

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 215,000,000 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระเต็มแล้วเต็มจำนวน โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 215,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และเปิดขายครั้งแรก เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558

7.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 27 มกราคม 2558 แสดงได้ดังตารางข้างล่างนี้

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวน (หุ้น) | ร้อยละ |
|--------------------------------------|--------------------|--------------|
| 1. กลุ่มสัมฤทธิ์วิณิชชา ¹ | | |
| 1.1 นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วิณิชชา | 73,041,500 | 33.97 |
| 1.2 นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วิณิชชา | 14,252,000 | 6.63 |
| 2. นางนิตยา สัมฤทธิ์วิณิชชา | 62,576,100 | 29.11 |
| 3. นายชยานนท์ วีระยุทธโกศล | 11,412,200 | 5.31 |
| 4. นางสาวอัศวรงค์ อังควาณิช | 2,550,000 | 1.19 |
| 5. นางสาววัลย์ หวังหลี | 2,000,000 | 0.93 |
| 6. นางสาวสาคร บุญดาว | 2,000,000 | 0.93 |
| 7. นายรณกิจ ศรีพัชรารุท | 2,000,000 | 0.93 |
| 8. นายอัศวเดช รังสรรค์ | 1,140,700 | 0.53 |
| 9. นายยืนยง ประกายรุ่งทอง | 1,000,000 | 0.47 |
| 10. นางสุจิตรา ลี | 850,000 | 0.40 |
| รวมทั้งหมด | 172,822,500 | 80.38 |

หมายเหตุ :

¹ นาย นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วิณิชชา และ นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วิณิชชา เป็นกลุ่ม acting in concert ตามประกาศว่าด้วยเรื่อง การกำหนดลักษณะความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตามมาตรา 246 และมาตรา 247)

7.3 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมายสำหรับงบการเงินเฉพาะของบริษัท อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน สภาพคล่อง ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุญาตจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

บริษัท เอ็น.ดี. อินเตอร์พาร์ท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้กำหนดนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัทในอัตราร้อยละ 100 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมายสำหรับงบการเงินเฉพาะของบริษัท และหากบริษัทมีบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเพิ่มเติมจะมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัทในอัตราร้อยละ 100 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมายสำหรับงบการเงินเฉพาะของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้เพื่อขยายการดำเนินงานของบริษัท

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการ

1) คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีคณะกรรมการบริษัท ทั้งหมด 7 ท่าน ประกอบด้วย

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้า/ จำนวนครั้งที่จัดประชุม |
|------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. นายพงษ์ศักดิ์ สวัสดิ์วรรณ | ประธานกรรมการ | 6/6 |
| 2. นางนิตยา สัมฤทธิวิชชา | กรรมการ | 6/6 |
| 3. นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิวิชชา | กรรมการ | 6/6 |
| 4. นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิวิชชา | กรรมการ | 6/6 |
| 5. ดร. ศิรดา จารุตากานนท์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 5/6 |
| 6. นายธีรศักดิ์ สว่างเนตร | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 6/6 |
| 7. นายโกวิท คริสถานินทร์ | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 6/6 |

● กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นางนิตยา สัมฤทธิวิชชา หรือนายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิวิชชา หรือ นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิวิชชา กรรมการสองในสามคน ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

● **ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
3. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร

นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการอันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
7. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

8. อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับการกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
9. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี
10. กำหนดโครงสร้างองค์กร หรือมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้ดำเนินการ
11. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
12. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
13. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ

2) คณะกรรมการตรวจสอบ

ผู้ถือหุ้นได้แต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการตรวจสอบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและมีความอิสระ จำนวน 3 ท่าน และเลขานุการ 1 ท่าน ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง หรือมีวาระเท่าเพียงจำนวนที่ยังคงมีอยู่ในคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระมีสิทธิได้รับเลือกเข้ามาทำงานใหม่ได้ โดยมี นางสาวบุญณี กุศลโสภิต ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 9 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้า/จำนวนครั้งที่จัดประชุม |
|---------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. ดร. ศิริดา จารุตนานนท์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 9/9 |
| 2. นายธีรศักดิ์ สว่างเนตร | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 9/9 |
| 3. นายโกวิท ศิริสถานินทร์ | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ | 9/9 |

● **คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีความเป็นอิสระตามนิยามความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ
โดย

- 1) ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 2) ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน/พนักงาน/ลูกจ้าง/ ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ/ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ปัจจุบันและช่วง 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง)
- 3) ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้ง คู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือ บุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- 5) ไม่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่เป็นกรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- 6) ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมทั้ง ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพด้วย
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 8) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
- 9) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน
- 10) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

● **ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบ มีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบโดยสรุปดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. สอบทานและหารือกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และมาตรการที่ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว
5. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตาม กฎบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่า มีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

1. ดร.ศิริดา จารุตกานนท์ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วิธินชชา กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายธีรศักดิ์ สว่างเนตร กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โดยมี นางสาวพิมพ์พรรณ พูลผล เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

● ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของประธานกรรมการ กรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ และคณะอนุกรรมการต่างๆ (ถ้ามี) (โดยขอรับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในภายหลัง)
2. ดำเนินการสรรหาและนำเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการเป็นครั้งแรก และพิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นตำแหน่งตามวาระและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทต่อไป

3. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทและติดตามดูแลการดำเนินการเกี่ยวกับวิสัยทัศน์ และกลยุทธ์ทางด้านทรัพยากรบุคคลของบริษัท รวมทั้งแผนงานพัฒนาผู้บริหารของบริษัท
4. ประเมินผลประกอบการของบริษัทเพื่อกำหนดการให้โบนัสและการขึ้นเงินเดือนประจำปีของทั้งบริษัท โดยให้เกณฑ์มาตรฐานในอุตสาหกรรมที่เหมาะสมในการพิจารณาประกอบ
5. เสนอแนะโครงสร้างเงินเดือนของบริษัท รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ

8.2 คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1. นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วิชชา | กรรมการผู้จัดการ |
| 2. นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วิชชา | ผู้จัดการฝ่ายขายในประเทศ |
| 3. นางสาวนพรัตน์ ชุมพลกุลวงศ์ | ผู้จัดการฝ่ายขาย OEM และขายต่างประเทศ |
| 4. นายดำรงเกียรติ พาสร์อัย* | ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรมเครื่องจักร (รักษาการณ์) |
| 5. นางสาววาสนา อภัยจิต | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน |
| 6. นายจิรายุ บุญช่วย** | ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรมเครื่องจักร |

หมายเหตุ :

* นายดำรงเกียรติ พาสร์อัย แจ้งพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริหาร ต่อ สำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2558

** นายจิรายุ บุญช่วย แจ้งข้อมูลการเข้าดำรงตำแหน่ง ต่อ สำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2558

● ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2557 มีมติให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระและงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติ และ/หรือ ให้ความเห็นชอบ รวมตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- 1) ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ โดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อกำหนดของการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท
- 2) พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไป

ตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของ คณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามเป้าหมาย

- 3) พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติ การเปลี่ยนแปลง และเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป
- 4) อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการจัดซื้อสินค้าตามปกติธุรกิจของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท)
- 5) อนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการซื้อเครื่องมืออุปกรณ์หรือสินทรัพย์ถาวร ที่เกี่ยวกับการดำเนิน ธุรกิจตามปกติ ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท)
- 6) อนุมัติการขาย การให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำ สัญญารับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท (หนึ่งร้อยล้านบาท)
- 7) อนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหาเงินสินเชื่อ การออกตราสารหนี้ สัญญากู้เบิกเงินเกินบัญชี หรือ สินเชื่ออื่นใดจากธนาคาร หรือสถาบันการเงิน หรือบุคคลทั่วไปในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ ในวงเงิน ต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท) รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อ ประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท)
- 8) อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จ้าง จ้างมา เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่ แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท (ยี่สิบล้านบาท)
- 9) อนุมัติแก้ไขปัญหาหรือข้อเรียกร้องของลูกค้ากรณีมีค่าใช้จายวงเงินเกิน 5 ล้านบาท ที่ผ่านมายังไม่ เคยเกิดค่าใช้จายเกินวงเงิน อย่างไรก็ตามในกรณีนี้ได้มีการแก้ไขอำนาจอนุมัติเป็นไม่เกินวงเงิน 5 ล้านบาท
- 10) อนุมัติค่ารับรองและให้ของขวัญแก่ลูกค้าหรือผู้มีอุปการคุณ เงินบริจาคต่อครั้งไม่เกินวงเงิน 100,000 บาท
- 11) เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
- 12) กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การ กำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง ตามที่คณะกรรมการ บริษัทมอบหมาย
- 13) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและ หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมาย

กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารอาจมอบอำนาจให้ กรรมการผู้จัดการหรือพนักงานบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท

8.3 เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้ง นางสาวพิมพ์วรรณ พูลผล* ให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 และดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการโดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

- 1) ให้คำแนะนำแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกำหนด กฎ ระเบียบและข้อบังคับต่างๆของบริษัท และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องเสมอ และแจ้งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญให้คณะกรรมการทราบ
- 2) จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และประชุมกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่างๆ
- 3) บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการ รวมทั้ง ติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการ
- 4) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ ก.ล.ต.
- 5) ดูแลและประสานงานกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมถึง การประชุมนิติกรรมการ
- 6) ดูแลเอกสารของบริษัท ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปี หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการหรือผู้บริหาร

* การศึกษาสูงสุด : ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมพอลิเมอร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ธัญบุรี

ประวัติการทำงาน : ปัจจุบัน ตำแหน่งผู้บริหารด้านคุณภาพ (QMR) และเลขานุการบริษัท

ผ่านการอบรมหลักสูตร Smart Disclosure Program (SDP) โดยสำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

รอกการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทในวันที่ 10-11 มีนาคม 2558

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

1) ค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ในรูปแบบของเบี้ยประชุม ตามรายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่ง | ค่าเบี้ยประชุม |
|--|---|
| <u>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</u> ประธานกรรมการ กรรมการ | 10,000 บาทต่อครั้ง 8,000 บาทต่อครั้ง |
| <u>การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</u> ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ | 10,000 บาทต่อครั้ง 8,000 บาทต่อครั้ง |
| <u>การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u> ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | 10,000 บาทต่อครั้ง 8,000 บาทต่อครั้ง |

ในปี 2556 และ ปี 2557 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนในรูปแบบของเบี้ยประชุมให้แก่คณะกรรมการบริษัท ดังนี้

| ชื่อ - สกุล | 2556 | | | 2557 | | |
|---------------------------------|--------------------------------|--|----------------------|------------------------------------|--|----------------------|
| | ประชุมกรรมการ บริษัท(ครั้ง) | ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ (ครั้ง) | เบี้ยประชุม (บาท) | ประชุม กรรมการ บริษัท(ครั้ง) | ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ (ครั้ง) | เบี้ยประชุม (บาท) |
| 1. นายพงษ์ศักดิ์ สวัสดิ์วรรณ | 3/7 | - | 30,000 | 6/6 | - | 60,000 |
| 2. นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วณิชชา* | 7/7 | - | - | 6/6 | - | - |
| 3. นางนิตยา สัมฤทธิ์วณิชชา | 7/7 | - | 24,000 | 6/6 | - | 48,000 |
| 4. นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วณิชชา* | 7/7 | - | - | 6/6 | - | - |
| 5. ดร. ศิรดา จารุตากานนท์ | 3/7 | 3/3 | 54,000 | 5/6 | 9/9 | 130,000 |
| 6. นายธีรศักดิ์ สว่างเนตร | 3/7 | 3/3 | 48,000 | 6/6 | 9/9 | 120,000 |
| 7. นายโกวิท คริสถานินทร์ | 3/7 | 3/3 | 48,000 | 6/6 | 9/9 | 120,000 |

หมายเหตุ :

* กรรมการลำดับที่ 2 และ 4 ไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการของบริษัท เนื่องจากกรรมการดังกล่าวได้รับค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารของบริษัท

2) ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท

| | ปี 2556 | ปี 2557 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| จำนวนผู้บริหาร | 5 | 7 |
| ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร (บาท) | 2,914,615 | 3,420,012 |
| รูปแบบค่าตอบแทน | เงินเดือน / โบนัส | เงินเดือน / โบนัส |

8.5 บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนพนักงานของบริษัทแบ่งตามสายงานหลัก เป็นดังนี้

| ส่วนงานหลัก | จำนวนพนักงาน (คน)* | | |
|-------------------------|--------------------|---------------|-----|
| | พนักงานประจำ | พนักงานรายวัน | รวม |
| 1. ส่วนงานขายในประเทศ | 10 | - | 10 |
| 2. ส่วนงานขายต่างประเทศ | 2 | - | 2 |
| 3. ส่วนงานผลิต | 322 | 242 | 564 |
| 4. ส่วนงานเครื่องจักร | 22 | - | 22 |
| 5. ส่วนงานสำนักงาน | 47 | - | 47 |
| รวม | 403 | 242 | 645 |

หมายเหตุ:

* ภายใต้โครงสร้างองค์กรของบริษัท แผนกบัญชีและแผนกการเงินอยู่ภายใต้ส่วนงานสำนักงาน

1) ค่าตอบแทนแก่พนักงาน

ในปี 2557 บริษัทได้ให้ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินแก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ เช่น ค่าคอมมิชชั่น ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง เงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นต้น ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงินทั้งหมดดังนี้

| | ปี 2556 | ปี 2557 |
|--------------------|-------------|-------------|
| จำนวนพนักงาน (คน)* | 709 | 645 |
| ค่าตอบแทนรวม (บาท) | 112,962,579 | 112,694,825 |

หมายเหตุ:

จำนวนพนักงานรวมทั้งพนักงานเข้าใหม่และลาออกในระหว่างปีนั้นๆ

8.6 นโยบายในการอบรมและพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายการจัดอบรมพนักงานในด้านต่างๆ เช่น ด้านการตลาด การผลิต การบัญชี การบริการ การบริหารบุคคล และความปลอดภัยในการทำงาน โดยมีการอบรมทั้งภายในบริษัทเองและการส่งพนักงานเข้าอบรมจากหลักสูตรภายนอกตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับ นอกจากนี้ หากมีการส่งเครื่องจักรใหม่ๆ ที่ทางบริษัทนำเข้ามา เพื่อให้เกิดความเข้าใจในระบบงานโดยรวมและเปิดโอกาสให้พนักงาน

ได้เรียนรู้การทำงานแบบมืออาชีพ รวมทั้งได้ประสบการณ์ในการรับการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตจากต่างประเทศ ซึ่งเป็นผู้ผลิตเครื่องจักรนั้นๆ โดยตรง นอกจากนี้ บริษัทจะส่งบุคลากรด้านบัญชีและการเงินเข้าร่วมอบรมความรู้เกี่ยวกับการบัญชีมาตรฐานใหม่ๆ เพื่อเตรียมพร้อมการปรับตัวเป็นบริษัทมหาชน โดยจะเข้าร่วมอบรมตามสถาบันต่างๆ โดยบริษัทได้กำหนดแผนงานการฝึกอบรม รวมถึงจัดตารางการฝึกอบรมประจำปี เพื่อยึดเป็นแนวทางในการพัฒนาศักยภาพในการทำงานของพนักงานทุกฝ่ายงาน อันจะนำมาซึ่งการพัฒนาคุณภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 7 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการส่งคำถามหรือข้อเสนอแนะล่วงหน้าก่อนวันประชุม รวมถึงแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในที่ประชุม โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้
- บริษัทจะบันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร
- คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์
- ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มที่สำคัญ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการ อย่างสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และ

รายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง

พนักงาน : บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพของ พนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับพนักงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมี ผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงาน ด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

ลูกค้า : บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะ เพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่าง เคร่งครัด

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตาม เงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้ กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็น ความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม และไม่ พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูล ความจริง

สังคมส่วนรวม : บริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและ สภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม ปกป้อง จิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และจริงจัง รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของ กฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐาน ตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูล อื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

ของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ www.ndrubber.co.th

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริง และสมเหตุสมผล งบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทยังไม่มีแผนจะจัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ในอนาคตอันใกล้ แต่จะมอบหมายให้ คุณวาสนา อภัยจิต ตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 7 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน และกรรมการตรวจสอบ 2 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินการไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจน เพื่อมิให้กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- 1) คณะกรรมการบริหาร มีทั้งหมด 5 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 2) คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับ หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีอย่างน้อย 3 ท่าน โดยกรรมการส่วนใหญ่จะเป็นกรรมการอิสระและมีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือกและเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท

● บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

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

นโยบายในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้ปฏิบัติงานในฝ่ายต่างๆ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน และการดูแลรักษาทรัพยากรทั้งภายในบริษัทและสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งการให้ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า พนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัว ของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

รายการที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : แบ่งออกเป็น

- 1) การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจการด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ตัวโดยสาร บัตรชมกีฬา ข้อเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่ให้เป็นการส่วนตัวต่างๆ ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัท หรือทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์
- 3) การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัท สามารถขออนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใดๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่นำเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือให้กับงบการเงิน ตั้งแต่ปี 2556 บริษัทได้จ้าง บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยมีสัญญาว่าจ้างเป็นรายปี ซึ่งดำเนินการโดยนางสาวบุญณี กุศลโสภิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้เป็นที่ปรึกษาในการวางระบบการควบคุมภายในให้รัดกุม พร้อมทั้งดำเนินการขจัดความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ โดยมีการทบทวนระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงทุกปี และเมื่อครบ

สัญญาแล้วบริษัทมีนโยบายต่อสัญญารวมทั้งปัจจุบันบริษัทได้พัฒนาบุคลากรของบริษัทเข้ามาทำหน้าที่ในส่วนนี้แล้ว ควบคู่กันไปกับผู้ตรวจสอบภายในที่เป็นบุคคลภายนอก

นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางสาวบุญณี กุศลโสภิต บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน

การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการจัดทำรายงานผลงานเสนอให้คณะกรรมการทราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้ได้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

คำตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในระดับที่สามารถเข้าใจให้สามารถรักษากรรมกรที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ คำตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติคำตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง กำหนดให้มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนสูงใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย

การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้จะอาจกระทำการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

9.3 การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทไม่มีคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ ทั้งนี้ ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ จะพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และเวลาที่จะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้

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

9.4 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่เป็นส่วนสนับสนุนกิจการของบริษัท อันจะทำให้บริษัทมีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีเงินลงทุนใน บริษัท เอ็น.ดี.อินเตอร์พาร์ท จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 91.77

ทั้งนี้การลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะอยู่ภายใต้การควบคุมและตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทจะส่งกรรมการของบริษัทหรือคัดเลือกผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารงาน เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

9.5 การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

- 1) ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และกำหนดบทลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

- 2) บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของผู้บริหารทุกราย
- 3) บริษัทจะดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหาย ผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบและสอบทานโดย นางสาวลัด โชคตื้อนันต์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3322 บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด มีค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2556 จำนวนรวม 0.90 ล้านบาท (เป็นค่าบริการตรวจสอบและสอบทานทั้งจำนวน) และมีค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2557 เป็นจำนวนรวม 0.78 ล้านบาท (เป็นค่าบริการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี) และจำนวนรวม 0.20 ล้านบาท (เป็นการสอบทานการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในตามวิธีที่ตกลงร่วมกันครั้งปีแรก 2557)

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities: CSR) จึงได้วางนโยบาย CSR ของบริษัท ดังต่อไปนี้

10.1 นโยบายภาพรวม

ความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ หมายถึง การประกอบกิจการด้วยความดูแลใส่ใจต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนมีธรรมาภิบาลในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้เป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใสและยุติธรรม บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ตามหลักการแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม 8 ข้อของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติเพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยนำมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารจัดการกระบวนการทางธุรกิจ (CSR-in-Process) ดังนี้

(1) การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมย่อมก่อให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้เกี่ยวข้อง บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยจรรยาบรรณที่ดีต่อคู่แข่งชั้นเพื่อให้เกิดการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก หรือร่วมสมคบคิด (ฮั้ว) กัน
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เช่น การจ่ายสินจ้างให้กับพนักงานของคู่แข่ง
3. ไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง
4. ไม่สนับสนุนการดำเนินการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง

(2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะเผยแพร่แนวนโยบายดังกล่าวผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น จดหมาย อีเมล แบบรายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี (56-2) โดยจะทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี

(3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

การเคารพสิทธิมนุษยชน หมายถึง การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชนและสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของมนุษย์ และไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐานของพวกเขา บริษัทและบริษัทย่อยมีเจตนารมณ์ที่จะเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจตราดูแลมิให้ธุรกิจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงานต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก เป็นต้น
2. ส่งเสริมการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในกิจการของตน และกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล

(4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ดูแลด้านความเป็นอยู่ ความปลอดภัยและสุขอนามัยในสถานที่ทำงาน ตลอดจนส่งเสริมการเรียนรู้ระดับองค์กรและการพัฒนา

บุคลากรเพื่อยกระดับการทำงานของพนักงานอย่างมืออาชีพ พัฒนาระบบการทำงานและสร้างนวัตกรรมในองค์กร โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. จัดให้มีเงื่อนไขในการจ้างงานที่เป็นธรรม และให้พนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามศักยภาพ
2. จัดให้มีการดูแลในเรื่องสวัสดิการแก่พนักงานตามสมควร เช่น หอพักพนักงาน จัดให้มีวันลาพักผ่อนประจำปี การทำงานล่วงเวลาที่สมเหตุสมผล การรักษาพยาบาลตามความจำเป็นและสมควร เป็นต้น
3. การแต่งตั้งโยกย้าย การให้รางวัลและการลงโทษพนักงานจะกระทำด้วยความสุจริตใจ เสมอภาค และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงาน
4. จัดให้มีการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน ให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน
5. พัฒนาพนักงานเพื่อฝึกฝนทักษะและเพิ่มพูนศักยภาพ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานมีการเรียนรู้ อย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
6. ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
7. หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติตามต่อพนักงานด้วยความสุภาพ

(5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาเสนอขายที่เหมาะสม รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
2. พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับธุรกิจและเพื่อเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้า
3. ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้อง เพียงพอ ไม่เกินความเป็นจริง เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอในการตัดสินใจ
4. รักษาความลับของลูกค้าไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

(6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหามลภาวะต่างๆ รวมถึงภาวะโลกร้อน ซึ่งมีผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตมนุษย์และระบบนิเวศน์ บริษัทจึงมีนโยบายไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรการประหยัดพลังงาน และพิจารณานำทรัพยากรกลับมาใช้ใหม่
2. พัฒนาสินค้าและบริการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มีความปลอดภัยในการทำงาน
3. ใช้เทคโนโลยีและขั้นตอนการผลิตที่มีมาตรฐาน โดยคำนึงถึงการลดปริมาณและการบำบัดมลพิษก่อนปล่อยสู่ธรรมชาติ
4. ให้การสนับสนุนกิจกรรมที่จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

(7) การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. การสนับสนุนการจ้างงานในชุมชน
2. แสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคมและชุมชน ในปี 2557 บริษัทได้จัดกิจกรรมช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมใหญ่ ที่อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
3. ปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับ
4. ควบคุมให้มีการปฏิบัติตามเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล

(8) การมีนวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักดีว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ จึงให้ความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอกองค์กร บริษัทจึงมีนโยบายสนับสนุนส่งเสริมการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย (Co-Creation) ในการพัฒนานวัตกรรมที่สร้างความสมดุลระหว่างมูลค่าและคุณค่าต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับความเจริญเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. วิเคราะห์กระบวนการทำงานอย่างละเอียด เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรมทางธุรกิจ
2. สร้างโอกาสในการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อความเจริญเติบโตควบคู่กับการสร้างกำไรของธุรกิจอย่างยั่งยืน
3. การร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐบาลในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสและสังคม

10.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ความรับผิดชอบต่อสังคมตามนโยบายและแนวปฏิบัติข้างต้นนั้น เป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการดำเนินธุรกิจของกิจการที่บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามโดยตลอด โดยบริษัทได้ดำเนินงานตามนโยบายและแนวทางที่กำหนด ตั้งแต่ขั้นตอนการจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม และเพื่อให้เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม หลีกเลี่ยงพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวก ทางบริษัทจึงไม่มีนโยบายในการซื้อสินค้ากับผู้จำหน่ายวัตถุดิบ (Supplier) รายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ โดยมีการสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบหลายราย เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบราคาและเพิ่มอำนาจการต่อรอง

สำหรับกระบวนการผลิตสินค้า บริษัทมีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพสินค้าตั้งแต่เริ่มต้นการผลิต จนถึงขั้นตอนสุดท้ายก่อนที่จะส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า รวมถึงการให้คำแนะนำในการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ในกระบวนการผลิตของลูกค้าเพื่อช่วยลดเวลาในการทำงาน (Cycle Time) ในการผลิต ตลอดจนผ่านการตลาดจะติดตามผลหลังการขาย เพื่อรับฟังปัญหาข้อเสนอนะจากลูกค้า แล้วนำมาปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่หลากหลายให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้มากยิ่งขึ้น

เนื่องจากธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์ ผู้บริหารบริษัทจึงได้ตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคล และมีนโยบายส่งเสริมบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีความรู้ ความสามารถ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี โดยการจัดอบรมพนักงานและเปิดโอกาสให้พนักงานได้เรียนรู้และได้ประสบการณ์ในการรับการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตจากต่างประเทศ ซึ่งเป็นผู้ผลิตเครื่องจักรนั้นๆ โดยตรง

10.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

- ไม่มี

10.4 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-after-process)

บริษัทมีนโยบายทำกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม เช่น การช่วยเหลือชุมชนเมื่อเกิดน้ำท่วม (อุทกภัย) การทำกิจกรรมแจกหมวกกันน็อค เป็นต้น

- การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบนทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

บริษัทและบริษัทย่อยได้ตระหนักและให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทได้กำหนดแนวทางในการประพฤติปฏิบัติที่เหมาะสมของ คณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน ในจรรยาบรรณทางธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการ นอกจากนี้ บริษัทได้คำนึงถึงความเสี่ยงที่จะเกิดจากการ

ทุจริตคอร์รัปชัน จึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย กระทำการอันใดที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรงหรือทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะผู้รับหรือผู้ให้ ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน แก่หน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานเอกชน ที่บริษัทและบริษัทย่อยได้ดำเนินธุรกิจ หรือติดต่อด้วย โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- 1) สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์และยึดมั่นในความเป็นธรรม
- 2) ไม่รับสินบนหรือติดสินบน แก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งโดยตรงหรือโดยอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ในทางมิชอบ
- 3) ในการจัดซื้อจัดจ้าง / การจ่ายค่าคอมมิชชั่น ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
- 4) หลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งอาจนำมาซึ่งการทุจริตคอร์รัปชัน เช่น ไม่ถือหุ้นในบริษัทคู่แข่ง หลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่ผู้อื่น
- 5) มีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- 6) จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่รัดกุมมีประสิทธิภาพ และมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในทุกปี ทั้งนี้ บริษัทได้มีการว่าจ้างบริษัทภายนอก (Outsource) ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ โดยจะนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน
- 7) หากพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตที่มีผลเกี่ยวข้องกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อม ควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบทันที โดยบริษัทจะรักษาความลับของผู้แจ้งหรือร้องเรียนการทุจริต เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะเผยแพร่นโยบายดังกล่าวผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น จดหมาย อีเมล แบบรายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี (56-2) โดยจะทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการควบคุมภายในที่ดี ซึ่งจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทจะมีผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหาร เข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสม เพื่อนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา รับทราบ ติดตามความคืบหน้า และหาแนวทางแก้ไขข้อสังเกตเพื่อให้สามารถแก้ไขประเด็นข้อสังเกตได้อย่างทันท่วงที

อีกทั้งบริษัทได้จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก โดยบริษัทได้แต่งตั้งบริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ซึ่งดำเนินการโดยนางสาวบุญณี กุศลโสภิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายในเป็นอย่างดี ให้เป็นที่ปรึกษาในการวางระบบการควบคุมภายในให้แข็งแกร่ง พร้อมทั้งดำเนินการขอจัดความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ โดยนางสาวบุญณี กุศลโสภิตได้รับแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทจาก บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ได้มีการพิจารณาการควบคุมภายในของบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินของบริษัท เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยพบข้อสังเกตเพิ่มเติมสำหรับระบบการควบคุมภายในของบริษัท และแจ้งให้บริษัททราบพร้อมกับข้อเสนอแนะเป็นข้อมูลในการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

โดยในแต่ละส่วนงานดังกล่าว ได้มีการนำเสนอออกมาในรูปธรรมซึ่งแสดงถึงข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และการติดตามผล ซึ่งจะส่งผลให้การควบคุมภายในช่วยสกัดกั้นความสูญเปล่าที่จะเกิดขึ้นในองค์กร โดยมีรายละเอียดดังนี้

- การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2557 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2557 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ทั้ง 5 ส่วน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) , การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment), มาตรการควบคุม (Control Activities) , ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities) ภายหลังจากการประเมินแล้วคณะกรรมการมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทช่วยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทหลีกเลี่ยงการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อย่างเพียงพอแล้ว รวมถึงมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีความอิสระในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัดเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากที่สุด นอกจากนี้ บริษัท ยังมีระบบการจัดเก็บเอกสารสำคัญที่ทำให้กรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้มีอำนาจตามกฎหมายสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาอันควร

- การประเมินระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท บีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ประเมินตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2556 โดยทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนตรวจติดตามผล

การปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทในเบื้องต้น โดยให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว

ผู้ตรวจสอบภายในได้ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยได้นำแนวคิดการประเมินผลของการควบคุมภายในตามแนว COSO มาใช้ประเมินผลขั้นต้น เพื่อเป็นการประเมินความเพียงพอของโครงสร้างการควบคุมโดยภาพรวม โดยใช้วิธีการสอบถามกับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบในแต่ละระบบงาน พร้อมสังเกตการณ์การปฏิบัติงานภายในองค์กร เพื่อเป็นการสะท้อนถึงความเข้มแข็ง หรืออ่อนแอ ของระบบการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมเพื่อการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) กิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information & Communication) การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

การประเมินของผู้ตรวจสอบภายในเบื้องต้นได้รวมถึงการประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามระบบการทำงานที่สำคัญของบริษัท โดยการสอบถามจากแบบสอบถาม การสัมภาษณ์ และสังเกตการปฏิบัติงานนั้น สำนักงานฯ ได้พบข้อสังเกต/ความเสี่ยงบางประการที่มีสาระสำคัญ และสมควรแจ้งให้บริษัททราบพร้อมข้อเสนอแนะ เพื่อให้บริษัท รับทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไข

