

## การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฟายนส์เปค จำกัด Fine Spec Co., Ltd. Corporate Governance

### 1. นิยามและความหมาย

“การกำกับดูแลกิจการ” (Corporate Governance: CG) หรือชื่อเรียกอื่นที่อาจใช้ในบริบทต่าง ๆ เช่น “บรรษัทภิบาล” โดยรวมแล้วมีความหมายทำนองเดียวกัน หมายถึง การบริหารจัดการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คำจำกัดความของ “การกำกับดูแลกิจการ” ตามตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือ “ระบบที่จัดให้มีโครงสร้างและกระบวนการของความสัมพันธ์ระหว่าง คณะกรรมการ ฝ่ายจัดการ และผู้ถือหุ้น เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขัน นำไปสู่ความเจริญเติบโต และเพิ่มมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอื่น”

จากคำจำกัดความข้างต้นจะเห็นได้ว่า “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรทุกระดับ ไม่ใช่เฉพาะ ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ และฝ่ายบริหารจัดการของบริษัท ๆ เท่านั้น แต่รวมไปถึงคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ลูกค้า ภาครัฐ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง และที่สำคัญอย่างยิ่งคือ พนักงานทุกคน ซึ่งถือเป็นกลไกและพลังสำคัญที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายในบริษัท ๆ แต่ละคนล้วนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการมีส่วนร่วมทำให้บริษัท ๆ มีความเจริญก้าวหน้า และเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัท ๆ ขอกำหนดศัพท์ที่เป็นทางการเพื่อใช้ตรงกันทั่วทั้งบริษัทว่า “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” (Good Corporate Governance: CG) ซึ่งหมายถึง การจัดโครงสร้าง และกลไกการบริหารจัดการภายในองค์กรเพื่อเชื่อมโยงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ถือหุ้น โดยมีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการสร้างประโยชน์ที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม

### 2. ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 2.1 เสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีมาตรฐานชัดเจนเป็นสากล
- 2.2 เป็นเครื่องมือในการวัดผลการดำเนินงานของบริษัท ๆ และตรวจสอบการทำงานต่าง ๆ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- 2.3 สร้างกรอบความรับผิดชอบของคณะกรรมการและผู้บริหารต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมทั้งเป็นการสร้างพันธะผูกพันเพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้อำนาจภายในขอบเขตที่กำหนด



### 3. แนวปฏิบัติที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฟายนส์เปค จำกัด

#### 3.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นย่อมมีสิทธิในฐานะเจ้าของบริษัท มีสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณา และรับทราบผลการลงมติเพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินการของบริษัท ฯ ผ่านคณะกรรมการบริษัทที่ผู้ถือหุ้นเลือกเข้ามาทำหน้าที่ การประชุมผู้ถือหุ้นถือเป็นพื้นที่สำคัญที่ผู้ถือหุ้นสามารถแสดงความคิดเห็น ชักถาม และลงมติตัดสินใจดำเนินการหรือไม่ดำเนินการเรื่องต่าง ๆ ในบริษัท ฯ

- (1) บริษัท ฯ ต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเข้าร่วมการประชุม ชักถามข้อสงสัย เสนอความคิดเห็นต่อที่ประชุม และออกเสียงลงมติในวาระการประชุม
- (2) ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแยกสำหรับแต่ละระเบียบวาระที่เสนอการลงมติ ต้องเลือกใช้วิธีการและอุปกรณ์ออกเสียงที่โปร่งใส สะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพสามารถแสดงผล และทราบผลการลงมติดังอย่างทันที่
- (3) กรรมการบริษัททุกคน รวมทั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัทต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งหากไม่ติดภารกิจสำคัญ

#### 3.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัท ฯ จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม โดยไม่คำนึงถึงเพศ อายุ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ความเชื่อ ความเห็นทางการเมือง หรือความพิการ หากผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยเหตุไม่สะดวกประการใด ผู้ถือหุ้นย่อมมีสิทธิมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทนได้

- (1) คณะกรรมการบริษัทฟายนส์เปค ฯ ต้องรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้น และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
- (2) ผู้ถือหุ้นย่อมมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุม และลงมติแทนผู้ถือหุ้น
- (3) ห้ามคณะกรรมการบริษัทฟายนส์เปค ฯ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องกับข้อมูล ใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading)

#### 3.3 การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฟายนส์เปค จำกัด ย่อมเกี่ยวข้องกับบุคคลหลายฝ่าย ตั้งแต่ผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหนี้ ลูกค้า คู่ค้า รวมไปถึงคู่แข่ง แต่ละฝ่ายย่อมมีความต้องการ และมีผลประโยชน์แตกต่างกัน จึงต้องมีการกำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อแต่ละฝ่ายที่สอดคล้องกับความต้องการ



