. คู่แข่ง : บริษัทฯ ดำเนินการโดยสุจริตและการรักษามาตรฐานในการให้บริการ และยึดหลักการไม่กล่าวพาดพิงคู่แข่ง หรือบิดเบือนข้อเท็จจริงของคู่แข่ง นอกจากนี้บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่แข่งด้วยความเข้าใจและความร่วมมือที่ดีระหว่างกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ถือว่าคู่แข่งอื่นต่างก็มีหน้าที่เป็นผู้ให้บริการทางการเงินที่ดีและมีคุณภาพแก่ลูกค้า เช่นเดียวกัน

5. สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม : บริษัทฯ เน้นการประพฤติปฏิบัติตนโดยคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบต่อสังคมและประเทศชาติ บริษัทฯ ได้มีการสนับสนุนทุนการศึกษาของเยาวชนที่ห่างไกล และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไปตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยภายหลังจากการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้อย่างโปร่งใส และบริษัทฯ ได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ จะทำการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานงบการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริง และสมเหตุสมผล งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางการเงินบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวมีสาระสำคัญ รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ บริษัทฯ ยังไม่ได้มีการจัดตั้งหน่วยงานเฉพาะเนื่องจากกิจกรรมในเรื่องดังกล่าวยังมีไม่มากนัก แต่ได้มอบหมายให้กรรมการผู้จัดการทำหน้าที่ในการติดต่อและให้ข้อมูลต่างๆ แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งข้อมูลดังกล่าวต้องเป็นข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง และทั่วถึง

#### หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

##### 1. โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ ปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 7 ท่าน แบ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ซึ่งรวมกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ท่าน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ พิจารณาและรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ ได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการให้เป็นคนละบุคคลกัน เพื่อป้องกันมิให้บุคคลใดมีอำนาจเบ็ดเสร็จในเรื่องใดเรื่องหนึ่งโดยเฉพาะ รวมทั้งมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนในอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้กำหนดอำนาจหน้าที่ และคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งดังกล่าว

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทฯ เพื่อให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## **2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการต้องเข้าใจและทราบถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตน และต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้กำหนดนโยบาย เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ ตลอดจนงบประมาณของบริษัทฯ และกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม

### **นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ว่าผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนในการอนุมัติรายการดังกล่าว โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชี หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ แล้วแต่กรณี พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และ จะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แบบแสดงรายงานข้อมูล (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

### **ระบบการควบคุมภายใน**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในสำหรับทั้งระดับบริหารและระดับปฏิบัติการ จึงได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และอำนาจดำเนินการอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินให้เกิดประโยชน์มากที่สุด และมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการจัดเก็บดูแลทรัพย์สินออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสมนอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในเกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทฯ จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะเป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและสามารถวัดผลการดำเนินงานได้ โดยฝ่ายบริหาร และจัดการจะมีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้เป็นประจำทุกเดือน โดยจะมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายในที่พบในการดำเนินงาน วิเคราะห์ถึงปัจจัยที่เป็นสาเหตุและมีการกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยง รวมถึงมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องติดตามความเสี่ยงนั้นๆ อย่างต่อเนื่อง และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการ

## **3. การประชุมคณะกรรมการ**

บริษัทฯ มีนโยบายให้คณะกรรมการของบริษัทฯ ต้องประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยการประชุมแต่ละครั้งได้มีการกำหนดวาระในการประชุมอย่างชัดเจนและมีการส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมรายละเอียดล่วงหน้า เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม

รวมทั้งได้มีการจัดบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมให้คณะกรรมการบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

ในปี 2555 และปี 2556 บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวนปีละ 13 ครั้ง โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมรวม ปี 2555	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/ จำนวนการประชุมรวม ปี 2556
1. นางดวงพร สุจิตานนท์*	2/13	13/13
2. นายมินทร์ อิงค์ธเนศ*	2/13	12/13
3. นายธีรชัย ศรีวิจิตร	13/13	13/13
4. นายสมพล เอกธีรจิตต์	13/13	13/13
5. นายวิวัฒน์ เตียวยองเพ็ง***	2/13	2/13
6. พลตำรวจเอก เจตน์ มงคลหัตถิ*	2/13	13/13
7. นายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ	13/13	13/13
8. นายสุทัศน์ ชันเจริญสุข**	-	8/13

หมายเหตุ \*เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 11/2555 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2555

\*\*เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

\*\*\*นายวิวัฒน์ เตียวยองเพ็งลาออกจากการเป็นกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

#### 4. คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารในระดับที่เหมาะสมและเป็นอัตราที่เพียงพอสำหรับการรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณภาพไว้โดยไม่มีการจ่ายคำตอบแทนที่มากเกินไป และอยู่ในระดับที่สามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ปัจจัยที่จะนำมาพิจารณา ประกอบด้วย ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ ทั้งนี้ การจ่ายคำตอบแทนของกรรมการจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในส่วนของคำตอบแทนของผู้บริหาร จะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดไว้ ซึ่งจะพิจารณาจากภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน ประกอบกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 5. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึง กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ หลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association : IOD)

#### 6. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำความลับและ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งยังมีได้เปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อทำการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อหรือ



เสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่ว่าจะการกระทำดังกล่าวจะกระทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าวโดยตนได้รับประโยชน์ตอบแทน ผู้ใดฝ่าฝืนจะถูกลงโทษตามมาตรการทางวินัยของบริษัทฯ

