

บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
PRIME ROAD POWER PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 2
การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ภายหลังการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก PRGD บริษัทมีทุนจดทะเบียน 25,514,280,600 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 25,514,280,600 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 17,017,941,757 หุ้น โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 17,017,941,757 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

บริษัทมีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทอยู่ 2 ชุด ซึ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยมีรายละเอียดดังนี้

| | |
|--|------------------|
| ข้อมูลใบสำคัญแสดงสิทธิ | PRIME-W1 |
| ประเภทหลักทรัพย์ | ใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| หลักทรัพย์อ้างอิง | PRIME |
| ราคาใช้สิทธิ | 1.0752 บาท |
| อัตราใช้สิทธิ (หลักทรัพย์:หลักทรัพย์อ้างอิง) | 1: 1.3946 |
| จำนวนหุ้นคงเหลือที่สามารถใช้สิทธิ | 483,926,155 หุ้น |
| วันหมดอายุ | 22 ธ.ค. 2563 |

| | |
|--|------------------|
| ข้อมูลใบสำคัญแสดงสิทธิ | PRIME-W2 |
| ประเภทหลักทรัพย์ | ใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| หลักทรัพย์อ้างอิง | PRIME |
| ราคาใช้สิทธิ | 1.5273 บาท |
| อัตราใช้สิทธิ (หลักทรัพย์:หลักทรัพย์อ้างอิง) | 1: 1.3095 |
| จำนวนหุ้นคงเหลือที่สามารถใช้สิทธิ | 342,757,292 หุ้น |
| วันหมดอายุ | 22 ธ.ค. 2563 |

7.2 ผู้ถือหุ้น

7.2.1 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 มีดังนี้

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น (หุ้น) | สัดส่วนการถือหุ้น |
|---|------------------|-------------------|
| 1 บริษัท พีอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ⁽¹⁾ | 14,881,481,481 | 87.45% |
| 2 กลุ่มศรีขวลา ⁽²⁾ | 792,138,046 | 4.65% |
| 2.1 นายอัครเดช ศรีขวลา | 214,601,200 | 1.26% |
| 2.2 นายกฤษณ์ ศรีขวลา | 170,602,000 | 1.00% |
| 2.3 บริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ⁽³⁾ | 152,183,533 | 0.89% |
| 2.4 นายเทพฤทธิ์ ศรีขวลา | 108,814,533 | 0.64% |
| 2.5 นายอมร ศรีขวลา | 106,481,200 | 0.63% |

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น (หุ้น) | สัดส่วนการถือหุ้น |
|--|-----------------------|-------------------|
| 2.6 บริษัท ฟินิกซ์ ทองหล่อ จำกัด | 15,000,000 | 0.09% |
| 2.7 นายชานเจย์ कुमार ซิงห์ | 13,155,580 | 0.08% |
| 2.8 นางวินิตา ศรีขวาลา | 11,300,000 | 0.07% |
| 3 CGS-CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE.LTD. | 212,829,263 | 1.25% |
| 4 บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 126,255,154 | 0.74% |
| 5 นายวิน สันติพงศ์ไชย | 40,140,833 | 0.24% |
| 6 นายสมศักดิ์ จังธีรพานิช | 31,456,000 | 0.18% |
| 7 นายขจร พนาวัฒน์ | 29,499,900 | 0.17% |
| 8 นายวิฑาล เคเดีย | 21,080,391 | 0.12% |
| 9 นายพงษ์ นิเวศน์ปฐมวัฒน์ | 20,797,000 | 0.12% |
| 10 นางเบญญาภา ดีวงศ์ | 18,000,000 | 0.11% |
| รวม | 16,173,678,068 | 95.03% |

หมายเหตุ

(1) PRGD มีคุณสมบัติประสงค์ และคุณสมบัติเป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholder) โดยมีคุณสมบัติถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมอยู่ที่ร้อยละ 89.05 ของทุนชำระแล้ว และมีคุณสมบัติถือหุ้นทางตรงที่ร้อยละ 10.95 ของทุนชำระแล้ว รายละเอียดเพิ่มเติมของโครงการถือหุ้นของ PRGD ถูกแสดงไว้ในส่วนที่ 2 ส่วน 7 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น ข้อ 7.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ฟોอาร์จี เดเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PRGD) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

(2) นายกฤษณ์ ศรีขวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีขวาลา นายอัครเดช ศรีขวาลา นายอมร ศรีขวาลา นางวินิตา ศรีขวาลา นายชานเจย์ कुमार ซิงห์ บริษัท ฟิโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัท ฟินิกซ์ ทองหล่อ จำกัด เป็นกลุ่ม acting in concert ตามประกาศว่าด้วยเรื่อง การกำหนดลักษณะความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตามมาตรา 246 และมาตรา 247

(3) บริษัท ฟิโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด มีผู้ถือหุ้น คือ นายกฤษณ์ ศรีขวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีขวาลา นายอัครเดช ศรีขวาลา และนายอมร ศรีขวาลา ถือหุ้นรวมกันเป็นจำนวน 340,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 85.00 ของทุนชำระแล้ว

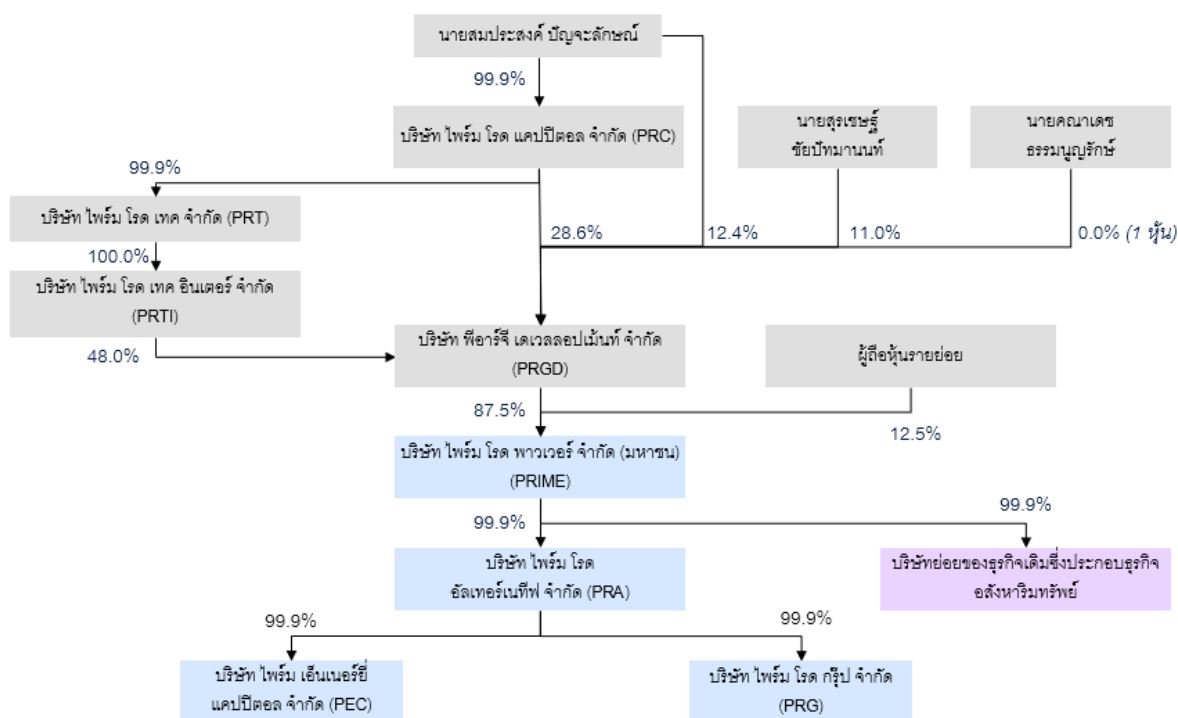
จำนวนผู้ถือหุ้น

| | จำนวน | จำนวนหุ้น | %ของทุน |
|--|------------------|-----------------------|--------------|
| 1 ผู้ถือหุ้นสามัญที่เป็น | | | |
| 1.1 กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่มีความสัมพันธ์ | 3 ⁽¹⁾ | 14,890,546,481 | 87.50 |
| 1.2 ผู้ถือหุ้นสามัญที่ถือหุ้น > 5 % โดยนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้อง | - | - | - |
| 1.3 ผู้มีอำนาจควบคุม | - | - | - |
| 2 ผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยที่ถือไม่ต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย | 3,825 | 2,127,395,276 | 12.50 |
| 3 ผู้ถือหุ้นสามัญที่ถือต่ำกว่า 1 หน่วยการซื้อขาย | - | - | - |
| รวม | 3,828 | 17,017,941,757 | 100.0 |

หมายเหตุ (1) ประกอบด้วย PRGD จำนวน 14,881,481,481 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 87.45 พลอากาศเอกสุรศักดิ์ มิ้มณี (ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบของบริษัท) จำนวน 65,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.00004 และนายภูมิ ชัยรัตน์ ซึ่งเป็นบุตรของนางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ (ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ) จำนวน 9,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.05

7.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับ บริษัท ไพอาร์จี เดเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PRGD) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของ PRGD



ในวันที่ 26 กรกฎาคม 2562 บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ PRGD ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมของ PRA เพื่อชำระเป็นสิ่งที่ตอบแทนในธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดของ PRA ที่ราคาพาร์ 1.00 บาทต่อหุ้น และเสนอขายที่ 0.27 บาทต่อหุ้น ทั้งหมดจำนวน 14,881,481,481 หุ้น และเป็นการเสนอขายในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดย้อนหลัง 15 วันทำการ ดังนั้น PRGD จึงต้องนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมดมาฝากเป็นระยะเวลา 1 ปี และเมื่อครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือน สามารถทยอยขายหุ้นได้ร้อยละ 25 ของหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย

นอกจากนี้ PRGD ต้องนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกให้กับผู้ถือหุ้นของ PRA จำนวนร้อยละ 55 ของหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัดมาฝากตามเงื่อนไข Silent Period เป็นระยะเวลา 3 ปี นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ สั่งรับหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเพิ่มเติม โดยเมื่อครบกำหนดระยะเวลา 1 ปี สามารถขายหุ้นได้ร้อยละ 20 ของหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย และเมื่อครบกำหนดระยะเวลาทุก 6 เดือน สามารถทยอยขายหุ้นได้ร้อยละ 20 ของหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย

ทั้งนี้ PRGD ได้นำหุ้นเพิ่มทุนทั้งหมดจำนวน 14,881,481,481 หุ้น มาฝากตามเงื่อนไขข้างต้น โดยบริษัทจะมีจำนวนหุ้นที่พ้นจากการถูกสั่งห้ามขายในระยะเวลา 3 ปี นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ สั่งรับหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเพิ่มเติม ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ตารางแสดงจำนวนหุ้นเพิ่มทุนของ PRGD ที่พ้นจากการถูกสั่งห้ามขาย

หน่วย : ล้านหุ้น

| ระยะเวลานับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ สั่งรับหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนเพิ่มเติม | 6 เดือน | 1 ปี | 1.5 ปี | 2 ปี | 2.5 ปี | 3 ปี |
|---|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| จำนวนหุ้นที่พ้นจากการถูกสั่งห้ามขาย ในแต่ละรอบระยะเวลา 6 เดือน | 3,720.37 | 4,613.26 | 1,636.96 | 1,636.96 | 1,636.96 | 1,636.96 |
| จำนวนหุ้นสะสมที่พ้นจากการถูกสั่งห้ามขาย | 3,720.37 | 8,333.63 | 9,970.59 | 11,607.55 | 13,244.51 | 14,881.48 |
| %ของจำนวนหุ้นที่พ้นจากการถูกสั่งห้ามขายต่อหุ้น เพิ่มทุนทั้งหมด | 25.00% | 56.00% | 67.00% | 78.00% | 89.00% | 100.00% |

นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขตามประมวลระฎการว่าด้วยการโอนกิจการทั้งหมด PRGD จะต้องจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD โดยวันสิ้นสุดรอบบัญชีของ PRGD ตรงกับวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ด้วยเหตุนี้ ผู้ชำระบัญชีของ PRGD จึงต้องโอนหุ้นของบริษัทคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PRGD ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นของ PRGD ถืออยู่เพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้น ผู้ถือหุ้นของ PRGD จึงต้องถูกห้ามมิให้ขายหุ้นของบริษัทแทน PRGD ตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น โดยรายละเอียดการโอนหุ้นของบริษัทคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ PRGD ในขั้นตอนการชำระบัญชี มีดังนี้

1) บริษัท ไพรม์ โรด เทค อินเตอร์ ลิมิเตด (“PRTI”) จะได้รับหุ้นของบริษัท จำนวน 7,143,107,555 หุ้น โดยคิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 41.97 ของบริษัท ซึ่ง PRTI มีนายสมประสงค์ เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholders) เท่ากับร้อยละ 99.99 ของ PRTI ทำให้ นายสมประสงค์ มีการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน PRTI เท่ากับร้อยละ 41.97 ของบริษัท

2) บริษัท ไพรม์ โรด แคปปิตอล จำกัด (“PRC”) จะได้รับหุ้นของบริษัท จำนวน 4,256,105,289 หุ้น โดยคิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 25.01 ของบริษัท ซึ่ง PRC มีนายสมประสงค์ เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริงเท่ากับร้อยละ 99.99 ของ PRC ทำให้นายสมประสงค์ มีการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน PRC เท่ากับร้อยละ 25.01 ของบริษัท

3) นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ จะได้รับหุ้นของบริษัท จำนวน 1,852,743,522 หุ้น โดยคิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 10.89 ของบริษัท

4) นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ จะได้รับหุ้นของบริษัท จำนวน 1,629,521,411 หุ้น โดยคิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 9.58 ของบริษัท

5) นายคณาเดช ธรรมบุญรักษ์ จะได้รับหุ้นของบริษัท จำนวน 3,704 หุ้น โดยคิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 0.00002 ของบริษัท

7.3 ข้อจำกัดการโอนหุ้น

ภายใต้ข้อบังคับข้อที่ 8 ของบริษัท ระบุว่าหุ้นของบริษัทสามารถโอนได้โดยไม่มีข้อจำกัด เว้นแต่การโอนหุ้นนั้นเป็นเหตุให้มีบุคคลที่ไม่มีสัญชาติไทยถือหุ้นอยู่ในบริษัทมากกว่าร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด การโอนหุ้นรายใดที่จะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลที่ไม่มีสัญชาติไทยของบริษัทเกินสัดส่วนข้างต้น บริษัทมีสิทธิปฏิเสธการโอนหุ้นของบริษัทรายนั้นได้

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

7.4.1 บริษัท

มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังจากการหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามข้อบังคับของบริษัทและตามกฎหมายแล้ว ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ กระแสเงินสดของบริษัท แผนการลงทุนของบริษัท และข้อพิจารณาอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร

7.4.2 บริษัทที่ดำเนินโครงการโรงไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน

(ก) บริษัทโครงการโรงไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนในประเทศไทย

บริษัทโครงการในประเทศไทยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังจากการหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามข้อบังคับของบริษัทแต่ละบริษัทและตามกฎหมายแล้ว ซึ่งบริษัทจะได้รับตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทโครงการดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทย่อย จะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก เช่น สถานะทางการเงินของบริษัทย่อย การสำรองเงินไว้เพื่อลงทุนในอนาคต การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม (Debt Service Reserve Account) ตามเงื่อนไขของสัญญาสินเชื่อรูปแบบโครงการ (Project Finance) หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทย่อย และการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทย่อย อย่างมีนัยสำคัญ ตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อยพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม ภายหลังจากที่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทก่อน

(ข) โครงการโรงไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนที่บริษัทเข้าไปลงทุนในต่างประเทศ

บริษัทโครงการในต่างประเทศมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังจากการหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามข้อบังคับของบริษัทแต่ละบริษัทและตามกฎหมายแล้ว ซึ่งบริษัทจะได้รับตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทโครงการดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทย่อย จะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก เช่น สถานะทางการเงินของบริษัทย่อย การสำรองเงินไว้เพื่อลงทุนในอนาคต การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม (Debt Service Reserve Account) ตามเงื่อนไขของสัญญาสินเชื่อรูปแบบโครงการ (Project Finance) หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทย่อย และการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทย่อย อย่างมีนัยสำคัญ ตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อยพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม ภายหลังจากที่ได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทก่อน

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลจากบริษัทย่อยที่จัดตั้งอยู่ในต่างประเทศให้แก่บริษัท อาจมีต้นทุนอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องจากการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว เช่น ภาษีหัก ณ ที่จ่าย (withholding tax) (ในกรณีเป็นการจัดสรรส่วนแบ่งกำไรให้แก่นักลงทุนที่ใด ภาษีหัก ณ ที่จ่ายตามกฎหมายญี่ปุ่นเท่ากับร้อยละ 20.42) ภาษีที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องในการทำรายการ และผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

7.4.3 บริษัทที่เป็นบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทผู้ดำเนินโครงการ (Project Company)

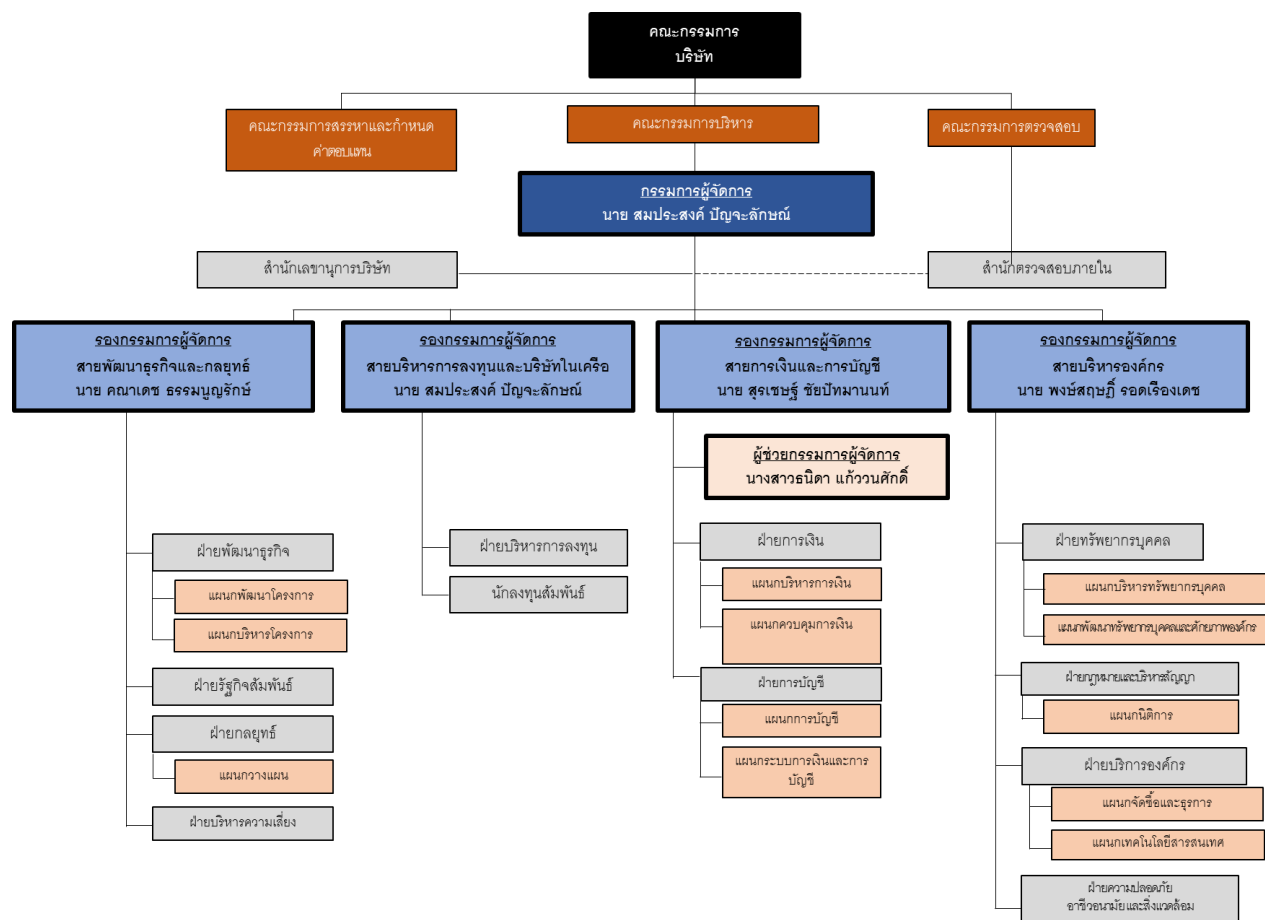
บริษัทที่เป็นบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทผู้ดำเนินโครงการ (Project Company) มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังจากการหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามข้อบังคับของบริษัทแต่ละบริษัท และตามกฎหมายแล้ว ซึ่งบริษัทจะได้รับตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว

ภายหลังการปรับโครงสร้างภายในกลุ่มเพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทางอ้อม เสร็จสิ้นในเดือนธันวาคม ปี 2560 จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562 PRA ยังไม่เคยมีการจ่ายเงินปันผลให้ PRGD ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมของ PRA (รายละเอียดเพิ่มเติมของโครงการถือหุ้นของ PRGD ถูกแสดงไว้ในส่วนที่ 2 ส่วน 7 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น ข้อ 7.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับ PRGD) ทั้งนี้ เงินปันผลที่ PEC ได้รับมาจากบริษัทร่วมดำเนินโครงการ และเงินปันผลที่ PRG ได้รับมาจากบริษัทย่อยดำเนินโครงการทั้งหมดถูกนำไปใช้เพื่อลงทุนพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนใหม่ๆ ภายใต้ PRG เพื่อสร้างผลกำไรให้แก่กลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นต่อไป

อย่างไรก็ดีเมื่อ วันที่ 19 กรกฎาคม 2562 PRA มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ PRGD โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับโครงสร้างเงินกู้ยืมเพื่อให้ไม่มีรายการเงินให้กู้ยืมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ก่อนที่บริษัทจะเข้าทำธุรกรรมรับโอนกิจการทั้งหมด (รายละเอียดเพิ่มเติมของการปรับโครงสร้างเงินกู้ยืมของบริษัทร่วมของ PEC ถูกแสดงไว้ในส่วนที่ 2 ส่วน 12 รายการระหว่างกัน ข้อ 12.1.1 การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท (จ) รายการเงินให้กู้ยืมโดยบริษัทร่วมของ PEC)

8. โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร ตามโครงสร้างการบริหารงานดังนี้



8.1 คณะกรรมการบริษัท

8.1.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ 7 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน ได้แก่ นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ และนายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ และกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 5 ท่าน ทั้งนี้ นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ ซึ่งเป็นกรรมการผู้จัดการใหญ่ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการของบริษัท ทำให้ประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ บริษัทจึงจัดให้มีโครงสร้างคณะกรรมการประกอบไปด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด เพื่อให้มีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างเป็นอิสระ โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ 5 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน

| รายชื่อ ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 | ตำแหน่ง |
|---------------------------------|---|
| 1. นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | รองประธานกรรมการ |
| 3. นายณัฐวุฒิ เภาโบรมย์ | กรรมการอิสระ |
| 4. นายอภิชาติ พุ่มสุข | กรรมการอิสระ |
| 5. นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 6. พลอากาศเอกสุรศักดิ์ มิ้มณี | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 7. นายกำพล ปัญญาโกเมศ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