- (1) บริษัท ฯ ต้องดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม ไม่กระทำการใดอันเป็นการเอาเปรียบลูกค้า ในการปฏิบัติต่อลูกค้า บริษัทฟายนส์เปค ฯ ต้องไม่เอาเปรียบลูกค้า โดยถือเอาประโยชน์ของบริษัท ฯ เป็นที่ตั้ง
- (2) บริษัท ฯ ต้องคำนึงถึงสวัสดิภาพของบุคลากรของบริษัทฟายนส์เปค ฯ โดยไม่เอาเปรียบในการทำสัญญาจ้าง มีการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับศักยภาพ มีการฝึกอบรม และให้การศึกษเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากร มีสิ่งแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีการกำหนดมาตรฐานความปลอดภัย ให้การเอาใจใส่ดูแลอย่างทั่วถึง หากมีเหตุให้บุคลากรของบริษัทฟายนส์เปค ฯ ต้องยุติการทำงานด้วยสาเหตุใดก็ตาม บริษัท ฯ ต้องมีแผนชดเชยที่ดีให้บุคลากร
- (3) คณะกรรมการบริษัท ควรสื่อความถึงความตระหนักและความเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

### 3.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฟายนส์เปค จำกัด ต้องเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างถูกต้อง แม่นยำ ครบถ้วน และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง การเปิดเผยข้อมูลเป็นตัวชี้วัดความโปร่งใสในการดำเนินการอย่างหนึ่ง บริษัท ฯ จึงให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลเป็นอย่างมาก

- (1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศ ทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้
- (2) คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการทำงบดุล บัญชีกำไรขาดทุน และรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี พร้อมทั้งรายงานประจำปีของคณะกรรมการเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

### 3.5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

#### 3.5.1 บทบาทหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ตัดสินใจเรื่องสำคัญของบริษัท ฯ ด้วยความระมัดระวัง และมีหน้าที่กำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ฯ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

- (1) คณะกรรมการมีอำนาจดูแลและจัดการบริษัท ฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ รวมถึงข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น



- (2) พิจารณาให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ นโยบาย และแผนงานที่สำคัญ รวมถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมายทางการเงิน ตลอดจนกำกับดูแล ควบคุม ติดตาม และ ทบทวน การปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดไว้ตาม ทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัท ฯ
- (3) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ รวมทั้งดูแลให้มีการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการ ตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ
- (4) พิจารณาและอนุมัติรายการที่มีนัยสำคัญตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบของบริษัท โดยมุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม
- (5) จัดให้มีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดนโยบายด้านการ บริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) โดยควรกำหนดให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นประจำ
- (6) เป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติงานที่ดี ปฏิบัติตามกฎหมาย และ สอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ฯ

### 3.5.2 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

- (1) คณะกรรมการ กำกับดูแลให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สนับสนุน ให้คำแนะนำ และช่วยเหลือการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ให้เป็นไปภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับจากคณะกรรมการ
- (2) ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุมคณะกรรมการ
- (3) ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมี ประสิทธิภาพ
- (4) ส่งเสริม ดูแลให้กรรมการยึดถือปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ มีต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ฯ



### 3.5.3 เลขานุการบริษัท

เป็นผู้ทำหน้าที่ดูแลให้มีการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างราบรื่นและโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย

- (1) เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ จัดเก็บเอกสารรายงานการประชุม จัดเก็บและส่งสำเนาการมีส่วนร่วมได้เสียต่อประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ
- (2) ดำเนินการ และประสานงานเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น ให้คำแนะนำเกี่ยวกับกฎหมายที่คณะกรรมการควรรับทราบ รวมทั้งจัดอบรมและให้ข้อมูลแก่กรรมการ

### 3.5.4 การพัฒนากรรมการ

บริษัท ฯ กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกครั้ง และจัดให้มีคู่มือกรรมการ เอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์สำหรับการทำงาน รวมถึงการแนะนำการดำเนินธุรกิจของบริษัท ฟายนส์เปค จำกัด เพื่อสร้างความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตลอดจนนโยบาย และแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฟายนส์เปค จำกัด

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 มีนาคม 2567

ประกาศ ณ วันที่ 4 มีนาคม 2567

(นายธีรเดช พยัคฆาภรณ์)

ประธานกรรมการ