- บริษัทฯ ได้ดำเนินการแจ้งให้ผู้บริหารเข้าใจและรับทราบภาระหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัท ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

- บริษัทฯ ได้กำหนดมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินให้แก่สาธารณชนทราบ

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ ทราบเกี่ยวกับข้อกำหนดข้างต้น

## 7. บุคลากร

- จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีพนักงาน (ซึ่งไม่รวมผู้บริหาร 6 คน) ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

ฝ่าย	จำนวนพนักงาน(คน)
1. ฝ่ายขายและการตลาด	5
2. ฝ่ายบัญชีและธุรการ	2
3. ฝ่ายเครดิต	1
4. ฝ่ายปฏิบัติการ	8
5. ฝ่ายตรวจสอบภายใน	1
รวม	17

- ข้อพิพาทด้านแรงงาน

-ไม่มี-

## 10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท ลีซ อิท จำกัด (มหาชน) ยึดมั่นในกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนให้ผู้บริหารและพนักงานยึดถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โดยเคร่งครัดในเรื่องจริยธรรม ความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

### 10.1 นโยบายภาพรวม

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการดำเนินงาน โดยยึดหลักปรัชญาในการบริหารตามพันธกิจและวิสัยทัศน์คือ

#### พันธกิจ (Mission)

เป็นแหล่งเงินทุนทางเลือกนอกภาคสถาบันการเงิน (Non Bank) ที่สามารถสร้างโอกาสให้แก่ผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อม (SME) ให้สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนในการประกอบธุรกิจ จนนำไปสู่การยกระดับความสัมพันธ์ระหว่างกันในระดับคู่ค้า (True Financial Partner)



### วิสัยทัศน์ (Vision)

มุ่งมั่นที่จะเป็นแหล่งเงินทุนแนวหน้าที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน (Non Bank) ที่มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงินอย่างต่อเนื่อง ให้มีความแตกต่างเพื่อตอบสนองความต้องการ (Needs) ที่หลากหลายของลูกค้า/คู่ค้า โดยเฉพาะอย่างยิ่งให้ครอบคลุมตลอดสายวงจรการทำธุรกิจ (Full range services) และตลอดสายประเภทผลิตภัณฑ์ (Full range products)

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ต่อต้านการติดสินบนและการคอร์รัปชัน ได้มีการกำหนดไว้เป็นนโยบายของบริษัทซึ่งบรรจุไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจ และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัททุกคนต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ไม่ทำธุรกรรมโดยไม่ชอบธรรม ไม่เสนอ/ให้คำตอบแทน จ่ายสินบน เรียกร้อง ไม่ตกลง/รับสินบนจากบุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่นในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้มีการตอบแทนการปฏิบัติงานที่เอื้อประโยชน์ต่อกัน หรือหวังผลประโยชน์เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท โดยที่ผ่านมามีการรายงานหรือการร้องเรียนเกี่ยวกับการติดสินบนและการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ส่งเสริมความเสมอภาค ไม่แบ่งแยกเพศและชนชั้น ศาสนา ความเชื่อทางการเมือง หรือความเชื่อในทางอื่นใด โดยไม่เน้นเฉพาะการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิมนุษยชนเพียงลำพัง แต่เน้นความรับผิดชอบและจริยธรรมควบคู่ไปด้วย นอกจากนี้ ยังเน้นการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกคน การมีสิทธิและเสรีภาพในการแสดงออกทางด้านความคิดซึ่งอยู่ภายใต้กรอบนโยบายของบริษัท รวมไปถึงให้ความสำคัญและเคารพต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน โดยได้กำหนดปรัชญาในการดำเนินธุรกิจและบทบาทของบริษัทฯ ต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เช่น ผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คณะกรรมการ และผู้บริหาร เป็นต้น ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการกำกับดูแลให้คำจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสม เปิดโอกาสให้พนักงานเติบโตภายใต้ระบบการพิจารณาอย่างเป็นธรรม ในการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงโครงสร้าง และการจัดระเบียบองค์กรนั้น จะดำเนินการอย่างรับผิดชอบภายใต้กรอบนโยบาย รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเคร่งครัด สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี รวมไปถึงมีสวัสดิการที่เหมาะสม

บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริการที่ดีเพื่อความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า ลูกค้าต้องได้รับข้อมูลรายละเอียดผลิตภัณฑ์ ความเสี่ยง เงื่อนไข ผลตอบแทน อย่างถูกต้องและเหมาะสม มีความจริงใจต่อการจัดการข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งพยายามที่จะแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการบริการ

บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม โดยพนักงานทุกคนจะยึดถืออย่างเคร่งครัดในการปฏิบัติงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การดำเนินกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ สังคมและสิ่งแวดล้อม ครอบคลุมการดูแลผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ การจัดการสภาพแวดล้อมในสถานที่ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และการอำนวยความสะดวกแก่พนักงานและลูกค้า

### 10.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดำเนินการ และมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูล มีการจัดทำข้อมูลรายงานทางการเงิน และข้อมูลที่สำคัญต่างๆ เช่น ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลตามที่กฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตามนโยบายของบริษัทฯ โดยเปิดเผยในรายงานประจำปี (แบบ 56-2) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ฯลฯ เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส มีความเท่าเทียมกันรวมถึงได้เปิดเผยข้อมูล รายงานและระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ ผ่านช่องทางของหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น การรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องติดต่อเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวดเร็ว

