

เอกสารประกอบการพิจารณาระเบียบวาระที่ 7 : พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับปี 2561

1. ข้อบังคับบริษัท ข้อ 45 กำหนดว่า กิจการอันที่ประชุมสามัญประจำปีพึงกระทำการอย่างนี้ มีดังนี้...(5) พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนบัญชี...

ข้อ 53 กำหนดให้ผู้สอบบัญชีซึ่งพ้นจากตำแหน่งนั้นมีสิทธิที่จะได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้อีก และตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

2. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 พิจารณานุมัติแต่งตั้ง นางสาววราพร ประภาศิริกุล หรือ นางสาวสุพรรณิ ศรียานันทกุล หรือ นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์ ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 930,000 บาท และค่าใช้จ่ายอื่นตามที่เกิดขึ้นจริง

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีการใช้บริการอื่น (non-audit service fee) โดยบริษัทย่อมมีการใช้บริการรับรองแบบขอใช้สิทธิ BOI จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

3. บริษัทและบริษัทย่อยยังคงมีแผนในการใช้ผู้ตรวจสอบบัญชีรายเดียวกันเพื่อความสะดวกในการควบคุมและจัดการด้านบัญชีและการเงิน และระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีทุก 5 ปี (auditor rotation) หากผู้สอบบัญชีรายเดิมปฏิบัติหน้าที่สอบทานหรือตรวจสอบและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทมาแล้วห้ารอบปีบัญชีติดต่อกัน เพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพของผู้สอบบัญชี โดยการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (ก) บริษัทสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายใหม่ที่สังกัดสำนักงานสอบบัญชีเดียวกับผู้สอบบัญชีรายเดิมก็ได้
- (ข) บริษัทจะแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายที่พ้นจากการปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้เมื่อพ้นระยะเวลาอย่างน้อยสองรอบปีบัญชีนับแต่วันที่ผู้สอบบัญชีรายดังกล่าวพ้นจากการปฏิบัติหน้าที่

4. เพื่อให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558 ข้อ 7 (4) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีร่วมกับฝ่ายจัดการถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความรู้ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานสอบบัญชี การให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี และการรับรองงบการเงินได้ทันเวลา และมีมติให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาลั่นกรองและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับปี 2561 โดยได้ทำการพิจารณาข้อเสนอการให้บริการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรายเดิม คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ประกอบกับได้พิจารณาถึงความน่าเชื่อถือ ความสามารถในการให้บริการและการให้คำปรึกษาในมาตรฐาน

การบัญชี และการรับรองงบการเงินได้ทันเวลาในปี 2560 รวมถึงอัตราค่าสอบบัญชีแล้ว เห็นควรเสนอผู้สอบบัญชีรายเดิมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2561 ต่อไป

5. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติเห็นควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเสนอ ดังนี้

แต่งตั้งผู้สอบบัญชีแห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ตามรายนามต่อไปนี้ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายนาม เลขที่ใบอนุญาต

นายฉัตรชัย เกษมศรีธนาวัฒน์ 5813

นางสาวศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล 3844

นางชลรส สันติอัสวราภรณ์ 4523

คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชีมีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2561 โดยมีค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 950,000 บาท และค่าใช้จ่ายอื่นตามที่เกิดขึ้นจริง

โดยผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีแห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด รายดังกล่าวยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย คือ บริษัท เซาท์อีสท์เอเชีย เอนเนอร์จี จำกัด บริษัท ไฟฟ้าน้ำจืด 2 จำกัด บริษัท บางปะอิน โคเจนเนอเรชั่น จำกัด และ บริษัท บางเขนชัย จำกัด เพื่อให้บริษัทสามารถติดตาม และควบคุมการบริหารจัดการด้านการเงินและการลงทุนของบริษัทย่อยได้อย่างใกล้ชิดและมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุนเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท

6. กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 950,000 บาท ประกอบด้วย

รายละเอียด	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ผลต่างเพิ่ม (ลด)	
				ปี 2560 เปรียบเทียบ ปี 2559	
				บาท	ร้อยละ
ค่าสอบบัญชี (audit fee)	930,000	930,000	950,000	200,000	2.15
ค่าใช้บริการอื่นๆ (non-audit service fee)	-	-	-	-	-
รวม	930,000	930,000	950,000	200,000	2.15

ค่าตอบแทนสำหรับผู้สอบบัญชีในปี 2561 มีอัตราเพิ่มขึ้นจากปี 2560 เนื่องจากในปี 2561 ได้มีการพิจารณาปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจากการให้บริการแบบรวมศูนย์ปฏิบัติการ (Shared Service Center) เพื่อกำหนดอัตราค่าสอบบัญชีให้ครอบคลุมขอบเขตการปฏิบัติงานที่แล้ว ดังนั้น ขอบเขตการตรวจสอบบัญชีในปี 2561 คาดว่าจะเพิ่มขึ้นจากปี 2560 ทั้งนี้ บริษัทพิจารณาข้อมูลอัตราค่าสอบบัญชีของบริษัทที่ประกอบธุรกิจประเภทเดียวกันที่มีขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อประกอบการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทด้วย ซึ่งค่าตอบแทนที่กำหนดมีความเหมาะสมและอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน

ใบแทรกแก้ไขคำผิด

แก้ไขคำผิดในหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ดังต่อไปนี้

1. หน้าที่ 33 ข้อ 3

อัตราการจ่ายเงินปันผลย้อนหลังของบริษัทภายหลังการเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังนี้

สำหรับผลประกอบการประจำปี	2558	2559	2560	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม (ลด)	
				บาท	ร้อยละ
กำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ	321,274,750	1,095,473,160	286,451,039	(809,022,121)	(73.9)
จัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย (ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ)	16,063,738	54,773,658	14,322,552	(40,451,106)	(73.9)
เงินปันผลจ่าย	164,351,000	442,200,000	165,825,000	(276,375,000)	(62.5)
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)	0.0223	0.0600	0.0225	(0.0375)	(62.5)
เงินปันผลจ่ายต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	51.2%	40.4%	57.9%	-	17.4%

2. หน้า 49 ข้อ 6

กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 950,000 บาท ประกอบด้วย

รายละเอียด	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ผลต่างเพิ่ม (ลด)	
				ปี 2560 เปรียบเทียบ ปี 2559	
				บาท	ร้อยละ
ค่าสอบบัญชี (audit fee)	930,000	930,000	950,000	20,000	2.15
ค่าใช้บริการอื่นๆ (non-audit service fee)	-	-	-	-	-
รวม	930,000	930,000	950,000	20,000	2.15