



# รายงานประจำปี 2561

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

# สารบัญ

วิสัยทัศน์	1
รายละเอียดคณะกรรมการ	2
ข้อมูลทั่วไป	4
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	5
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	6
ปัจจัยความเสี่ยงและผลกระทบ	9
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	12
โครงสร้างคณะกรรมการ	14
การกำกับดูแลกิจการ	26
ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR)	39
การควบคุมภายใน	45
รายการระหว่างกัน	47
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	56
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	68
งบการเงิน	69

## วิสัยทัศน์

“ผู้นำเสนอและสร้างสรรค์ความล้ำสมัยทางเทคโนโลยีหลากหลายรูปแบบเพื่อความยั่งยืน”

## พันธกิจ

### ลูกค้า

“มุ่งติดตามการเปลี่ยนแปลงและตอบสนองความต้องการบริโภคของลูกค้า

### พนักงาน

“สร้างคุณค่าขององค์กรด้วยการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากร รักษาไว้ซึ่งบุคลากรคุณภาพด้วยการให้โอกาส  
เจริญก้าวหน้าควบคู่ไปกับบริษัทและมีคุณภาพชีวิตที่ดี”

### คู่ค้าและผู้ร่วมทุน

“ขยายขอบเขตแห่งความร่วมมือสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับคู่ค้า และเสริมพันธมิตรที่ดีในธุรกิจ ดูแลผู้มีส่วนได้  
เสียด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ให้มีความมั่นคง และผลประโยชน์ที่ยุติธรรม”

### สังคม

“รับผิดชอบต่อและตอบแทนสังคมเพื่อจรรโลงไว้ ซึ่งคุณค่าของมนุษย์ คุณภาพชีวิต และการอยู่ร่วมกันด้วยความสุขอย่างยั่งยืน”

## รายละเอียดคณะกรรมการ

ชื่อ-นามสกุล		คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม
1	พลตำรวจตรี ธีรภัทร ธีรภัทร -ประธานคณะกรรมการ -กรรมการอิสระ -ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	-ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ -ปริญญาโท นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  ผ่านการอบรมหลักสูตร -Director Accreditation Program -Audit Committee Program -Role of the Compensation Committee
2	นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน -กรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ -กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	-ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ -ประกาศนียบัตรทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ -ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
3	นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา -กรรมการ -กรรมการบริหาร	-ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง -ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  ผ่านการอบรมหลักสูตร -Director Accreditation Program
4	นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา -กรรมการ -ประธานกรรมการบริหาร	-ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  ผ่านการอบรมหลักสูตร -Director Accreditation Program
5	ดร.อริชัย รักธรรม -กรรมการ	-ปริญญาเอก Claremont Graduate School ประเทศสหรัฐอเมริกา -ปริญญาโท การเงิน Claremont Graduate School ประเทศสหรัฐอเมริกา -ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ Eastern Washington University ประเทศสหรัฐอเมริกา  ผ่านการอบรมหลักสูตร -Director Accreditation Program -Company Secretary Program -Financial Statements for Directors -Company Reporting Program



6	<p>นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ</p> <p>-กรรมการ</p> <p>-กรรมการบริหาร</p> <p>-กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน</p>	<p>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</p> <p>- ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร</p> <p>-Director Certification Program</p> <p>-Role of the Compensation Committee</p> <p>-Audit Committee Program</p> <p>-Company Secretary Program</p>
7	<p>นายศิริศักดิ์ ปิยพัสสีกุล</p> <p>-กรรมการ</p> <p>-กรรมการผู้จัดการ</p> <p>-กรรมการบริหาร</p>	<p>-ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Hawaii Pacific University</p> <p>- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร</p> <p>-Director Accreditation Program</p>
8	<p>นายปวิชัย โอภาส</p> <p>กรรมการตรวจสอบ</p> <p>กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน</p>	<p>ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง</p>
9	<p>นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ</p> <p>ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</p> <p>กรรมการบริหาร</p>	<p>- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ</p>

## ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)”) ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2546 โดยนายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา ภายใต้ชื่อ บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด และต่อมาเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด ในปี 2553 เพื่อประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ (Home Entertainment) ได้แก่ ภาพยนตร์ เพลง ที่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ในรูปแบบบลูเรย์ ดีวีดี วีซีดีและซีดี และสินค้าประเภทสิ่งพิมพ์ เช่น หนังสือพิมพ์ นิตยสารรายสัปดาห์ รายปักษ์ รายเดือน และพ็อกเก็ตบุ๊ก เป็นต้น และในปี 2559 ได้พัฒนาธุรกิจไปยังกลุ่มเทคโนโลยีสื่อสารและจำหน่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่/โทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์ต่อพ่วง โดยสินค้าประเภทเทคโนโลยีและโทรศัพท์มือถือ ถือเป็นสินค้าหลักของกลุ่มบริษัท

เว็บไซต์ : [www.dna2002.com](http://www.dna2002.com)

ติดต่อ : [investor@dna2002.com](mailto:investor@dna2002.com)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : ชั้นที่ 21 ห้องเลขที่ บี อาคาร สีลมคอมเพล็กซ์ เลขที่ 191  
ถนนสีลม แขวงสีลม เขต บางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ : (662) 231-3555

โทรสาร : (662) 231-3554

ทุนจดทะเบียน : 327,359,150.00 บาท

ชำระแล้ว : 326,543,579.75 บาท

ประเภทหุ้น : หุ้นสามัญ จำนวน 6,530,871,595 หุ้น  
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 สตางค์

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ : (662) 2009-9000

โทรสาร : (662) 2009-9991

ผู้สอบบัญชี : บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500  
โทรศัพท์ 0-2105-4661 โทรสาร 0-2026-3760

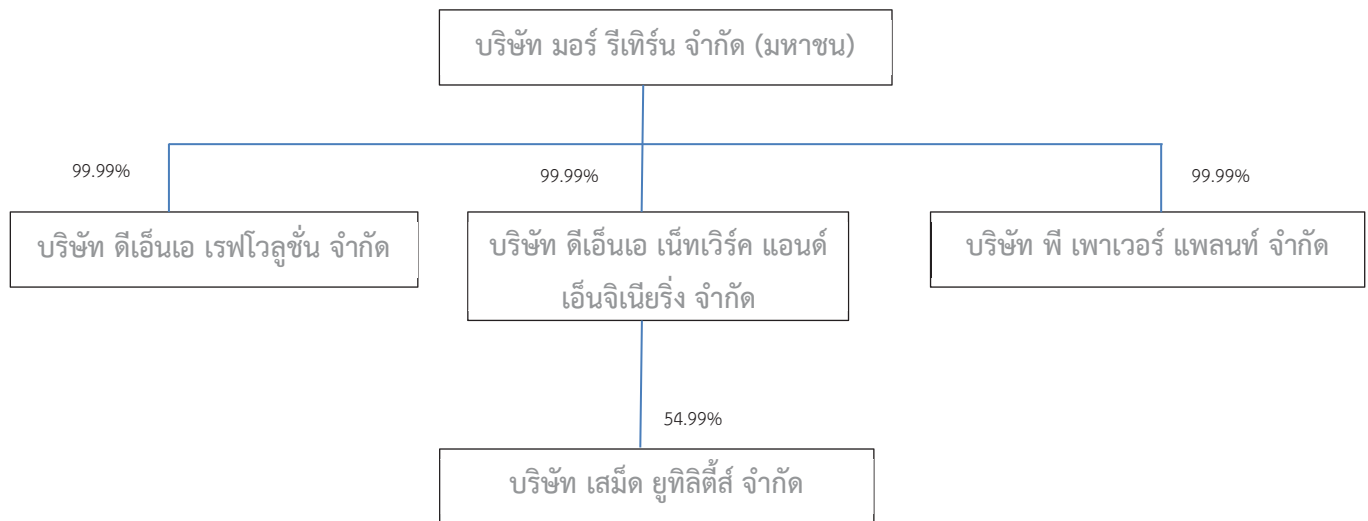
1. นายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759
2. นายจิโรจ ศิริโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113
3. นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305

## ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	4.53	2.34	36.95
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(ร้อยละ)	(85.25)	(942.08)	365.62
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(ร้อยละ)	27.22	0.21	387.08
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	(85.25)	(942.08)	365.62
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(ร้อยละ)	(56.63)	(1.73)	46.42
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	(43.03)	(43.03)	21.69
อัตราหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	1.50	1.50	0.06
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.34	2.71	0.46

## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561



กลุ่มบริษัทประกอบด้วย บริษัท บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้าของบริษัทย่อย

- 1) บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
- 2) บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด (“DNA Revolution”) เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนชำระแล้ว 170,000,000 บาท ประกอบธุรกิจบริหารจัดการช่องสัญญาณของสื่อต่างๆ และรับรู้รายได้ในลักษณะค่าโฆษณา
- 3) บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด (“P Power Plant”) เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000,000 บาท P Power Plant ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า
- 4) บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“DNA Network and Engineering”) เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 30,000,000 บาท DNA Network and Engineering ดำเนินธุรกิจวางระบบเครือข่ายโครงสร้างพื้นฐานไฟฟ้า และการสื่อสารโทรคมนาคม
- 5) บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“Samed Utilities”) เป็นบริษัทย่อยโดย DNA Network and Engineering ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 54.99 ของทุนชำระแล้ว จำนวน 60,000,000 บาท Samed Utilities ดำเนินธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ปัจจุบันยังมิได้เริ่มดำเนินธุรกิจ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด” (มหาชน)) (“บริษัท”) จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลขึ้นเมื่อ 4 เมษายน 2546 ภายใต้ชื่อ บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด โดยนายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา โดยใช้เครื่องหมายการค้าและบริการ “Media Network Home Entertainment” เพื่อประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ (Home Entertainment) ประเภท ภาพยนตร์และเพลง รวมทั้งสิ่งพิมพ์ต่างๆ เช่น เทป (“Tape”) ซีดี (“CD”) วีซีดี (“VCD”) ดีวีดี (“DVD”) รวมทั้ง หนังสือ นิตยสาร วารสาร หนังสือพิมพ์ พ็อกเก็ตบุ๊ก และต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2553 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงเครื่องหมายการค้าเป็น “DNA ENJOY EVERYDAY” และจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็น “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด” ในปีเดียวกัน

ตั้งแต่ปี 2546 ถึงปัจจุบัน บริษัทมีการจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์อย่างต่อเนื่อง ได้แก่ ภาพยนตร์ เพลง ที่ถูกต้องตามลิขสิทธิ์ในรูปแบบบลูเรย์ ดีวีดี วีซีดีและซีดี และสินค้าประเภทสิ่งพิมพ์ เช่น หนังสือพิมพ์ นิตยสารรายสัปดาห์ รายปักษ์ รายเดือน และพ็อกเก็ตบุ๊ก เป็นต้น เพื่อให้สามารถเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมายมากยิ่งขึ้น ทั้งสาขาของบริษัทเอง และผ่านร้านร่วมบริการ เช่น ในโลตัส เอ็กซ์เพรส (Lotus Express) และในบิ๊กซี มินิ (Big C Mini) ส่งผลให้รายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง และในปี 2553 บริษัทได้เริ่มขยายขอบเขตการประกอบธุรกิจไปยังธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิง เพื่อกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเล็งเห็นว่าธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงเป็นหนึ่งในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตและสามารถเสริมกับธุรกิจหลักของบริษัทได้