ในปี 2561 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2562 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมเป็นดังต่อไปนี้

| กรรมการ | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด ⁽²⁾ | |
|--|---|----------------------|
| | ปี 2561 | ม.ค. - มิ.ย. ปี 2562 |
| 1. นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ ⁽¹⁾ | -/- | -/- |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ ⁽¹⁾ | -/- | -/- |
| 3. นายณัฐวุฒิ เภาโบรมย์ ⁽³⁾ | 8/20 | 6/11 |
| 4. นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ ⁽¹⁾ | -/- | -/- |
| 5. พลอากาศเอกสุรศักดิ์ มิ้มณี ⁽¹⁾ | -/- | -/- |
| 6. นายกำพล ปัญญาโกเมศ ⁽¹⁾ | -/- | -/- |
| 7. นายอภิชาติ พุ่มสุข ⁽¹⁾ | -/- | -/- |

หมายเหตุ:

(1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 14/2562 และครั้งที่ 15/2562 ได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 6 ท่านตามมติที่ประชุมวิสามัญของบริษั ครึ่งที่ 1 / 2561 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561 ซึ่งมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแก่ PRGD โดยภายหลังการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท นั้น PRGD จะมีสถานะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 87.45 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท และ PRGD มีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท จำนวน 6 ท่าน จากกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน อีกทั้งตัวแทนของ PRGD จะถูกเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- (2) แสดงจำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเดิม ก่อนการแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 6 ท่านตามสิทธิของ PRGD ในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
- (3) นายณัฐวุฒิ ภาไวยม์ได้รับแต่งตั้ง ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแทนนายวุฒิชัย ดวงรัตน์ กรรมการที่ลาออกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2560

ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการของ PRA ประกอบด้วยกรรมการ 2 ท่าน ได้แก่ นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณะ และนายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ โดยในปี 2561 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2562 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทของ PRA และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมเป็นดังต่อไปนี้

| กรรมการของ PRA | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด | |
|-----------------------------|--|----------------------|
| | ปี 2561 | ม.ค. - มิ.ย. ปี 2562 |
| 1. นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณะ | 7/7 | 9/9 |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | 7/7 | 9/9 |

นางสาวนันท์นภัส สูงสว่าง ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 15/2562 เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2562 ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท (Company Secretary) แทนตำแหน่งที่ว่างลงของนายเอ สัจเดวี ซึ่งได้ลาออกจากตำแหน่ง

บริษัทมีกรรมการอิสระทั้งสิ้น 5 ท่าน และมีกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 3 ท่าน ซึ่งทำให้บริษัทมีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 ท่าน และไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท และมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ครบถ้วนทุกประการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

ภายหลังการรวมกิจการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นาย สมประสงค์ ปัญจะลักษณะ ประธานกรรมการ และ กรรมการผู้จัดการ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ รองประธานกรรมการ รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท

8.2 คณะกรรมการชุดย่อย

8.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการของบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยคณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นกลไกที่สำคัญประการหนึ่งในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ในการช่วยให้มีระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| รายชื่อ ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 | ตำแหน่ง |
|--|----------------------|
| 1. นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. พลอากาศเอกสุรศักดิ์ มิ้มณี | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายกำพล ปัญญาโกเมศ | กรรมการตรวจสอบ |

หมายเหตุ:

- ⁽¹⁾ นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์จบการศึกษาระดับปริญญาตรีสาขาบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และระดับปริญญาโท สาขาบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ โดยมีประสบการณ์ทำงานที่ผ่านมา ดังนี้
- รองผู้อำนวยการ กลุ่มบริหารความเสี่ยง ธนาคารออมสิน จำกัด (พ.ศ. 2558 – 2561)
 - ผู้ช่วยผู้อำนวยการสายงานบริหารเงินและต่างประเทศ กลุ่มลงทุนและบริหารเงิน ธนาคารออมสิน จำกัด (พ.ศ. 2553 – 2558)

8.2.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และเป็นการเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน รวมถึงการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและบริษัทเป็นสำคัญ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นส่วนหนึ่งของแนวปฏิบัติที่ดีในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งจะทำหน้าที่ในการพิจารณาลักษณะ ทบทุนรูปแบบ หลักเกณฑ์ นโยบาย และกระบวนการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท ให้มีความเหมาะสม โปร่งใส มีความเป็นธรรม ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| รายชื่อ ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 | ตำแหน่ง |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1. พลอากาศเอกสุรศักดิ์ มิ้มณี | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นายกำพล ปัญญาโกเมศ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

8.3 ผู้บริหารและคณะกรรมการบริหาร

8.3.1 ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัท มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|--|---|
| 1. นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | กรรมการผู้จัดการใหญ่ และรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายการลงทุนและบริษัทในเครือ |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ ^{(1) (2)} | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานการเงินและบัญชี |
| 3. นายคณาเดช ธรรมบุญรักษ์ | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายพัฒนาธุรกิจและกลยุทธ์ |
| 4. นายพงษ์สุภกิจ รอดเรืองเดช | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานบริหารองค์กร |
| 5. นางสาวธนิดา แก้ววนศ์ศักดิ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

หมายเหตุ:

⁽¹⁾ ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน คือ นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ จบการศึกษาระดับปริญญาตรีสาขาวิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยโคลัมเบีย ประเทศสหรัฐอเมริกา และระดับปริญญาโท สาขาวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยโคลัมเบีย ประเทศสหรัฐอเมริกา โดยมีประสบการณ์การทำงานที่ผ่านมา ดังนี้

- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานการเงินและบัญชี, บริษัท ไพรม์ โรด กรุ๊ป จำกัด, ประเทศไทย (พ.ศ. 2558 – ปัจจุบัน)
- หุ้นส่วนผู้จัดการ, Tuas Capital Partners MGF I General Partner Ltd (Labuan), ประเทศมาเลเซีย (พ.ศ. 2555 – 2559)
- หุ้นส่วนผู้จัดการ, Tuas Capital Partners Malaysia Growth Funds (Labuan), ประเทศมาเลเซีย (พ.ศ. 2555 – 2559)
- กรรมการบริหาร, Redone Networks Berhad, ประเทศมาเลเซีย (พ.ศ. 2556 – ปัจจุบัน)
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, Maybank Investment Bank, ประเทศมาเลเซีย (พ.ศ. 2549 – 2552)
- หัวหน้าฝ่าย Corporate Investment Bank, Maybank, ประเทศมาเลเซีย (พ.ศ. 2549 – 2552)
- หัวหน้าฝ่าย Head Financial Institution Group (Southeast Asia), J.P. Morgan, ฮองกง/สิงคโปร์ (พ.ศ. 2539 – 2547)

นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ ผ่านการอบรม CFO's orientation course ในวันที่ 4-5 กันยายน พ.ศ. 2561 เป็นเวลาอบรมรวม 16 ชั่วโมง โดยมีผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเป็นสมุห์บัญชีของบริษัทภายใต้ นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ คือ นางอำพร แผงเชียงเหียน จบการศึกษาระดับปริญญาตรี สาขาวิชาการบัญชี จากมหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต โดยมีประสบการณ์การทำงานที่ผ่านมา ดังนี้

- ผู้จัดการแผนกระบบบัญชีและการเงิน สายงานการเงินและบัญชี, บริษัท ไพรม์ โรด กรุ๊ป จำกัด, ประเทศไทย (พ.ศ. 2560 – ปัจจุบัน)
- ผู้จัดการแผนกบัญชี บริษัท ไทยสมายล์แอร์เวย์ จำกัด (พ.ศ. 2557 – 2559)
- ผู้จัดการแผนกบัญชี โรงแรม สวิสไฮเต็ล ปาร์ค นายเลิศ (พ.ศ. 2556 – 2557)

นางอำพร แผงเชียงเหียน ผ่านการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชี เป็นเวลาอบรมรวม 6 ชั่วโมงในรอบปีปฏิทิน 2562

8.3.2 คณะกรรมการบริหาร

บริษัทมีคณะกรรมการบริหาร จำนวน 5 ท่าน ประกอบไปด้วย

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|-------------------------------|---------------------|
| 1. นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | กรรมการบริหาร |
| 3. นายคณาเดช ธรรมบุญรักษ์ | กรรมการบริหาร |
| 4. นายพงษ์สุภกิจ รอดเรืองเดช | กรรมการบริหาร |
| 5. นางสาวธนิดา แก้ววนศ์ศักดิ์ | กรรมการบริหาร |

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

8.4.1 ค่าตอบแทนกรรมการ

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการโดยมีรายละเอียด ดังนี้

| ตำแหน่ง | ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท / เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท / ครั้ง) |
|---|---------------------------------|------------------------------|
| <u>คณะกรรมการบริษัท</u> | | |
| ประธานกรรมการ | 25,000 | 12,500 |
| รองประธานกรรมการ | 10,000 | 12,500 |
| กรรมการ | 10,000 | 12,500 |
| <u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u> | | |
| ประธานกรรมการ | 27,500 | 12,500 |
| กรรมการ | 15,000 | 12,500 |
| <u>คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u> | | |
| ประธานกรรมการ | 12,500 | 12,500 |
| กรรมการ | 12,500 | 12,500 |

(ข) ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

(ค) ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทมีค่าใช้จ่ายตอบแทนกรรมการสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อ ณ วันที่ 2 สิงหาคม 2562 | ตำแหน่ง | รวมค่าใช้จ่ายตอบแทนกรรมการ (บาท) | |
|---|---|---|---|
| | | รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | งวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2562 |
| 1. นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการ | - | - |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ชัยพัฒนานนท์ ⁽²⁾ | รองประธานกรรมการ | - | - |
| 3. นายณัฐวุฒิ เภาโสมย์ ⁽³⁾ | กรรมการอิสระ | 220,000 | 135,000 |
| 4. นายอภิชาติ พุ่มสุข ⁽¹⁾ | กรรมการอิสระ | - | - |
| 5. นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ ⁽²⁾ | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | - |
| 6. พลอากาศเอกสุรศักดิ์ มีมณี ⁽¹⁾ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธาน กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | - |

| | | | |
|--------------------------------------|---|---|---|
| 7. นายกำพล ปัญญาโกเมศ ⁽²⁾ | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | - |
|--------------------------------------|---|---|---|

หมายเหตุ

- (1) ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทมีผลตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2562 จึงไม่มีการรับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท
- (2) ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทมีผลตั้งแต่วันที่ 2 สิงหาคม 2562 จึงไม่มีการรับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท
- (3) ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทมีผลตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2560

ก่อนหน้าที่นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์และนายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ จะมีการรับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ทั้ง 2 ท่านดำรงตำแหน่งกรรมการใน PRA บริษัทย่อยของ PRA และบริษัทร่วมของ PRA อย่างไรก็ดี ที่ผ่านมามีทั้ง 2 ท่าน ไม่ได้รับค่าตอบแทนจากการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมภายใต้ PRA ทั้งในรูปตัวเงิน หรือค่าตอบแทนอื่น (รายละเอียดเพิ่มเติมการดำรงตำแหน่งกรรมการของนายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์และนายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ในกลุ่มบริษัทไพรม์โรด ถูกแสดงไว้ในส่วนที่ 2 ข้อ 8.5.1 คณะกรรมการของบริษัทย่อยของธุรกิจพลังงานหมุนเวียน) ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการของบริษัทในรูปตัวเงินตามที่ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ซึ่งถูกสรุปไว้ในตารางในส่วนที่ 8.4.1 ค่าตอบแทนกรรมการ (ก) ค่าตอบแทนในรูปแบบตัวเงิน โดยไม่มีนโยบายที่จะจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัท ทั้งค่าตอบแทนในรูปตัวเงิน หรือค่าตอบแทนอื่น

8.4.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนผู้บริหารของ PRG ที่เป็นตัวเงินซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และค่าเบี้ยเลี้ยง ดังนี้

| | ปี 2561 | ม.ค. – มิ.ย. 2562 |
|---------------------|---------|-------------------|
| จำนวนผู้บริหาร (คน) | 5 | 5 |
| ค่าตอบแทน (ล้านบาท) | 3.93 | 1.97 |

ทั้งนี้ บริษัทพิจารณาจ่ายโบนัสจากผลประกอบการ รวมถึงโครงการใหม่ที่บริษัทได้มาในปีนั้นๆ

(ข) ค่าตอบแทนอื่น

PRG ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยจดทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในปัจจุบันมีบริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้บริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท ซึ่งพนักงานและผู้บริหารทุกคนสามารถสมัครเป็นสมาชิกได้ โดยสมาชิกจะจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนโดยให้นายจ้างหักจากค่าจ้างแล้วนำส่งเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 - 7 ของค่าจ้าง และนายจ้างมีพันธะที่จะจ่ายเงินสมทบให้แก่กองทุน ในวันเดียวกับที่สมาชิกจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุน ในอัตราร้อยละของค่าจ้างดังต่อไปนี้

| จำนวนปีที่ทำงาน | อัตราเงินสมทบของนายจ้าง (ร้อยละ) |
|-----------------|----------------------------------|
| น้อยกว่า 5 ปี | 5 |

| | |
|------------------------------|---|
| ตั้งแต่ 5 ปี แต่ไม่ถึง 10 ปี | 6 |
| ตั้งแต่ 10 ปี ขึ้นไป | 7 |

PRG เป็นบริษัทเดียวที่มีโครงสร้างการบริหารงานโดยผู้บริหาร ซึ่งผู้บริหารของ PRG จะมีขอบเขตหน้าที่ในการทำงานในฐานะกรรมการของบริษัทย่อย และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ในบริษัทย่อยด้วย

8.5 คณะกรรมการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

8.5.1 คณะกรรมการของบริษัทย่อยของธุรกิจพลังงานหมุนเวียน

| | | นายสมประสงค์ ปัญลักษ์ | นายสุเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | พลเอกเอกสุศักดิ์ มิ้ม | นางวิภาภรณ์ ชัยรัตน์ | รศ.ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ | นายอภิชาติ พุ่มสุข | นายคนาเดช ธรรมบุญรักษ์ | นางชื่นใจ เกตุเรืองใจ | นางสาววิชุดา ประดิษฐ์ | นางจุฑามณี ปัญจะลักษณ์ | นายวิรัช โรจนกุล | นางสาวธิดา ตั้งอรัญวงศ์ |
|---|----------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) | | XY/ | Y/ | / | / | / | / | // | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| บริษัท ไพรม์ โรด อัลเทอร์เนทีฟ จำกัด | บริษัท ย่อย | / | / | | | | | | | | | | |
| บริษัท ไพรม์ เอ็นเนอร์ยี่ แคปิตอล จำกัด | | / | | | | | | / | | | | | |
| บริษัท ไพรม์ โรด กรุป จำกัด | | Y/// | Y/// | | | | | // | | | | | |
| บริษัท สมาร์ท โซลาร์ จำกัด | | | | | | | | / | | / | | | |
| บริษัท สตาร์ โซลาร์ จำกัด | | / | / | | | | | / | | | | | |
| บริษัท พาวเวอร์ เอ็นเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | | | | | | | | / | | | / | | |
| บริษัท โอติล โซลาร์ จำกัด | | / | | | | | | / | | | | | |
| บริษัท ไพรม์ รีนิวเอเบิล เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด | | / | / | | | | | | | | | / | |
| บริษัท ไพรม์ อัลเทอร์เนทีฟ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด | | / | / | | | | | / | | | | | |
| บริษัท ไพรม์ รีนิวเอเบิล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | | / | / | | | | | / | | | | | |
| บริษัท ไพรม์ โรด โซลาร์ จำกัด | | | | | | | | / | / | | | | |
| บริษัท 5 อมตะ จำกัด | | / | | | | | | | | | | | / |
| บริษัท สมาร์ท โซลาร์ พาวเวอร์ จำกัด | | / | / | | | | | / | | | | | |
| บริษัท ไพรม์ กรีน โซลาร์ จำกัด | | / | / | | | | | / | | | | | |

X = ประธานกรรมการ

Y = ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

/ = กรรมการบริษัท

// = ผู้บริหาร

8.5.2 ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทย่อยของธุรกิจพลังงานหมุนเวียน

บริษัทย่อยของธุรกิจพลังงานหมุนเวียนเป็นบริษัทดำเนินโครงการโรงไฟฟ้า (Project Company) หรือบริษัทที่ลงทุนในธุรกิจโรงไฟฟ้าโดยไม่ได้มีการดำเนินการอื่นใด (Holding Company) มีการว่าจ้างผู้บริหารและพนักงานของบริษัทในการดำเนินงาน โดยที่ไม่มีการว่าจ้างผู้บริหารหรือพนักงานประจำในแต่ละบริษัทย่อยนั้นๆ

8.5 บุคลากร

8.5.1 จำนวนบุคลากรและค่าตอบแทน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทมีจำนวนบุคลากรทั้งหมด (ไม่รวมผู้บริหาร) เท่ากับ 57 คนโดยมีรายละเอียดของบุคลากรของบริษัทดังนี้

| ฝ่ายงาน | จำนวนบุคลากร (คน) | |
|--|--------------------------|---------------------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 |
| 1. ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ | 16 | 18 |
| 2. ฝ่ายธุรกิจสัมพันธ์ | 1 | 3 |
| 3. ฝ่ายกลยุทธ์ | 0 | 2 |
| 4. ฝ่ายการเงิน | 2 | 2 |
| 5. ฝ่ายการบัญชี | 8 | 10 |
| 6. ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ | 1 | 1 |
| 7. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล | 1 | 3 |
| 8. ฝ่ายกฎหมายและบริหารสัญญา | 3 | 6 |
| 9. ฝ่ายบริการองค์กร | 11 | 11 |
| 10. ฝ่ายความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม | 1 | 1 |
| รวม | 43 | 57 |
| รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น | 26,452,565 บาทต่อปี | 19,064,198 บาทต่อปี |

8.5.2 สวัสดิการพนักงาน

สวัสดิการด้านสุขภาพ และการรักษาพยาบาล

บริษัทจัดให้มีการตรวจสุขภาพพนักงานปีละ 1 ครั้ง โดยไม่รวมพนักงานใหม่ที่ได้ตรวจร่างกายไปแล้วก่อนการเริ่มทำงานภายในปีนั้น และจัดให้มีประกันสุขภาพกลุ่มสำหรับพนักงาน โดยพนักงานมีสิทธิจะเบิกค่ารักษาพยาบาลได้ตามจริง แต่ไม่เกินความคุ้มครองสูงสุดตามเงื่อนไขของบริษัทประกันสุขภาพ ซึ่งเป็นคู่สัญญาของบริษัท

สวัสดิการอื่นๆ

- กองทุนประกันสังคม และเงินทดแทน ตามที่กฎหมายกำหนด
- การประกันชีวิต และประกันอุบัติเหตุสำหรับพนักงานของบริษัทในบางตำแหน่งงาน โดยวงเงินทุนประกันให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
- เงินรางวัลประจำปี (Bonus) และ เงินรางวัลพิเศษอื่นๆ (Performance Incentive) ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- การฝึกอบรมและการพัฒนาศักยภาพ

- รถรับ-ส่งพนักงาน
- เครื่องแบบพนักงาน สำหรับพนักงานในหน่วยงานที่มีลักษณะงานที่ต้องสวมเครื่องแบบ เพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อย และความเหมาะสมกับลักษณะงาน โดยพนักงานต้องแต่งเครื่องแบบให้เรียบร้อยและครบชุดตามที่บริษัทกำหนด
- สวัสดิการเงินกู้จากธนาคารที่มีข้อตกลงกับบริษัทในอัตราดอกเบี้ยพิเศษ
- สวัสดิการส่วนลดสินค้าและบริการจากองค์กร หรือห้างร้านต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับบริษัท
- กิจกรรมนันทนาการ เช่น การทัศนศึกษา ณ สถานที่ต่าง ๆ ในต่างจังหวัดเป็นครั้งคราว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พนักงานได้มีโอกาสพบปะสังสรรค์ ทำกิจกรรมร่วมกัน และเป็นการเสริมสร้างความสามัคคีระหว่างพนักงาน
- เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานเสียชีวิต บริษัทจะจัดส่งพวงหรีดในนามบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 1,000 บาท และช่วยเหลือการจัดพิธีศพในวงเงิน 20,000 บาท
- ในกรณีพนักงานเสียชีวิตในต่างประเทศเนื่องจากการเดินทางไปปฏิบัติงานให้บริษัท บริษัทจะช่วยเหลือและอำนวยความสะดวกในการนำศพกลับประเทศไทย หากมีความจำเป็นที่จะต้องจัดพิธีศพ ณ ต่างประเทศ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายมากกว่าเงินช่วยเหลือตามวรรคแรก บริษัทจะพิจารณาช่วยเหลือตามควรแก่กรณีไป
- ในกรณีบิดา มารดา ภรรยา/สามี บุตร ของพนักงานเสียชีวิต บริษัทจะจัดส่งพวงหรีดในนามบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 1,000 บาท

8.5.3 ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน และไม่มีสหภาพแรงงาน

8.5.4 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงาน ซึ่งเป็นปัจจัยสูงสุดในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย บริษัทจึงมุ่งมั่นในการสรรหาและส่งเสริมการพัฒนาพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้ มีศักยภาพและมีความสามารถอย่างมืออาชีพ เสริมสร้างบรรยากาศการทำงานและวัฒนธรรมองค์กร ตลอดจนการดูแลผลประโยชน์และจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อรักษาและสร้างความผูกพันของพนักงานในบริษัท ดังนี้

- การสรรหาและรับบุคลากรเข้าทำงาน โดยพิจารณาจากความเหมาะสมด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และพฤติกรรมที่เหมาะสม สอดคล้องกับวัฒนธรรมองค์กรของบริษัท
- การกำหนดอัตราค่าจ้างตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งพิจารณาตามค่าของงาน ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ ซึ่งเป็นอัตราค่าจ้างที่สามารถแข่งขัน กับธุรกิจประเภทเดียวกันได้
- การส่งเสริมพัฒนาพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ให้มีความรู้ และความสามารถ เพื่อความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน
- การส่งเสริมพนักงานได้ใช้ความรู้ ทักษะและพัฒนาขีดความสามารถของพนักงานรายบุคคลด้วยการพัฒนาที่หลากหลายรูปแบบสำหรับพนักงานทุกระดับ เพื่อขยายศักยภาพของตนเองให้เพิ่มสูงขึ้น
- การจัดให้มีสภาพการจ้างและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะอนามัย โดยปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

