

**ประกอบการพิจารณาในวาระที่ 4 : พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผล**

ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทในปี 2560 กำหนดให้จ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทฯจึงมีมติพิจารณาเสนอให้มีการจ่ายเงินปันผลสำหรับรอบปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.66 บาท เป็นเงิน 263,629,889.82 บาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 59.45 ของกำไรสุทธิให้แก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วหุ้นละ 0.36 บาทเป็นเงิน 143,798,121.78 บาท ที่เหลือจ่ายหุ้นละ 0.30 บาทเป็นเงิน 119,831,768.10 บาท และกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) ในวันที่ 9 มีนาคม 2561 กำหนดให้จ่ายเงินปันผลในวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 ซึ่งการให้สิทธิดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนเนื่องจากต้องรอการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน โดยจ่ายจากกำไรของกิจการที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุนซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลทั้งจำนวน จึงขอเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี ตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯดังรายละเอียดในตารางแนบท้าย

| รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล  | ปี 2560(บาท)   | ปี 2559(บาท)  |
|---|----------------|---------------|
| 1) กำไร(ขาดทุน)สุทธิ  | 443,442,664    | 121,252,850   |
| 2) สำรองตามกฎหมาย   | -              | -             |
| 3)กำไร(ขาดทุน)สุทธิหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย                              | 443,442,664    | 121,252,850   |
| 4) จำนวนหุ้นสามัญที่เรียกชำระครบแล้ว                                      | 399,439,227    | 399,439,227   |
| 5) อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อหุ้น   | 0.66           | 0.20          |
| 6) รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น   | 263,629,889.82 | 79,887,845.40 |
| 7) อัตราการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลต่อหุ้น                                 | 0.36           | -             |
| 8) รวมเป็นเงินปันผลจ่ายระหว่างกาล   | 143,798,121.78 | -             |
| 9) อัตราเงินปันผลที่จ่ายคงเหลือต่อหุ้น                                    | 0.30           | 0.20          |
| 10) เงินปันผลคงเหลือที่ต้องจ่าย   | 119,831,768.10 | 79,887,845.40 |
| 11) สัดส่วนการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิหลังหักเงินสำรองตามกฎหมายแล้ว | 59.45%         | 65.88%        |

ประกอบการพิจารณาในวาระที่ 5 : พิจารณาเลือกตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ

รายนามและข้อมูลที่เกี่ยวข้องของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ และนิยามกรรมการอิสระ

1. ชื่อ - สกุล : นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา
- ประเภทกรรมการ : กรรมการอิสระ
- ตำแหน่งปัจจุบัน : กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และ  
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- อายุ : 75 ปี
- สัญชาติ : ไทย
- วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- การอบรม : ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
Class 48/2005 – สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- การถือหุ้น : 18,000 หุ้น คิดเป็น 0.0045% ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด
- จำนวนปีที่เป็นกรรมการ : 15 ปี
- ประเภทกรรมการที่เสนอแต่งตั้ง : กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ,  
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา : คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาคุณสมบัติ เกณฑ์ของกฎหมายและ  
ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ประสิทธิภาพและผล  
การปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัทในช่วงที่ผ่านมาแล้ว เห็นว่า  
นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา มีความเป็นอิสระ สามารถให้ความเห็นได้  
อย่างเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นไปตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง  
สมควรเลือกตั้งกลับเข้าเป็นกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง
- ตำแหน่งในกิจการอื่น : กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บมจ. ไดนาสตี เซรามิก  
กรรมการ-บมจ.ยูไนเต็ดฟูดส์
- ตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่ บมจ. : ไม่มี
- ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน : ไม่มี
- เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่อาจทำให้  
เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การเข้าร่วมประชุม : มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รวม 1 ครั้ง เข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 8 ครั้ง เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง เข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน 1 ครั้งเข้า  
ประชุม 1 ครั้ง