ในปี 2554 บริษัทได้ปรับโครงสร้างการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทโดยจัดตั้งบริษัทย่อยคือ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด เพื่อบริหารจัดการธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงบริษัท และได้เริ่มธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงโดยการเข้าลงทุนในบริษัท สมอลล์รูม จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจการผลิตและสร้างสรรค์ผลงานดนตรีทั้งในรูปแบบงานเพลงประกอบโฆษณา ภาพยนตร์ ละคร และอัลบั้มของศิลปินดนตรีแนวอินดี้ต่างๆ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังได้เริ่มธุรกิจบริหารจัดการช่องสัญญาณวิทยุ โดยทำสัญญากับบริษัท เอ.ซี.เรคคอร์ด จำกัด ในการร่วมผลิตและบริหารจัดการช่วงเวลาโฆษณาในช่วงข่าวต้นชั่วโมงทางสถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทยของกรมประชาสัมพันธ์

จากนั้นในปี 2555 กลุ่มบริษัทได้ยื่นขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชน (IPO) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีวัตถุประสงค์การเพิ่มทุนเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ ทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วทั้งสิ้น 160 ล้านบาท และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2555

ในปี 2559 บริษัทได้พัฒนาธุรกิจไปยังกลุ่มเทคโนโลยีสื่อสารและจำหน่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่/โทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์ต่อพ่วง โดยสินค้าประเภทเทคโนโลยีและโทรศัพท์มือถือ ถือเป็นสินค้าหลักของกลุ่มบริษัทที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 61.83 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ทั้งนี้ ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของกลุ่มบริษัท จะเป็นลูกค้าบุคคลทั่วไปที่มีความสนใจในสินค้าประเภทเทคโนโลยีที่ทันสมัยและต้นทุนสามารถควบคุมได้ โดยกลุ่มบริษัทใช้กลยุทธ์ในการเพิ่มจุดจำหน่ายสินค้าเป็นกลยุทธ์หลักในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย เนื่องจากด้วยสินค้าของกลุ่มบริษัทเป็นสินค้าตามสมัยที่เน้นด้านเทคโนโลยีและความต้องการของลูกค้าในช่วงเวลานั้น ดังนั้น การกระจายจุดจำหน่ายสินค้าให้ครอบคลุมพื้นที่เป็นบริเวณกว้างนั้น จะเป็นการเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้น และส่งผลต่อการขยายตัวและการเติบโตของกลุ่มบริษัท โดย ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีจุดจำหน่ายสินค้ากว่า 84 จุดโดยเป็นร้านค้าปลีกของบริษัทที่บริษัททำการเข้าพื้นที่ของห้างสรรพสินค้าต่างๆ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ประเภทขนมหวาน และเบเกอรี่ โดยใช้กลยุทธ์ในการเพิ่มจุดจำหน่ายสินค้าเป็นกลยุทธ์หลักในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย เนื่องจากด้วยสินค้าเป็นสินค้าบริโภคที่เน้นจัดจำหน่ายให้กับผู้บริโภคในพื้นที่ต่างๆ การกระจายจุดจำหน่ายสินค้าให้ครอบคลุมพื้นที่เป็นบริเวณกว้างนั้น จะเป็นการเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้น และส่งผลต่อการขยายตัวและการเติบโตของกลุ่มบริษัทโดย ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีจุดจำหน่ายสินค้ากว่า 64 จุดจำหน่าย โดยเป็นร้านค้าปลีกของบริษัท ที่บริษัททำการเข้าพื้นที่ของห้างสรรพสินค้าต่างๆ และเป็นร้านค้าแฟรนไชส์ให้กับผู้ประกอบการทั่วไป

ณ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 327,359,150 บาท และทุนชำระแล้ว 264,583,296.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,291,665,920 หุ้น มูลค่าต่อหุ้นที่ตราไว้ 0.50 บาท

ทั้งนี้ ในปี 2561 ถือเป็นอีกหนึ่งปีสำคัญที่บริษัทฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนองค์กรในหลายด้าน ทั้งการจัดโครงสร้างธุรกิจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อให้ทำงานได้อย่างเต็มความสามารถ นอกจากนี้ ยังมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างบริหารจัดการภายในองค์กร พร้อมปรับกลยุทธ์การบริหารธุรกิจใหม่ให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจที่ถดถอยทั้งในและต่างประเทศ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่เป็นตัวกระตุ้นให้พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนไปอย่างรวดเร็ว โดยบริษัทมีแผนการดำเนิน