- การจัดให้มีระบบการบริหารค่าตอบแทนที่สร้างแรงจูงใจ และผลตอบแทนตามคุณค่าความสำเร็จของงาน
- การจัดให้มีสวัสดิการและกิจกรรมในหมู่พนักงาน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ ความสามัคคีและวัฒนธรรมที่ดีในองค์กร
- การปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความยุติธรรม เท่าเทียมกัน โปร่งใส และให้เกียรติซึ่งกันและกัน
- การเคารพและการคำนึงถึงสิทธิขั้นพื้นฐานในการจ้างงาน โดยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ บริษัทจะมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ความสามารถของพนักงานในทุกระดับให้มีความเหมาะสมอย่างต่อเนื่อง โดยผสมผสานทั้งการพัฒนาด้านทักษะ ความรู้ความสามารถ ตลอดจนการปลูกฝังวัฒนธรรมและจริยธรรมขององค์กรควบคู่กัน เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ แนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและการขยายตัวของธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต

8.5.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

PRA มีการจ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อยโดยมีรายละเอียดดังนี้

| ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี | งวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 | งวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 |
|-------------------------|--|--|
| PRA และบริษัทย่อย | 13,570,000.0 บาท | 4,050,000.0 บาท |

9. การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

9.1 หลักการการกำกับกิจการ

บริษัทมีความเชื่อมั่นว่า กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความโปร่งใส รัดกุม ตรวจสอบได้ และช่วยยกระดับการดำเนินงานของบริษัท สร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งช่วยให้บริษัทประสบความสำเร็จและบรรลุเป้าหมายสำคัญที่สุด คือการเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น บริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อใช้ยึดถือเป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งสอดคล้องตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล

9.2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นปัจจัยหลักในการสร้างความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เสริมสร้างการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ เพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น และส่งผลให้บริษัทเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทจึงมุ่งส่งเสริมให้การดำเนินกิจการเป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยอาศัยหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017) ของ ก.ล.ต. เพื่อยกระดับการดำเนินงานของบริษัท ที่มีอยู่ให้ดียิ่งขึ้น เพื่อให้มีแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนและมีมาตรฐาน เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กรและกลุ่มบริษัท เพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอันจะทำให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างยั่งยืนต่อไป โดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 หมวด ซึ่งสามารถสรุปโดยสังเขปได้ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบในฐานะผู้นำซึ่งต้องกำกับดูแลให้บริษัท มีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึง

1. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
2. การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และ
3. การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการกำกับดูแลกิจการเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเพื่อบรรลุผลสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) เพื่อ

ประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายของบริษัท และต้องจัดให้มีกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท เช่น นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transaction Policy) เป็นต้น

- คณะกรรมการบริษัทเข้าใจขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน และสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

- คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจทั้งประจำปี และระยะกลางมีความสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ พร้อมทั้งมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่อง จำนวนกรรมการ องค์ประกอบ คุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ สัดส่วนกรรมการอิสระ เพื่อให้มีความเหมาะสมและจำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

- คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ โดยในกรณีที่ประธานกรรมการไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระท่านหนึ่งให้ทำหน้าที่ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานกรรมการอื่นเป็นการส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคนมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

- ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ และจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของ บริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อย และบริษัทร่วมมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติ หน้าที่ต่อไปด้วย
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่านมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และแต่งตั้งเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อ การสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่ เหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมี ผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ ซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักและแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ โดยคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มี กลไกที่ทำให้มั่นใจว่ากิจการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของ ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย (Value Chain) เพื่อให้สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

- คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

หลักปฏิบัติ 6 ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทมุ่งมั่นให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission มาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทุกคนจะต้องนำไปประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และตระหนักถึงความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จและมีประสิทธิภาพสูงสุด พร้อมทั้งมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ และมีการกำหนดมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
2. คณะกรรมการบริษัทได้มีการอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน พร้อมทั้งสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ
3. คณะกรรมการบริษัทได้มีการดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง ในรายงานการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี ซึ่งระบุความเสี่ยงทุกประเภทที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งระดับบริษัท หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ โดยพิจารณาถึงปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
4. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้มั่นใจว่า กิจการมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
5. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
6. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในประเทศและในระดับสากล

- คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
- คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน พร้อมทั้งสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
- คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส โดยได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ซึ่งรวมถึง (1) ขอบเขตของการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (2) แนวทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (3) การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส พยาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง (4) การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริง และ (5) ช่องทางในการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส ซึ่งมีมากกว่า 1 ช่องทาง

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้กลุ่มบริษัท มีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทสามารถทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานนักกลลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น อย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น website ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

9.3 โครงสร้างกรรมการของบริษัท

โครงสร้างกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

9.3.1) คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ บริษัทจึงกำหนดหลักการและแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

- คณะกรรมการพึงมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม
- คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน
- คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัทได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจรรยาบรรณ
- คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทรวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง
- กระบวนการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งมีความโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือฝ่ายจัดการ และสร้างความมั่นใจให้กับบุคคลภายนอก
- คณะกรรมการจะจัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองงานตามความจำเป็น โดยเฉพาะในกรณีที่ต้องอาศัยความเป็นกลางในการวินิจฉัย และกำหนดนโยบาย บทบาทหน้าที่รับผิดชอบ กระบวนการทำงาน เช่น การดำเนินการประชุม และการรายงานต่อคณะกรรมการได้อย่างชัดเจน เป็นต้น
- คณะกรรมการพึงเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ
- คณะกรรมการพึงปรับปรุงตัวเองให้มีความรู้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา
- คณะกรรมการพึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น โดยได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน
- คณะกรรมการพึงอุทิศเวลาให้เพียงพอเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ และเป็นหน้าที่ของกรรมการที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ
- คณะกรรมการจะไม่อนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการเอง แต่จะจัดให้มีกระบวนการกำหนดค่าตอบแทนที่โปร่งใสและขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น โดยระดับและองค์ประกอบของค่าตอบแทนเหมาะสม

เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการ และจะหลีกเลี่ยงการจ่ายค่าตอบแทนที่เกินสมควร

ก) ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้น มีบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการกำหนดเป้าหมาย นโยบาย และทิศทางการดำเนินงานขององค์กร เพื่อเป็นการสร้างมูลค่าให้แก่กิจการ และผลตอบแทนจากลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ภายใต้ความเชี่ยวชาญ และความมีจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจเป็นหลัก รวมถึงเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น
- 3) กำหนดนโยบาย ยุทธศาสตร์การทำการธุรกิจ แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัท ควบคุมกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและจัดการของฝ่ายบริหาร รวมทั้งผลงาน และผลประกอบการประจำปีไตรมาสของบริษัทเทียบกับแผนและงบประมาณ และพิจารณาแนวโน้มระยะต่อไปของปี
- 4) ดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับแผนธุรกิจ งบประมาณและธุรกรรมที่มีนัยสำคัญ ตามคู่มือ อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการ โดยคณะกรรมการสามารถอนุมัติรายการค่าใช้จ่ายได้ มากกว่า 10 ล้านบาทขึ้นไป
- 5) จัดให้มีระบบควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง รวมถึงจัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยง และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนการกำกับดูแล ควบคุม ติดตาม และประเมินผล การบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทุกระบบทั้งองค์กร เพื่อป้องกันมิให้เกิดเหตุที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันในการดำเนินการใด ๆ ของบริษัท
- 6) ประเมินผลงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และดูแลระบบกลไกการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม
- 7) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดเงินโบนัส ค่าตอบแทนและบำเหน็จรางวัลของพนักงานบริษัท
- 8) ดำเนินการในฝ่ายบริหาร จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ ตลอดจนดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม
- 9) พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การลงทุนในธุรกิจใหม่ ก่อตั้ง ควบรวม หรือเลิกบริษัทย่อย และการดำเนินการใด ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

- 10) พิจารณา และ/หรือ ให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การเข้าทำรายการ (ในกรณี ที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ของบริษัทและบริษัท ย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายประกาศ ข้อกำหนด และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ
- 11) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
- 12) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้ผู้ถือหุ้น โดยให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทราบในการประชุมคราวต่อไป
- 13) พิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัท อย่างเป็นธรรม หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับบริษัท หรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ สำหรับรายการที่ทำกับกรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือมีส่วน ได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย กรรมการซึ่งมี ส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนอนุมัติการทำรายการในเรื่องนั้น
- 14) กำกับดูแลกิจการอย่างมีจรรยาบรรณทางธุรกิจ และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของ บริษัท และประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 15) รายงานความรับผิดชอบของตนในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงความคู่กับรายงาน ของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ๆ ตามนโยบายเรื่องข้อพึง ปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 16) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใด ปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้ การมอบอำนาจแก่กรรมการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการมอบอำนาจหรือการ มอบอำนาจช่วงที่ทำให้กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการ สามารถอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับ ผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 17) แต่งตั้งกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยดูแลระบบบริหารและระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตาม นโยบายที่กำหนดไว้ เช่น คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น
- 18) จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อดูแลให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ โดยพิจารณาจากบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน รวมถึงความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อช่วยเหลือ คณะกรรมการบริษัทอย่างเต็มที่

ทั้งนี้ ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท เข้ารับการอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ที่เกี่ยวกับกรรมการ อย่างน้อย 1 หลักสูตรเพื่อเพิ่มทักษะความสามารถในการปฏิบัติงาน ปัจจุบันกรรมการบริษัททุกท่านได้ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้วอย่างน้อย 1 หลักสูตร

นอกจากนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้การบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) มีการปฏิบัติเป็นไปตามมาตรการ กลไก และนโยบายการควบคุมต่างๆ ที่กำหนดไว้ของบริษัทเสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเท่าที่ไม่ขัดต่อกฎหมายอื่น ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) ดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) โดยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ก่อนที่จะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) (แล้วแต่กรณี) ดังนี้

(1) เรื่องที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

- (ก) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อนักบุคคลเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัท เสนอชื่อ หรือ แต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทั่วไปและดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) ได้ตามแต่ที่กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) จะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) จะเข้าทำรายการ

ทั้งนี้ กรรมการหรือผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อนั้น ต้องเป็นบุคคลที่มีรายชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (White List) และมีคุณสมบัติครบถ้วนทั้งด้านความรู้ ความสามารถ ทัศนคติ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

- (ข) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี)
- (ค) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) เว้นแต่การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ (2) (จ)
- (ง) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี)
- (จ) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบ (full member) ในเครือข่ายเดียวกันกับ

ผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามแนวทางการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท ที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทรวม (ถ้ามี) จะต้องส่งกีดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายการตั้งแต่ข้อ (ค) ถึงข้อ (ณ) นี้ เป็นรายการที่ถือว่ามีสาระสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และกรรมการซึ่งบริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการรายดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ เรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ที่ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้แก่รายการดังต่อไปนี้

(ค) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้

- (1) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
- (2) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (3) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
- (4) การเข้าทำ แก้วไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น
- (5) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ข) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ข) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

(ณ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

(2) เรื่องที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการ

(ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่

บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)

- (ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใด อันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรง และ/หรือ ทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่เท่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับบริษัท อันมีผลให้บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- (ค) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่จะเลิกเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน มาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- (ง) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน มาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- (จ) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

นอกจากนี้ กรรมการบริษัท จะต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบายของบริษัท ข้อบังคับของบริษัท รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริงและติดตามให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลการ

ทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใด ต่อบริษัท และดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบาย และหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจ และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัท กำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

นอกจากนี้ กรรมการและผู้บริหารบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) ต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้แก่บริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ทราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัท กำหนด อนึ่ง ให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย พิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย โดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับโดยอนุโลม
- 2) ต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย มีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ทราบภายในกำหนดเวลาที่บริษัท กำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ต้องไม่มีส่วนรวมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรง และ/หรือ ทางอ้อมนั้นด้วย

หนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ

(ก) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(ข) การใช้ข้อมูลของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

(ค) การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ในลักษณะเดียวกันกับที่บริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) กระทำและเป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

- 3) ต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อบริษัท ผ่านรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำตามที่กรรมการของบริษัทกำหนด และเข้าชี้แจง และ/หรือ นำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณีที่บริษัท ร้องขอ
- 4) ต้องนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้แก่บริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม
- 5) ต้องชี้แจง และ/หรือ นำส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องแก่บริษัท ในกรณีที่บริษัท ตรวจสอบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ
- 6) ต้องจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย รวมทั้งควรจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนเพื่อแสดงได้ว่าบริษัท มีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย สามารถรับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัท การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อยโดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัท สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย มีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
- 7) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้ได้รับมอบหมายของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใด ที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรง และ/หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

- 8) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย จะกระทำธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดมาใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
- 9) ปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท โดยกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อ หรือแต่งตั้งโดยบริษัท จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยจะปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท

ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมของบริษัท จะเป็นเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือระเบียบข้อบังคับใด ๆ ของต่างประเทศ และ/หรือ ข้อบังคับของบริษัทดังกล่าว และเท่าที่จะไม่ทำให้ หรืออาจจะไม่เป็นผลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศของบริษัท มีหน้าที่ต้องปฏิบัติหรือต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติมนอกเหนือไปจากที่ต้องดำเนินการตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเท่าที่จะไม่ทำให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศของบริษัท อาจจะเสียสิทธิประโยชน์ใด ๆ ที่พึงได้รับตามกฎหมายต่างประเทศ

อย่างไรก็ดี ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำเนินการให้บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมของบริษัท ปฏิบัติตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดในเอกสารฉบับนี้ได้ เนื่องจากข้อจำกัดทางกฎหมายของประเทศที่บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมของบริษัท ตั้งอยู่ตามที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทจะดำเนินการให้มีมาตรการอื่นที่เทียบเท่าเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีกลไกการกำกับดูแลที่ทำให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัท ได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทดังกล่าวเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ ในเงินลงทุนของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัท นั้น ให้มีความหมายตามนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 และฉบับที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม

ข) องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 15 คน โดยต้องมีกรรมการที่มีความเป็นอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย
- 2) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร / กรรมการอิสระจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน เพื่อความเป็นอิสระในการทำหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นได้อย่าง

- เพียงพอ โดยต้องมีคุณสมบัติตามที่กำหนด ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ควรเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการบัญชีและการเงิน
- 3) คณะกรรมการบริษัท อาจเป็นผู้ถือหุ้น หรือไม่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทก็ได้
 - 4) การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท มีหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังนี้
 - 5) ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท โดยผู้ถือหุ้นรายหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
 - 6) ผู้ถือหุ้นแต่ละรายจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - 7) บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการทำจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
 - 8) ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท และในกรณีที่กรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

กรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ตาย
- 2) ลาออก
- 3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก
- 5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดคนหนึ่งออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากครบกำหนดตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกรับบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าดำรงตำแหน่งแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้ เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน

9.3.2.) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นกลไกที่สำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ในการช่วยให้มีระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตรวจสอบการเปิดเผยความครบถ้วนของข้อมูลและสาระสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินต่อสาธารณชน รวมถึงพิจารณาการเข้าทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง โดยรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

ก) ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้างานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมตลอดจนรายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) จัดทำรายงานของกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 2. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 5. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 7. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
 8. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 7) สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิง และแบบประเมินตนเอง เกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท กรณีบริษัทเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 8) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
- 9) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ซึ่งประเภทรายการหรือการกระทำที่ดังกล่าวยังมีหัวข้อดังต่อไปนี้
- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีกรณีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุอันควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ได้

ข) องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) กรรมการตรวจสอบ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน
- 2) กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี หรือการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ มีหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการบริษัท
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้คัดเลือกสมาชิกกรรมการตรวจสอบ 1 คนให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
- 3) เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ปฏิบัติหน้าที่ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) ให้เลขานุการของบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ครบกำหนดตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- 2) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบ
- 3) ลาออก
- 4) เสียชีวิต
- 5) ถูกถอดถอน

การลาออกของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีที่ยังดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัทอยู่ ให้ยื่นใบลาต่อประธานกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผลโดยประธานกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ พร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบ และเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

กรณีกรรมการตรวจสอบลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทที ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้สำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้

9.3.3.) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นส่วนหนึ่งของแนวปฏิบัติที่ดีในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งจะทำหน้าที่ในการพิจารณาการขึ้นครอง ทบทุนรูปแบบ หลักเกณฑ์ นโยบาย และกระบวนการ สรรหาและการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท ให้มีความเหมาะสม โปร่งใส มีความเป็นธรรม ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

ก) ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ โดยควรดำเนินการ ดังต่อไปนี้
- 2) พิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญของกรรมการโดยรวมในคณะกรรมการว่า คณะกรรมการต้องการกรรมการที่มีคุณสมบัติลักษณะใดบ้าง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบตามที่คาดหวัง
- 3) พิจารณาความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละคน เพื่อพิจารณาว่า กรรมการอิสระคนใดมีคุณสมบัติครบถ้วนหรือคนใดขาดคุณสมบัติในการเป็นกรรมการอิสระ รวมทั้งพิจารณาว่า จำเป็นต้องสรรหากรรมการอิสระใหม่หรือไม่ หากมีกรรมการอิสระไม่ครบตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณาการอุทิสเวลาของกรรมการ หากเป็นกรรมการเดิม ควรอาศัยผลประเมินจาก Board Self-Assessment ประกอบการพิจารณาในการเสนอชื่อกรรมการเดิมเข้ามาดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระ ส่วนบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเป็นกรรมการใหม่ ควรพิจารณาจากจำนวนบริษัทที่บุคคลนั้นดำรงตำแหน่งอยู่ก่อนที่จะเป็นกรรมการบริษัท

การสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้ง โดยควรดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- 1) กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะของบริษัท เช่น พิจารณากรรมการเพิ่มเติมเพื่อเสนอให้ดำรงตำแหน่งต่อ เปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น การใช้บริษัทภายนอกให้ช่วยสรรหา การพิจารณาบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือ การให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม
- 2) ดำเนินการพิจารณาชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
- 3) ตรวจสอบให้รอบคอบว่า บุคคลที่ถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
- 4) ดำเนินการทบทวนบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อจะได้มั่นใจว่า บุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น

- 5) เสนอชื่อให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป
- 6) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอาจได้รับมอบหมายให้พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูงโดยเฉพาะกรรมการผู้จัดการด้วยก็ได้

ข) ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนดังนี้

การพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้รูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนมีความเหมาะสม โดยควรดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- 1) ทบทวนความเหมาะสมของหลักเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน (ถ้ามี)
- 2) พิจารณาข้อมูลหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท
- 3) กำหนดหลักเกณฑ์ให้มีความเหมาะสม เพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง ให้มีความเป็นธรรม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบผลสำเร็จ
- 4) ทบทวนรูปแบบหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท โดยพิจารณาจำนวนเงินและสัดส่วนการจ่ายค่าตอบแทนของแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งนี้ หลักการสำคัญในการพิจารณารูปแบบค่าตอบแทนแต่ละประเภท ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fee) เช่น ค่าตอบแทนรายเดือน ค่าตอบแทนรายปี เป็นต้น ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (Incentive) เช่น ผลกำไรของบริษัทหรือเงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น เป็นต้น นอกจากนี้ กรรมการอาจได้รับค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee) เพิ่มเติมจากค่าตอบแทนประจำและค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัทเพื่อจูงใจให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่โดยเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ
- 5) พิจารณาให้การจ่ายค่าตอบแทนเป็นไปตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด หรือข้อแนะนำที่เกี่ยวข้อง
- 6) พิจารณาเกณฑ์ประเมินผลกรรมการผู้จัดการ
- 7) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการและกรรมการผู้จัดการ โดยควรดำเนินการ ดังนี้
 - (ก) กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการและกรรมการผู้จัดการตามหลักเกณฑ์การจ่ายที่ได้พิจารณาไว้
 - (ข) ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ควรพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการประกอบด้วย
 - (ค) เปรียบเทียบกับการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท
 - (ง) นำเสนอค่าตอบแทนที่กำหนดต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้อนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ส่วนค่าตอบแทนของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทจะต้องนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

หากมีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ (หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น) ให้แก่กรรมการและพนักงาน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาให้เงื่อนไขต่าง ๆ ช่วยจูงใจกรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาว และสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง แต่ในขณะเดียวกันต้องไปสูงเกินไป และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องพิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบกรณีหากมีการหรือพนักงานรายใดจะได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่จะจัดสรร อย่างไรก็ตาม ต้องไม่มีการการรายใดในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ด้วย จึงจะมีสิทธิในการให้ความเห็นชอบดังกล่าว

ค) วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ครบกำหนดตามวาระ
- 2) ลาออก
- 3) ตาย
- 4) คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากครบกำหนดตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าดำรงตำแหน่งแทน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งตนแทน

9.3.4.) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยได้แก่คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ขึ้นเพื่อระบุดึงขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติที่ดีเพื่อใช้เป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร นอกจากนี้จะเป็นคณะกรรมการที่คอยให้คำชี้แนะและการตัดสินใจในการดำเนินการที่สำคัญของบริษัท คณะกรรมการบริหารมีบทบาทและหน้าที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย หรือ วัตถุประสงค์ รวมถึงการปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท และมีอำนาจหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการของบริษัทตลอดจนดำเนินการต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เพื่อให้บรรลุซึ่งวิสัยทัศน์ และสอดคล้องกับพันธกิจของบริษัท

ก) ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- 1) อำนาจจัดการกิจการและดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ยกเว้นเรื่องที่ข้อบังคับบริษัทกำหนดไว้ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติและเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดอำนาจไว้เป็นการเฉพาะ

- 2) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจ รวมถึงโครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจบริหารต่าง ๆ ของบริษัทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
- 3) ตรวจสอบ ติดตาม และดำเนินนโยบาย และแนวทางบริหารงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทที่ได้กำหนดไว้ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
- 4) พิจารณา และให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี และการลงทุนของบริษัทก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 5) มีอำนาจตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัทเรื่องอำนาจอนุมัติ และดำเนินการ โดยคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการค่าใช้จ่ายได้ สำหรับรายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาทแต่น้อยกว่า 10 ล้านบาท
- 6) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การมอบหมายอำนาจ

การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัทยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

การอนุมัติรายการตามข้อความข้างต้น จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ด. หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดกำหนดวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะของบริษัท เช่น พิจารณากรรมการเพิ่มเติมเพื่อเสนอให้ดำเนินตำแหน่งต่อ เปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น การใช้บริษัทภายนอกให้ช่วยสรรหา การพิจารณาคัดเลือกจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือ การให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม

ข) การดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

- 1) ให้คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการและผู้บริหารจำนวนหนึ่งของบริษัท ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม
- 3) ให้กรรมการผู้จัดการเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร

9.3.5.) กรรมการผู้จัดการใหญ่

ก) ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการใหญ่

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2558 ได้มีมติอนุมัติขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการใหญ่ ดังนี้