2. ชื่อ - สกุล : นางชวิตา ศรีแสงนาม
- ประเภทกรรมการ : กรรมการอิสระ
- ตำแหน่งปัจจุบัน : กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ,  
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- อายุ : 73 ปี
- สัญชาติ : ไทย
- วุฒิการศึกษา :ปริญญาตรี-เศรษฐศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- การอบรม : ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
Class 72/2006-สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- การถือหุ้น : 65,555 หุ้น คิดเป็น 0.0164% ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด
- จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ : 17 ปี
- ประเภทกรรมการที่เสนอแต่งตั้ง : กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ,  
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา : คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาคุณสมบัติ เกณฑ์ของกฎหมายและ  
ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ประสิทธิภาพและผล  
การปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัทในช่วงที่ผ่านมาแล้ว เห็นว่า  
นางชวิตา ศรีแสงนาม มีความเป็นอิสระ สามารถให้ความเห็นได้อย่าง  
เป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นไปตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง  
สมควรเลือกตั้งกลับเข้าเป็นกรรมการบริษัทอีกราวหนึ่ง
- ตำแหน่งในกิจการอื่น : ไม่มี
- ตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่ บมจ. : ไม่มี
- ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน : ไม่มี
- เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่อาจทำให้  
เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การเข้าร่วมประชุม : มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รวม 1 ครั้ง เข้าประชุม 1 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 8 ครั้ง เข้าประชุม 8 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง เข้าประชุม 5 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน 1 ครั้งเข้า  
ประชุม 1 ครั้ง

3. ชื่อ - สกุล : นายกิตติศักดิ์ สุทธิสัมพัทธ์
- ประเภทกรรมการ : กรรมการ
- ตำแหน่งปัจจุบัน : รองประธานกรรมการ, กรรมการบริหาร,  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- อายุ : 46 ปี
- สัญชาติ : ไทย
- วุฒิการศึกษา : MBA SLOAN SCHOOL OF MANAGEMENT MASSACHUSETTS  
INSTITUTE OF TECHNOLOGY, BOSTON, USA
- การอบรม : ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP)  
Class 72/2006 – สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- การถือหุ้น : 158,775,619 หุ้นคิดเป็น 39.75% ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด  
(รวมส่วนของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ)
- จำนวนปีที่เป็นกรรมการ : 17 ปี
- ประเภทกรรมการที่เสนอแต่งตั้ง : รองประธานกรรมการ, กรรมการบริหาร,  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา : คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาคุณสมบัติ เกณฑ์ของกฎหมายและ  
ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ประสิทธิภาพและผล  
การปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัทในช่วงที่ผ่านมาแล้ว เห็นว่า  
นายกิตติศักดิ์ สุทธิสัมพัทธ์ มีคุณสมบัติเหมาะสม สมควรเลือกตั้ง  
กลับเข้าเป็นกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง
- ตำแหน่งในกิจการอื่น : กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ บมจ. พลาสติกและหีบห่อไทย  
กรรมการ บมจ. เนชั่นเนล เพาเวอร์ซัพพลาย
- ตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่ บมจ. : บริษัท สุทธิแลนด์ จำกัด
- ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน : ไม่มี
- เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่อาจทำให้  
เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- การเข้าร่วมประชุม : มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รวม 1 ครั้ง เข้าประชุม 1 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 8 ครั้ง เข้าประชุม 8 ครั้ง  
มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง  
เข้าประชุม 1 ครั้ง

### นียมกรรการอิสระ

บริษัทฯ กำหนดคุณสมบัติของคำว่า “กรรการอิสระ” ซึ่งมีข้อกำหนดขั้นต่ำตามทีสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด ดังต่อไปนี้

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- (ข) ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ทีปรึกษาทีได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- (ค) ไม่เป็นบุคคลทีมีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะทีเป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลทีจะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะทีอาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน และไม่มีลักษณะอื่นใดทีทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

สิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 5

ประกอบการพิจารณาในวาระที่ 6 พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 ได้พิจารณาอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่างๆ แล้ว โดยเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน รวมถึงพิจารณาจากการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัทฯแล้ว ซึ่งเสนอโดยคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เห็นสมควรกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2561 ตามอัตราที่ปรากฏในตาราง

ตารางองค์ประกอบค่าตอบแทนกรรมการ

| องค์ประกอบค่าตอบแทนกรรมการ                  | ปี 2561 (ปีที่เสนอ) | ปี 2560          |
|---|---------------------|------------------|
| 1) ค่าตอบแทนกรรมการ                         | 400,000/ท่าน/ปี     | 300,000/ท่าน/ปี  |
| 2) ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ                  | 300,000/ท่าน/ปี     | 220,000/ท่าน/ปี  |
| 3) ค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการและอนุกรรมการ | 10,000/ครั้ง/ท่าน   | 5,000/ครั้ง/ท่าน |