ธุรกิจโดยยังมุ่งมั่นจะแสวงหาธุรกิจใหม่ๆ เพื่อสร้างรายได้ให้มั่นคง ซึ่งในช่วงที่ผ่านมา บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนซึ่งเป็นหุ้นสามัญ ดังนี้

1. จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท ฮอลลิวูด (ประเทศไทย) จำกัด (“HLW”) (เดิมชื่อ “บริษัท ฮอลลิวูด รีพอร์ทเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด (“DRV”) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 83.34 ของทุนจดทะเบียน
2. จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท สมอลล์รูม จำกัด (“SMR”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด (“DRV”) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 25.00 ของทุนจดทะเบียน โดยที่ DRV เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นใน สัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน
3. จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชัน จำกัด (“MyNet”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ที่บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50.99 ของทุนจดทะเบียน
4. จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (“DGT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด (“DRV”) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ของทุนจดทะเบียน โดยที่ DRV เป็นบริษัทย่อยที่ บริษัทถือหุ้น ในสัดส่วน ร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน
5. จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท บัน จำกัด (“Bun”) จำนวน 4,000,000 หุ้น หรือคิดเป็น สัดส่วน ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด
6. จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท ไวเทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ไวเทค) ที่บริษัทถืออยู่ ทั้งหมดจำนวน 29,997 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด
7. จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด (“DRL”) ให้แก่บริษัท บานาน่า กรุ๊ป จำกัด จำนวน 1,199,999 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ DRL

นอกจากนี้ บริษัทได้เริ่มมีการขยายกิจการในธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพอย่างต่อเนื่อง โดยเริ่มดำเนินการโครงการวางระบบประปา เพื่อบริหารจัดการน้ำบนพื้นที่เกาะเสม็ด ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในเครือของบริษัท เป็นระยะเวลา 25 ปี ถือเป็นสัญญาที่ดีต่อบริษัทฯ เนื่องจากโครงการดังกล่าวถือว่ามีความสำคัญสูงในการสร้างรายได้อย่างต่อเนื่องให้กับบริษัทต่อไปในอนาคต

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท ประกอบธุรกิจจำหน่ายระบบและอุปกรณ์ในการประหยัดพลังงานไฟฟ้า ซึ่งบริษัทจะรับรู้รายได้จากการขาย และอนุมัติให้บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ดำเนินธุรกิจในการติดตั้งอุปกรณ์และระบบประหยัดพลังงานไฟฟ้า ซึ่งจะรับรู้รายได้บริการติดตั้ง ซึ่งจะดำเนินการขายและติดตั้งอุปกรณ์และระบบประหยัดพลังงานไฟฟ้าให้แก่ลูกค้าในกลุ่มต่างๆ เช่น มหาวิทยาลัย โรงพยาบาล โรงเรียน เป็นต้น โดยบริษัทจะประกอบธุรกิจในส่วนของการจำหน่ายอุปกรณ์และระบบด้วยตนเอง ซึ่งจะรับรู้รายได้ตั้งแต่ไตรมาสที่ 4/2561

แม้ว่าบริษัทฯ จะมีการขยายกิจการอย่างต่อเนื่อง บริษัทก็ยังคงยึดหลักให้ความสำคัญในการสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนและมั่นคง รวมถึงมีความแน่วแน่มาโดยตลอดในเรื่องการบริหารงานอย่างโปร่งใส ให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน และยึดหลักการธรรมาภิบาลในการบริหารงานเพื่อผลักดันให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่ปฏิบัติงานด้วยความจริงใจ ตรงไปตรงมา มีความซื่อสัตย์สุจริต ซึ่งจะเป็นผลดีต่อองค์กร พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ในระยะยาว