- 1) กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณร่วมกับคณะกรรมการบริษัท
- 2) กำกับดูแล บริหาร จัดการ และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจ เพื่อประโยชน์ของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) บริหารจัดการธุรกิจของบริษัทตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเป็นไปตามแผนธุรกิจ งบประมาณ และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจ รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 5) กำกับดูแลการบริหารจัดการด้านการเงิน การตลาด ทรัพยากรบุคคล และด้านการปฏิบัติงานอื่นๆ โดยรวมเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัท ตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 6) เจรจาและเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัท ภายในกำหนดวงเงินของธุรกรรมตามที่กำหนดในตารางอำนาจอนุมัติรายจ่ายซึ่งได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 7) สั่งการ ออกระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ และบันทึกภายในสำหรับการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งรักษาระเบียบอันดีงามภายในองค์กร
- 8) ติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส รวมถึงหาโอกาสปรับปรุงและพัฒนาให้มีผลประกอบการที่ดีขึ้น
- 9) พัฒนาองค์กรให้มีผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน
- 10) ดำเนินการให้มีการศึกษาโอกาสในการลงทุนในโครงการใหม่ๆ ที่ดี โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 11) การบรรจุ การแต่งตั้ง การถอดถอน การกำหนด การเลื่อน การลด การตัดเงินเดือน หรือ ค่าจ้าง การโยกย้าย การพ้นสภาพและอื่นๆ ยกเว้นพนักงานตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ขึ้นไป ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- 12) การโยกย้ายพนักงานระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ ยกเว้น การบรรจุ การแต่งตั้ง การถอดถอน การกำหนด การเลื่อน การลด การตัดเงินเดือนหรือค่าจ้างการพ้นสภาพ และอื่นๆ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

- 13) พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป โดยกรรมการผู้จัดการสามารถอนุมัติรายการค่าใช้จ่ายได้ สำหรับรายการที่มีมูลค่าน้อยกว่า 1 ล้านบาท
- 14) ดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมตลอดจนตารางกำหนดอำนาจอนุมัติรายการซึ่งได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 15) พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท

การมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดของกรรมการผู้จัดการใหญ่ ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัท และ/หรือระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือมติของคณะกรรมการบริษัท และไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือความขัดแย้งไม่ว่าในรูปแบบใดๆ กับบริษัท หรือบริษัทย่อย ในกรณีที่มีความขัดแย้ง ต้องเสนอธุรกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาและให้ความเห็นชอบ เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัท และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (arm's length basis)

9.3.6.) เลขานุการบริษัท

ก) ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ตามข้อกำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ.2535 กำหนดให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการบริษัท โดยภายหลังการรวมธุรกิจแล้วเสร็จที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีมติแต่งตั้งให้นาย เอกรัฐ เกิดประกอบ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - 1) ทะเบียนกรรมการ
 - 2) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - 3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารและส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน
3. จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว โดยการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้นให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ

- 1) การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 2) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 3) ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
 - 4) การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดต่อไป
5. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการตลอดจนมติผู้ถือหุ้นและไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
6. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวังเยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำให้ได้สถานการณ์อย่างเดียวกัน โดย
- 1) การตัดสินใจได้กระทำไปด้วยความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
 - 2) การตัดสินใจได้กระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ และ
 - 3) การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
- ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขาธิการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขาธิการบริษัทคนใหม่ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่เลขาธิการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

ข) หลักในการปฏิบัติงานของเลขาธิการบริษัท

เลขาธิการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติผู้ถือหุ้น โดย

1. การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
2. การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
3. กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
4. กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
5. ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้วหรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

6. ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือพนักงาน หรือลูกค้าของบริษัท ทั้งยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ของตน

ค) กรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

แนวทางการปฏิบัติในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

1. ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
2. ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการท่านหนึ่งท่านใด ปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้
3. ให้ประธานกรรมการแจ้งชื่อเลขานุการบริษัท ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 14 วัน นับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าว
4. ดำเนินการแจ้งให้สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสาร

9.3.7) ตารางอำนาจอนุมัติ (Table of Authority)

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการกำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติและสั่งการ (Schedule of Authority) ของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายอำนาจให้แก่คณะกรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ในการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีรายละเอียดที่สำคัญดังนี้

| ขอบเขตการอนุมัติ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | คณะกรรมการบริหาร | คณะกรรมการบริษัท |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------|
| 1. การอนุมัติด้านการลงทุน | | | |
| ▪ การลงทุน / ร่วมทุน / ร่วมทำธุรกิจ (Investment / Joint Venture) | - | - | ✓ |
| 2. การบริหารงานทั่วไป | | | |
| ▪ การอนุมัติแผนการจัดซื้อแบบทั่วไป | ไม่เกิน 1.0 ล้านบาท | ไม่เกิน 10.0 ล้านบาท | เกิน 10.0 ล้านบาท |
| ▪ การอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง (เฉพาะที่ไม่ได้อยู่ในแผน) | ไม่เกิน 1.0 ล้านบาท | ไม่เกิน 10.0 ล้านบาท | เกิน 10.0 ล้านบาท |
| ▪ การจัดซื้อแบบปกติสำหรับค่าใช้จ่ายทั่วไป | | | |
| - การบริจาคเพื่อการกุศลและสาธารณประโยชน์ (ต่อครั้ง) | ไม่เกิน 0.5 ล้านบาท | ไม่เกิน 1.0 ล้านบาท | เกิน 1.0 ล้านบาท |
| - การอนุมัติค่าเลี้ยงรับรอง (ต่อครั้ง) | ไม่เกิน 0.05 ล้านบาท | ไม่เกิน 0.2 ล้านบาท | เกิน 0.2 ล้านบาท |
| - การอนุมัติเงินตรรองจ่าย (ต่อครั้ง) | ไม่เกิน 0.5 ล้านบาท | ไม่เกิน 1.0 ล้านบาท | เกิน 1.0 ล้านบาท |
| - การกำหนดวงเงินสดย่อย | ไม่เกิน 0.1 ล้านบาท | - | - |

อย่างไรก็ดี รายการที่เข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย จะเป็นไปตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

9.4 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

9.4.1 หลักการของการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมุ่งมั่นให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้นำหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management) ตามแนวทางกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission ซึ่งเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีมาตรฐานในระดับสากลมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับทุกคนจะต้องนำไปประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม และตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จและมีประสิทธิภาพสูงสุด

9.4.2 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนความเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน บริษัทจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้ยึดถือเป็นแนวทางและกรอบในการดำเนินงานทุกหน่วยงานของบริษัทดังนี้

9.4.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของบริษัททุกระดับทุกคน รวมทั้งผู้ทำหน้าที่ที่ปรึกษา ผู้กระทำการแทน หรือผู้ได้รับมอบหมายให้กระทำหน้าที่ในนามบริษัท โดยมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

1) คณะกรรมการบริษัท

- มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยตรงในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง
- มีความเข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท
- ทำให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างเหมาะสม

2) คณะกรรมการตรวจสอบ

- กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างมีความเป็นอิสระ
- ทำให้มั่นใจว่าบริษัทมีการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทอย่างเหมาะสม

3) ผู้บริหารระดับสูง

- ติดตามความเสี่ยงที่สำคัญทั้งบริษัทและให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีแผนการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- ส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

4) หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยง / คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- จัดทำกรอบและกระบวนการในการบริหารความเสี่ยงให้กับหน่วยงานและเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาอนุมัติ

- ให้การสนับสนุน และแนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัท
- ศึกษาและให้ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแก่พนักงาน
- ปฏิบัติงานสนับสนุนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

5) หัวหน้างานและพนักงาน

- ระบุและรายงานความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเสนอผู้บังคับบัญชา
- ร่วมจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงและนำแผนฯ ที่ได้รับอนุมัติแล้วไปปฏิบัติ

6) ผู้ตรวจสอบภายใน

- สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานบริหารความเสี่ยง
- สื่อสาร ประสานงานกับหน่วยงานบริหารความเสี่ยง เพื่อนำข้อมูลมาใช้วางแผนการตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk Base Audit)
- สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและจัดการควบคุมความเสี่ยงมีการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบของบริษัท

7) บุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น

- ให้ความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยง

9.4.4 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทกำหนดขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 6 ขั้นตอน ดังนี้

1) กำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานพึงกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจหรือวัตถุประสงค์ของงานที่ทำให้ชัดเจน สอดคล้องกับนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

2) ระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงทำความเข้าใจความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจเป็นเหตุการณ์ทั้งที่เป็นผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

3) ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงประเมินความเสี่ยงจาก 2 มิติ คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ที่มีผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact)

4) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาวិธีการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ การ

ตอบสนองความเสี่ยงอาจเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ คือ

- การหลีกเลี่ยง (Avoid)
- การกระจายหรือการถ่ายโอน (Share / Transfer)
- การลด (Reduce)
- การยอมรับ (Risk Acceptance)

5) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงพิจารณาการจัดการความเสี่ยง หรือกิจกรรมควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานที่นำมาใช้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงตามสภาพแวดล้อมภายใน ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมของบริษัท

6) ติดตามและประเมินผล (Monitoring)

ผู้รับผิดชอบหน่วยงาน รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานพึงจัดให้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับของบริษัทอย่างเหมาะสม และความเสี่ยงที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้รับการรายงานต่อผู้รับผิดชอบ

9.5 นโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เนื่องจากกรรมการบางท่านต้องพ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการตามวาระหรือตามข้อกำหนด บริษัทจึงได้จัดให้มีกระบวนการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมและกำหนดค่าตอบแทนก่อนการเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง ซึ่งจะช่วยให้การประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็วขึ้น โดยบริษัทไม่ได้ปิดกั้นสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อบุคคลอื่นเพื่อให้ที่ประชุมพิจารณาลงคะแนนแต่งตั้งกรรมการแต่อย่างใด

9.5.1 นโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ ซึ่งเป็นบุคคลสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย และเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน คณะกรรมการควรต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลงบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่ในการสรรหา คัดเลือก และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการคนใหม่ และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการเป็นผู้มีคุณสมบัติตรงตามที่ต้องการ

9.6 นโยบายการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน จัดเป็นเครื่องมือพื้นฐานหลักสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารจัดการดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งเจ้าของธุรกิจ

กรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงขององค์กรมีหน้าที่ในการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม สอดคล้องกับลักษณะหรือขนาดธุรกิจ และเป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

9.6.1 นโยบายการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัทตระหนักถึงการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ซึ่งถือว่าเป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้ประสบผลสำเร็จ เจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน จึงจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอเหมาะสมกับลักษณะ ขนาดของธุรกิจหรือสภาพแวดล้อมเพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง มีการรายงานที่น่าเชื่อถือ ถูกต้อง ครบถ้วนและสมบูรณ์ และมีการปฏิบัติที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทจะให้ความสำคัญของการป้องกันความสูญเสียหรือความเสียหาย และการแก้ไขปรับปรุงมากกว่าการสืบสวนสอบสวนหลังจากเหตุการณ์เกิดขึ้นแล้ว

เพื่อให้การควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิผลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในของงานที่รับผิดชอบ ตลอดจนการจัดให้มีแก้ไข ปรับปรุง กระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รัดกุม ควบคุมและตรวจสอบได้ โดยบริษัทจัดให้ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระ รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทมีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมสำคัญได้ดำเนินตามแนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความรัดกุมที่เพียงพอ

บริษัทยึดถือแนวปฏิบัติเพื่อให้การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้านตามประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน ดังนี้

1) สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

- การจัดโครงสร้างขององค์กร แบ่งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานไว้อย่างชัดเจน
- การกำหนดนโยบาย เป้าหมาย ทิศทาง และแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ชัดเจนตลอดจนการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้
- การจัดทำนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบต่างๆ ของบริษัทเพื่อใช้ยึดถือเป็นหลักและแนวในการปฏิบัติงาน และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายหรือละเว้นในการปฏิบัติงาน
- การจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทและของพนักงาน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในทุกระดับชั้นและบุคคลที่เกี่ยวข้องได้นำไปประพฤติปฏิบัติให้ถูกต้อง และเหมาะสม
- การจัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ
- การจัดฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพให้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสิทธิภาพ

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับความเสี่ยง ซึ่งเป็นเหตุการณ์ไม่แน่นอนที่ไม่พึงประสงค์จะให้เกิด แต่หากเกิดเหตุการณ์ขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหาย บริษัทจึงกำหนดให้ทุกหน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงที่แฝงอยู่ในหน่วยงานและจัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

การตรวจสอบภายในของบริษัทจะเน้นตรวจสอบความเสี่ยง (Risk Based Audit) โดยทำการประเมินความเสี่ยงของงาน และคัดเลือกงานที่มีความเสี่ยงสูงนำมาวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยให้การตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

3) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทจะจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมการควบคุมในลักษณะป้องกัน สืบค้นหา แก้ไข หรือทดแทน ซึ่งจะช่วยลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีนโยบาย แผนงาน งบประมาณ ขั้นตอน และวิธีปฏิบัติงาน ตลอดจนโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่ การมอบอำนาจอนุมัติ ฯลฯ เป็นต้น โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องให้ความร่วมมือและถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่ออกเป็นคำสั่งหรือประกาศโดยเคร่งครัด

4) ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- บริษัทจัดให้มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นอย่างเพียงพอและทันต่อสถานการณ์ซึ่งต้องมีความถูกต้อง ชัดเจน เข้าใจง่าย และเป็นปัจจุบัน
- บริษัทจัดให้มีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับผู้ปฏิบัติงาน หรือระหว่างหน่วยงานด้วยกันเพื่อให้เกิดความเข้าใจ และประสานการปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการอบรมพนักงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

5) การติดตาม และประเมินผล (Monitoring)

บริษัทจัดให้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินผลการควบคุมภายในเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอโดยผู้ประเมินอิสระ ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานและหน่วยงาน เช่น ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารของบริษัทหากขั้นตอนหรือการควบคุมมีจุดอ่อน ให้เป็นหน้าที่ของฝ่ายบริหารพิจารณากำหนดมาตรการควบคุมและแก้ไขปัญหาอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

9.7 นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทให้ความสำคัญและเข้าใจวัตถุประสงค์ของการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส โดยให้ความระมัดระวังในการดำเนินการเรื่องที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจึงกำหนดเป็นนโยบาย แนวปฏิบัติเพื่อใช้ถือปฏิบัติ

9.7.1 นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีเหตุมีผล ด้วยความเป็นอิสระ และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมกัน ตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในการทำการใดๆ ที่บริษัททำกับผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้สามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทได้ เช่น ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้บริหาร เป็นต้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจะให้ความสำคัญและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญเสมือนกับการทำการรายการกับบุคคลภายนอกทั่วไป (Arm's length basis)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ซึ่งเป็นหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเสริมสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพ บริษัทจึงกำหนดเป็นนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันอาจเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทซึ่งอาจเกิดจาก

- การติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น ลูกค้า คู่ค้า เป็นต้น
- การใช้โอกาสหรือข้อมูลภายในของบริษัทแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน
- การทำการรายการกับบริษัท
- การทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัท

ซึ่งส่งผลให้บริษัทเสียผลประโยชน์ ในกรณีที่จำเป็นไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ต้องทำการรายการนั้น บริษัทจะดูแลให้การทำการรายการนั้นๆ เป็นไปด้วยความโปร่งใส เที่ยงธรรม เสมอเหมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอกทั่วไป โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติไว้ ดังนี้

- บริษัทจะต้องไม่ให้กู้ยืม หรือค้ำประกันแก่กรรมการ หรือกิจการที่กรรมการผู้ถือหุ้นเกิน 50% เว้นแต่เป็นส่วนหนึ่งของสวัสดิการของบริษัท
- กรรมการต้องไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทเว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ
- กรรมการและผู้บริหารต้องไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัทหรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการและผู้บริหารต้องไม่เข้าร่วมประชุมหรือออกเสียงรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้กระทำการนั้นเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป (Arm's Length Basis)
- กรรมการต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียในสัญญาต่างๆ ที่บริษัททำขึ้นให้บริษัททราบ

- กรรมการและผู้บริหารต้องจัดทำรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นประจำทุกปีหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์
- การทำรายการต่างๆ เช่น ซื้อ ขายสินค้า หรือทรัพย์สินอื่น เป็นต้น ของกรรมการกับบริษัทต้องแจ้งและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการก่อน
- การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้ง
- กรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัทที่รับทราบข้อมูลภายใน พึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือให้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นในทางมิชอบ

9.8 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างระมัดระวังในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน และมีแผนจะเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต บริษัทยึดถือปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้อง จึงกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อใช้ถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม เช่น การนำเสนอการให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกรับ การเรียกรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในบริษัท หากพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งหรือรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที หรืออาจแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทกำหนด
- บริษัทจะเก็บรักษารายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่จะทำด้วยเจตนาที่ดีต่อบริษัทและมีความบริสุทธิ์ใจ รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการปกป้องคุ้มครองจากบริษัท และจะไม่ได้รับผลกระทบใดๆ จากการกระทำดังกล่าว
- จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่างๆ เช่น การช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ เป็นต้น และจัดให้มีการกำกับดูแลติดตามในเรื่องดังกล่าวให้มีความโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม
- จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะให้บริษัทได้ทราบ เพื่อสืบสวนหาข้อเท็จจริงตามกระบวนการ และนำไปแก้ไขปรับปรุง
- จัดให้มีการพัฒนาระบบการบริหารบุคลากร สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้แก่บุคลากรให้รับรู้และเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม

- จัดให้มีการแจ้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม และตัวแทนทางธุรกิจ เพื่อนำมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ และเปิดเผยนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันแก่บุคลากรและสาธารณชน
- การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบงาน และขั้นตอนปฏิบัติที่บริษัทกำหนดไว้ รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ

9.9 นโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

ตามที่บริษัทได้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จึงได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนร่วมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมั่นใจว่าบริษัทมีช่องทางและกระบวนการในการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนที่โปร่งใส ปลอดภัย และเป็นธรรมต่อผู้แจ้งหรือร้องเรียน

9.9.1 ขอบเขตการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

เมื่อมีข้อสงสัย เชื่อว่า หรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการกระทำที่ไม่สุจริตหรือไม่โปร่งใส หรือมีการฝ่าฝืนหลักปฏิบัติที่ดีในเรื่อง

- นโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัท
- การกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณและจริยธรรมของบริษัท
- กฎหมาย ข้อกำหนดของทางการ

9.9.2 บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

บุคลากรของบริษัททุกระดับ รวมถึงบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ทราบข้อสงสัยตามขอบเขตที่ระบุไว้ในข้อ 9.8.1 สามารถแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่อบริษัท

9.9.3 การให้ความคุ้มครอง

บริษัทจะเก็บรักษาข้อมูลและรายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน และผู้ถูกร้องเรียนไว้เป็นความลับหรืออาจเปิดเผยเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องกับการสอบสวน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องในวงจำกัด ทั้งนี้ การจะเปิดเผยข้อมูลใดๆ บริษัทจะพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนเพื่อร่วมกันพิจารณาเบาะแสและข้อร้องเรียนด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และเป็นธรรมกับทุกฝ่าย

กรณีที่ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเห็นว่าตนอาจไม่ปลอดภัยหรืออาจได้รับความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้ฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการสอบสวนกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้

9.9.4 การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริง

บริษัทได้มอบหมายให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อทำหน้าที่รวบรวมพยานหลักฐาน และดำเนินการใดๆ ในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงของเบาะแสหรือข้อร้องเรียน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการจัดการแก้ไขข้อร้องเรียนนั้น โดยกระบวนการสอบสวนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและเที่ยงธรรม

คณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริงประกอบด้วยตัวแทนจากฝ่ายหรือหน่วยงานของบริษัท 3 ฝ่าย คือ

- 1) ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
- 2) ฝ่ายต้นสังกัดของผู้ถูกแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

3) ฝ่ายหรือหน่วยงานอื่นที่มีความเป็นอิสระ เช่น ฝ่ายการเงินและการบัญชี เป็นต้น

9.9.5 ช่องทางในการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

บริษัทกำหนดช่องทางในการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ดังนี้

- 1) กล้องรับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน
- 2) การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนโดยตรงถึง
 - ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจทุกระดับ
 - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
 - เลขานุการบริษัท
 - กรรมการตรวจสอบ
 - กรรมการบริษัท

3) ทางไปรษณีย์ :

ส่งโดยตรงถึงคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด

ชั้น 22 เลขที่ 1 อาคาร ทีพีแอนด์ที ทาวเวอร์ แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

อนึ่ง ในทุกช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน เลขานุการบริษัทจะทำหน้าที่ในการประสานงานรับ-ส่งเรื่อง ติดตามการสอบสวน และรวบรวมเรื่อง

9.9.6 ขั้นตอนการดำเนินการ

- 1) กรณีเป็นการร้องทุกข์ของพนักงาน ให้ปฏิบัติตามข้อบังคับการทำงานเรื่องการร้องทุกข์
- 2) กรณีเป็นการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนตามขอบเขตที่ระบุไว้ ให้เลขานุการบริษัทประสานงานดำเนินการดังนี้
 - ส่งเรื่องร้องเรียนแจ้งกรรมการผู้จัดการ เพื่อพิจารณาสั่งการให้คณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริงดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง
 - คณะกรรมการสอบสวนและตรวจสอบข้อเท็จจริง ตรวจสอบข้อเท็จจริงและจัดทำรายงาน สรุปผลการตรวจสอบและความเห็นหรือข้อเสนอแนะเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ
 - กรรมการผู้จัดการพิจารณาผลการตรวจสอบ กรณีไม่มีสาระสำคัญหรือไม่มีความเสียหายหรือเป็นข้อร้องเรียนที่ไม่ระบุชื่อและไม่สามารถหาข้อมูลเพิ่มเติมได้ ส่งเรื่องแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อเก็บรวบรวมข้อมูล

9.9.7 ผลการสอบสวนการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

- 1) กรณีผู้ถูกร้องเรียนไม่มีความผิด หรือเป็นเรื่องที่เกิดจากความเข้าใจผิดหรือได้ให้ข้อแนะนำแก่ผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีการประพฤติหรือปฏิบัติที่เหมาะสมแล้ว และไม่มีการลงโทษใดๆ ให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลแจ้งเลขานุการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) กรณีผู้ถูกร้องเรียนมีความผิด และมีการลงโทษทางวินัยและหรือดำเนินคดีทางกฎหมาย (ถ้ามี) กรรมการผู้จัดการพิจารณาให้ความเห็นชอบให้คณะกรรมการสอบสวนฯ สรุปผลแจ้งเลขานุการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ ให้กรรมการสอบสวนฯ แจ้งผลการดำเนินการให้ผู้ร้องเรียนทราบ และสรุปแนวทางการแก้ไขปรับปรุงเสนอกรรมการผู้จัดการ

9.9.8 การร้องเรียนโดยไม่สุจริต

การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใดๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่ากระทำโดยไม่สุจริต หรือจงใจกลั่นแกล้ง ใส่ร้าย บิดเบือนข้อเท็จจริง กรณีเป็นพนักงานจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามข้อบังคับการทำงาน และระเบียบของบริษัท กรณีเป็นการกระทำโดยบุคคลภายนอกรวมถึงการกระทำโดยพนักงานบริษัท และทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทอาจจะพิจารณาดำเนินการทางกฎหมายตามแต่กรณี