### 10.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการประกอบธุรกิจอันจะส่งผลกระทบต่อสังคม จึงเน้นย้ำในเรื่องหลักธรรมาภิบาลกับผู้บริหารและพนักงานทุกคน ส่งผลให้ปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีกรณีพิพาทเกี่ยวกับการดำเนินงานในการฝ่าฝืนกฎหมายและ ไม่มีการร้องเรียนหรือถูกกล่าวหาใด ๆ ในด้านลบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

#### 10.4 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

พนักงานของบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งโครงการ “คอมพิวเตอร์เพื่อห้อง” โดยมีวัตถุประสงค์คือ ส่งเสริมพัฒนาการด้านการศึกษาให้กับนักเรียนที่ยากจนและด้อยโอกาส และเพื่อเป็นการสนับสนุนการเรียนการสอนในโรงเรียน โดยโครงการได้เริ่มขึ้นในปี 2555 ณ โรงเรียนวัดวังษ์ภาคน์ จังหวัดอ่างทอง ทางบริษัทฯ ได้มอบเครื่องคอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งให้ทางโรงเรียน และมอบทุนการศึกษาให้กับนักเรียนที่เรียนดีแต่ขาดแคลนทุนทรัพย์ นอกจากนี้ยังมีกิจกรรมการเล่นต่าง ๆ ร่วมกันระหว่างพนักงานของบริษัทฯ และนักเรียน รวมถึงบริษัทฯ ได้มีการจัดเลี้ยงอาหารกลางวันให้กับนักเรียน ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวเป็นการสนับสนุนโอกาสทางการศึกษาและส่งผลให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

และเพื่อให้เกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะทำทั้ง 4 ด้าน มีการร้อยประสานกัน เพื่อให้กิจกรรม CSR เกิดความต่อเนื่องและมีความเชื่อมโยงตามแนวทางดังนี้

- ต้องทำอย่างต่อเนื่อง
- ต้องเชื่อมโยงโครงการหรือกิจกรรมด้านต่าง ๆ ให้ประสานกัน
- ต้องให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกิจกรรม
- ต้องสร้างเครือข่ายพันธมิตร CSR เช่น การมีส่วนร่วมของบริษัทคู่ค้า เป็นต้น

### 11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2556 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยทำการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร แล้วสรุปได้ว่าการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน ประกอบด้วย

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environmental Measures)
2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measures)
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measures)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring)

คณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่น คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้วเช่นกัน

#### 11.1 การดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยทุกไตรมาส เพื่อพิจารณาและดำเนินการให้มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ รวมถึงการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในการประชุมจะมีผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อสังเกตจากการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ มีการจัดตั้งแผนกตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวได้จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในมาโดยตลอด

### 11.2 ข้อสังเกตของฝ่ายตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

แผนกตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบและติดตามระบบการบริหารงานหลักด้านต่างๆ โดยได้ให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้บริษัทฯ แก้ไขปรับปรุงเพื่อเพิ่มการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) ในการปฏิบัติงานทุกๆ ระบบงาน ซึ่งจะเป็นการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและจะส่งผลทำให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยแผนกตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบในช่วงไตรมาส 4 ปี 2555-ไตรมาส 4 ปี 2556 และได้ดำเนินการติดตามผลในช่วงไตรมาส 1-3 ปี 2556 และได้รายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ซึ่งผลจากการตรวจสอบโดยส่วนใหญ่ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ มีแนวทางและการปฏิบัติที่เหมาะสม ในส่วนที่เป็นข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบบริษัทฯ ได้ทำการแก้ไขปรับปรุงประเด็นต่างๆ ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอแนะไว้เรียบร้อยแล้ว โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายละเอียดที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของบริษัทฯ
<p><u>การรับโอนสิทธิเรียกร้อง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เอกสารประกอบการทำสัญญา ไม่ครบถ้วน จำนวน 2 รายการ จากการตรวจสอบจำนวน 32 รายการ (คิดเป็นร้อยละ 6.25 รายการ)</li> <li>- การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากการอนุมัติเปิดดวงเงิน เจ้าหน้าที่ไม่ได้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมการเปิดดวงเงินให้ลูกค้าเป็นระยะเวลาคงค้าง 25 วัน จำนวน 1 รายการ จากการตรวจสอบจำนวน 50 รายการ (คิดเป็นร้อยละ 2 จากรายการที่ตรวจสอบ)</li> <li>- การรับซื้อลูกหนี้ และการโอนสิทธิการรับเงิน พบว่าเช็คที่ลูกค้าส่งจ่ายเป็นหลักประกัน/จ่ายชำระหนี้ มีมูลค่าต่ำกว่ายอดที่อนุมัติรับซื้อลูกหนี้การค้า จำนวน 3 รายการ จากการตรวจสอบจำนวน 109 รายการ (คิดเป็นร้อยละ 2.75 จากรายการที่ตรวจสอบ)</li> <li>- ไม่พบเช็คที่ลูกค้าส่งจ่ายเพื่อเป็นหลักประกัน/จ่ายชำระหนี้ ในการรับซื้อลูกหนี้การค้า จำนวน 1 รายการ จากการตรวจสอบจำนวน 100 รายการ (คิดเป็นร้อยละ 1 จากรายการที่ตรวจสอบ)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ควรจัดทำทะเบียนคุมเพื่อใช้สำหรับคุมเอกสารที่ยังไม่ครบและรอการติดตามผลจากลูกค้าเพื่อป้องกันการลืมติดตามเอกสารประกอบการทำสัญญา</li> <li>- เจ้าหน้าที่ควรระมัดระวังในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการเปิดดวงเงินจากลูกค้า</li> <li>- เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบความถูกต้องของเช็คที่ลูกค้าส่งจ่าย เพื่อเป็นหลักประกัน/จ่ายชำระหนี้เปรียบเทียบกับรายการรับซื้อลูกหนี้การค้าให้ถูกต้องก่อนดำเนินการรับซื้อลูกหนี้ เพื่อป้องกันความเสียหายจากการที่ลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้</li> <li>- เจ้าหน้าที่ควรรับเช็คจากลูกค้าก่อนวันที่รับซื้อลูกหนี้เพื่อเป็นหลักประกัน และควรปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดตามผล : เจ้าหน้าที่ได้จัดทำเอกสารให้ลูกค้าลงนามและจัดเก็บเรียบร้อยแล้ว</li> <li>- ผู้บริหารได้กำชับให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบ</li> <li>- การติดตามผล : ลูกค้าได้โอนเงินค่าธรรมเนียมมาครบถ้วนแล้ว</li> <li>- ผู้บริหารได้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ทำการติดตามเรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากลูกค้า และให้มีความระมัดระวังเพิ่มมากขึ้น</li> <li>- การติดตามผล : ได้รับชำระหนี้และรับเช็คจากลูกค้าที่แก้ไขเพิ่มเติมแล้ว</li> <li>- จะดำเนินการตามที่ฝ่ายตรวจสอบแนะนำ</li> <li>- การติดตามผล : ได้รับเช็คจากลูกค้าเรียบร้อยแล้ว</li> <li>- จะดำเนินการตามที่ฝ่ายตรวจสอบแนะนำ</li> </ul>
<p><u>สัญญาเช่าการเงินและสัญญาเช่าซื้อ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การทำสัญญาพบว่าใบอนุญาตเงินที่มีมูลค่าเกิน 10,000,000 บาท ที่ยังไม่พบการเสนอขอสัตยาบันต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 3 ฉบับ จากการตรวจสอบจำนวน 89 ฉบับ (คิดเป็นร้อยละ 3 จาก</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงานควรเสนอขออนุมัติดวงเงินกับที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกครั้งเพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของบริษัทฯ</li> <li>- เมื่อผ่านการอนุมัติ/ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้วเจ้าหน้าที่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดตามผล : ฝ่ายบริหารได้นำเรื่องเข้าแจ้งให้สัตยาบันต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเรียบร้อยแล้ว</li> <li>- ในการอนุมัติเงินในอนาคตจะดำเนินการตามตารางอำนาจอนุมัติ</li> </ul>

รายละเอียดที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของบริษัท
จำนวนที่ตรวจสอบ)	ควรทำสำเนารายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองรายงานแล้วแนบไว้กับใบอนุมัติวงเงินด้วยทุกครั้ง เพื่อเป็นหลักฐานในการอ้างอิง	
<p><u>การจัดหาหนังสือค้ำประกันของ</u></p> <p>- เอกสารที่ให้ลูกค้ำลงนามเพื่อการออกหนังสือค้ำประกัน พบว่ามูลค่าของหนังสือขอสินเชื่อเพื่อค้ำประกันที่ให้ลูกค้ำลงนาม มีมูลค่าน้อยกว่ามูลค่าของหนังสือค้ำประกันที่ออกให้กับลูกค้ำจำนวน 1 ฉบับ จากการตรวจสอบ 19 ฉบับ (คิดเป็นร้อยละ 5 จากจำนวนที่ตรวจสอบ) โดยสาเหตุเกิดขึ้นเนื่องจากเป็นความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ที่พิมพ์ตัวเลขสลับกัน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ควรตรวจเช็คเอกสารด้วยความละเอียด รอบคอบทุกครั้ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>- การติดตามผล : เจ้าหน้าที่ได้จัดทำหนังสือขอสินเชื่อเพื่อค้ำประกันตามมูลค่าเท่ากับที่ออกหนังสือค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว</p> <p>- ผู้บริหารได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจเช็คเอกสารด้วยความละเอียด รอบคอบ เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่จะอาจเกิดขึ้นในอนาคต</p>
<p><u>บริการจัดหาสินค้า</u></p> <p>- หลักฐานในการรับสินค้าจากผู้ขาย และการรับสินค้าของลูกค้า พบรายการที่ไม่มีลายมือชื่อผู้รับสินค้า ทั้งกรณีที่ซื้อสินค้าจากผู้ขาย และกรณีที่ขายสินค้าให้ลูกค้าที่ทำ Trade Finance กับบริษัท จำนวน 2 รายการ จากการตรวจสอบจำนวน 56 รายการ (คิดเป็นร้อยละ 4 จากจำนวนรายการทั้งหมด)</p> <p>- รายการรับชำระหนี้ของลูกค้า พบรายการที่ลูกค้าส่งหนังสือแจ้งขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้ถึงผู้บริหารบริษัท โดยเจ้าหน้าที่ฝ่าย Operation จะเรียนแจ้งผู้บริหารให้ทราบด้วยวาจา แต่จะไม่ได้เสนอหนังสือแจ้งขอขยายระยะเวลาชำระหนี้ของลูกค้าให้ผู้บริหารลงนามรับทราบและอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- กรณีที่มีการรับสินค้าจากผู้ขาย หรือกรณีที่ให้ลูกค้ารับสินค้าจากบริษัท ควรมีการตรวจรับพร้อมให้มีการลงลายมือชื่อรับสินค้าโดยทันทีเพื่อป้องกันปัญหาที่จะเกิดขึ้นในอนาคต</p> <p>- เมื่อได้รับหนังสือแจ้งขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้ หรือหนังสือแจ้งในเรื่องอื่นๆจากลูกค้า ควรทำการเสนอให้ผู้บริหารลงนามรับทราบและอนุมัติตามแต่กรณีที่เกิดขึ้นด้วยทุกครั้ง</p>	<p>- การติดตามผล : ปัจจุบันได้รับชำระหนี้จากลูกค้าทุกรายการเรียบร้อยแล้ว</p> <p>- ผู้บริหารได้กำชับให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน</p> <p>- มีความเห็นเช่นเดียวกับข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน</p> <p>- ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 บริษัทจะไม่มีการขยายระยะเวลาการชำระหนี้ให้กับลูกค้า</p>
<p><u>สินเชื่อเพื่อสนับสนุนโครงการ</u></p> <p>- ตรวจสอบใบอนุมัติวงเงินสินเชื่อ สัญญาระหว่างลูกค้ากับลูกหนี้การค้า สัญญากู้ยืมเงิน เอกสารในการตรวจรับมอบงาน และการจัดทำโอนสิทธิ์รับเงิน โดยสุ่มตรวจสอบจำนวน 38 สัญญา คิดเป็นร้อยละ 52.77 ของจำนวนสัญญาทั้งหมด จำนวน 72 สัญญา ผลการตรวจสอบพบว่าการทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่างลูกค้ากับบริษัท เป็นไปตามอำนาจการอนุมัติวงเงินสินเชื่อ และเอกสารประกอบการขอสินเชื่อเพื่อสนับสนุน</p>		