## ปัจจัยความเสี่ยงและผลกระทบ

### ความเสี่ยงจากการไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้าประมาณ 30 – 90 วัน ทั้งนี้ การให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้าแต่ละราย ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้พิจารณา โดยพิจารณาจากขนาดธุรกิจของลูกค้า รวมถึงฐานะการเงิน ความสามารถในการจ่ายชำระเงิน และปริมาณการสั่งซื้อสินค้าหรือบริการจากบริษัทและบริษัทย่อย แต่เนื่องจากรายได้หลักของบริษัทฯ เกิดจากธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์มือถือ จำหน่ายอาหาร และ ให้บริการ ซึ่งจากการดำเนินงานที่ผ่านมาบริษัทฯ สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าได้ในระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 60 วัน และจากการที่รายได้จากธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์มือถือ จำหน่ายอาหาร และ ให้บริการของบริษัทฯ เริ่มมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น จำนวนลูกหนี้การค้าจึงมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นตามการเพิ่มขึ้นของรายได้

ทั้งนี้ หากบริษัทฯ ไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้าได้ตามกำหนดและเกิดเป็นลูกหนี้ค้างนานที่เข้าเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทฯ จะต้องพิจารณาตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบาย ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวเป็นอย่างดี จึงได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า โดยฝ่ายการเงินจะทำหน้าที่ติดตามทวงถามลูกหนี้ในเบื้องต้น พร้อมทั้งจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR aging Report) เพื่อส่งเรื่องให้ฝ่ายขายทราบ เพื่อช่วยในการตรวจสอบและดำเนินการติดตามหนี้ เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว สำหรับลูกค้าที่ไม่สามารถเก็บหนี้ได้ บริษัทฯจะมีการพิจารณาประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต รวมถึงฐานะการเงินและสภาพเศรษฐกิจของลูกค้าแต่ละรายประกอบการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งประมาณการหนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้จากลูกหนี้ดังกล่าวแล้ว ดังนั้น บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าด้วยนโยบายในการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการต่าง ๆ ข้างต้น จะช่วยลดความเสี่ยงจากการไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้าของบริษัทฯได้

### ความเสี่ยงจากการไม่ได้รับการต่อสัญญาเช่าพื้นที่

จากการที่กลุ่มบริษัทมีจุดจำหน่ายสินค้าอยู่บนพื้นที่ของคู่ค้า โดยรายได้ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากรูปแบบร้านค้าปลีกเป็นหลัก ทำให้กลุ่มบริษัทอาจมีความเสี่ยงหากคู่ค้าเปลี่ยนแปลงนโยบายในการบริหารจัดการพื้นที่ ทั้งในลักษณะ ก) ให้พื้นที่แก่ผู้ประกอบการรายอื่น ข) ทำการบริหารจัดการพื้นที่เอง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการหารายได้ในอนาคตของกลุ่มบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาถึงผู้ประกอบการรายอื่นที่ประกอบธุรกิจในลักษณะเดียวกับบริษัทและมีขนาดใกล้เคียงกับกลุ่มบริษัทนั้นมีเพียง 1 - 2 รายที่มีศักยภาพในแง่ของเงินทุน และความสามารถในการบริหารจัดการที่จะดำเนินการ ทำให้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเห็นว่าโอกาสที่กลุ่มบริษัทจะสูญเสียช่องทางจำหน่ายให้แก่ผู้ประกอบการรายอื่นอาจมีไม่สูงมากนัก นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมิได้ผูกขาดกับการทำธุรกิจกับคู่ค้ารายใดรายหนึ่ง จึงถือว่าการลดความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้ในระดับหนึ่ง