9.10 นโยบายการรักษาและการใช้ทรัพย์สิน

ทรัพย์สินของบริษัทถือเป็นทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายซึ่งต้องคำนึงถึงการใช้ทรัพย์สินให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีประสิทธิภาพ และมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน เพื่อให้ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ ดังนี้

9.10.1 นโยบายการรักษาและการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการใช้ทรัพย์สินของบริษัทซึ่งเป็นทรัพยากรที่บริษัทจัดเตรียมไว้ให้ใช้งานในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องมีหน้าที่ในการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ และรับผิดชอบในการควบคุม ดูแล รักษาทรัพย์สินเยี่ยงวิญญูชนทั่วไป และไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ

ทรัพย์สินของทางบริษัทหมายถึงทรัพย์สินที่มีตัวตนและทรัพย์สินไม่มีตัวตน ทั้งที่ก่อให้เกิดรายได้และไม่ก่อให้เกิดรายได้ ซึ่งมีมูลค่า เช่น สหกรณ์ทรัพย์สินและอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงเทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ ข้อมูลเอกสาร สิทธิ ลิขสิทธิ์ สัมปทาน สิ่งประดิษฐ์ และทรัพย์สินทางปัญญา เป็นต้น

9.11 นโยบายการควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

ในการกำกับดูแลกิจการการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญในการกำหนดแนวทางการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมไว้ในนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้มอบหมายให้กรรมการบริษัท และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุน เข้าเป็นตัวแทนของบริษัทเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท เพื่อควบคุมดูแลกิจการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าว โดยกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือ บริษัทร่วมนั้น ๆ โดยสัดส่วนตัวแทนของบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท หรือข้อตกลงร่วมกันในกรณีของบริษัทร่วม

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ซึ่งผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะต้องถูกรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้การบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) มีการปฏิบัติตามมาตรการ กลไก และนโยบายการควบคุมต่างๆ ที่กำหนดไว้ของบริษัทเสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเท่าที่ไม่ขัดต่อกฎหมายอื่น ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) ดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) โดยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ก่อนที่จะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) (แล้วแต่กรณี) ดังนี้

(1) เรื่องที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

- (ก) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัท เสนอชื่อ หรือ แต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) ในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) ได้ตามแต่ที่กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) จะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี)

เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) จะเข้าทำรายการ

ทั้งนี้ กรรมการหรือผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อนั้น ต้องเป็นบุคคลที่มีรายชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (White List) และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ และความรับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

- (ข) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี)
- (ค) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) เว้นแต่การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ (2) (จ)
- (ง) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี)
- (จ) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบ (full member) ในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามแนวทางการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท ที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (ถ้ามี) จะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายการตั้งแต่ข้อ (ฉ) ถึงข้อ (ณ) นี้ เป็นรายการที่ถือว่ามีสาระสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้นก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และกรรมการซึ่งบริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการรายดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ เรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ที่ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้แก่รายการดังต่อไปนี้

- (ฉ) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้
 - (6) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
 - (7) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

- (8) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
- (9) การเข้าทำ แก้วไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น
- (10) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ
- (ข) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย
- (ข) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย
- (ณ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

(2) เรื่องที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการ

- (ฉ) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- (ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใด อันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรง และ/หรือ ทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่อยู่ในขอบเขตใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายที่ใช้บังคับกับบริษัท อันมีผลให้บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- (ข) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่จะเลิกเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน มาบังคับใช้โดยอนุโลม)

- (ณ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน มาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- (ญ) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

9.12 นโยบายการเก็บรักษาความลับของบริษัทและลูกค้า

บริษัทให้ความสำคัญถึงการเก็บรักษาความลับของบริษัทและของลูกค้า ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งด้านการการค้าและทางด้านกฎหมาย บริษัทจึงกำหนดเป็นนโยบายการเก็บรักษาความลับของบริษัทและลูกค้าไว้

9.12.1 นโยบายการเก็บรักษาความลับของบริษัทและลูกค้า

แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลภายในมีดังต่อไปนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานปฏิบัติงาน และบุคลากรผู้เกี่ยวข้องของบริษัทซึ่งในบางครั้งจะต้องทำงานกับข้อมูลและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลอื่นได้ หรือเป็นข้อมูลความลับทางการค้า เช่น ข้อมูลภายในที่ยังมิได้มีการเปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์ ข้อมูลเกี่ยวกับการประมูล แผนงาน ตัวเลข การประดิษฐ์คิดค้นต่างๆ เป็นต้น ซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัท การปกป้องข้อมูลจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท ทั้งในปัจจุบันและในอนาคต รวมทั้งความมั่นคงในการงานของบุคลากรทุกคน
- บุคลากรทุกระดับของบริษัทมีหน้าที่รักษาความลับและความปลอดภัยของข้อมูล เพื่อปกป้องข้อมูลอันเป็นความลับ และเพื่อไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา

9.12.2 ชั้นความลับของข้อมูล

ข้อมูลลับทางการค้าซึ่งเป็นข้อมูลภายในของบริษัทต้องได้รับการปกปิดมิให้รั่วไหลออกไปสู่บุคคลภายนอกได้ ความลับของข้อมูลเหล่านั้นอาจแบ่งออกเป็นระดับชั้นตามความสำคัญจากน้อยไปหามาก ได้แก่ ข้อมูลที่เปิดเผยสาธารณะได้ ข้อมูลใช้ภายใน ข้อมูลปกปิด ข้อมูลลับ และข้อมูลลับมาก การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมายเท่านั้น

9.12.3 การให้ข้อมูลข่าวสารแก่บุคคลภายนอก

ข้อมูลของบริษัทที่ออกไปสู่ภายนอกบริษัทหรือสู่สาธารณะจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น

บริษัทจัดให้มีหน่วยงานกลางที่เป็นผู้ให้ข้อมูลข่าวสารแก่สาธารณะชนรวมทั้งรับผิดชอบต่องานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ (IR : Investor Relations) โดยจะประสานงานกับหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูลซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้ให้รายละเอียด เพื่อสรุปเป็นสารสนเทศ แล้วขออนุมัติจากกรรมการผู้จัดการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายก่อนเผยแพร่

9.12.4 การแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอก

บุคลากรของบริษัทจะต้องไม่ตอบคำถามหรือแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอกบริษัท เว้นแต่จะมีหน้าที่หรือได้รับมอบหมายให้ตอบคำถามเหล่านั้น หากไม่มีหน้าที่ขอให้ปฏิเสธการแสดงความเห็นต่างๆ ด้วยความสุภาพ และแนะนำให้สอบถามจากกรรมการผู้จัดการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายโดยตรง

9.13 นโยบายการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร

นโยบายการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญทุกระดับให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารของบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา เพื่อให้มั่นใจว่าการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารเป็นไปอย่างราบรื่น บริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพ รวมถึงได้มีการจัดเตรียมบุคลากรทดแทน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

9.13.1 การสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารมีแนวทางดังต่อไปนี้

ระดับประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ

เมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานคณะกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ ว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียงหรือระดับรอง เป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ ความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท สัมภาษณ์วิสัยทัศน์ คัดเลือกและพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

ระดับผู้บริหาร

เมื่อระดับตำแหน่งผู้บริหารตั้งแต่ผู้จัดการขึ้นไปว่างลง หรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะนำเสนอผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือกไว้เสนอต่อคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การวางแผนการสืบทอดตำแหน่งของบริษัท ระดับผู้บริหารมีกระบวนการดังนี้

- วิเคราะห์สถานการณ์การประกอบธุรกิจของบริษัทในด้านกลยุทธ์ นโยบาย แผนการลงทุน แผนงานการขยายตัว
- ประเมินความพร้อมของกำลังคนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์บริษัท ทั้งในระยะสั้น และระยะยาว
- กำหนดแผนสร้างความพร้อมของกำลังคน โดยจะพัฒนาพนักงานหรือสรรหาพนักงานเพื่อเตรียมทดแทนพนักงานที่พ้นสภาพ
- จัดทำแผนการสรรหาและคัดเลือกพนักงาน และพัฒนาฝึกอบรมพนักงานไว้ล่วงหน้าก่อนพนักงานจะเกษียณหรือพ้นจากตำแหน่งก่อนเวลา
- กำหนดความสามารถ ซึ่งหมายถึงความรู้ ทักษะ บุคลิกภาพ และทัศนคติที่พึงปรารถนาของพนักงานในตำแหน่งนั้น ๆ และจัดทำแผนพัฒนาเป็นรายบุคคล
- คัดเลือก ประเมินผลงาน และประเมินศักยภาพของพนักงานเพื่อพิจารณาความเหมาะสม
- ใช้เครื่องมือทดสอบและประเมินบุคลากรเพื่อวิเคราะห์ศักยภาพของพนักงาน
- ระบุผู้สืบทอดตำแหน่งจากการประเมินและวิเคราะห์ศักยภาพและผลงานของพนักงาน โดยต้องมีการแจ้งให้พนักงานทราบล่วงหน้า เพื่อเตรียมรับมือและเรียนรู้ และกำหนดหาผู้สืบทอดตำแหน่งสำรอง
- พัฒนาและประเมินพนักงานที่คาดว่าจะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่งว่าจะมีพัฒนาการและสร้างผลงานตามที่คาดหวังได้จริง โดยหากไม่สามารถพัฒนาพนักงานดังกล่าวให้เป็นไปตามคาดหวังการเปลี่ยนตัวผู้สืบทอดตำแหน่งย่อมสามารถกระทำได้

9.14 นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้อง ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ต่อการซื้อขายหลักทรัพย์และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องก่อนมีการเปิดเผยให้ประชาชนรับทราบโดยทั่วถึงผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ

- กรรมการบริษัท ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า ในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย มีหน้าที่ที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
- บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า ในบริษัท จัดทำและนำส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมายังคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายในสามวันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น
- บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า ในบริษัทย่อย จัดทำและนำส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมายังคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายในสามวันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น
- บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า ในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่ข่าวการเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว ตลอดระยะเวลาปลอดการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยแก่สาธารณชน (Embargo Period) ซึ่งหมายถึง ระยะเวลา 1 เดือนก่อนและจนถึงวันประกาศผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัท รายไตรมาสและประจำปี โดยบริษัทจะแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า ในบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 1 เดือนก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน รวมทั้งห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น และต้องรออน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
- บริษัทกำหนดบทลงโทษทางวินัยหากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตนซึ่งเริ่มตั้งแต่การตกเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจให้เจริญก้าวหน้าอย่างมั่นคง ยั่งยืน อยู่ร่วมเคียงกับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสงบสุข ซึ่งปัจจัยที่สนับสนุนคือการมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงกำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR : Corporate Social Responsibility) เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องใช้ถือปฏิบัติ

10.1 นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

10.1.1 นโยบายหลัก

บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติเพื่อแสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และการจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

- บริษัทจัดให้มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส รัดกุม ควบคุมและตรวจสอบได้ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่ความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน
- บริษัทเชื่อว่าการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้เกี่ยวข้องซึ่งจะส่งผลดีต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในระยะยาว ดังนั้นบริษัทจะไม่เห็นแก่ผลประโยชน์อื่นที่อาจได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้องตามครรลองคลองธรรม
- การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม บริษัทถือว่าทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างผลผลิต มูลค่าเพิ่ม และการขับเคลื่อนธุรกิจ บริษัทจะดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานเพื่อให้บุคลากรของบริษัท มีคุณภาพชีวิตที่ดี และให้โอกาสแสดงศักยภาพ ตลอดจนได้รับโอกาสในการฝึกอบรมและเพิ่มพูนทักษะในการทำงาน
- ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค บริษัทจะรักษาคุณภาพสินค้า คุณภาพการให้บริการ และสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าตามมาตรฐานการให้บริการ (SLA : Service Level Agreement) ที่กำหนดไว้
- การพัฒนาชุมชนและสังคม บริษัทคำนึงถึงการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและสังคมให้มีความเข้มแข็งและมีการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยบริษัทจะส่งเสริมการดำเนินกิจกรรมทางสังคมและสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและสังคม ทั้งด้านการศึกษา ศาสนา กีฬา การพัฒนาทรัพยากรบุคคล การส่งเสริมการจ้างงาน และการจัดโครงการพัฒนาชุมชนต่างๆ
- บริษัทให้ความสำคัญต่อการรักษาสิ่งแวดล้อม และการป้องกันผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทส่งเสริมและเข้าไปมีส่วนร่วมร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ ของสังคมในการจัดกิจกรรมเพื่อรักษาและปรับปรุงคุณภาพสิ่งแวดล้อม
- การจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่สะท้อนให้เห็นการปฏิบัติตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) ดังกล่าวข้างต้นไว้ในรายงานประจำปี

10.2 การดำเนินการหรือกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ทางบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมเนื่องด้วยสถานที่ที่ทางบริษัทประกอบกิจการนั้น มีชุมชนและสิ่งแวดล้อมรอบข้างด้วย ทางบริษัทจึงยินดีเป็นอย่างยิ่งที่จะตอบสนองและสนับสนุนสังคมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนและเคารพสิทธิของผู้ที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

- กระจายความรู้เกี่ยวกับเรื่องพลังงานทดแทน และสิ่งแวดล้อมต่างๆ ให้แก่ชุมชนใกล้เคียงต่างๆ เพื่อเสริมทักษะความรู้ความเข้าใจ เพราะบริษัทเชื่อว่ารากฐานของพลังงานทดแทนที่ยั่งยืนนั้นสามารถเกิดจากการเข้าใจและสามารถนำไปประยุกต์ใช้ได้ในทางที่ถูกต้อง
- ส่งเสริมกิจกรรมในชุมชน และประเพณีไทยต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความแน่นแฟ้นและความสามัคคีของคนในชุมชน

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

11.1 ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในซึ่งเป็นไปตามหลักการควบคุมกิจการที่ดีโดยยึดหลักตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of Trade Way Commission) เพื่อให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่ดี ที่จะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยง หรือความเสียหายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทได้ โดยระบบควบคุมภายในจะครอบคลุมถึงการบริหารงาน การเงิน การประเมินผล และมุ่งเน้นการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 16/2561 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมทั้งหมดรวม 3 ท่าน ได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ซึ่งประกอบด้วยองค์ประกอบ 5 ด้าน ได้แก่

- การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
- ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

และที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและมีความเหมาะสมตามแนวทางของ COSO

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 วันที่ 21 ธันวาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนและหนี้สินตามเงื่อนไขบังคับก่อนที่ระบุไว้ในสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุน โดยบริษัทจะจำหน่ายออกซึ่งธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจอาหารก่อนการรับโอนกิจการทั้งหมด และจะจำหน่ายออกซึ่งเงินลงทุนตาม Covenants ที่ดำเนินธุรกิจสังหาริมทรัพย์และธุรกิจร่วมลงทุนในธุรกิจโรงแรม ภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันรับโอนกิจการทั้งหมด การตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทที่สรุปไว้ในที่นี้จึงเป็นการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของธุรกิจพลังงานหมุนเวียนที่มีการดำเนินธุรกิจโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ภายใต้ PRG และบริษัทย่อยของ PRG

PRG ได้ทำการว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“P&L”) เพื่อทำหน้าที่สอบทานและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่ครอบคลุมกระบวนการทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท ซึ่งประกอบไปด้วย PRG ซึ่งมีระบบที่ตรวจสอบ ได้แก่ การบริหารทรัพยากรบุคคล วงจรรายได้ วงจรรายจ่าย การบริหารทรัพย์สินถาวร และการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control) และบริษัทย่อยภายใต้การดำเนินงานของ PRG ซึ่งได้แก่ 5AMATA PRD PAE และ PRS ซึ่งมีระบบที่ตรวจสอบ ได้แก่ วงจรรายได้ วงจรรายจ่าย การบริหารทรัพย์สินถาวร รวมถึงให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุง และติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายใน โดย P&L ได้เริ่มเข้าตรวจ PRG และบริษัทย่อยตั้งแต่เดือนมิถุนายน ปี 2560

ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทครั้งที่ 10/2561 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ได้มีการนำเสนอประเด็นข้อสังเกตค้างต่อระบบควบคุมภายในและรายงานตรวจติดตามของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในสำหรับผลการติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขระบบควบคุมภายในจากรายงานการตรวจสอบครั้งที่ 2 ลงวันที่ 4

เมษายน 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบข้อสังเกตและผลการติดตามจากรายงานผลการติดตามลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ว่า PRG และบริษัทย่อยได้มีการปรับปรุงแก้ไขประเด็นข้อบกพร่องต่างๆ เป็นที่เรียบร้อยแล้วและเห็นว่าไม่มีประเด็นข้อบกพร่องในระบบควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ

นอกจากนี้ P&L มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในส่วนที่เป็นสาระสำคัญเพียงพอที่จะทำให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ในการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของบริษัท เพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้บริหารในเรื่องระบบข้อมูลที่มีความเชื่อถือได้ และไม่มีข้อผิดพลาดที่มีสาระสำคัญ และก่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและพนักงานมีการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ โดยประเด็นสำคัญที่ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในพบและบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขแล้วนั้น สามารถสรุปได้ดังนี้