รายละเอียดที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของบริษัท
<p>โครงการครบถ้วน และมี 8 สัญญา ที่ลูกหนี้การค้าไม่รับโอนสิทธิ์รับเงิน แต่บริษัทฯ ได้จัดทำหนังสือให้ลูกค้านำมอบอำนาจให้บริษัทฯ เป็นผู้รับเงินแทน</p> <p>- พบลูกค้า 1 ราย ทำสัญญากู้ยืมเงินตั้งแต่วันที่ 6 ก.ค. 2555 แต่ยังไม่ได้รับเอกสารในการตรวจรับมอบงานจากลูกหนี้การค้า ทำให้ไม่สามารถชำระหนี้เงินกู้ได้</p>	<p>- เนื่องจากกรณีที่เกิดขึ้นเป็นปัญหาระหว่างลูกค้ากับลูกหนี้การค้า ซึ่งบริษัทฯ ไม่สามารถควบคุมได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯควรเร่งรัดให้ลูกค้ารับผิดชอบชำระหนี้คืนแทนลูกหนี้</p>	<p>- สาเหตุที่เกิดขึ้นเนื่องจากลูกค้าไม่สามารถหาสินค้าได้ตรงตามสัญญาจึงขอเปลี่ยนลักษณะของสินค้าบางชิ้น (specification) ทำให้การส่งมอบงานล่าช้า เนื่องจากต้องดำเนินการแก้ไขสัญญาทำบันทึกข้อตกลงระหว่างลูกค้าและลูกหนี้ ดังนั้นจึงต้องขอขยายระยะเวลาชำระหนี้กับบริษัทฯ โดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการติดตามความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่เดียวกันลูกค้าได้มีการทยอยชำระหนี้บางส่วนพร้อมดอกเบี้ยให้กับบริษัทฯ</p> <p>- การติดตามผล : ปัจจุบัน ลูกค้าได้ทำการชำระหนี้ทั้งหมดเรียบร้อยแล้ว ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2556</p>
<p><u>ใบสำคัญจ่าย (Payment Voucher) และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี</u></p> <p>- พบหลักฐาน / เอกสารไม่สมบูรณ์จำนวน 9 ฉบับ คิดเป็นร้อยละ 0.88 จากการตรวจสอบทั้งหมด 100 % จำนวน 1,023 ฉบับ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีควรทำการพิจารณา และตรวจสอบเอกสาร / หลักฐานการเบิกจ่ายเงินด้วยความรอบคอบ และระมัดระวังก่อนทำการตั้งเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- กรณีเอกสารการเบิกจ่ายเงินไม่มีความถูกต้อง ไม่มีความสมบูรณ์ครบถ้วนของเอกสาร และไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ หรือนโยบายของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ เจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี ควรทำการทักท้วงและส่งเรื่องกลับก่อนที่ให้ผู้เบิก/ ฝ่ายที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการแก้ไขให้เรียบร้อย ก่อนที่ตั้งเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>- ผู้บริหารได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร / หลักฐานการเบิกจ่ายเงินด้วยความรอบคอบ และระมัดระวังก่อนทำการตั้งเบิกจ่ายเงินแล้ว</p> <p>- การติดตามผล : ปัจจุบันเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการแล้ว จำนวน 7 ฉบับ ส่วนที่เหลือ จำนวน 2 ฉบับ อยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขให้ผู้มีอำนาจลงนามของลูกค้าลงนามรับรองในใบรับเงินชั่วคราว</p>
<p><u>การควบคุมเช็คลงวันที่ล่วงหน้า</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ฝ่าย Operation ได้บันทึกเช็คลงวันที่ล่วงหน้าในระบบครบถ้วนทุกฉบับ พร้อมพิมพ์รายงานการรับเช็ค เสนอให้ผู้บริหารลงนามรับทราบ และส่งสำเนารายงานพร้อมกับเช็คให้ฝ่ายการเงินและบัญชีดำเนินการจัดเก็บเข้าตู้নির্যทุกฉบับ</p>		