โดยจัดทำเป็นรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในเบื้องต้น โดยสรุปเป็นข้อสังเกตและข้อเสนอแนะซึ่งได้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบในทุกไตรมาส โดยมีแผนการตรวจสอบ ดังนี้

| ลำดับ | แผนการตรวจ | พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน | ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ (วันที่) |
|-------|-----------------|--|--|
| 1 | ตุลาคม 2556 | ตรวจสอบ-ระบบการควบคุมสินค้าคงเหลือ | 1/2557 (17 ม.ค.57) |
| 2 | พฤศจิกายน 2556 | ติดตามผล-ประเด็นจากการประเมินระบบการควบคุมภายใน (COSO) ติดตามผล-ประเด็นจากตรวจสอบภายในเดือน ก.ค.-ต.ค. 56 | |
| 3 | ธันวาคม 2556 | ตรวจสอบระบบการควบคุมสินทรัพย์ถาวร | |
| | - | แผนงานตรวจสอบภายในสำหรับปี 2557 | |
| 4 | - | คู่มือปฏิบัติงานของบริษัท | 3/2557(27 มี.ค. 57) |
| 5 | มกราคม 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการควบคุมสินค้าคงเหลือ (เพิ่มเติม) | |
| 7 | กุมภาพันธ์ 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการจัดซื้อจัดจ้างในประเทศ | 4/2557(14 พ.ค. 57) |
| 8 | มีนาคม 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการการควบคุมสินทรัพย์ถาวร(เพิ่มเติม) ติดตามผลของเดือน ม.ค 57 – เรื่องระบบการควบคุมสินค้าคงเหลือ | |

| ลำดับ | แผนการตรวจ | พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน | ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ (วันที่) |
|-------|----------------|---|--|
| 9 | เมษายน 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการจัดซื้อสินค้าและการจ่ายชำระต่างประเทศ | 5/2557 (13 ส.ค.57) |
| | | ติดตามผลของเดือน ก.พ 57 – เรื่องระบบการจัดซื้อจัดจ้างในประเทศ | |
| 10 | พฤษภาคม 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการขายสินค้าและรับชำระจากลูกค้าต่างประเทศ | |
| | | ติดตามผลของเดือน มี.ค 57 – เรื่องระบบการควบคุมสินทรัพย์ถาวร | |
| 11 | มิถุนายน 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการควบคุมการขายสินค้า | |
| | | ติดตามผลของเดือน เม.ย 57 – เรื่องระบบการจัดซื้อสินค้าและการจ่ายชำระต่างประเทศ | |
| 12 | กรกฎาคม 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการติดตามหนี้และควบคุมการรับชำระเงิน | 8/2557 (11 พ.ย. 57) |
| | | ติดตามผลของเดือน พ.ค. 57 – เรื่องระบบการขายสินค้าและรับชำระจากลูกค้าต่างประเทศ | |
| 13 | สิงหาคม 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการควบคุมการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่าย | 1/2558 (13 ก.พ. 58) |
| | | ติดตามผลของเดือน มิ.ย 57 – เรื่องระบบการจัดซื้อสินค้าและการจ่ายชำระต่างประเทศ | |
| 14 | กันยายน 2557 | ตรวจสอบ-ระบบการควบคุมเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย | |
| | | ติดตามผลของเดือน ก.ค. 57 – เรื่องระบบการติดตามหนี้และควบคุมการรับชำระ | |
| 15 | ตุลาคม 2557 | เรื่องการควบคุมพนักงาน และจ่ายเงินเดือนค่าแรง | |
| | | ติดตามผลของเดือน ส.ค. 57 – ตรวจสอบ-ระบบการควบคุมการบันทึกบัญชีค่าใช้จ่าย | |
| 16 | พฤศจิกายน 2557 | เรื่องการควบคุมการจ่ายชำระเงิน | |
| | | ติดตามผลของเดือน ก.ย. 57 – ตรวจสอบ-ระบบการควบคุมเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย | |
| 17 | ธันวาคม 2557 | ติดตามประเด็นที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบในปี 2557 | |
| | | ติดตามผลของเดือน ต.ค.-พ.ย. 57 – เรื่องการควบคุมพนักงาน และจ่ายเงินเดือนค่าแรง และเรื่องการควบคุมการจ่ายชำระเงิน | |

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำคู่มือแผนผังทางเดินเอกสาร (Document Flowchart Manual) เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท มีประสิทธิภาพและมีการควบคุมภายในที่ดี ตลอดจนให้มีหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีที่สมบูรณ์และครบถ้วน การจัดทำบัญชีเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเป็นข้อมูลที่เป็น

ประโยชน์ต่อฝ่ายบริหารในการควบคุมการตัดสินใจ และการประเมินประสิทธิภาพการบริหารงาน ซึ่งได้เริ่มจัดทำตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2556 และได้รับการพิจารณาอนุมัติจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2557 และเริ่มประกาศใช้อย่างเป็นทางการเมื่อเดือนพฤษภาคม 2557 โดยมีทั้งหมด 15 ระบบ ดังนี้

- | | |
|--|--|
| 1. ระบบการขายสินค้าในประเทศ | 2. ระบบการขายสินค้าต่างประเทศ |
| 3. ระบบการรับชำระเงินจากลูกค้าในประเทศ | 4. ระบบการรับชำระเงินจากลูกค้าต่างประเทศ |
| 5. ระบบการรับชำระเงินอื่นๆ | 6. ระบบการจัดซื้อจัดจ้างในประเทศ |
| 7. ระบบการจัดซื้อสินค้าต่างประเทศ | 8. ระบบการจ่ายชำระเงินเจ้าหนี้ในประเทศ |
| 9. ระบบการจ่ายชำระเงินเจ้าหนี้ต่างประเทศ | 10. ระบบการจ่ายชำระเงินอื่นๆ |
| 11. ระบบการควบคุมสินค้าคงเหลือ | 12. ระบบเงินเดือนและค่าแรง |
| 13. ระบบเงินสดย่อย | 14. ระบบเงินทดรองจ่าย |
| 15. ระบบการควบคุมสินทรัพย์ถาวร | |

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในและรายงานการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นโดยผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน โดยเฉพาะประเด็นข้อสังเกตที่มีความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเรียบร้อยแล้ว

12. รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกันกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 รายละเอียดตามร่างดังนี้