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|------------------------------------|--|--|---|
| 1. วงจรรายจ่าย (Expenditure Cycle) | | | |
| | 1.1 การควบคุมเงินสดย่อยไม่ครบถ้วน (ระดับความเสี่ยง : ต่ำ) | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> - การสุ่มตรวจนับเงินสดย่อยพบจำนวนเงินที่เกินมา 31 บาท - บริษัทมีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิก - จ่ายของเงินสดย่อยที่ไม่สมบูรณ์ เช่น รายงานไม่มีการระบุสถานะการเบิกจ่ายเงินสดย่อย ขาดการลงนามผู้รับเงิน ขาดจำนวนเงินคงเหลือในมือ | <p>บริษัทได้ทำการรวบรวมการกำหนดวงเงินสดย่อยในบริษัทและบริษัทย่อยให้แก่พนักงานท่านเดียวเพื่อลดความไม่ถูกต้องในการตรวจนับจำนวนเงินสดย่อยที่มีการเบิกใช้จ่าย และเพื่อความสะดวกในการติดตามสถานะของเงินสดย่อย พร้อมทั้งจัดทำหนังสือยืนยันยอดเงินสดย่อย รอบของการเคลียร์เงินสดย่อยขั้นต่ำ และบันทึกสถานะและยอดของเงินสดย่อยลงในระบบ SAP B1 ควบคู่กับทะเบียนคุมเงินสดย่อยอย่างสม่ำเสมอโดยให้มีเอกสารประกอบครบถ้วนและให้ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติทุกครั้ง</p> | <p>จากการสุ่มตรวจสอบเงินสดย่อยและรายงานเงินสดย่อยในระบบ SAP B1 พบว่าการสุ่มตรวจไม่พบจำนวนเงินสดย่อยที่ไม่ถูกต้องและพบว่ารายงานมีเอกสารประกอบครบถ้วนที่ได้รับการลงนามอย่างถูกต้อง รวมถึงมีการกำหนด ประเภทและสถานะในทะเบียนคุมการเบิก - จ่ายของเงินสดย่อยอย่างครบถ้วน</p> |
| | 1.2 การแบ่งแยกหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง การรับของ การตั้งเจ้าหนี้ การจ่ายชำระ และการอนุมัติรายการไม่เหมาะสม (ระดับความเสี่ยง : ต่ำ) | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> - ผู้จัดทำและผู้อนุมัติด้านการเงินเป็นบุคคลเดียวกัน - หน้าที่ในการจัดทำเอกสารใบขอซื้อและใบสั่งซื้อเป็นบุคคลเดียวกัน | <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทได้เตรียมบุคลากรที่มีความเหมาะสมกับหน้าที่โดยจัดให้มีทั้งผู้จัดทำและผู้อนุมัติฝ่ายการเงินแยกกัน - บริษัทได้ทำการจ้างพนักงานเพิ่มเติมเพื่อมารับผิดชอบงานจัดซื้อโดยเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ ตั้งแต่วันที่ 16 กรกฎาคม 2561 | <p>จากการตรวจสอบรายการเอกสารประกอบการชำระหนี้จำนวน 129 รายการ (100%) รวมถึงเอกสารใบขอซื้อและใบเปิดสั่งซื้อของบริษัทและบริษัทย่อย ในช่วงเดือนสิงหาคม 2561 พบว่าเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องทั้งฝ่ายจัดซื้อและฝ่ายการเงิน โดยมีการแบ่งหน้าที่ของผู้จัดทำและผู้อนุมัติในเอกสารฝ่าย</p> |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|--|---|---|---|
| | | | การเงินครบถ้วน และมีผู้จัดทำใบขอซื้อและใบส่งซื้อเป็นคนละคนกัน |
| 2. การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT General Control) | | | |
| | 2.1 ความมั่นคงปลอดภัยสำหรับทรัพยากรบุคคล (Human Resource Security) - ระหว่างการจ้างงาน (During employment) (ระดับความเสี่ยง : ต่ำ) | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> ไม่มีการจัดบันทึกการฝึกอบรมและไม่มีการประเมินผล การฝึกอบรม หรือติดตามการอบรม สำหรับด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบุคลากรอย่างเป็นรูปธรรม | <p>บริษัทได้จัดการให้ทางแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศวางแผนในการจัดการอบรมเกี่ยวกับการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทไว้แล้วในแผนแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Plan 2018) ซึ่งได้กำหนดถึงระยะเวลาการอบรม และการพัฒนาทักษะของพนักงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ พร้อมทั้งจัดให้มีการประกาศนโยบายสำหรับการประเมิน และการติดตามผลการฝึกอบรมของพนักงานอย่างครบถ้วน</p> | <p>การตรวจสอบแผนแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ พบว่ามีการกำหนดระยะเวลาการอบรม และการพัฒนาความรู้และทักษะของพนักงาน บริษัทด้านความรู้เทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเป็นรูปธรรม และจากการตรวจสอบนโยบาย IT Master Plan พบว่ามีการระบุถึงการประเมินผล และการติดตามผลของพนักงานภายหลังการอบรมและพัฒนาทักษะอย่างชัดเจน</p> <p>ทั้งนี้ บริษัทได้มีการจัดอบรมตามแผนแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศและประเมินผลการฝึกอบรมแล้วในไตรมาส 2 ปี 2562</p> |
| | <ul style="list-style-type: none"> บริษัทมีบุคลากรด้าน IT 1 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ที่รู้ระบบต่างๆ และการจัดการด้าน IT ทั้งหมด ซึ่งพบว่าการปฏิบัติงาน การแก้ไข พัฒนาระบบบางส่วนมีความล่าช้า และยังไม่พบการดำเนินงานแบบคู่ขนาน หรือ แลกเปลี่ยนความรู้ โดยเฉพาะความรู้ที่สำคัญของระบบ | <p>บริษัทมีการกำหนดให้พนักงานมีการถ่ายทอดความรู้จากพนักงานเทคโนโลยีสารสนเทศให้แก่พนักงานรายอื่นด้วย เพื่อให้ทราบข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศดังกล่าว ผ่านทางการกำหนดลักษณะการทำงานของเจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศ โดยให้มีการ</p> | <p>พบว่าบริษัทได้มีการให้พนักงานเทคโนโลยีสารสนเทศถ่ายทอดความรู้เรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สำคัญให้แก่หัวหน้าฝ่ายบริหารองค์กรและพนักงานท่านอื่นเป็นที่เรียบร้อย ซึ่งได้แก่หัวหน้าฝ่ายบริหารองค์กร และบริษัทมีการอนุมัติให้มีการเพิ่มจำนวน</p> |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|-------|--|---|---|
| | | จัดอบรมหรือต้องมีการถ่ายทอดความรู้ให้แก่ผู้บริหารฝ่ายบริหารองค์กรและพนักงานท่านอื่น | พนักงานในแผนกเทคโนโลยีสารสนเทศด้วย ประกอบกับพบเอกสารแก้ไข การกำหนด ลักษณะงานและประเมินผลของหัวหน้าฝ่ายบริหารองค์กร ที่มีการระบุถึงการเรียนรู้ข้อมูล สำคัญเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างชัดเจน |
| | 2.2 การบริหารจัดการทรัพย์สิน (Asset Management) - หน้าที่ความรับผิดชอบต่อทรัพย์สิน (Responsibility for Assets) (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง) | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทไม่มีบัญชีทรัพย์สินในการทบทวน Software ที่บริษัทมีการใช้งานอยู่ - บริษัทขาดการตรวจสอบและบำรุงรักษา คอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์ต่อพ่วง (Preventive Maintenance) | บริษัททำซ้ำให้แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศจัดทำบัญชีทรัพย์สินทางด้าน Software และทบทวนสินทรัพย์ดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ครอบคลุมถึง Software ที่ จะจัดซื้อเข้ามาเพิ่มเติมในอนาคตด้วย นอกจากนี้ บริษัท จะมีการบันทึกบัญชีทรัพย์สินด้วยแบบตรวจสอบรายการ ทุกครั้ง (Software และ Hardware Checklist) เมื่อมีการ เข้าออกของพนักงาน รวมถึงสิทธิการเข้าถึงข้อมูลต่างๆ เพื่อให้มีความมั่นใจว่า มีการตรวจสอบและทบทวน ทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนและไม่มีการ ตรวจสอบที่ตกหล่น | ผู้ตรวจสอบได้พบการทบทวนลิขสิทธิ์ Software โดยเพิ่มเติมสถานะของ Software ว่ามี Software อะไรบ้างรวมถึงการตรวจสอบ Preventive Maintenance ที่พบการบันทึก ข้อมูลใน Incident Log และบัญชีทรัพย์สิน โดยมีการเพิ่มเติมข้อมูลสำหรับการตรวจสอบ และบำรุงรักษาอย่างครบถ้วนแล้ว |
| | 2.3 การบริหารจัดการทรัพย์สิน (Asset Management) - การจัดชั้นความลับของสารสนเทศ (Information classification) (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง) | | |
| | บริษัทไม่ได้ทำการประกาศนโยบายเกี่ยวกับนโยบายด้านความปลอดภัยเกี่ยวกับการใช้สื่อบันทึก อีกทั้งในทางปฏิบัติพนักงาน สามารถใช้สื่อบันทึกข้อมูลส่วนบุคคลได้ | บริษัทดำเนินการให้มีการประกาศนโยบายที่เกี่ยวข้องโดย ระบุถึงความปลอดภัยเกี่ยวกับการใช้สื่อบันทึกส่วนบุคคล โดยมีแนวทางที่คำนึงถึงความเสี่ยงจากการรั่วไหลของ | จากการตรวจสอบพบการประกาศนโยบาย และการควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้สื่อ บันทึกข้อมูลส่วนบุคคล เช่น Flash Drive, |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|-------|--|--|---|
| | | ข้อมูล โดยบริษัทมีการกำหนดบทลงโทษที่เกี่ยวข้องไว้อย่างชัดเจน | Hard Disk และอื่นๆ โดยพนักงานยังสามารถใช้สื่อบันทึกข้อมูลส่วนบุคคลได้ แต่นโยบายจะมีการกำหนดบทลงโทษ เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลที่สำคัญ หรือการละเมิดการใช้งานที่อาจเสี่ยงต่อความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กร |
| | 2.4 ความมั่นคงปลอดภัยสำหรับการดำเนินการ (Operations Security) - การป้องกันโปรแกรมไม่ประสงค์ดี (Protection from Malware) (ระดับความเสี่ยง : ต่ำ) | | |
| | บริษัทมีการใช้ Software บางชนิดที่ไม่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ | บริษัทได้ดำเนินการให้มีจัดซื้อจัดจ้าง Software ให้ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ และมีการอบรมเพื่อให้ตระหนักถึงการใช้ซอฟต์แวร์ที่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ ในปัจจุบันบริษัทได้มีการจัดทำบัญชีทรัพย์สินของคอมพิวเตอร์ ฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์อย่างครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว และจัดให้มีการตรวจสอบทรัพย์สินทุกๆ ไตรมาส พร้อมทั้งให้มีการลบโปรแกรมที่ไม่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ออกและไม่ให้มีการนำกลับมาใช้ในคอมพิวเตอร์ของบริษัทอีก หากมีการนำมาใช้ เจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศที่ดูแลเรื่องนี้จะทราบถึงการติดตั้ง Software ที่ไม่ถูกต้องลิขสิทธิ์ทันที | จากการตรวจสอบพบคู่มือการใช้งานระบบสารสนเทศ ที่ห้ามการใช้งาน Software ผิดกฎหมาย และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่จะผลิตลิขสิทธิ์ พบกระบวนการตรวจสอบโปรแกรมลิขสิทธิ์และมีการจัดซื้อโปรแกรม Microsoft Windows Microsoft Office ให้ ครบ ตามจำนวนการใช้งานจริง ตามแผนที่วางไว้อย่างชัดเจน |
| | 2.5 ความมั่นคงปลอดภัยสำหรับสารข้อมูล (Communications security) - การบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยของเครือข่าย (Network Security Management) (ระดับความเสี่ยง : ปานกลาง) | | |
| | บริษัทไม่มีระบบอินเทอร์เน็ตที่รองรับความเสี่ยงเมื่อระบบอินเทอร์เน็ตหยุดชะงัก (Link) | บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขโดยการจัดให้มีระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อสำรองไว้ในกรณีที่มีการหยุดชะงักของผู้ให้บริการเจ้าหลัก หรือในกรณีที่ มี Network หยุดชะงักจะ | จากการตรวจสอบพบระบบอินเทอร์เน็ตที่รองรับความเสี่ยงเมื่อระบบหยุดชะงัก โดยมี |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|-------|----------------------|--|--|
| | | จัดให้มี Link สำรองเพื่อให้ไม่กระทบการดำเนินงานประจำวันของบริษัท | การใช้บริการอินเทอร์เน็ตจาก inet เป็น Link หลัก และมี CAT เป็น Link สำรองสำหรับการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตและการเชื่อมต่อ Network |

นอกจากนี้ ในไตรมาส 1 ปี 2562 P&L ได้เข้าตรวจสอบระบบการบริหารสินทรัพย์ถาวรของ PRG และบริษัทย่อย โดยตามรายงานลงวันที่ 23 พฤษภาคม 2562 ไม่พบประเด็นข้อบกพร่องในระบบควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ

11.2 ความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

นอกจากนี้ สำหรับความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 13/2561 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2561 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย PWC ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และฝ่ายบริหารได้แจ้งถึงความคืบหน้าในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ปรากฏอยู่ในรายงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 14 กันยายน 2561 นอกจากนี้ บริษัทได้ดำเนินการติดตามผลในการปรับปรุงประเด็นข้อบกพร่องดังกล่าวโดยให้ P&L เข้าติดตามการดำเนินการแก้ไขและรายงานผลการติดตาม ลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 โดยประเด็นข้อบกพร่องและการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขของบริษัท จากรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในสามารถสรุปได้ดังนี้

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|---|--|---|--|
| 1. บริษัทขาดการตรวจสอบวิธีการลงรายการบัญชีบางรายการให้เหมาะสม | | | |
| | 1.1 การบันทึกบัญชีค้างจ่ายซ้ำซ้อน | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> บริษัทมีการบันทึกค่าใช้จ่ายซ้ำซ้อนเข้าทั้งบัญชีเจ้าหนี้การค้า และบัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ทำให้เกิดการบันทึกค่าใช้จ่ายซ้ำซ้อน และเมื่อทำการจ่ายชำระหนี้แล้วทำให้มีรายการค้างจ่ายรายการใดรายการหนึ่งอยู่ในบัญชีฝั่งหนี้สิน | บริษัทได้จัดทำตารางคุมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นประจำในแต่ละเดือน และทำการตรวจสอบใบแจ้งหนี้ของค่าใช้จ่ายดังกล่าวที่ได้รับว่าได้มีการตั้งบัญชีค้างจ่ายไว้ในเดือนที่ผ่านแล้วหรือไม่ พร้อมทั้งทำการกลับรายการบัญชีค้างจ่ายดังกล่าวก่อนการตั้งบัญชีเจ้าหนี้การค้าทุก | จากการเข้าตรวจสอบของผู้สอบระบบควบคุมภายในพบว่า บัญชีแยกประเภทค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (GL) เปรียบเทียบกับเอกสารชุดค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และทะเบียนคุมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นประจำ ในเดือนกรกฎาคม 2561 |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|-------|---|---|--|
| | | <p>ครั้ง นอกจากนี้ บริษัทได้มีการบันทึกลงระบบ SAP สำหรับการควบคุมเรื่องค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของบริษัท ซึ่งจะลดโอกาสความผิดพลาดในการกลับรายการ ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้ เพราะในระบบ SAP นั้นจะมีการ Auto Reverse ทันทีเมื่อลงค่าใช้จ่ายตามใบแจ้งหนี้เข้ามา</p> | <p>จำนวน 45 รายการ (100%) ทั้งบริษัทและบริษัทย่อยพบว่าการบันทึกรายการอย่างถูกต้องครบถ้วน และผู้สอบบัญชีไม่พบประเด็นปัญหาดังกล่าวในช่วงการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลสำหรับไตรมาสที่ 1 และ 2 ของ ปี 2561</p> |
| | <p>- บริษัทมีการบันทึกบัญชีกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่เหมาะสม โดยมีการแปลงค่ารายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาท ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน</p> | <p>บริษัทได้มีการปรับปรุง Account Code ในการบันทึกบัญชีสำหรับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่รับรู้และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่รอรับรู้แยกกันอย่างชัดเจน บริษัทจะดำเนินการให้ทางฝ่ายบัญชีจัดการทำรายงานควบคุมการรับ-จ่ายเงินสกุลต่างประเทศในวันที่บริษัทมีรายได้เข้าบัญชี และจะใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ยจากธนาคารแห่งประเทศไทย และเมื่อมีบันทึกค่าใช้จ่ายค้างจ่ายก็จะใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รับเข้าบัญชี และเมื่อมีการจ่ายเงินออกจากบัญชีจริง บริษัทจะใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยตามที่คำนวณได้ เพื่อให้อัตราแลกเปลี่ยนเกิดขึ้นตรงตามความเป็นจริง และสามารถบันทึกกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้อย่างถูกต้อง รวมถึงการแก้ไขกำหนดระเบียบปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านการควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศ ภายใต้คู่มือการชำระสินค้าและบริการ และคู่มือการเบิกจ่ายและการเคลียร์เงินทตรงจ่าย</p> | <p>จากการตรวจสอบข้อมูลการบันทึกบัญชีกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของข้อมูลวันที่ 1 ตุลาคม - 8 พฤศจิกายน 2561 จำนวน 16 รายการ (100%) พบว่าถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ และผู้สอบบัญชีไม่พบประเด็นปัญหาดังกล่าวในช่วงการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลสำหรับไตรมาสที่ 1 และ 2 ของ ปี 2561</p> |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|---|---|--|---|
| 2. การควบคุมทั่วไปในระบบสารสนเทศ - บริษัทได้มีการเปลี่ยนการบันทึกบัญชีผ่านระบบ SAP ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ซึ่งข้อบกพร่องที่ตรวจพบมีดังต่อไปนี้ | | | |
| | 2.1 การรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของระบบ SAP B1 | | |
| | <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายการรักษาความปลอดภัยของรหัสผ่านใน “คู่มือการรักษาความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ” และ “คู่มือการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ” เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดค่ารหัสผ่านในระบบ อย่างไรก็ตามเนื้อหาของคู่มือทั้งสองเล่มยังไม่สอดคล้องกัน โดยใน “คู่มือการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ” ไม่ได้ระบุถึงจำนวนครั้งที่ไม่ให้ใช้รหัสผ่านซ้ำกับรหัสผ่านเดิม และจำนวนครั้งที่ยอมให้ผู้ใช้งานใส่รหัสผ่านผิด ซึ่งไม่สอดคล้องกับคู่มือดังกล่าว นอกจากนี้ พบการตั้งค่าความปลอดภัยรหัสผ่านในระบบ SAP B1 ที่ยังไม่ปลอดภัยและไม่สอดคล้องกับนโยบายฯ</p> | <p>บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขโดยให้ใช้ “คู่มือการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ 2560” เป็นแนวทางสำหรับการตั้งรหัสผ่าน และทำการปรับปรุงการตั้งรหัสผ่านตามนโยบายฉบับนี้ โดยระบุให้มีจำนวนครั้งที่ไม่ให้กำหนดรหัสผ่านซ้ำกับรหัสผ่านเดิมและจำนวนครั้งที่ยอมให้ผู้ใช้งานใส่รหัสผ่านผิด อีกทั้ง ได้มีการปรับปรุง “คู่มือการรักษาความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ” โดยนำข้อความที่เกี่ยวข้องกับรหัสผ่านออกเพื่อป้องกันการสับสน รวมทั้งแก้ไขการตั้งค่าความปลอดภัยรหัสผ่านในระบบ SAP B1 ทุกบริษัทให้สอดคล้องกับแนวทางการตั้งรหัสผ่าน</p> | <p>จากการตรวจสอบของผู้สอบระบบควบคุมภายในพบว่า “คู่มือการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ 2560” ได้มีการแก้ไขให้สอดคล้องกับการตั้งรหัสผ่านดังกล่าวแล้ว และระบบ SAP B1 ได้มีการแก้ไขให้ไม่อนุญาตให้กำหนดรหัสผ่านซ้ำกับรหัสผ่านเดิมและจำกัดจำนวนครั้งที่ยอมให้ผู้ใช้งานใส่รหัสผ่านผิดเรียบร้อยแล้ว</p> |
| | 2.2 การกำหนดบทบาทหน้าที่ในการจัดการบัญชีผู้ใช้งานให้ชัดเจน และจัดให้มีการสอบทานบัญชีผู้ใช้งานในระบบ SAP B1 | | |
| | <p>บริษัทมีการกำหนด “คู่มือปฏิบัติว่าด้วยการควบคุมการเข้าถึง (Access Control)” เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดการบัญชีผู้ใช้งาน อย่างไรก็ตาม คู่มือฉบับนี้ไม่ได้กำหนดผู้ที่ควรมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดการบัญชีผู้ใช้งาน ในทางปฏิบัติเจ้าหน้าที่เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบการจัดการบัญชีผู้ใช้งานของระบบ SAP B1 จากการสอบทานตารางกำหนดสิทธิ และสิทธิในระบบ SAP B1 พบว่ามีการมอบหมายสิทธิในการจัดการบัญชีผู้ใช้งาน</p> | <p>บริษัทและบริษัทย่อยได้ปรับปรุงและจัดการบัญชีผู้ใช้งานของบัญชีผู้ใช้งาน FC01 สำหรับทุกบริษัท และทำการแก้ไขสิทธิของบัญชี ผู้ใช้งาน FC01 ในคู่มือปฏิบัติว่าด้วยการควบคุมการเข้าถึงให้สอดคล้องกับระบบ SAP B1 พร้อมทั้งได้จัดทำการสอบทานความมีตัวตนของบัญชีผู้ใช้งาน และความเหมาะสมของการมอบหมายสิทธิให้แก่บัญชีผู้ใช้งานสำหรับทุกบริษัทแล้ว</p> | <p>จากการตรวจสอบการสอบทานสิทธิการเข้าถึงระบบ SAP B1 และ E-mail โดยตรวจสอบจากเอกสารสิทธิการเข้าถึงระบบ และสิทธิ์ที่มีการกำหนดจริงพบว่าสิทธิ์ของ ผู้ใช้งาน “FC01” และผู้ใช้งานอื่นมีลักษณะเป็นปัจจุบันโดยที่ไม่มีสิทธิ์ของผู้ที่สิ้นสภาพพนักงานหรือผู้ไม่เกี่ยวข้องอยู่ในระบบ</p> |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|---|---|---|---|
| | ให้แก่บัญชีผู้ใช้งาน “FC01” ซึ่งไม่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในปัจจุบัน และบริษัทยังไม่เคยจัดให้มีการสอบทานบัญชีผู้ใช้งานในปัจจุบัน | | |
| 2.3 การปรับปรุงการกำกับดูแลในการสอบทานผลการปฏิบัติงานของ บริษัทผู้ให้บริการภายนอก (Cloud computing service provider) | | | |
| | บริษัทมีการใช้ผู้ให้บริการภายนอก (Cloud computing service provider) ในรูปแบบของ IAAS (Infrastructure as a service) จากผู้ให้บริการภายนอก ได้แก่ ระบบปฏิบัติการ ระบบฐานข้อมูล ซอฟต์แวร์ อุปกรณ์จัดเก็บข้อมูล อุปกรณ์ไฟร์วอลล์ อุปกรณ์ VPN และระบบ Virtual Machine สำหรับการสำรองและกู้คืนข้อมูล ซึ่งบริษัทยังไม่มีระเบียบปฏิบัติในการกำกับดูแลสอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อผูกพันตามสัญญาการให้บริการของผู้ให้บริการภายนอกในทางปฏิบัติ หน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศมีการสอบทานเป็นครั้งคราว โดยการเข้าดูข้อมูลจากระบบ หรือสอบถามจากผู้ให้บริการภายนอกโดยตรง และไม่มีภาระหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน | บริษัทจัดให้มีระเบียบปฏิบัติในการกำกับดูแลสอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ให้บริการภายนอก และระบุเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน โดยให้มีการแก้ไขคู่มือปฏิบัติที่เกี่ยวข้องต่อผู้ให้บริการภายนอกในระบบของ Cloud และมีการ Monitor ระบบที่ใช้งาน รวมถึงบันทึกผลการใช้ทุกเดือนเพื่อเป็นการตรวจสอบ ประเมินป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นกับระบบ Cloud และนำไปประเมินผลเพื่อพิจารณาในการจัดจ้างผู้ให้บริการภายนอกในครั้งต่อไป | ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในพบว่ามีการแก้ไขการปฏิบัติงานสำหรับผู้ให้บริการภายนอก ในคู่มือการใช้งาน INET MSCloud และ คู่มือติดตั้ง VPN IPSEC เพื่อให้ผู้ดูแลระบบสามารถดูแล บำรุงรักษา รวมถึงแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นกับระบบ Cloud และ VPN ขององค์กรได้ และมีการประเมินผลของผู้ให้บริการภายนอก ตามแนวทางการปฏิบัติ และเป็นมาตรฐานในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องครบถ้วน |
| 2.4 บริษัทควรมีการจัดทำเอกสารประกอบการทดสอบระบบโดยผู้ใช้งาน (User Acceptance Test) ให้ทันเวลา | | | |
| | บริษัทมีการวางแผนที่จะติดตั้งระบบ SAP B1 เป็นจำนวน 6 โมดูลสำหรับ 15 บริษัท โดยบริษัทได้เริ่มใช้ระบบงานจริงจำนวน 4 โมดูลตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2560 อย่างไรก็ตามบริษัทมีการจัดทำเอกสารประกอบการทดสอบระบบโดยผู้ใช้งาน (User Acceptance Test) ในเดือนมีนาคม 2561 ภายหลังจากการเริ่มใช้งานโมดูล 8 เดือน | บริษัทได้มีการติดตั้ง Module สำหรับ Fixed Assets และจัดให้มีเอกสารประกอบการทดสอบระบบโดยผู้ใช้งานให้ทันเวลา (User Acceptance Test) โดยมีการติดตั้งระบบ Fixed Assets เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 ส่วน Module ที่ยังไม่ได้ติดตั้ง ได้แก่ Module Report นั้นอยู่ในช่วงการปรับปรุงลักษณะของรายงานที่แสดงผล | ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในพบว่าบริษัทมีการจัดทำเอกสารประกอบการทดสอบระบบโดยผู้ใช้งาน (User Acceptance Test) สำหรับระบบ SAP B1 ทันเวลาในทุก Module ที่ติดตั้งอยู่ ซึ่งการตรวจสอบนั้นตรงตามวัตถุประสงค์ของการใช้งานในปัจจุบัน |

| ลำดับ | ประเด็นจากการตรวจสอบ | การติดตามแก้ไข | ผลการติดตามและตรวจสอบ |
|-------|----------------------|---|---|
| | | ออกมาให้ตรงกับจุดประสงค์การใช้งานที่สุดและจะทำการติดตั้งโมดูลให้ครบถ้วนภายในไตรมาสที่ 2 ของ ปี 2562 | นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีการปรับปรุง Module Report โดยเร็ว และนำขึ้นติดตั้งให้ครบถ้วน โดยติดตั้ง Module Report ครบถ้วนแล้วในไตรมาสที่ 2 ของ ปี 2562 |

11.3 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติให้แต่งตั้ง P&L ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน และเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ซึ่งเจ้าหน้าที่ของ P&L เป็นผู้มีความเหมาะสมที่จะ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ของ P&L มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยประวัติของเจ้าหน้าที่ของ P&L ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นดังต่อไปนี้

ชื่อ-สกุล คุณวรรณวิมล จงสุริยภาส

| | |
|---------|-----------------|
| ตำแหน่ง | ผู้ตรวจสอบภายใน |
|---------|-----------------|

สัดส่วนการถือหุ้น (%) -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว -

ระหว่างผู้บริหาร

คุณวุฒิทางการศึกษา

2549 ปริญญาตรี หลักสูตรบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี (บัญชีบัณฑิต-เกียรตินิยมอันดับ 2) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์

2560 วุฒิปัตร์ด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สาขาวิชาซีพีบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

2559 ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สตท.)