รายละเอียดที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การดำเนินการของบริษัท
<p>ในแต่ละครั้ง และในกรณีที่มีการเบิกเช็ค เจ้าหน้าที่ฝ่าย Operation ได้ลงลายมือชื่อ เบิกเช็คกับฝ่ายการเงินฯ ในแต่ละครั้งทุกฉบับ</p> <p>- พบการส่งจ่ายเช็คของลูกค้าบางส่วนที่ยังไม่มีการขีดคร่อมระบุ A/C PAYEE ONLY และไม่ขีดฆ่าคำว่า “หรือผู้ถือ”</p> <p><u>การควบคุมและการเบิกจ่ายเงินสดย่อย</u></p> <p>- พบว่าไม่มีเงินขาด/เงินเกินจากวงเงินสดย่อยที่ถืออยู่ และการจ่ายค่าใช้จ่ายให้ผู้เบิกแต่ละครั้งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัท ฯ กำหนดไว้</p> <p><u>การตรวจสอบสินทรัพย์ประจำปี 2556</u></p> <p>- พบว่ามีสินทรัพย์ที่ตรวจนับเพียงบางส่วนที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบกับฝ่ายที่เกี่ยวข้อง คิดเป็นร้อยละ 9.27 ของจำนวนสินทรัพย์ที่ตรวจนับ</p>	<p>- ฝ่ายที่เกี่ยวข้องควรแจ้งขอความร่วมมือจากลูกค้าให้ช่วยกระหนาบการส่งจ่ายเป็นเช็คขีดคร่อมพร้อมระบุ “A/C PAYEE ONLY” และขีดฆ่าคำว่า “หรือผู้ถือ” ก่อนที่ลูกค้าจะนำเช็คมาให้บริการ</p> <p>- ไม่มี</p> <p>- ไม่มี</p>	<p>- ผู้บริหารได้กำชับเจ้าหน้าที่ฝ่ายที่รับผิดชอบแล้ว</p> <p>- การติดตามผล : ในส่วนเช็คที่ไม่มีการขีดคร่อม หรือไม่มีการขีดฆ่า คำว่า “หรือผู้ถือ” เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว</p> <p>- ไม่มี</p> <p>- ฝ่ายบริหารได้แจ้งว่าเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบกับฝ่ายที่เกี่ยวข้องต่อไปเรียบร้อยแล้ว</p>

### 11.3 ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทสำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้นำเสนอรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่เป็นผลจากการที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานประสิทธิภาพระบบการควบคุมทางบัญชีของบริษัทฯ ตามที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบให้รัดกุมและเหมาะสม โดยรายงานข้อสังเกตดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

หัวข้อ	ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี	การดำเนินการของบริษัท
<p><u>สมุดรายวันทั่วไป</u></p> <p>การบันทึกรายการทางบัญชี</p>	<p>■ ข้อสังเกต</p> <p>การลงบันทึกในสมุดรายวันทั่วไปบางครั้งไม่ได้รับการอนุมัติก่อนการบันทึก ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาดจากการที่ไม่ได้มีการตรวจสอบ</p> <p>■ ข้อเสนอแนะ</p> <p>เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีมีความแม่นยำและเชื่อถือได้ การปรับปรุงรายการทางบัญชีผ่านสมุดรายวันทั่วไปต้องมีการอนุมัติก่อนที่จะมีการบันทึกอยู่เสมอ</p>	<p>■ จากการตรวจสอบสมุดรายวันทั่วไป 1,596 รายการ มี 3 รายการ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.20 จากรายการทั้งหมดที่พบว่าไม่มีการอนุมัติ โดยฝ่ายบัญชีได้นำรายการดังกล่าวให้ผู้มีอำนาจอนุมัติเรียบร้อยแล้ว และได้กำชับให้เพิ่มความระมัดระวังให้มีการอนุมัติก่อนทำการบันทึกบัญชี</p>

หัวข้อ	ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี	การดำเนินการของบริษัท
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ วิธีการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ข้อสังเกต บริษัท มีการตั้งประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยคำนวณจากบัญชีลูกหนี้เฉพาะรายที่อยู่ระหว่างการดำเนินคดี ซึ่งบริษัท ไม่มีวิธีการที่เป็นมาตรฐานในการกำหนดสัดส่วนการสำรองหนี้สงสัยจะสูญ</li> <li>ข้อเสนอแนะ ควรมีการกำหนดมาตรฐานในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยควรประเมินจากข้อมูลจากตัดหนี้สูญในอดีต อัตราการเรียกเก็บคืนหนี้สูญได้ และแนวโน้มในปัจจุบันของอุตสาหกรรม เพื่อให้บัญชีลูกหนี้สะท้อนมูลค่าที่บริษัทจะได้รับชำระได้อย่างเหมาะสมและแม่นยำขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ในปี 2556 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัตินโยบายการกำหนดค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเช่นเดียวกับสถาบันการเงินทั่วไป โดยการแยกอายุลูกหนี้ ณ วันสิ้นงวดตามกฎหมายเกณฑ์ทั่วไปที่ธนาคารแห่งประเทศไทยใช้กำกับสถาบันการเงิน</li> </ul>

บริษัทสำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้นำเสนอรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่เป็นผลจากการที่ผู้สอบบัญชีได้สอบถามประสิทธิภาพระบบการควบคุมทางบัญชีของบริษัท ตามที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบให้รัดกุมและเหมาะสม โดยรายงานข้อสังเกตดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

หัวข้อ	ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี	การดำเนินการของบริษัท
การกระทบยอดทางบัญชีกับทะเบียนจ่ายเงินเดือน	- ในปัจจุบันบริษัท มีพนักงานทั้งสิ้น 23 คน เพื่อให้ข้อมูลทางบัญชีที่แม่นยำ ทางบัญชีควรแสดงรายการกระทบยอดการจ่ายเงินเดือนกับทะเบียนจ่ายเงินเดือนด้วย	- เห็นด้วยกับคำแนะนำแต่ พนง. ปัจจุบันมีแค่ 24 คน ซึ่งการกระทบยอดอาจไม่จำเป็นในขณะนี้ เพราะสามารถตรวจสอบได้ชัดเจนอยู่แล้ว
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ วิธีการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	- ในปัจจุบัน บริษัท ไม่ได้ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายที่ออกโดยประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย แต่เกณฑ์การตั้งแบบเฉพาะเพื่อที่จะได้ตั้งสำรองให้ครบ 3% ของยอดลูกหนี้รวม ในปี 2558	- ในปัจจุบันบริษัท ไม่ได้ตั้งสำรองหนี้สูญแบบเฉพาะตามที่ผู้สอบเข้าใจเนื่องด้วยบริษัท มีนโยบายสำรองเป็นการทั่วไปตามอายุลูกหนี้ นอกจากนี้ บริษัท ยังกำหนดให้ตั้งสำรองครบ 3% ของยอดหนี้คงค้างภายในปี 2558 (โดยเกณฑ์ทั่วไปสถาบันการเงินก็จะตั้งสำรองหนี้สูญในอัตรา 3% ของหนี้คงค้าง)

12. รายการระหว่างกัน

12.1 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

ในปี 2555 และปี 2556 บริษัท ฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2555	ปี 2556	
บริษัท เอสวีโอเอ จำกัด (มหาชน) ("SVOA")	<ul style="list-style-type: none"><li>- มีกรรมการร่วมกัน คือ นายธีรรัชย์ ศรีวิจิตร และนายมินทร์ อิงค์ธเนศ</li><li>- เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 86.21 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556</li></ul>	ค่าใช้จ่าย :			
		1. ซื้อทรัพย์สิน <ul style="list-style-type: none"><li>- ให้ลูกค้าเช่าซื้อ</li></ul>	21,100.00	670,500.00	เป็นการซื้อทรัพย์สินเพื่อเป็นสินค้าให้ลูกค้าเช่าซื้อ ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป ในด้านราคาสอดคล้องกับราคาตลาด
		<ul style="list-style-type: none"><li>- ใช้เป็นสินทรัพย์</li></ul>	66,690.89	75,523.24	เป็นการซื้อทรัพย์สินเพื่อใช้เป็นสินทรัพย์ของบริษัทฯในด้านราคากำหนดจากต้นทุนส่วนเพิ่มประมาณร้อยละ 1-2 เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
		2. ซื้อสินค้า	325,000.00	1,313,000.00	เป็นการซื้อสินค้า เพื่อขายให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป ในด้านราคาสอดคล้องกับราคาตลาด
		3. ค่าบริการจ่าย	67,529.57	451,885.40	ค่าบริการจ่ายเป็นค่าจ้างระบบทรัพยากรบุคคลงานบริหารอาคารสถานที่ และงานบริการด้าน IT รวมถึงค่าใช้จ่ายในการใช้ห้องประชุมของ SVOA และค่าโทรศัพท์ ซึ่งเป็นรายการที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ด้านราคาสำหรับค่าจ้างระบบทรัพยากรบุคคล งานบริหารอาคารสถานที่และงานบริการด้าน IT มีความสมเหตุสมผล คำนึงกว่าที่บริษัทฯ จะลงทุนระบบและจ้างพนักงานเพิ่มเพื่อดำเนินการดังกล่าว ในขณะที่