สรุปรายการระหว่างกันของ บริษัท เอ็น.ดี. รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความ จำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|--|--|---|--|---|--|
| นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์ วณิชชา นายประเสริฐ สัมฤทธิ์ วณิชชา นางนิตยา สัมฤทธิ์วณิชชา | กรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เป็น คู่สมรสของ นาง นิตยา สัมฤทธิ์วณิชชา ซึ่งเป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นบริษัทกรรมการและผู้ ถือหุ้นบริษัท | <u>คำประกันให้บริษัท</u> วงเงินเบิกเกินบัญชี | 75,000,000 | 20,959,767 | คุณนิตยา สัมฤทธิ์วณิชชา ทำการค้า ประกันในนามส่วนตัวให้กับบริษัท โดย มิได้รับค่าตอบแทน แต่อย่างใด คุณชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วณิชชา ทำการค้า ประกันส่วนหนึ่งสำหรับหนี้สินตามสัญญา เช่าซื้อรถยนต์และเครื่องจักร และส่วนที่ เหลือใช้ตัวทรัพย์สินที่เช่าซื้อค้า | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการค้า ประกันดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและทำให้ บริษัทและบริษัทย่อยได้ประโยชน์เนื่องจากผู้ค้า ประกันมิได้คิดค่าตอบแทนในการค้าประกันแต่ อย่างใด |
| | | วงเงิน P/N วงเงิน L/C,T/R,T/T,B/C วงเงิน Forward Contract หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ | 260,000,000 68,500,000 175,000,000 9,591,000 | 260,000,000 16,081,975 49,791,800 806,674 | | |
| | | <u>คำประกันให้บริษัทย่อย</u> วงเงินเบิกเกินบัญชี หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ | 10,000,000 - | 7,093,185 - | | |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|------------------------------------|--|---|--------------------|-----------------|--|---|
| นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วณิชชา | เป็น คู่สมรส ของ นาง นิติยา สัมฤทธิ์วณิชชา ซึ่งเป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นบริษัท | ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน สำหรับ ฝ่ายการตลาดและขาย ค่าเช่าค้ำจ่าย | 27,000 - | - - | บริษัทได้เช่าอาคารและพื้นที่บางส่วนใน กรุงเทพฯ จากคุณประเสริฐเพื่อใช้สำหรับ ฝ่ายการตลาดและขาย โดยคิดค่าเช่า เดือนละ 9,000 บาท เนื้อที่ 112 ตาราง เมตร (หรือคิดเป็น 80 บาท/ตารางเมตร) ซึ่งเป็นราคาค่าเช่าที่ประเมินโดยผู้ ประเมินอิสระ บริษัท แอคคิวเรท แอดไว เซอรี จำกัด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการเช่า พื้นที่สำหรับฝ่ายการตลาดและขาย มีความสม เหตุผล เนื่องจากมีความคล่องตัวในการประกอบ ธุรกิจและค่าเช่าดังกล่าวมีความสมเหตุเนื่องจาก เป็นราคายุติธรรมและประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ |
| นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วณิชชา | เป็น คู่สมรส ของ นาง นิติยา สัมฤทธิ์วณิชชา ซึ่งเป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นบริษัท | ขายที่ดินเพื่อการลงทุน จำนวน 2 แปลง | 4,000,000 | - | บริษัท ได้ขายที่ดิน จำนวน 2 แปลง รวม เนื้อที่ 4 -3 -60 ไร่ เลขที่ โฉ น ด 10937, 10938 ต.คูขวาง อ.ลาดหลุมแก้ว จ.ปทุมธานี ให้กับ นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วณิชชา ในราคา 4 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2557 | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการขาย ที่ดินเพื่อการลงทุน มีความสมเหตุสมผล เนื่องจาก มีความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจและที่ดิน ดังกล่าวทางบริษัทไม่ได้มีไว้ใช้ในการก่อสร้างสิ่ง ปลูกสร้างต่างๆของบริษัทและราคาขายเป็นราคา ยุติธรรมและประเมินราคาขายจากกรมที่ดินแล้ว |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|--|--|---|--|--|--|
| นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วณิชชา | กรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท | ค่าเช่าพื้นที่สำนักงานสำหรับ ฝ่ายการตลาดและขาย ค่าเช่าค้างจ่าย | 81,000 - | - 9,000 | บริษัทได้เช่าอาคารและพื้นที่บางส่วนในกรุงเทพฯ จาก เพื่อใช้สำหรับฝ่ายการตลาดและขาย โดยคิดค่าเช่าเดือนละ 9,000 บาท เนื้อที่ 112 ตารางเมตร (หรือคิดเป็น 80 บาท/ตารางเมตร) ซึ่งเป็นราคาเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท แอดคิวเรท แอดไวเซอร์ จำกัด เริ่มเดือนเมษายน 2557 ค่าเช่าอาคารได้เปลี่ยนได้เปลี่ยนกรรมสิทธิ์เป็นของคุณชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วณิชชา | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการเช่าพื้นที่สำหรับฝ่ายการตลาดและขาย มีความสมเหตุสมผล เนื่องจากมีความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจและค่าเช่าดังกล่าวมีความสมเหตุเนื่องจากเป็นราคายุติธรรมและประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ |
| บริษัท เอ็น.ดี. อินเตอร์พาร์ท จำกัด (NDI) | เป็นบริษัทย่อยถือโดยบริษัทฯ ร้อยละ 91.77 และมีกรรมการร่วมกัน คือ นางนิตยา สัมฤทธิ์วณิชชา และ / นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วณิชชา | รายได้ขายสินค้า ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า รายได้ค่าเช่า ลูกหนี้ค่าเช่า | 54,133 872,350 - - 270,000 - | - - 52,847 647,885 - 30,000 | บริษัทมีการขายวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการขนส่งซึ่งไม่ใช่การดำเนินงานหลัก และมีการซื้อวัตถุดิบประเภทเคมี เพื่อประหยัดต้นทุนในการนำเข้า ราคาซื้อขายกำหนดโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด บริษัทได้ให้เช่าอาคารโรงงานเพื่อใช้ในการผลิตสินค้า คิดค่าเช่าเดือนละ 30,000 บาท เนื้อที่ 1,070 ตารางเมตร (หรือคิดเป็น 28.04 บาท/ตารางเมตร) ซึ่งเป็นค่าเช่าที่เทียบได้กับพื้นที่ใกล้เคียง | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า 1. รายการขายวัสดุสิ้นเปลืองและการซื้อวัตถุดิบ มีความสมเหตุเนื่องจากเป็นราคายุติธรรมตามปกติทางค้าทั่วไปและไม่แตกต่างจากบุคคลภายนอก ซึ่งการขายวัสดุสิ้นเปลือง เพื่อประโยชน์ในการบริหารวัสดุคงเหลือ และการซื้อวัตถุดิบ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR 2. รายการให้เช่าโรงงานมีความสมเหตุเนื่องจากเป็นราคาตลาดที่เทียบเคียงได้ และเป็นพื้นที่ส่วนเกินที่บริษัทไม่ได้ใช้งาน |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความ จำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|--|--|-----------------------|--------------------|---|---|
| บริษัท ต. ไทยเจริญ เชอริวิส จำกัด | นายประเสริฐ และ นางนิตยา สัมฤทธิ์วนิชชา เป็นกรรมการและ ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 10 ในบริษัท ต.ไทยเจริญ เชอริวิส นายชัยสิทธิ์ และ นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วนิชชา ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 10 ในบริษัท ต.ไทยเจริญ เชอริวิส | รายได้ขายสินค้า | 60,673 | 10,800 | บริษัท มีการขายแปดเตอรี ระหว่างกัน เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการขาย โดย บริษัท ต.ไทยเจริญเชอริวิส เป็นตัวแทน การจัดจำหน่าย ซึ่งราคาขายกำหนด ราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลเนื่องจากเป็น รายการค้าปกติ และมีการกำหนดราคาและ เงื่อนไขการค้าทั่วไป รวมถึงก่อให้เกิดประโยชน์ต่อ การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR |
| | | รายได้บริการยางหล่อดอก ลูกหน้การค้า | 560,375 | - | บริษัท มีการบริการยางหล่อดอก ระหว่าง กัน ซึ่งเป็นการซื้อ-ขายตามปกติซึ่งกำหนด ราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | |
| | | ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ | - | - | บริษัทมีเจ้าหนี้คงค้างจากการบริการ เปลี่ยนยางระหว่างกันเพื่อดำเนินการ ตามปกติซึ่งกำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่า ราคาตลาด | |
| | | เจ้าหนี้การค้า | - | - | | |
| บริษัท ต. ไทยเจริญ รับ เบอร์ จำกัด | นายประเสริฐ , นางนิตยา และ นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วนิชชา เป็น กรรมการในบริษัทต.ไทยเจริญรับ เบอร์ จำกัด นายประเสริฐและนางนิตยา สัมฤทธิ์วนิชชา ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 90 ในบริษัทต.ไทยเจริญรับ เบอร์ จำกัด | รายได้ขายสินค้า ลูกหน้การค้า | 162,757 - | 29,130 - | บริษัท มีการขายแปดเตอรี ระหว่างกัน เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการขาย โดย บริษัท ต.ไทยเจริญ รับเบอร์ เป็นตัวแทน การจัดจำหน่าย ซึ่งกำหนดราคาโดยไม่ ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลเนื่องจากเป็น รายการค้าปกติ และมีการกำหนดราคาและ เงื่อนไขการค้าทั่วไป รวมถึงก่อให้เกิดประโยชน์ต่อ การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลตามความ จำเป็นและเร่งด่วน ซึ่งเป็นสถานการณ์ปกติที่ |
| | | รายได้ค่าบริการ | 22,680 | - | บริษัท มีการซื้อขายยางยนต์เพื่อเปลี่ยน อะไหล่ยางรถยนต์ จากบริษัท ต.ไทย เจริญรับเบอร์ จำกัดเพื่อแก้ปัญหาตาม | |
| | | ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ | 83,96 | - | | |
| | | เจ้าหนี้การค้า | | | | |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความ จำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|--|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--|---|
| | นายชัยสิทธิ์และนางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วิธิตา เป็นผู้ถือหุ้น รวมกันร้อยละ 4.5 ใน บริษัท. ไทยรับเบอร์ จำกัด | | | | ความจำเป็นและเร่งด่วน และได้ประโยชน์ ทั้งสองฝ่าย ซึ่งกำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่า ราคาตลาด | เกิดขึ้นได้ รวมทั้งมีการกำหนดราคาและเงื่อนไข การค้าทั่วไป |
| บริษัท แสงเจริญทูลส์เซ็น เตอร์ จำกัด | นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วิธิตา เป็นกรรมการและผู้จัดการร้อยละ 30 ในบริษัทแสงเจริญทูลส์เซ็น เตอร์ | รายได้ขายสินค้า ลูกหนี้การค้า | 31,294 - | - 8,210 | บริษัท มีการขายแบตเตอรี่ ระหว่างกัน เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ ซึ่ง กำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการปกติที่เกิดจากการซื้อ แบตเตอรี่เปลี่ยนแทนของเก่าสำหรับยานพาหนะ ซึ่งเป็นเรื่องปกติในการดำเนินธุรกิจการค้า และมี การกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป |
| บริษัท สยาม พลาสวูด จำกัด | นายประเสริฐ และ นางนิตยา สัมฤทธิ์วิธิตา เป็นกรรมการและ ผู้จัดการร้อยละ 56 ใน บริษัทสยาม พลาสวูด นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วิธิตา ถือ หุ้นร้อยละ 4 ในบริษัท สยาม พลาสวูด | รายได้ขายสินค้า ลูกหนี้การค้า | 7,075 - | - - | บริษัท มีลูกหนี้คงค้างจากการขาย แบตเตอรี่ ระหว่างกันเพื่อใช้ในการ ดำเนินงานตามปกติซึ่งกำหนดราคาโดย ไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการปกติที่เกิดจากการซื้อ แบตเตอรี่เปลี่ยนแทนของเก่าสำหรับยานพาหนะ ซึ่งเป็นเรื่องปกติในการดำเนินธุรกิจการค้า และมี การกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความ จำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|---|--|---|-----------------------------|-------------------------|---|---|
| บริษัท ไทยแสงเจริญ อินเตอร์พาร์ท จำกัด | นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วิธนิชชา เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นร้อยละ 27 ในบริษัท ไทยแสงเจริญ อินเตอร์พาร์ท นางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วิธนิชชา เป็นกรรมการในบริษัท ไทยแสง เจริญ อินเตอร์พาร์ท | รายได้ขายสินค้า ลูกหนี้การค้า | 2,854,870 - | - 450,000 | บริษัท มีการขายแบบเตอร์ ระหว่างกัน ให้กับบริษัท ไทยแสงเจริญ อินเตอร์พาร์ท จำกัดเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจหลัก และ เป็นการเพิ่มช่องทางการขายให้บริษัทฯ ซึ่งกำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ปกติของแต่ละบริษัท โดยที่บริษัท ไทยแสงเจริญ อินเตอร์พาร์ท ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการซ่อมรถ และรายการที่เกิดขึ้นเป็นเรื่องพื้นฐานทั่วไป มีการ กำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าชัดเจน รวมถึง ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม บริษัท NDR |
| บริษัท เอส. เอ็ม. เค. อุตสาหกรรม จำกัด | นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วิธนิชชา เป็นกรรมการ ในบริษัท.เอส.เอ็ม. เค.อุตสาหกรรม จำกัด นายประเสริฐ และนางนิตยา สัมฤทธิ์วิธนิชชา ถือหุ้นร่วมกันร้อยละ 41 ใน บริษัท เอส.เอ็ม.เค. อุตสาหกรรม จำกัด | รายได้จากการขายสินค้า ลูกหนี้การค้า | 9,175,489 - | - 772,324 | บริษัท มีการขายหน้าอย่างหลัสดอก ระหว่างกันเพื่อใช้ในการดำเนินงาน ตามปกติ ซึ่งกำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่า ราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลเนื่องจากเป็น รายการค้าปกติ และมีการกำหนดราคาและ เงื่อนไขการค้าทั่วไป รวมถึงก่อให้เกิดประโยชน์ต่อ การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR |
| บริษัท สยาม ชานชิน จำกัด | นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วิธนิชชา เป็นกรรมการในบริษัท สยามชาน ชิน นายประเสริฐ และนางนิตยา สัมฤทธิ์วิธนิชชา ถือหุ้นร่วมกันร้อยละ 20 ในบริษัท สยามชานชิน | รายได้จากการขายสินค้า ลูกหนี้การค้า ค่าบริการถ่ายเอกสาร | 4,673 - 1,560 | - - 1,560 | บริษัทฯมีการขายแบบเตอร์ ระหว่างกัน เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ ซึ่ง กำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการตามปกติที่เกิดขึ้นจากการซื้อ แบบเตอร์เปลี่ยนแทนของเก่าสำหรับยานพาหนะ ซึ่งเป็นเรื่องปกติในการดำเนินธุรกิจการค้าและมี การกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความ จำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|---|---|-----------------------------|-------------------------|---|---|
| บริษัท ไทยเจริญยาง บริการ จำกัด | นายประเสริฐ , นางนิตยา และ นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วิธินชา เป็น กรรมการในบริษัทไทยเจริญยาง บริการ นายประเสริฐและนางนิตยา สัมฤทธิ์วิธินชา ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 80 ในบริษัทไทยเจริญยาง บริการ นายชัยสิทธิ์และนางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วิธินชา ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 8 ในบริษัทไทยเจริญยาง บริการ | รายได้ขายสินค้า ลูกหนี้การค้า รายได้ค่าบริการ | 1,356,703 - - | - - 5,000 | บริษัท มีการขายแบบเตอร์ ระหว่างกัน เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการขาย โดย บริษัท ไทยเจริญยางบริการ เป็นตัวแทน การจัดจำหน่าย ซึ่งกำหนดราคาโดยไม่ ต่ำกว่าราคากลาง บริษัท มีการบริการยางหล่อดอก ระหว่าง กันซึ่งเป็นรายการปกติ โดยกำหนดราคา ไม่ต่ำกว่าราคากลาง | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลเนื่องจากเป็น รายการค้าปกติ และมีการกำหนดราคาและ เงื่อนไขการค้าทั่วไป รวมถึงก่อให้เกิดประโยชน์ต่อ การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด ไวท์ แฮสพลาสติก | นางมุกดา สวัสดิ์วรรณ (คู่สมรส นายพงษ์ศักดิ์ สวัสดิ์วรรณ)เป็น หุ้นส่วนผู้จัดการ ใน หจก.ไวท์แฮส พลาสติก นางมุกดา สวัสดิ์วรรณ(คู่สมรส นายพงษ์ศักดิ์ สวัสดิ์วรรณ) ถือหุ้น ใน หจก.ไวท์แฮสพลาสติก ร้อยละ 50 | ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ เจ้าหนี้การค้า | 608,357 - | - 129,869 | บริษัทมีการซื้อถุงพลาสติกมาใช้ในการ ดำเนินงานตามปกติ ซึ่งกำหนดราคาโดย ไม่ต่ำกว่าราคากลาง | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวเป็นรายการปกติที่เกิดจากการซื้อ ถุงพลาสติกเพื่อมาใช้ในการกิจการ ซึ่งเป็นเรื่องปกติใน การดำเนินธุรกิจการค้า และมีการกำหนดราคา และเงื่อนไขการค้าทั่วไป |