### ความเสี่ยงเกี่ยวกับสินค้าล้าสมัย

ปัจจุบันเทคโนโลยีทางด้านอุปกรณ์สื่อสารและโทรศัพท์เคลื่อนที่มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว รวมถึงสินค้าที่บริษัทจำหน่ายมีความหลากหลายและมีจำนวนรายการมาก จึงมีความเป็นไปได้สูงที่อาจจะมีสินค้าค้างสต็อกและได้รับความนิยมน้อยลง ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญกับการจัดการเรื่องดังกล่าวด้วยการติดตามจำนวนสินค้าคงเหลืออย่างใกล้ชิด โดยจะควบคุมจำนวนสินค้าคงเหลือให้เหมาะสมกับแผนการจำหน่ายของสินค้าแต่ละรายการ นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญทั้งในด้านการป้องกันและด้านการจัดการต่อกรณีสินค้าล้าสมัยค้างสต็อกจำนวนมาก ด้วยการเฝ้าติดตามความเคลื่อนไหวของสินค้าอย่าง



ใกล้ชิด จัดให้มีเจ้าหน้าที่เฝ้าติดตามยอดขายและทำการโอนย้ายสินค้าจากสาขาที่ไม่ได้รับความนิยมไปยังสาขาที่ลูกค้านิยมซื้อ และในกรณีที่ยังคงมีสต็อกสินค้าที่ไม่ได้รับความนิยมเหลืออยู่ก็จะทำการเจรจาส่งคืนคู่ค้าหรือจัดการส่งเสริมการขายในรูปแบบต่างๆ

อย่างไรก็ตาม สำหรับสินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและโทรศัพท์เคลื่อนที่นั้น จะเกิดความเสี่ยงเมื่อการบริหารจัดการปริมาณสินค้าในแต่ละรุ่นของสินค้าไม่สัมพันธ์กับความสนใจของผู้บริโภคและล้าสมัยในท้องตลาด อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารมีการวางแผนและกำหนดแผนการตลาดในการกระตุ้นการขายสินค้าตามปริมาณของสินค้า และวิเคราะห์ปริมาณคงเหลือ เปรียบเทียบกับตารางการออกจำหน่ายของสินค้ารายการใหม่เพื่อบริหารความเสี่ยงของสินค้าให้เหมาะสมและเกิดผลเสียให้น้อยที่สุด

### ความเสี่ยงจากการที่สินค้าสูญหาย

จากการที่บริษัทดำเนินธุรกิจค้าปลีกสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์สินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและโทรศัพท์เคลื่อนที่ โดยมี Shop กระจ่ายอยู่ทั่วประเทศเป็นจำนวนมาก สินค้าที่จำหน่ายมีทั้งขนาดเล็กและสินค้าที่มีราคาสูง จึงมีความเสี่ยงในการสูญหายของสินค้าได้ เช่นเดียวกับธุรกิจค้าปลีกโดยทั่วไป ซึ่งบริษัทก็มีความตระหนักและระมัดระวังในเรื่องดังกล่าวเป็นอย่างดี ด้วยการเฝ้าระวังโดยพนักงานสาขาเอง นอกจากนี้ บริษัทยังได้มีการจัดทีมตรวจนับสินค้าเข้าตรวจนับสินค้าทุกสาขาอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งนอกจากจะเป็นการเพิ่มความแม่นยำในการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือแล้ว ยังเป็นการกระตุ้นให้พนักงานสาขามีความระมัดระวังในการดูแลสินค้ามากขึ้นด้วย

### ความเสี่ยงในการลงทุนลิขสิทธิ์

เนื่องจาก รายได้จากการจำหน่ายสินค้าลิขสิทธิ์ ทั้งภาพยนตร์และเพลง ถือเป็นรายได้ส่วนหนึ่งของบริษัท ซึ่งบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในการลงทุนดังกล่าว จึงได้มียกเลิกการซื้อลิขสิทธิ์ที่มีราคาสูงเกินกว่าความสามารถในการสร้างผลกำไร อย่างไรก็ตาม จากการเข้าถึงอินเทอร์เน็ตที่ครอบคลุมมากขึ้น ทำให้กลุ่มลูกค้าบางส่วนสามารถเข้าถึงภาพยนตร์และเพลงที่ละเมิดลิขสิทธิ์ผ่านช่องทางออนไลน์ได้สะดวกมากขึ้น ทำให้ความต้องการสินค้าโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ซอฟต์แวร์ลดลงอย่างต่อเนื่อง ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา จากแนวโน้มความต้องการที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ในปี 2560 บริษัทไม่ได้มีการซื้อลิขสิทธิ์ใหม่เข้ามาเพิ่มเติม และเน้นจำหน่ายสินค้าลิขสิทธิ์เดิมที่มีอยู่เท่านั้น ซึ่งส่งผลให้สัดส่วนต่อรายได้รวมที่ลดลง ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจึงได้ดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรของบริษัทให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบันมากยิ่งขึ้น โดยการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยบางบริษัทที่ไม่ก่อให้เกิดกำไร เพื่อมุ่งเน้นในธุรกิจที่สามารถก่อให้เกิดการเติบโตในผลประกอบการในอนาคตแบบยั่งยืน