การเข้าประชุมของคณะกรรมการประจำปี 2560

| รายชื่อกรรมการ               | การเข้าร่วมประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริษัท(ครั้ง) | การเข้าร่วม<br>ประชุมสามัญ<br>ผู้ถือหุ้น(ครั้ง) | การเข้าร่วม<br>ประชุม<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ(ครั้ง) | การเข้าร่วมประชุม<br>คณะกรรมการ<br>บริหารความเสี่ยง<br>(ครั้ง) | การเข้าร่วมประชุม<br>คณะกรรมการสรร<br>หาและพิจารณา<br>ค่าตอบแทน(ครั้ง) |
|------------------------------|--|---|---|--|--|
| นายณรงค์ สุทธิสัมพันธ์       | 8/8  | 1/1   |   |  |  |
| นายกิตติศักดิ์ สุทธิสัมพันธ์ | 8/8  | 1/1   |   | 1/1  |  |
| นางนภาพร สุทธิพงษ์ชัย        | 8/8  | 1/1   |   | 1/1  |  |
| นายนิพนธ์ โอพารวรุฒิ         | 8/8  | 1/1   | 5/5   | 1/1  |  |
| นางชวีดา ศรีแสงนาม           | 8/8  | 1/1   | 5/5   |  | 1/1  |
| นายสุพจน์ โทนุรัตน์          | 8/8  | 1/1   |   |  | 1/1  |
| นายสุรศักดิ์ โกสียะจินดา     | 8/8  | 1/1   | 5/5   |  | 1/1  |

ประกอบการพิจารณาในวาระที่ 7 : พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2561

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด และตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และได้เสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2561 เพื่อพิจารณาเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน ดร. วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด ซึ่งมีสำนักงานอยู่ในประเทศไทย และมีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญในระดับมาตรฐานสากล เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ดังมีรายชื่อดังต่อไปนี้

| รายนาม                   | เลขที่ใบอนุญาต | จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัทฯ |
|--------------------------|----------------|------------------------------|
| ดร.วิรัช อภิเมธีธีรารัง  | 1378           | 13                           |
| นายชัยภรณ์ อุ่นปีติพงษ์  | 3196           | 5                            |
| นายอภิรักษ์ อติอนุวรรตน์ | 5202           | 6                            |
| นายปริชา สวาน            | 6718           | -                            |

โดยให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งข้างต้นมีอำนาจตรวจสอบ ทำ และลงนามในรายงานการสอบบัญชี

นอกจากนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณานุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2561 รวมทั้งสิ้น 1,890,000 บาท ดังตารางแนบท้าย

ทั้งนี้ บริษัท สำนักงาน ดร. วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด และผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียระหว่างผู้สอบบัญชีกับบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด และบริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อย

ตารางเปรียบเทียบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

| ตารางแสดงเปรียบเทียบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี   | ปี2561(ปีที่เสนอ) |
|--|-------------------|
| ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561  | 750,000           |
| ค่าตอบแทนงานบริการเงินระหว่างกาลรายไตรมาส รวม 3 ไตรมาส ๑ละ 250,000   | 750,000           |
| ค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุนเพื่อประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลฉบับละ 30,000 บาท รวม 13 ฉบับ | 390,000           |
| รวม  | 1,890,000         |

| ตารางแสดงเปรียบเทียบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี   | ปี2560    |
|--|-----------|
| ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2560  | 650,000   |
| ค่าตอบแทนงานบริการเงินระหว่างกาลรายไตรมาส รวม 3 ไตรมาส ๑ละ 230,000   | 690,000   |
| ค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุนเพื่อประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลฉบับละ 30,000 บาท รวม 13 ฉบับ | 390,000   |
| รวม  | 1,730,000 |

เงื่อนไขหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการเข้าร่วมประชุม การมอบฉันทะ และการออกเสียงลงคะแนน

1. กรณีเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง

- ผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลธรรมดา สัญชาติไทย โปรดแสดงบัตรประจำตัวประชาชน หรือบัตรประจำตัว ข้าราชการ ถ้าผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติต่างด้าว โปรดแสดงใบสำคัญประจำตัวคนต่างด้าว หรือหนังสือเดินทาง หรือเอกสารที่ใช้แทนหนังสือเดินทาง บริเวณสถานที่ลงทะเบียน
- กรณีมีการแก้ไขชื่อ – ชื่อสกุล ต้องแสดงหลักฐานรับรองการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

2. กรณีมอบฉันทะ

- ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ จะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบเพียงรายเดียวเป็นผู้รับมอบฉันทะ โดยเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนตามแบบหนังสือมอบฉันทะที่แนบมาพร้อมนี้
  - ผู้มอบฉันทะอาจแสดงความประสงค์ที่จะออกเสียงลงคะแนนแยกได้ในแต่ละวาระของการประชุมว่าเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง โดยกำหนดไว้ในหนังสือมอบฉันทะเพื่อให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนน ตามความประสงค์ของผู้มอบฉันทะ
  - ให้ผู้รับมอบฉันทะส่งหนังสือมอบฉันทะไว้ต่อประธานที่ประชุมและ/หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานที่ประชุมก่อนเวลาประชุม โดยกรอกข้อมูลและลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน หากมีการแก้ไข หรือขีดลบข้อความที่สำคัญ ผู้มอบฉันทะต้องลงนามกำกับไว้ทุกแห่ง หนังสือมอบฉันทะต้องติดอากรแสตมป์ 20 บาท
- เอกสารที่ต้องใช้ประกอบการมอบฉันทะ**
- กรณีผู้มอบฉันทะเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย ภาพถ่ายบัตรประจำตัวประชาชน หรือบัตรประจำตัว ข้าราชการ ของผู้มอบฉันทะพร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มอบฉันทะ
  - กรณีผู้มอบฉันทะเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติต่างด้าว ใบสำคัญประจำตัวคนต่างด้าว หรือหนังสือเดินทาง หรือเอกสารที่ใช้แทนหนังสือเดินทาง
  - นิติบุคคลสัญชาติไทย สำเนาหนังสือรับรองของกระทรวงพาณิชย์ หรือหน่วยงานที่มีอำนาจรับรอง ที่ได้ออก ให้ไม่เกิน 1 ปี ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยบุคคลผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อของนิติบุคคลนั้นๆ พร้อมประทับตรา สำคัญบริษัท ภาพถ่ายบัตรประจำตัวประชาชน หรือบัตรประจำตัวข้าราชการของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม แทนนิติบุคคล ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยกรรมการดังกล่าว
  - นิติบุคคลสัญชาติต่างด้าว ผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลจะต้องลงลายมือชื่อพร้อมประทับตราบริษัทใน หนังสือมอบฉันทะด้วยตนเองต่อหน้าพนักงานรับรองเอกสาร (โนตารีพับลิก) หรือหน่วยงานซึ่งมีอำนาจหน้าที่คล้ายคลึงกันตามกฎหมายต่างประเทศ และภายหลังจากการลงนามดังกล่าวแล้วให้นำหนังสือมอบ ฉันทะฉบับนั้น ให้เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจของสถานทูตไทย หรือสถานกงสุลไทย หรือเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายให้ทำการแทนบุคคลดังกล่าว หรือบุคคลซึ่งสามารถให้การรับรองที่สมบูรณ์ตามแบบของกฎหมาย แห่งประเทศนั้นทำการรับรองเอกสาร (โนตารีพับลิก) อีกชั้นหนึ่ง
  - กรณีใช้การพิมพ์ลายนิ้วมือแทนการลงลายมือชื่อ ให้พิมพ์ลายนิ้วหัวแม่มือซ้ายและเขียนข้อความกำกับไว้ “ ลายพิมพ์หัวแม่มือซ้ายของ.....” และต้องมีพยาน 2 คน รับรองว่าเป็นลายพิมพ์นิ้วมืออันแท้จริงของผู้นั้น และต้องพิมพ์ลายนิ้วมือต่อหน้าพยาน ซึ่งพยานต้องลงลายมือชื่อรับรอง และต้องแนบสำเนาบัตรประจำตัว ประชาชน หรือบัตรประจำตัวข้าราชการของพยานพร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องแนบไปพร้อมกันด้วย



- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งนี้ ถ้าผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ผู้ถือหุ้นอาจเลือกมอบ  
ฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งตามความประสงค์ของผู้ถือหุ้นเป็นผู้รับมอบฉันทะหรือเลือกมอบฉันทะให้  
กรรมการอิสระของบริษัทฯคนใดคนหนึ่งเป็นผู้ออกเสียงลงคะแนนแทนได้ ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

1. นายนิพนธ์ โอพารวรรุติ อายุ 71 ปี อยู่บ้านเลขที่ 72/4 ซ.เย็นอากาศ 2 แขวงช่องนนทรี  
เขต ยานนาวา กรุงเทพมหานคร  
มีส่วนได้เสียวาระที่ 6 เรื่องพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

2. นายสุรศักดิ์ โกสิยะจินดา อายุ 75 ปี อยู่บ้านเลขที่ 121 ซ.เพชรเกษม 52 แขวงบางด้วน  
เขตภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร  
มีส่วนได้เสียในวาระที่ 5 เรื่องพิจารณาเลือกตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ  
และในวาระที่ 6 เรื่องพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

3. นางชวีดา ศรีแสงนาม อายุ 73 ปี อยู่บ้านเลขที่ 313 หมู่ที่ 12 ต.พญาเย็น อ.ปากช่อง  
จ. นครราชสีมา  
มีส่วนได้เสียในวาระที่ 5 เรื่องพิจารณาเลือกตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ  
และในวาระที่ 6 เรื่องพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

- ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์ให้กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้รับมอบฉันทะโปรดส่งหนังสือมอบฉันทะที่ได้จัดทำขึ้น  
และลงนามครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กล่าวข้างต้น ไปยังเลขานุการบริษัท พร้อมเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง  
โดยส่งถึงบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 1 วัน  
ทั้งนี้ ผู้รับมอบฉันทะที่ประสงค์จะเข้าร่วมประชุม จะต้องแสดงบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรประจำตัว  
ข้าราชการ/หนังสือเดินทาง(สำหรับชาวต่างประเทศ) ของผู้รับมอบฉันทะเพื่อลงทะเบียน

3. กรณีผู้ถือหุ้นถึงแก่กรรม ให้ผู้จัดการมรดกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน  
โดยจะต้องมีเอกสารคำสั่งศาล แต่งตั้งให้เป็นผู้จัดการมรดก ซึ่งลงนามรับรองโดยผู้มีอำนาจ อายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวัน  
ประชุมมาแสดงเพิ่มเติมด้วย

4. กรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้เยาว์ ให้บิดา – มารดา หรือผู้ปกครองตามกฎหมายเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะ  
ให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน โดยจะต้องนำสำเนาทะเบียนบ้านของผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้เยาว์มาแสดงเพิ่มเติมด้วย

5. กรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้ไร้ความสามารถหรือผู้เสมือนไร้ความสามารถ ให้อนุบาลหรือผู้พิทักษ์ เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง  
หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน โดยจะต้องมีเอกสารคำสั่งศาลแต่งตั้งให้เป็นผู้อนุบาลหรือผู้พิทักษ์ ซึ่งลง  
นามรับรองโดยผู้มีอำนาจ อายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันประชุมมาแสดงเพิ่มเติมด้วย

## การลงทะเบียน

เจ้าหน้าที่บริษัทฯ จะเปิดรับลงทะเบียนก่อนเริ่มการประชุมไม่น้อยกว่า 1 ชั่วโมง หรือตั้งแต่เวลา 8.00 น. เป็นต้นไป