สรุปรายการระหว่างกันของ บริษัท เอ็น.ดี. อินเตอร์พาร์ต จำกัด สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|---|---|--------------------|-----------------|---|---|
| บริษัท ไทยโตโย รับเบอร์ จำกัด | นายประเสริฐ สัมฤทธิ์วิธนิชชา เป็นกรรมการและถือหุ้นร้อยละ 46 ในบริษัทไทยโตโย รับเบอร์ จำกัด | ต้นทุนขาย (จ้างบริการ) เจ้าหน้าที่การค้า | 31,363 - | - 3,124 | บริษัท ได้มีการจ้าง บริษัทไทยโตโย รับเบอร์ทำชิ้นส่วนรถยนต์ เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพตามที่ต้องการ ซึ่งราคาซื้อ กำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลเนื่องจากเป็นรายการค้าปกติ และมีความชัดเจนในเรื่องคุณภาพ โดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป รวมถึงก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด ไวท์เฮ้าส์พลาสติก | นางมุกดา สวัสดิ์วรรณ (คู่สมรส นายพงษ์ศักดิ์ สวัสดิ์วรรณ)เป็นหุ้นส่วนผู้จัดการในหจก.ไวท์เฮ้าส์พลาสติกนางมุกดา สวัสดิ์วรรณ (คู่สมรสนายพงษ์ศักดิ์ สวัสดิ์วรรณ) ถือหุ้นใน หจก.ไวท์เฮ้าส์พลาสติก ร้อยละ 50 | ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ เจ้าหน้าที่การค้า | 48,990 - | - - | บริษัทมีการซื้อถุงพลาสติกมาใช้ในการดำเนินงานตามปกติ ซึ่งซื้อกำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการปกติที่เกิดจากการซื้อถุงพลาสติกเพื่อมาใช้ในการกิจการ ซึ่งเป็นเรื่องปกติในการดำเนินธุรกิจการค้า และมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป |
| บริษัท ต.ไทยเจริญรับเบอร์ จำกัด | นายประเสริฐ , นางนิตยา และนายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วิธนิชชา เป็นกรรมการใน บริษัทต.ไทยเจริญรับเบอร์ จำกัด นายประเสริฐและนางนิตยา สัมฤทธิ์วิธนิชชา ถือหุ้นรวมกัน | ต้นทุนขาย (ซื้อ) เจ้าหน้าที่การค้า | 16,760 - | - 11,192 | บริษัท มีการซื้อยางรถยนต์เพื่อเปลี่ยนอะไหล่ยางรถยนต์ จากบริษัท ต.ไทยเจริญรับเบอร์ จำกัดเพื่อแก้ปัญหาตามความจำเป็นและเร่งด่วน และได้ประโยชน์ทั้งสองฝ่าย ซึ่งราคาซื้อกำหนดราคาโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลเนื่องจากเป็นรายการค้าปกติ และมีความชัดเจนในเรื่องคุณภาพ โดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป รวมถึงก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR |

| บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ (บาท) | ยอดคงค้าง (บาท) | คำชี้แจงของผู้บริหารในเรื่องความจำเป็นและความสมเหตุสมผล | (ร่าง)ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------------------------------------|---|---|---|--|---|--|
| | ร้อยละ 90 ในบริษัท ต.ไทยเจริญ รับเบอร์ จำกัด นายชัยสิทธิ์และนางธัญญรัตน์ สัมฤทธิ์วณิชชา เป็นผู้ถือหุ้นร่วมกันร้อยละ 4.5 ในบริษัท ต.ไทยรับเบอร์ จำกัด | | | | | |
| บริษัท เอ็น.ดี.รับเบอร์ จำกัด (NDR) | เป็นบริษัทใหญ่ และมีกรรมการร่วมกัน คือ นางนิตยา สัมฤทธิ์วณิชชา และ / นายชัยสิทธิ์ สัมฤทธิ์วณิชชา | รายได้จากการขายสินค้า ลูกหนี้การค้า ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ เจ้าหนี้การค้า ค่าเช่าพื้นที่โรงงานเพื่อใช้ในการประกอบกิจการ ค่าเช่าค้างจ่าย | 872,350 - 54,133 - 360,000 - | 647,885 - 52,847 - - 30,000 | บริษัทมีการขายวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการขนส่งซึ่งไม่ใช้การดำเนินงานหลัก และมีการซื้อวัตถุดิบประเภทเคมี เพื่อประหยัดต้นทุนในการนำเข้า ราคาซื้อขายกำหนดโดยไม่ต่ำกว่าราคาตลาด บริษัทได้ให้เช่าอาคารโรงงานเพื่อใช้ในการผลิตสินค้า คิดค่าเช่าเดือนละ 30,000 บาท เนื้อที่ 1,070 ตารางเมตร (หรือคิดเป็น 28.04 บาท/ตารางเมตร) ซึ่งเป็นค่าเช่าที่เทียบกับพื้นที่ใกล้เคียง | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า 1. รายการขายวัสดุสิ้นเปลืองและการซื้อวัตถุดิบ มีความสมเหตุเนื่องจากเป็นราคายุติธรรมตามปกติทางค้าทั่วไปและไม่แตกต่างจากบุคคลภายนอก ซึ่งการขายวัสดุสิ้นเปลือง เพื่อประโยชน์ในการบริหารวัสดุคงเหลือ และการซื้อวัตถุดิบ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท NDR 2. รายการให้เช่าโรงงานมีความสมเหตุเนื่องจากเป็นราคาตลาดที่เทียบเคียงได้ และเป็นพื้นที่ส่วนเกินที่บริษัทไม่ได้ใช้งาน |

12.1 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 และมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2557 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2557 ได้กำหนดนโยบายรายการระหว่างกัน ดังนี้

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้าหรือบริการ การจำหน่ายสินค้าหรือบริการ เป็นต้น รวมถึงการเช่าพื้นที่เพื่อเป็นสำนักงาน บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก หรือมีความเห็นจากผู้เชี่ยวชาญอิสระต่อรายการที่เกิดขึ้น โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าวทุกไตรมาส โดยความสมเหตุสมผลของรายการจะพิจารณาจากราคาตลาด รวมถึงเงื่อนไขและความจำเป็นที่กระทบต่อการประกอบธุรกิจ เช่น ระยะเวลาการจัดส่ง คุณสมบัติเฉพาะของสินค้า เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

12.2 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ทั้งนี้ ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

การกำหนดนโยบายการตั้งราคาขายหรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับการซื้อขายสินค้าและวัตถุดิบ และการให้บริการระหว่างกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จะคิดราคาขายหรือบริการกำหนดราคาโดยใช้ราคาทุนบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม และเป็นราคาไม่ต่ำกว่าราคาตลาด สำหรับรายการที่ไม่สามารถหาราคาตลาดเทียบเคียงได้ เช่น ขายหน้ายาง เป็นต้น กำหนดให้อัตรากำไรขั้นต้นจะต้องไม่ต่ำกว่าที่ขายให้แก่บุคคลภายนอก และกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบรายการให้เป็นไปตามนโยบายและรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส โดยนโยบายใหม่ประกาศใช้เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2557 ซึ่งเพิ่มจากนโยบายเดิมที่ได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2557 ในส่วนของการกำหนดราคาขายไม่ต่ำกว่าราคาตลาด

อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าในอนาคตจะมีรายการระหว่างกันต่อไป ได้แก่

1. การค้าประกันเงินกู้ยืมของบริษัทโดยกรรมการหรือสินทรัพย์ของกรรมการ ซึ่งเพื่อประโยชน์ในการขอการสนับสนุนทางการเงินจากสถาบันการเงินตามความจำเป็น ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการผู้ค้าประกันแต่อย่างใด ทั้งนี้ บริษัทมีแผนจะถอนการค้าประกันบุคคลหลังจากบริษัทจดทะเบียนเข้าตลาดหลักทรัพย์ได้ หากบริษัทไม่สามารถถอนการค้าประกันส่วนบุคคลจากธนาคารได้ กรรมการดังกล่าวจะไม่คิดค่าตอบแทนจากบริษัทแต่อย่างใด
2. รายการเช่าพื้นที่สำนักงานกรุงเทพฯ จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับฝ่ายการตลาดและขาย โดยเป็นราคาเช่าที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ
3. รายการซื้อ ขาย ตามธุรกิจปกติการค้าทั่วไป สำหรับการซื้อขายสินค้าและวัตถุดิบ เช่น ขายแบตเตอรี่ให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการบำรุงรักษาตรวจสอบยางรถยนต์ และธุรกิจสัมปทานซ่อมบำรุงรถเมล์ ขสมก. และธุรกิจให้บริการเกี่ยวกับรถยนต์ทั่วไป โดยกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าตามปกติ นอกจากนี้ยังมีรายการขายหน้ายางให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นวัตถุดิบในการผลิต ซึ่งราคาขายใช้ราคาทุนบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่มไม่ต่ำกว่าราคาตลาด บริษัทมีการซื้อขายยางรถยนต์จากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพื่อใช้งานขนส่ง เป็นต้น

รายการระหว่างกันที่คาดว่าจะไม่เกิดขึ้นอีกในอนาคต ได้แก่ การซื้อหรือขายที่ดิน เนื่องจากได้ขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างกันเรียบร้อยแล้ว และรายการขายและให้บริการยางหล่อดอกที่เคยให้บริการกับ บริษัท ไทยเจริญยางบริการ จำกัด บริษัท ต. ไทยเจริญเซอวิวิส จำกัด และ บริษัท ต.ไทยเจริญรับเบอร์ จำกัด เนื่องจากปัจจุบัน บริษัทได้ยกเลิกโครงการการให้บริการยางหล่อดอกแล้ว