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2555	ปี 2556	
		<u>ยอดคงค้าง :</u> ยอดเจ้าหนี้คงค้าง  <u>การค้าประกัน :</u> วงเงินค้าประกัน ยอดใช้ไป	125,322.00  518,769,000.00 383,500,644.86	70,024.60  685,717,000 375,902,484	ค่าใช้จ่ายในการใช้ห้องประชุมเป็นอัตราเดียวกับที่ SVOA คิดค่าบริการในการให้บริการในกลุ่มใช้ห้องประชุม และค่าโทรศัพท์เป็นราคาที่เกิดขึ้นตามการใช้งานจริง  SVOA เข้าค้าประกันเงินกู้ยืมและเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารพาณิชย์ โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทน ซึ่งการค้าประกันดังกล่าวมีความเหมาะสม และเกิดขึ้นเนื่องจากความจำเป็นเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท ในการขอเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
บริษัท ไอที ซิตี้ จำกัด (มหาชน) ("IT City")	- กรรมการร่วมกัน คือ นายธีรชัย ศรีวิจิตร และนายมินทร์ อิงค์ธเนศ - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกับบริษัทฯ โดย SVOA ถือหุ้นใน IT City ร้อยละ 31.96 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	<u>ค่าใช้จ่าย :</u> 1. ซื้อทรัพย์สิน  2. ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร  <u>ยอดคงค้าง :</u> ยอดเจ้าหนี้คงค้าง	50,197.30  3,939.00  -	38,814.56  64,106.34  -	เป็นการซื้อทรัพย์สินเพื่อใช้เป็นสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป ในด้านราคาสอดคล้องกับราคาตลาด  เป็นค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารเพื่อใช้ในการงานของบริษัท ในด้านราคาคำนวณตามการใช้งานจริง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2555	ปี 2556	
บริษัท บีทีเอส ออนไลน์ จำกัด (มหาชน) ("BOL")	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการร่วมกัน คือ นายมินทร์ อิงค์ธเนศ</li> <li>- นายมินทร์ อิงค์ธเนศ ถือหุ้นใน BOL (รวมการถือหุ้นผู้ที่เกี่ยวข้อง) ร้อยละ 32.09 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556</li> </ul>	<u>ค่าใช้จ่าย :</u> ค่าบริการจ่าย	400,000.00	422,660.00	เป็นค่าธรรมเนียม ระบบ DSS (Decision Support System) เพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูลลูกค้าในการให้สินเชื่อในด้านราคา สอดคล้องกับราคาตลาด
บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน) ("ARIP")	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการร่วมกัน คือ นายมินทร์ อิงค์ธเนศ และนายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ</li> <li>- นายมินทร์ อิงค์ธเนศ และนายประกอบ วิศิษฐ์กิจการ ถือหุ้นใน ARIP ร้อยละ 44.36 และร้อยละ 0.15 ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556</li> </ul>	<u>ค่าใช้จ่าย :</u> ค่าส่งเสริมการขาย  <u>ยอดคงค้าง :</u> ยอดเจ้าหนี้คงค้าง	170,000.00  170,000.00	679,274.00  53,500.00	เป็นค่าโฆษณาสื่อวิทยุเพื่อให้บริษัทฯ เป็นที่รู้จักมากยิ่งขึ้น ซึ่งเป็นไปตามแนวการค้าปกติทั่วไป ในด้านราคา สอดคล้องกับตลาด
บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (มหาชน) ("SPVI")	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการร่วมกัน คือ นายมินทร์ อิงค์ธเนศ</li> </ul>	<u>ค่าใช้จ่าย :</u> 1. ซื้อทรัพย์สิน  2. ซื้อสินค้า	377,336.46  831,514.06	68,831.78  553,550.00	เป็นการซื้อทรัพย์สิน เพื่อเป็นสินค้าให้ลูกค้าเช่าซื้อ ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป ในด้านราคาสอดคล้องกับราคาตลาด  เป็นการซื้อสินค้า เพื่อขายให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป ในด้านราคาสอดคล้องกับราคาตลาด
บริษัท ดาต้าวัน เอเชีย (ประเทศไทย) จำกัด ("Data One")	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการร่วมกันคือ นายเชียรชัย ศรีวิจิตร</li> <li>- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน คือ SVOA ถือหุ้นใน Data One ร้อยละ 100.00วันที่ 31 ธันวาคม 2556</li> </ul>	<u>รายได้ :</u> ขายสินค้า	1,779,639.06	-	เนื่องจาก Data One ต้องการซื้อ Software ซึ่งเฉพาะบริษัทที่ทำธุรกิจด้านการเงินจะสามารถซื้อได้ จึงให้บริษัทฯ ซื้อให้ โดยบริษัทฯ ขายให้ Data One ในราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มประมาณร้อยละ 1-2 เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในการ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2555	ปี 2556	
		<u>ค่าใช้จ่าย :</u> 1. ซื้อสินค้า  2. ค่าเช่าและค่าบริการ  3. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ  <u>ยอดคงค้าง :</u> ยอดเจ้าหนี้คงค้าง	-  811,795.18  220,391.59  224,329.00	7,524,000.00  -  82,233.21  8,418.53	ซื้อสินค้าดังกล่าว  เป็นการซื้อสินค้า เพื่อขายให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป ในด้านราคาสอดคล้องกับราคาตลาด  เป็นค่าเช่าและค่าบริการที่บริษัทฯ เช่าเพื่อเป็นสำนักงาน ด้านราคาคำนวณตามพื้นที่ที่ใช้งาน อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้ย้ายสำนักงานจากชั้น 32 เป็นชั้น 21 โดยทำสัญญาเช่าพื้นที่โดยตรงกับบริษัท ไอทีโปรเฟสชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ  ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ประกอบด้วยค่าแม่บ้าน ค่าไฟฟ้า ค่าภาษีโรงเรือน และค่าที่จอดรถ ซึ่งเป็นรายการที่มีความจำเป็นต่อบริษัทฯ ด้านราคาเป็นราคาที่คิดตามการใช้งานจริง ในปี 2556 จะเหลือเพียงค่าที่จอดรถ