## การออกเสียงลงคะแนน

1. การออกเสียงลงคะแนนจะกระทำโดยเปิดเผย โดยให้นับหุ้นหนึ่งหุ้นมีเสียงหนึ่งเสียงและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ประกอบด้วยคะแนนเสียงดังต่อไปนี้
  - ในกรณีปกติ ให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและสิทธิออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
  - ในกรณีอื่น ซึ่งมีกฎหมายและข้อบังคับบริษัทฯ กำหนด ไว้แตกต่างจากกรณีปกติ ก็ให้ดำเนินการให้เป็นไปตามที่กำหนดนั้น โดยประธานในที่ประชุมจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมรับทราบก่อนการลงคะแนนในแต่ละวาระดังกล่าว
2. การออกเสียงลงคะแนนในกรณีมอบฉันทะ ผู้รับมอบฉันทะจะต้องออกเสียงลงคะแนนตามที่ผู้มอบฉันทะระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะนั้น
3. ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นพิเศษในเรื่องใด ห้ามมิให้ออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และประธานในที่ประชุมอาจจะเชิญให้ผู้ถือหุ้นนั้นออกนอกห้องประชุมชั่วคราวก็ได้

ข้อบังคับของบริษัทเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมผู้ถือหุ้น การมอบฉันทะเพื่อเข้าประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิการออกเสียงลงคะแนน

ข้อ 29. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายในสี่เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้นคราวอื่นนอกจากที่กล่าวแล้วให้เรียกว่าการประชุมวิสามัญ คณะกรรมการจะเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้สุดแต่จะเห็นสมควรหรือผู้ถือหุ้นรวมกันนับจำนวนหุ้นได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในห้าของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด หรือผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่ายี่สิบห้าคน ซึ่งมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่าหนึ่งในสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดจะเข้าชื่อกันทำหนังสือขอให้คณะกรรมการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ แต่ต้องระบุเหตุผลในการที่ขอให้เรียกประชุมไว้ให้ชัดเจนในหนังสือดังกล่าว ในกรณีเช่นนี้คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายในหนึ่งเดือนนับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น

ข้อ 30. ในการเรียกประชุมผู้ถือหุ้น ให้คณะกรรมการจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุม ระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุม พร้อมด้วยรายละเอียดตามสมควร โดยระบุให้ชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา แล้วแต่กรณี รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการในเรื่องดังกล่าว และจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทราบไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุม และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์มีกำหนดเวลาติดต่อกันสามวันก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าสามวัน

ข้อ 31. คณะกรรมการจะต้องจัดส่งเอกสารตามที่กฎหมายกำหนดให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือนัดประชุมสามัญประจำปี

ข้อ 32. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น(ถ้ามี) มาประชุมไม่น้อยกว่ายี่สิบห้าคน หรือไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมด และต้องมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

ข้อ 33. การประชุมผู้ถือหุ้นครั้งใด เมื่อล่วงเวลานัดไปแล้วถึงชั่วโมงหนึ่งจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาเข้าประชุมไม่ครบเป็นองค์ประชุมตามที่กำหนดไว้ในข้อ 4. หากว่าการประชุมผู้ถือหุ้นนั้นได้เรียกนัดเพราะผู้ถือหุ้นร้องขอ การประชุมเป็นอันระงับไป ถ้าการประชุมผู้ถือหุ้นนั้นมิใช่เป็นการเรียกประชุมเพราะผู้ถือหุ้นร้องขอก็ให้นัดประชุมใหม่ และให้ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุม ในการประชุมครั้งหลังนี้ไม่บังคับว่าจะต้องครบองค์ประชุม

ข้อ 34. ประธานกรรมการเป็นประธานของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมเลือกผู้ถือหุ้นคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

ข้อ 35. ประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีหน้าที่ควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ในการนี้ต้องดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามลำดับระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม เว้นแต่ที่ประชุมจะมีมติให้เปลี่ยนลำดับระเบียบวาระด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม

ข้อ 36. ผู้ถือหุ้นทั่วทุกคนมีสิทธิจะเข้าประชุมในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ไม่ว่าจะประชุมชนิดใด คราวใด

ข้อ 37. ผู้ถือหุ้นทุกคนจะมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น แทนตนก็ได้และผู้รับมอบฉันทะต้องยื่นหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่นายทะเบียนกำหนดต่อประธานคณะกรรมการ หรือผู้ที่ประธานคณะกรรมการกำหนด ณ สถานที่ประชุมก่อนผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุม

ข้อ 38. การออกเสียงลงคะแนนไม่ว่าจะกระทำด้วยวิธีการใดๆ ก็ตามให้นับหนึ่งหุ้นเป็นหนึ่งเสียง ผู้ถือหุ้นคนใดมีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องใดซึ่งที่ประชุมได้ลงมติผู้นั้นไม่มีสิทธิจะออกเสียงลงคะแนนด้วยในข้อนั้น นอกจากการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการ

ข้อ 39. ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมมีคะแนนอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

ข้อ 40. กิจการซึ่งที่ประชุมสามัญประจำปีพึงกระทำอย่างน้อยมีดังนี้

- (1) พิจารณารับทราบรายงานประจำปีของคณะกรรมการ
- (2) พิจารณาอนุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน
- (3) พิจารณาอนุมัติจัดสรรเงินกำไร
- (4) พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ
- (5) พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีของบริษัท

#### คุณสมบัติของกรรมการ คำตอบแทนกรรมการ การพ้นจากตำแหน่งวาระ

ข้อ 15. คณะกรรมการของบริษัทให้มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และในการประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุมปรึกษากิจการของบริษัท

ข้อ 16. ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และผู้ถือหุ้นแต่ละคนต้องใช้คะแนนเสียงของคนที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งใน ลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ ขาด

ข้อ 17. เมื่อมีการประชุมสามัญครั้งแรกภายหลังการจดทะเบียนบริษัทหรือเมื่อมีการประชุมสามัญครั้งแรกทุก ๆ ปีต่อไปก็ดี ผู้เป็นกรรมการต้องออกจากตำแหน่งในจำนวนหนึ่งในสามเป็นอัตรา หรือออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับ อัตราส่วนหนึ่งในสาม

ข้อ 18. กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับ ฉลากกัน แต่ในปีต่อ ๆ ไปให้กรรมการคนที่ได้อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ต้องออก กรรมการผู้ออกไปนั้นจะเลือกเข้า รับตำแหน่งอีกก็ได้

ข้อ 19. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- (4) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- (5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก

ข้อ 28. ห้ามมิให้บริษัทจ่ายเงินหรือทรัพย์สินอื่นใดให้แก่กรรมการ เว้นแต่จ่ายเป็นค่าตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน เงินปี เบี้ยประชุม เบี้ยเลี้ยง บำเหน็จ และโบนัส

### การจ่ายเงินปันผลและการจัดสรรเงินกำไร

ข้อ 43. บริษัทจะจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน เว้นแต่กฎหมายอื่นใดกำหนดให้มีทุนสำรองมากกว่านั้น

ข้อ 44. การจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไรจะกระทำมิได้ ในกรณีที่บริษัทยังมีขาดทุนสะสมอยู่ห้ามมิให้จ่ายเงินปันผล

เงินปันผลนั้นให้แบ่งตามจำนวนหุ้นหุ้นละเท่า ๆ กัน เว้นแต่จะมีข้อบังคับกำหนดไว้เป็นอย่างอื่นในเรื่องหุ้นบุริมสิทธิ โดยการจ่ายเงินปันผลต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และเมื่อได้จ่ายเงินปันผลแล้วให้รายงานให้ที่ประชุมทราบในการประชุมคราวต่อไป

การจ่ายเงินปันผลนั้นให้กระทำภายในหนึ่งเดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการลงมติแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ให้แจ้งเป็นหนังสือไปยังผู้ถือหุ้นกับให้โฆษณาคำบอกกล่าวการจ่ายเงินปันผลนั้นในหนังสือพิมพ์ด้วย ในกรณีที่บริษัทยังจำหน่ายหุ้นไม่ครบตามจำนวนที่จดทะเบียนไว้ หรือบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนแล้ว บริษัทจะจ่ายเงินปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนโดยออกเป็นหุ้นสามัญใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก็ได้

### ผู้สอบบัญชี

ข้อ 45. ผู้สอบบัญชีต้องไม่เป็นกรรมการ พนักงาน ลูกจ้าง หรือผู้ดำรงตำแหน่งหน้าที่ใดๆ ของบริษัท

ข้อ 46. ผู้สอบบัญชีมีหน้าที่เข้าประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกครั้งที่มีการพิจารณางบดุล บัญชีกำไรขาดทุน และปัญหาเกี่ยวกับบัญชีของบริษัท เพื่อชี้แจงการตรวจสอบบัญชีต่อผู้ถือหุ้น