2551 โครงการอบรมการตรวจสอบภายในเพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Prepared Course for Certified Internal Auditor: Pre – CIA) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2556 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร บริษัท พีแอนด์แอล ไอที ออดิท จำกัด

2549 – ปัจจุบัน รองประธาน ฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด

ประวัติการทำผิดทางกฎหมาย

ในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

| | |
|------|--|
| 12. | รายการระหว่างกัน |
| 12.1 | รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง |

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เข้าทำรายการระหว่างกันกับกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

| ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ภายหลังการรับโอนกิจการของ PRA) | | ลักษณะการประกอบธุรกิจ | ความสัมพันธ์กับบริษัท |
|---|--|---|--|
| 1. | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณะ | - | <ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นทั้งในทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งสิ้นร้อยละ 77.87 |
| 2. | นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | - | <ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท และรองประธานคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นทั้งในทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งสิ้นร้อยละ 9.58 |
| 3. | บริษัท อีลีท โซลาร์ จำกัด ("ES") | ประกอบธุรกิจผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน | <ul style="list-style-type: none"> มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทย่อยของบริษัท 1 ท่าน คือ นางสาววิชุดา ประดิษฐ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กรรมการของบริษัทย่อยของบริษัท คือ นางสาวชีนใจ เกตุเรืองโรจน์ มีการถือหุ้นใน ES ทั้งในทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งสิ้นร้อยละ 99.99 |
| 4. | บริษัท เซ็นทรัล เวสต์วอเตอร์ ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด ("CWD") | ประกอบธุรกิจผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน | <ul style="list-style-type: none"> ณ วันที่เข้าทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือและสนับสนุน มีกรรมกร่วมกันกับกรรมการของบริษัทย่อยของบริษัท 1 ท่าน คือ นางสาวสุณัฐภา วิศัลย์พงศ์ ทั้งนี้ นางสาวสุณัฐภา วิศัลย์พงศ์ ลาออกจากความเป็นกรรมการของบริษัทย่อย (บริษัท ไพรม์ อัลเทอร์เนทีฟ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด) โดยมีผล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 |

| ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง (ภายหลังการรับโอนกิจการของ PRA) | | ลักษณะการ ประกอบธุรกิจ | ความสัมพันธ์กับบริษัท |
|---|---|---|--|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 นางสาวรัฐธัญญา วิศัลย์พงศ์ มีการถือหุ้นใน CWD รวมทั้งสิ้น ร้อยละ 99.99 |
| 5. | บริษัท แอคมี่ เอ็นเนอจี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“ACME”) | ประกอบธุรกิจผลิต กระแสไฟฟ้าจาก พลังงานทดแทน | <ul style="list-style-type: none"> มีการร่วมและถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท 1 ท่าน คือ นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ ถือหุ้นใน ACME เป็นสัดส่วนร้อยละ 49.99 |
| 6. | บริษัท ไพรม์ โรด เทค จำกัด (“PRT”) | ประกอบธุรกิจโดยการ ถือหุ้นในบริษัทอื่น | <ul style="list-style-type: none"> PRT ถือหุ้นทางอ้อมในผู้ทำคำเสนอซื้อ ร้อยละ 50.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และมี การร่วมร่วมกัน 1 ท่านคือนายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ |
| ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง (ก่อนการรับโอนกิจการของ PRA) | | ลักษณะการ ประกอบธุรกิจ | ความสัมพันธ์กับบริษัท |
| 1. | กลุ่ม Red Planet Thailand ซึ่งประกอบด้วย 6.1 บริษัท เรด แพลนเน็ต ไฮเต็ลส์ (ไทยแลนด์) จำกัด 6.2 บริษัท เรด แพลนเน็ต ไฮเต็ลส์ สอง (ไทยแลนด์) จำกัด 6.3 บริษัท เรด แพลนเน็ต ไฮเต็ลส์ สาม (ไทยแลนด์) จำกัด 6.4 บริษัท เรด แพลนเน็ต ไฮเต็ลส์ สี่ (ไทยแลนด์) จำกัด 6.5 บริษัท เรด แพลนเน็ต ไฮเต็ลส์ ห้า (ไทยแลนด์) จำกัด | ประกอบธุรกิจโรงแรม | <ul style="list-style-type: none"> ณ วันเริ่มต้นเข้าทำรายการค้าประกันวงเงินสินเชื่อ ระหว่างปี 2554 กลุ่ม Red Planet Thailand เป็นบริษัทร่วมของบริษัท มีการร่วมร่วมกันกับบริษัท 1 ท่าน คือ นายมาร์ค มิเชล โรเนค ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2559 นายมาร์ค มิเชล โรเนค ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการของบริษัท |

12.1.1 การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท

(ก) รายการเงินให้กู้ยืม

| บริษัท คู่สัญญา | บริษัทหรือ บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) | | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--------------------|--|---|------------------------------------|---|---|---|
| | | | ปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2562 | | |
| PGE | ES | เงินให้กู้ยืม แก่บุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่างงวด | - 0.43 | - - | PGE ได้มีการทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่ ES ซึ่งได้สิทธิแต่เพียงผู้เดียว (exclusivity rights) จาก Agent ในญี่ปุ่น ในการเข้าซื้อโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 2 โครงการ ในภูมิภาคคิวชู ประเทศญี่ปุ่น ที่กำลังการผลิตไฟฟ้ารวมประมาณ 26.6 เมกะวัตต์ โดย ES ใช้เงินกู้เป็นเงินทุนในการสรรหาและพัฒนาโครงการดังกล่าว อัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ร้อยละ 1.5 ต่อปี อย่างไรก็ดี เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2561 PRG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ PGE จำนวนทั้งสิ้น 1,199,998 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นและหนี้สินของ PGE กับ ES โดย PRG ตกลงขายหุ้นและหนี้สินทั้งปวงของ PGE | <u>ความจำเป็นของการทำรายการ</u> การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นหนึ่งในแผนการขยายธุรกิจของบริษัท เนื่องจากบริษัทจะได้รับสิทธิในการเข้าซื้อโครงการในราคาต้นทุน หากผู้กู้สามารถได้เข้าเป็นเจ้าของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ดังกล่าว <u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u> ผู้ให้กู้คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี ซึ่งเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำกว่าราคาตลาดที่ได้จากสถาบันการเงินที่ประเทศญี่ปุ่น เพื่อให้ PRG ได้มาซึ่งสิทธิในการซื้อโครงการจากผู้กู้ในราคาต้นทุน หากผู้กู้ได้เข้าเป็นเจ้าของ |

| บริษัท คู่สัญญา | บริษัทหรือ บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) | | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--------------------|--|---|------------------------------------|---|---|---|
| | | | ปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2562 | | |
| | | | | | จำนวน 1,199,998 หุ้น ให้กับ ES ที่ราคาพาร์ จำนวน 100 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 119,999,800 บาท จึงเป็นผลให้ PRG ขาดสิทธิจากการเป็นผู้ถือหุ้นใน PGE และ PRG และบริษัทย่อย ไม่ได้มีเงินกู้ยืมแก่ ES อีกต่อไป ทั้งนี้ สืบเนื่องจาก ES ไม่ประสบผลสำเร็จในการได้มาซึ่งโครงการดังกล่าวในระยะเวลาตามที่ตกลงกัน | โครงการ โดยถือว่าเงินกู้เป็นส่วนหนึ่งของการชำระค่าซื้อโครงการด้วย <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวได้เกิดขึ้นในอดีต และจบลงแล้ว และได้กำกับให้รายการที่เกิดขึ้นในอนาคตมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขในการทำรายการอย่างเหมาะสมตามเงื่อนไขการค้าปกติเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) |
| PRG | CWD | เงินให้กู้ยืม แก่บุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน | 38.00 0.51 | 38.00 0.94 | PRG และ PRE ซึ่งเป็นบริษัทย่อยภายใต้ PRG ได้มีการทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่ CWD เป็นระยะเวลา 3 ปี ในการลงทุนในโครงการบ่อฝังกลบขยะที่จังหวัดราชบุรี ซึ่งเป็นโครงการที่บริษัทเห็นศักยภาพในการขยายธุรกิจได้ เนื่องจากสามารถต่อยอดนำเอาขยะ | <u>ความจำเป็นของการทำรายการ</u> โครงการบ่อฝังกลบขยะ เป็นโครงการที่บริษัทเห็นศักยภาพและมีความสนใจที่จะลงทุน โดยเล็งเห็นถึงโอกาสในการขยายการลงทุนและต่อยอดธุรกิจในอนาคต |

| บริษัท คู่สัญญา | บริษัทหรือ บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) | | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--------------------|--|---|------------------------------------|---|---|---|
| | | | ปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2562 | | |
| | | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่างงวด | | | มาเป็นเชื้อเพลิงในการทำโรงไฟฟ้าจากพลังงานขยะ ในอนาคต ทั้งนี้ PRG และ PRE คิดอัตราดอกเบี้ย ของเงินให้กู้ยืมที่ร้อยละ 1.00 ต่อปี ซึ่งเป็นอัตรา ดอกเบี้ยที่ต่ำกว่าราคาตลาดที่ได้จากสถาบันการเงิน ในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม PRG และ PRE มีสิทธิ ในการแปลงหนี้เป็นทุนที่ราคาต้นทุนในช่วง 1 ปีแรก นับจากวันที่ CWD ได้รับเงินกู้ และได้สิทธิที่จะได้ซื้อ โครงการ (Rights to Match) ภายหลังปีที่ 1 จนถึง 3 ปีนับจากวันที่ CWD ได้รับเงินกู้ หากบริษัทเสนอ ราคาซื้อโครงการบ่อฝังกลบขยะเทียบเท่ากับผู้ใช้เจ้า อื่น ตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือและการ สนับสนุน กับ CWD ลงวันที่ 1 มีนาคม 2559 ต่อมาเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561 PRG ได้มีการ เข้าทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือและสนับสนุน (เพิ่มเติม) กับ CWD เพื่อปรับเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยตาม | <u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u> การเข้าทำรายการดังกล่าวมีความ สมเหตุสมผลของราคา เนื่องจากผู้ให้กู้คิด อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.00 ต่อปี ซึ่งเป็น อัตราดอกเบี้ยที่ไม่ต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยที่ ร้อยละ 4.50 - 5.00 ซึ่งบริษัทย่อยของ PRG ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศไทยใน รูปแบบสินเชื่อโครงการ (Project Finance) นอกจากนี้ หาก CWD สามารถพัฒนา หรือ ได้มาซึ่งโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน PRG จะมีสิทธิที่บริหารจัดการโรงไฟฟ้าดังกล่าว รวมถึงจะได้รับ First Right to Match ใน กรณีที่ CWD จะนำโครงการไปขายต่อ บุคคลอื่น หรือในกรณีที่ผู้ถือหุ้นของ CWD จะขายหุ้นของ CWD ให้แก่บุคคลอื่น โดยใน |
| PRE | CWD | เงินให้กู้ยืม แก่บุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่างงวด | 14.00 0.19 | 14.00 0.35 | | |

| บริษัท คู่สัญญา | บริษัทหรือ บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) | | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--------------------|--|------------------|------------------------------------|---|---|--|
| | | | ปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2562 | | |
| | | | | | สัญญากู้ยืมเงิน ระหว่าง CWD และ PRG และ/หรือ บริษัทในเครือ โดยเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเดิมที่ร้อยละ 1.0 ต่อปี เป็นอัตราร้อยละ 5.0 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 จนกว่า CWD จะชำระหนี้กู้ยืมเงิน และดอกเบี้ยครบถ้วน นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นของ CWD ได้นำหุ้นสามัญของ CWD จำนวน 99,998 หุ้นมา เป็นหลักประกันในการชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว นอกจากนี้ ตามข้อตกลงความร่วมมือและการ สนับสนุน(เพิ่มเติม) กับ CWD ได้มีการแก้ไขสิทธิที่จะ ได้ซื้อโครงการ (Rights to Match) ในบันทึกข้อตกลง ความร่วมมือและการสนับสนุน กับ CWD ฉบับเดิม เป็นกรณีที่ CWD สามารถพัฒนา หรือได้มาซึ่ง โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน PRG จะมีสิทธิ ในการบริหารโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน จากขยะ หรือโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียน | การเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว บริษัทจะ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในการทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียจะ ไม่มีสิทธิในการออกเสียง <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการ ตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเหมาะสม ของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำ รายการ และความสมเหตุสมผลของอัตรา ดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืม และเห็นว่าอัตรา ดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมที่ปรับปรุงใหม่นั้น เป็นราคาที่สมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นอัตรา ที่ไม่ต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยที่ PRG และบริษัท ย่อยของ PRG ได้รับจากสถาบันการเงินใน รูปแบบสินเชื่อโครงการ (Project Finance) |

| บริษัท คู่สัญญา | บริษัทหรือ บุคคลที่ อาจมีความ ขัดแย้ง | ลักษณะ รายการ | มูลค่ารายการ (ล้านบาท) | | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|--------------------|--|------------------|------------------------------------|---|--|--|
| | | | ปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2562 | | |
| | | | | | อื่นใด โดย PRG จะมีสิทธิในการบริหารโรงไฟฟ้า พลังงานหมุนเวียนนั้นแต่เพียงผู้เดียว (Exclusivity) รวมถึงได้รับสิทธิ First Right to Match ในกรณีที่ CWD จะนำโครงการดังกล่าวไปขายให้แก่บุคคลอื่น หรือในกรณีที่ผู้ถือหุ้นของ CWD จะขายหุ้นของ CWD ออกไปให้บุคคลอื่น ทั้งนี้ สิทธิดังกล่าวมี ระยะเวลา 5 ปีนับนับแต่ CWD สามารถพัฒนา โครงการใดๆ เป็นกิจการโรงงานผลิตไฟฟ้าจากขยะ มูลฝอยสำเร็จ หรือได้มาซึ่งกิจการโรงงานผลิตไฟฟ้า จากพลังงานทดแทน | |

(ข) รายการเงินกู้ยืมจากกรรมการ

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ |
|--------|--------------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|---|
| PRG | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | 19.01 ลบ. | 4.88 ลบ. (22.01 ลบ.) | 10,428 บาท | 1.88 ลบ. | 3.00 ลบ. (3.00 ลบ.) | 1.88 ลบ. | 10,449 บาท | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ 1.00 ต่อปี โดยกำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อมกับเงินต้น |
| PRG | นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | 6.34 ลบ. | 1.63 ลบ. (7.33 ลบ.) | 3,476 บาท | 0.63 ลบ. | 1.00 ลบ. (1.00 ลบ.) | 0.63 ลบ. | 3,483 บาท | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.00 ต่อปี โดย |

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่ สำคัญ |
|--------|---|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|
| | | | | | | | | | กำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อม กับเงินต้น |
| PRG | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | - | - | - | - | 2.25 ลบ. | 2.25 ลบ. | 1,603 บาท | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา ดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี โดย กำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อม กับเงินต้น |
| PRG | นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | - | - | - | - | 0.75 ลบ. | 0.75 ลบ. | 534.25 บาท | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา ดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี โดย |

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่ สำคัญ |
|--------|---|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|---|
| | | | | | | | | | กำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อม กับเงินต้น |
| PAE | นายคณาเดช ธรรมบุญรักษ์ | 5.99 ลบ. | - | 59,900 บาท | 5.99 ลบ. | - | 5.99 ลบ. | 29,704 บาท | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา ดอกเบี้ยที่ร้อยละ 1.00 ต่อปี โดย กำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อม กับเงินต้น |
| PED | นายคณาเดช ธรรมบุญรักษ์ | 3.36 ลบ. | - | 33,640 บาท | 3.36 ลบ. | - | 3.36 ลบ. | 16,682 บาท | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา ดอกเบี้ยที่ร้อยละ 1.00 ต่อปี โดย |

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่ สำคัญ |
|--------|---|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|---|
| | | | | | | | | | กำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อม กับเงินต้น |
| STS | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | 2.03 ลบ. | (2.03 ลบ.) | - | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี และไม่มี การคิดอัตราดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| STS | นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | 0.68 ลบ. | (0.68 ลบ.) | - | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี และไม่มี การคิดอัตราดอกเบี้ยระหว่างกัน |

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ |
|--------|--------------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|
| SMS | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | 2.03 ลบ. | (2.03 ลบ.) | - | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี และไม่มี การคิดอัตราดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| SMS | นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | 0.68 ลบ. | (0.68 ลบ.) | - | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี และไม่มี การคิดอัตราดอกเบี้ยระหว่างกัน |
| SSP | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | - | 7.35 ลบ. (3.45 ลบ.) | 220,500 บาท | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา |

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่ สำคัญ |
|--------|---|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|---|
| | | | | | | | | | ดอกเบี้ยที่ร้อยละ 0.75 ต่อปี โดย กำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อม กับเงินต้น |
| SSP | นายสุรเชษฐ์ ชัยปัทมานนท์ | - | 2.45 ลบ. (2.45 ลบ.) | 73,500 บาท | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา ดอกเบี้ยที่ร้อยละ 0.75 ต่อปี โดย กำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อม กับเงินต้น |
| PGS | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | 0.72 ลบ. | 3.45 ลบ. (3.45 ลบ.) | 108,900 บาท | 0.72 ลบ. | - | 0.72 ลบ. | 2,678 บาท | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืม เงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้ เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มี ระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา |

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ |
|--------|--------------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|---|
| | | | | | | | | | ดอกเบี้ยที่ร้อยละ 0.75 ต่อปี โดยกำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อมกับเงินต้น |
| PGS | นายสุรเชษฐ์ชัยปัทมานนท์ | - | 1.15 ลบ. (1.15 ลบ.) | 34,500 บาท | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ 0.75 ต่อปี โดยกำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อมกับเงินต้น |
| IDS | นายสมประสงค์ ปัญจะลักษณ์ | - | 3.30 ลบ. (3.30 ลบ.) | 237,698 บาท | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตรา |

| ผู้กู้ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ผู้ให้กู้) | ยอดยกมา 31 ธ.ค. 2560 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ดอกเบี้ย จ่ายงวดปี 2560 | ยอด คงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | กู้เพิ่ม (ชำระคืน) ระหว่าง งวด | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | ค่าใช้จ่าย ดอกเบี้ย ระหว่าง งวด | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ |
|--------|--------------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|---|
| | | | | | | | | | ดอกเบี้ยที่ร้อยละ 1.25 ต่อปี โดยกำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อมกับเงินต้น |
| IDS | นายสุรเชษฐ์ชัยปัทมานนท์ | - | 1.00 ลบ. (1.00ลบ.) | 72,016 บาท | - | - | - | - | บริษัทได้มีการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับกรรมการเพื่อนำเงินมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีระยะเวลากู้ยืมไม่เกิน 3 ปี คิดอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ 1.25 ต่อปี โดยกำหนดชำระดอกเบี้ยทั้งหมดพร้อมกับเงินต้น |

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา เนื่องจากการทำรายการดังกล่าวเป็นรายการเกี่ยวกับความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเกิดขึ้นตามความจำเป็นเพื่อนำมาใช้ในเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทย่อยของบริษัท โดยที่เงินกู้ยืมที่บริษัทย่อยของบริษัทได้รับ มีอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำกว่าต้นทุนที่บริษัทย่อยของบริษัทจ่ายในการออกตั๋วสัญญาใช้เงินที่ไม่มีหลักประกันให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 8.50 ต่อปี

รายการการกู้ยืมเงินดังกล่าวเกิดขึ้นตามความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียน ซึ่งหากบริษัทจำเป็นต้องมีการกู้ยืมเงินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการเปรียบเทียบกับราคาตลาด และมีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และจะปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.

(ค) รายการเช่าที่ดินระหว่างบริษัทร่วมของบริษัท และบริษัท แอคมี่ เอ็นเนอจี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“ACME”)

PEC มีการเช่าทำสัญญาเช่าที่ดินจาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าที่ดินจาก ACME ได้รับการประเมินโดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด เพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ โดยมีรายละเอียดของรายการดังนี้

| ขนาดของรายการเช่าที่ดิน (ล้านบาท) | | บริษัทคู่สัญญา | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|---|----------------|---|--|
| งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2562 | | | |
| 2.08 | 1.56 | ESPP | ESPP เช่าที่ดินที่ ตำบล สระสมิง อำเภอ วารินชำราบ จังหวัด อุบลราชธานี เนื้อที่รวม 240-2-24.2 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ภายใต้บริษัท ESPP ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมเป็นสัดส่วนร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด สัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวมีอัตราค่าเช่า รวมทั้งสิ้น 173,884 บาทต่อเดือน หรือ 1.81 บาท | <p><u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u></p> <p>ราคาเช่าที่ 1.81 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่าเช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 3.09 บาทต่อตารางวาต่อเดือน ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach)</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> |

| ขนาดของรายการเช่าที่ดิน (ล้านบาท) | | บริษัทคู่สัญญา | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|---|----------------|---|--|
| งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2562 | | | |
| | | | ต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา |
| 2.98 | 2.41 | NWS | NWS เช่าที่ดินที่ อำเภอ พรานกระต่าย จังหวัด กำแพงเพชร เนื้อที่รวม 165-1-89 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงาน แสงอาทิตย์ภายใต้บริษัท NWS ซึ่งเป็นบริษัทร่วม ของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด สัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวมีอัตราค่าเช่าล่วงหน้าเป็นเงิน 496,418 บาท รวมกับค่าเช่ารายเดือนที่ 248,208 บาทต่อเดือน หรือ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | <p><u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u></p> <p>ราคาเช่าที่ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่าเช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 5.47 บาทต่อตารางวาต่อเดือน ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach)</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา</p> |

| ขนาดของรายการเช่าที่ดิน (ล้านบาท) | | บริษัทคู่สัญญา | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|---|----------------|---|---|
| งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2562 | | | |
| 4.58 | 3.45 | BSS | BSS เช่าที่ดินที่ อำเภอ พรานกระต่าย จังหวัด กำแพงเพชร เนื้อที่รวม 190-3-39 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงาน แสงอาทิตย์ภายใต้บริษัท BSS ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของ บริษัท โดยบริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดสัญญาเช่าที่ดิน ดังกล่าวมีอัตราค่าเช่าล่วงหน้าเป็นเงิน 763,390 บาท รวมกับค่าเช่ารายเดือนที่ 381,695 บาทต่อ เดือน หรือ 5.00 บาทต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระ ค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | <p><u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u></p> <p>ราคาเช่าที่ 5.00 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่าเช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 5.47 บาทต่อตารางวาต่อเดือน ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach)</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และ ความสมเหตุสมผลของราคา</p> |
| 2.09 | 1.58 | GLS | GLS เช่าที่ดินที่ ตำบล หาดเสี้ยว อำเภอ ศรีสังขนาถ จังหวัด สุโขทัย เนื้อที่รวม 70-3-99 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงาน | <p><u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u></p> <p>ราคาเช่าที่ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่าเช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 5.47 บาทต่อตารางวาต่อเดือน</p> |

| ขนาดของรายการเช่าที่ดิน (ล้านบาท) | | บริษัทคู่สัญญา | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|---|----------------|---|--|
| งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2562 | | | |
| | | | แสงอาทิตย์ภายใต้บริษัท GLS ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของ บริษัท โดยบริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวมีอัตราค่าเช่ารวมทั้งสิ้น 174,371 บาทต่อเดือน หรือ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach) <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และ ความสมเหตุสมผลของราคา |
| 2.24 | 1.69 | STE | STE เช่าที่ดินที่ อำเภอ พรานกระต่าย จังหวัด กำแพงเพชร เนื้อที่รวม 104-2-82 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโครงการ โรงไฟฟ้าพลังงาน แสงอาทิตย์ภายใต้บริษัท STE ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของ บริษัท โดยบริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวมีอัตราค่าเช่าล่วงหน้าเป็นเงิน 374,120 | <u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u> ราคาเช่าที่ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่าเช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 3.83 บาทต่อตารางวาต่อเดือน ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach) |

| ขนาดของรายการเช่าที่ดิน (ล้านบาท) | | บริษัทคู่สัญญา | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|---|----------------|---|---|
| งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2562 | | | |
| | | | บาท รวมกับค่าเช่ารายเดือนที่ 187,060 บาทต่อเดือน หรือ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา |
| 2.99 | 2.26 | NAS | NAS เช่าที่ดินที่ อำเภอ พรานกระต่าย จังหวัด กำแพงเพชร เนื้อที่รวม 150-3-30 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ภายใต้บริษัท NAS ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวมีอัตราค่าเช่าล่วงหน้าเป็นเงิน 498,360 บาท รวมกับค่าเช่ารายเดือนที่ 249,180 บาทต่อเดือน หรือ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระ | <u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u> ราคาเช่าที่ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่าเช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 3.83 บาทต่อตารางวาต่อเดือน ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach) <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> |

| ขนาดของรายการเช่าที่ดิน (ล้านบาท) | | บริษัทคู่สัญญา | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|---|----------------|---|---|
| งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2562 | | | |
| | | | ค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึง ความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และ ความสมเหตุสมผลของราคา |
| 3.68 | 2.90 | IAC | IAC เช่าที่ดินที่ ตำบล วังหมื่น อำเภอ สามเงา จังหวัด ตาก เนื้อที่รวม 204-3-99 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็น ที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ภายใต้บริษัท IAC ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดย บริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 30 ของทุน จดทะเบียนทั้งหมดสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวมีอัตรา ค่าเช่าล่วงหน้าเป็นเงิน 670,652 บาท รวมกับค่าเช่า รายเดือนที่ 307,496 บาทต่อเดือน หรือ 3.75 บาท ต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | <u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u> ราคาค่าเช่าที่ 3.75 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่า เช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 5.11 บาทต่อตารางวาต่อเดือน ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach) <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึง ความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และ ความสมเหตุสมผลของราคา |

| ขนาดของรายการเช่าที่ดิน (ล้านบาท) | | บริษัทคู่สัญญา | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|---|----------------|---|--|
| งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2561 | งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2562 | | | |
| 2.88 | 2.18 | CRE | CRE เช่าที่ดินที่ ตำบล สระสมิง อำเภอ วารินชำราบ จังหวัด อุบลราชธานี เนื้อที่รวม 97-0-75 ไร่ จาก ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ภายใต้บริษัท CRE ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดย บริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด สัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวมีอัตราค่าเช่าล่วงหน้าเป็นเงิน 455,122 บาท รวมกับค่าเช่ารายเดือนที่ 240,061 บาทต่อเดือน หรือ 3.92 บาทต่อตารางวาต่อเดือน โดยชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน และมีอายุสัญญาเช่า 30 ปี สิ้นสุดในปี 2585 | <p><u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u></p> <p>ราคาเช่าที่ 3.92 บาทต่อตารางวาต่อเดือนนั้นต่ำกว่าอัตราค่าเช่าตลาดเฉลี่ยระยะเวลา 30 ปีที่ 4.74 บาทต่อตารางวาต่อเดือน ซึ่งได้รับการประเมิน ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2561 โดยบริษัท บางกอก แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ตามวิธีรายได้ (Income Approach)</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา</p> |

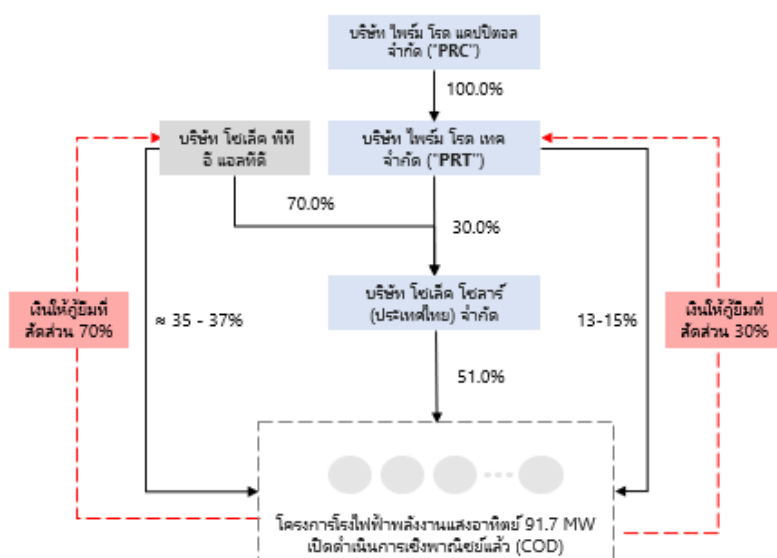
รายการเช่าที่ดินดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นกับบริษัทร่วมของ PRA ซึ่งเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวตั้งแต่ปี 2555 ก่อนที่ PRA จะเข้าจดทะเบียนโดยอ้อมกับตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีแผนการจะให้โครงการโรงไฟฟ้าในอนาคตของบริษัทเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

(ง) รายการจำหน่ายเงินลงทุน

| รายการ | ขนาดของ รายการ | ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ | ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ |
|---|--------------------|---|---|
| PRG จำหน่ายเงิน ลงทุนใน PGE ให้กับ ES | 120.00 ล้าน บาท | เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2561 PRG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ PGE จำนวนทั้งสิ้น 1,199,998 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดย PRG ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นของ PGE กับ ES โดย PRG ตกลงขายหุ้นของ PGE จำนวน 1,199,998 หุ้น ให้กับ ES ที่ราคาพาร์ ที่มูลค่า 100 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 119,999,800 บาท | <p><u>ความจำเป็นของการทำรายการ</u></p> <p>PGE ไม่ได้ประกอบธุรกิจใดๆ โดยมีเพียงเงินให้กู้ยืมแก่ ES ซึ่งมีความแน่ชัดแล้วว่า ES ไม่ประสบผลสำเร็จในการได้มาซึ่งโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ตามที่ PGE คาดการณ์ไว้ว่า ES จะได้มาซึ่งโครงการ</p> <p><u>ความสมเหตุสมผลของราคา</u></p> <p>PRG ขายหุ้นของ PGE ให้กับ ES ที่ราคาพาร์ที่มูลค่า 100.00 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 119,999,800 บาท ซึ่งจำนวนเงินที่ได้รับเป็นจำนวนเงินที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (Book Value) ของ PGE ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ซึ่งอยู่ที่ 119,739,058 บาท หรือคิดเป็น 99.78 บาทต่อหุ้น จึงไม่ทำให้ PRG เสียประโยชน์จากการเข้าทำรายการในครั้งนี้</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นชอบถึงความเหมาะสมของรายการรวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของราคา</p> |

(จ) รายการเงินให้กู้ยืมโดยบริษัทร่วมของ PEC

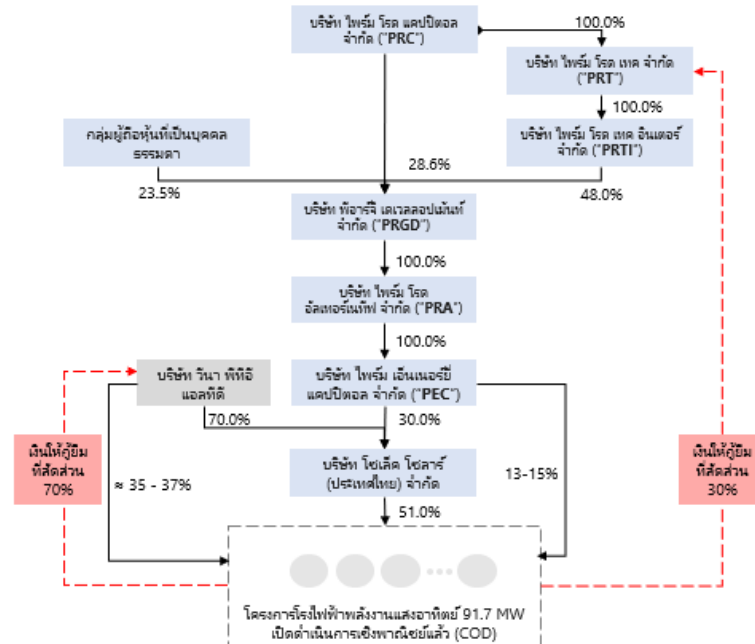
ก่อนที่บริษัทจะรับโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD คือหุ้นของ PRA มานั้น บริษัทร่วมของ PEC ซึ่งเป็นบริษัทย่อยโดยทางอ้อมของ PRGD มีรายการเงินให้กู้ยืมต่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งรายการดังกล่าวเกิดขึ้นตั้งแต่ปี 2557 เมื่อ PRT ได้เข้าลงทุนซื้อหุ้นร้อยละ 30 ในโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ 91.7 เมกะวัตต์ (“บริษัทโครงการ”) บริษัทโครงการมีรายการให้เงินกู้ยืมแก่ Soleq Pte.¹ (“Soleq”) ซึ่งเกิดขึ้นตั้งแต่ Soleq เริ่มเข้ากู้ยืมเงินเชิงโครงการ (Project Finance) และพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้า โดยในการเข้าลงทุนซื้อหุ้นร้อยละ 30 ดังกล่าว PRT ได้เข้าทำสัญญารับประกันหนี้ของผู้ถือหุ้นต่อบริษัทโครงการ มาตามสัดส่วนการเข้าถือหุ้นด้วย



ต่อมาในปี 2560 กลุ่มไพรม์ โรด ได้ทำการปรับโครงสร้างธุรกิจเพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยทางอ้อม ทำให้ผู้ถือหุ้นร้อยละ 30 ในบริษัทโครงการเปลี่ยนจาก PRT มาเป็น PEC แต่ตัวสัญญาใช้เงินยังคงอยู่ที่ PRT จากข้อจำกัดในการปรับโครงสร้างภายในกลุ่ม เนื่องจากในการปรับโครงสร้าง PEC ทำการออกหุ้นสามัญให้ PRT โดย PRT นำสินทรัพย์คือหุ้นในบริษัทโครงการมาชำระค่าหุ้นสามัญของ PEC ส่วนตัวสัญญาใช้เงินเป็นหนี้สิน จึงไม่สามารถนำมาใช้ชำระค่าหุ้นสามัญได้ ประกอบกับในขณะนั้น PRA รวมถึงบริษัทย่อยไม่มีกำไรสะสมเหลืออยู่เพียงพอ จึงไม่สามารถโอนภาระหนี้สินจาก PRT มาที่ PEC ผ่านการจ่ายเงินปันผลได้

¹ ในปี 2561 กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ Soleq ได้ขายการลงทุนในธุรกิจพลังงาน รวมถึงโครงการ 91.7 เมกะวัตต์ ภายใต้การถือหุ้นของ Soleq ด้วย ภายหลังธุรกรรมดังกล่าว Soleq ได้ทำการเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท วินา พิตีอี แอสทีตี

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทไพร่มโรด ภายหลังจากปรับโครงสร้าง



ตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดย PRT มีเงื่อนไขที่เท่าเทียมกันทุกประการกับตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดย Soleq ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 70 ของบริษัทโครงการ ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวเป็นเงื่อนไขที่กำหนดขึ้นโดย Soleq ซึ่งเป็นผู้ที่มีอำนาจควบคุมบริษัทโครงการ โดยสรุปเงื่อนไขสำคัญได้ดังต่อไปนี้

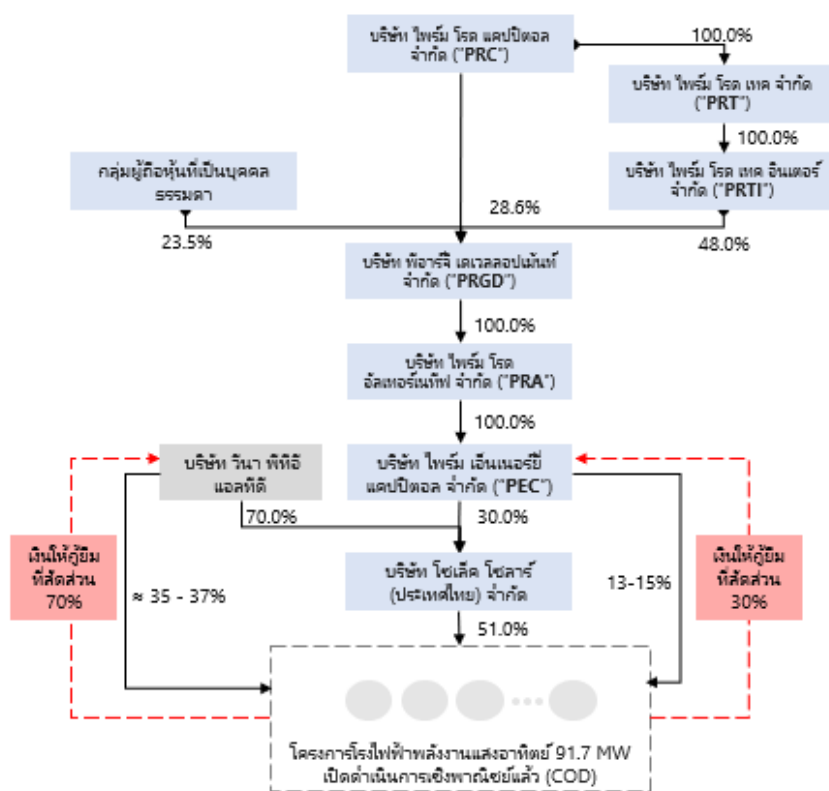
- วันที่ออกตัวคือ 2 ธันวาคม 2559
- ขำระคืนเงินต้นครั้งเดียวพร้อมดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนด
- อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี
- ไถ่ถอนคืนก่อนกำหนดได้
- มูลค่าไถ่ถอน ณ วันครบกำหนดไถ่ถอนคืนจะมีมูลค่าเท่ากับมูลค่าเงินต้นบวกอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของมูลค่าเงินต้นดังกล่าว
- ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้

| บริษัท | อายุตัว | วันครบกำหนด ไถ่ถอน | ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค. 2561 | ยอดคงเหลือ 30 มิ.ย. 2562 | รายได้ดอกเบี้ย ระหว่างงวด |
|--|----------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| บริษัท บึงสามพัน โซล่า จำกัด | 10 ปี 8 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 24,663,974.99 | 24,785,972.75 | 121,997.76 |
| บริษัท นอร์ธเวสต์ โซลาร์ จำกัด | 10 ปี 8 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 23,816,242.93 | 23,934,047.49 | 117,804.56 |
| บริษัท ไนน์ เอ โซล่า จำกัด | 10 ปี 8 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 25,596,046.16 | 25,722,654.32 | 126,608.16 |
| บริษัท โซล่าเทค เอ็นเนอจี จำกัด | 10 ปี 8 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 24,508,426.49 | 24,629,654.86 | 121,228.37 |
| บริษัท โกลเด้น โลท์ โซล่า จำกัด | 10 ปี 8 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 30,176,370.01 | 30,325,634.18 | 149,264.17 |
| บริษัท อินฟินิท อัลฟา แคปิตอล จำกัด | 10 ปี 8 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 29,177,808.31 | 29,322,133.29 | 144,324.98 |
| บริษัท เชียงใหม่ รีนิวเอเบิล เอ็นเนอจี จำกัด | 10 ปี 8 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 29,413,745.00 | 29,559,239.13 | 145,494.13 |
| บริษัท อีเอสพีที จำกัด | 10 ปี 10 เดือน | 3 ส.ค. 2570 | 38,283,247.74 | 38,472,614.57 | 189,366.83 |
| บริษัท อีเอสพีที จำกัด | 100 ปี | 2 ธ.ค. 2659 | 84,590,374.96 | 85,008,798.48 | 418,423.52 |
| รวม | | | 310,226,236.59 | 311,760,749.07 | 1,534,512.48 |

เงินลงทุนของบริษัทรวมทั้ง 8 บริษัทในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยผู้ถือหุ้นนั้นนับมาแต่เดิมก่อนที่ PRT จะเข้าลงทุนในบริษัทรวมทั้ง 8 บริษัทแล้ว และ PEC ถือหุ้นในบริษัทรวมทั้ง 8 บริษัทเพียงร้อยละ 30 จึงไม่มีอำนาจควบคุม และไม่สามารถเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวให้เป็นไปตามเงื่อนไขปกติทั่วไป (arm's length basis) ได้ เนื่องจากจะขัดต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอีกรายหนึ่งซึ่งเป็นผู้ที่มีอำนาจควบคุม

ทั้งนี้ นับแต่กลุ่มไพรม์ โรด ทำการปรับโครงสร้างภายในกลุ่มเพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทางอ้อมในปี 2560 PRA ไม่เคยจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้น ดังนั้นเงินปันผลที่ PEC ได้รับมาจากบริษัทโครงการ จึงนำไปใช้เพื่อลงทุนพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าใหม่ๆ ก่อให้เกิดผลกำไรแก่กลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างไรก็ดี เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2562 PEC ได้รับโอนภาระหนี้ที่มีต่อบริษัทโครงการมาที่ PEC แล้ว โดยบริษัทรวมทั้ง 8 บริษัทในฐานะผู้ลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดย PRT ได้ร่วมลงนามในสัญญาโอนหนี้จาก PRT มาที่ PEC ด้วย และบริษัทรวมทั้ง 8 บริษัทได้กลายเป็นผู้ลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดย PEC ทั้งนี้ บริษัทไม่มีแผนที่จะให้บริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัทให้เงินกู้ยืมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอีกในอนาคต

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทไพรม์โรด ภายหลังการรับโอนภาระหนี้



12.1.2 การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยที่ดำเนินการธุรกิจอาหารและโรงแรม

รายการค้ำประกันเงินกู้สถาบันการเงิน

ในช่วงระหว่างปี 2554-2555 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติที่ประชุมอนุมัติให้บริษัทเข้าทำสัญญาค้ำประกันสัญญาเงินกู้ให้บริษัทในกลุ่ม Red Planet ทั้ง 5 แห่งในประเทศไทย อันประกอบไปด้วย (1) Red Planet Hotels (Thailand) Co., Ltd. (2) Red Planet Hotels Two (Thailand) Co., Ltd. (3) Red Planet Hotels Three (Thailand) Co., Ltd. (4) Red Planet Hotels Four (Thailand) Co., Ltd. (5) Red Planet Hotels Five (Thailand) Co., Ltd (รวมเรียกว่า “Red Planet Thailand”) เพื่อให้บริษัทดังกล่าวสามารถจัดหาเงินกู้จากสถาบันการเงินในประเทศ เพื่อสนับสนุนการลงทุนในธุรกิจโรงแรมของ Red Planet Thailand ได้

ทั้งนี้ บริษัทได้รับคำตอบแทนจากการดำเนินการดังกล่าวจาก Red Planet Thailand คิดเป็นร้อยละของเงินกู้ยืมที่ Red Planet Thailand แต่ละแห่งมีภาระหนี้คงเหลือกับสถาบันการเงินผู้ให้กู้ ในอัตราร้อยละ 2 หรือ 3 ต่อปี พร้อมกันนั้น Red Planet Hotels Limited ซึ่งถือหุ้นใน Red Planet Thailand ทั้ง 5 แห่ง (ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าของบริษัท) ได้ทำสัญญา back-to-back guarantee ให้บริษัท ว่าหาก Red Planet Thailand ไม่ชำระหนี้เงินกู้และบริษัทถูกสถาบันการเงินเรียกให้ชำระเงินกู้แทนในฐานะผู้ค้ำประกันแล้ว Red Planet Hotels Limited จะเข้ารับผิดชอบเงินดังกล่าวให้บริษัทเต็มจำนวน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลเสียหายหาก Red Planet Thailand ไม่ชำระหนี้ต่อสถาบันการเงิน

ต่อมาช่วงเดือนกรกฎาคมถึงเดือนสิงหาคม ปี2561 เพื่อให้เป็นไปตามแผนการรวมกิจการทั้งหมดกับ PRGD บริษัทได้มีการดำเนินการแจ้งปลดการค้ำประกันจากสถาบันการเงินที่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว ดังนั้นในปัจจุบันบริษัทจึงไม่มีภาระค้ำประกันใดๆ ผูกพันระหว่าง Red Planet Thailand กับบริษัทอีกต่อไป

นอกจากนี้ ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2561 ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาอนุมัติให้สัตยาบันในการดำเนินการในอดีต สำหรับธุรกรรมที่บริษัทได้นำเงินลงทุนในกลุ่ม Red Planet Thailand ทั้ง 5 แห่งไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 439 ล้านบาท ซึ่งเกินสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

12.2 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทได้กำหนดมาตรการการทำรายการระหว่างกันของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการทำรายการระหว่างกันและนโยบายการจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขโดยละเอียด ให้เป็นไปตามลักษณะของอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาตลาด และมีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันนั้น ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1)

12.3 นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปอย่างถูกต้อง บริษัทพร้อมที่จะเปิดเผยข้อมูลเรื่องดังกล่าวอย่างเพียงพอ และเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการกำกับกิจการที่ดีและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ โดยเน้นในการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งกรรมการและผู้บริหารจำเป็นต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติ หรือมีเงื่อนไขทางการค้าแตกต่างจากการทำรายการกับลูกค้าทั่วไปหรือบุคคลภายนอก หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต.

อย่างไรก็ดี หากเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดเล็กแต่มีการนำเสนอเพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัท การเข้าทำรายการดังกล่าวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัทจะกระทำได้อัตโนมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการทั้งหมดที่เข้าร่วมประชุมและไม่มีส่วนได้เสียกับเรื่องที่พิจารณา ทั้งนี้จะต้องไม่มีกรรมการหรือผู้บริหารที่มีผลประโยชน์เกี่ยวข้องเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติรายการนั้น และรายการดังกล่าวต้องไม่มีเงื่อนไขหรือข้อกำหนดพิเศษผิดไปจากปกติ ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการ

ข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใด แล้วแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และบริษัทจะกำหนดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญาหรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้ และจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรู้ถึงรายการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

12.4 แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต หากเป็นรายการระหว่างกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป บริษัทจะดำเนินการตามมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันที่ระบุไว้ข้างต้นก่อนเข้าทำรายการ กล่าวคือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้วตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และให้ปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทประโยชน์

ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทจะดำเนินการตามมาตรการการอนุมัติรายการระหว่างกันดังที่กล่าวไว้แล้วข้างต้น ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันที่จำเป็นต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎระเบียบ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัท ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัท จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 56-1 และรายงานประจำปี

ทั้งนี้ บริษัทคาดว่ารายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังต่อไปนี้ จะยังคงมีต่อไปในอนาคต

1. รายการเงินให้กู้ยืมจาก PRG และ PRE แก่ CWD
2. รายการเช่าที่ดินระหว่างบริษัทร่วมดำเนินโครงการของบริษัทกับ ACME เพื่อใช้เป็นที่ตั้งโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์
3. รายการเงินให้กู้ยืมจากบริษัทร่วมดำเนินโครงการของบริษัทกับ PEC
4. รายการกู้ยืมเงินจากกรรมการเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทตามความจำเป็น