### ความเสี่ยงจากการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของผู้บริโภค

จากแนวโน้มพฤติกรรมผู้บริโภค ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนไปจากเดิม โดยผู้บริโภคบางส่วนมีพฤติกรรมการใช้จ่ายเป็นไปอย่างระมัดระวังยิ่งขึ้น เนื่องจากผู้บริโภคบางส่วนยังคงมีความกังวลในเรื่องปัญหาเศรษฐกิจในประเทศซึ่งมีแนวโน้มชะลอตัว ส่งผลให้สินค้าประเภทกลุ่มโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ซึ่งจัดเป็นสินค้าฟุ่มเฟือยอาจได้รับผลกระทบ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการวางแผนปรับตัว โดยบริษัทฯ มีนโยบายดำเนินการปรับเปลี่ยนการส่งเสริมการขายในการจำหน่ายสินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและมีสื่อแทน และยังคงศึกษาความเป็นไปได้สำหรับการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากการลงทุนเพียงธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการกระจายการลงทุน เปิดช่องทางการหารายได้อย่างยั่งยืน และยังเป็นการกระจายความเสี่ยงแก่ธุรกิจในภาพรวมของบริษัทฯ ในระยะยาวเพื่อมิให้เป็นการพึ่งพาธุรกิจหลักจนเกินไป

### ความเสี่ยงจากการปรับเปลี่ยนทางเทคโนโลยี

จากการพัฒนาของผู้ประกอบการด้านสินค้า IT ส่งผลให้เทคโนโลยีปัจจุบันได้รับการพัฒนาให้มีความทันสมัยมีช่องทางการรับชมสื่อเพิ่มขึ้น ง่ายต่อการเข้าถึงและง่ายต่อการใช้งานของผู้บริโภคยิ่งขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง กลุ่มผู้บริโภคในเขตกรุงเทพมหานครและหัวเมืองใหญ่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทซึ่งเดิมเคยมุ่งเน้นเพียงสินค้าประเภทสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ ปรับเปลี่ยนธุรกิจหลักไปสู่การเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสารและอุปกรณ์ต่อพ่วง

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้วางแผนเพื่อลดความเสี่ยงจากธุรกิจหลักของบริษัทดังกล่าวแล้ว ผู้บริหารยังมีการวางแผนและกำหนดแผนการตลาดในการกระตุ้นการขายสินค้าตามปริมาณของสินค้า และวิเคราะห์ปริมาณคงเหลือ เปรียบเทียบกับตารางการออกจำหน่ายของสินค้ารายการใหม่เพื่อบริหารความเสี่ยงของสินค้าให้เหมาะสมและเกิดผลเสียหายจากการปรับเปลี่ยนทางเทคโนโลยีให้น้อยที่สุด ซึ่งจะสามารถรองรับและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่มีศักยภาพได้เป็นดีขึ้นและเกิดความเสี่ยงลดลง

### ความเสี่ยงจากการขยายโอกาสทางธุรกิจอื่นๆ ของบริษัท

เนื่องจากบริษัทกำลังมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ เพื่อลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานของธุรกิจค้าปลีกเพียงเท่านั้น ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการหารายได้ให้แก่กลุ่มบริษัทอย่างยั่งยืนในอนาคต ทั้งนี้ การขยายโอกาสทางธุรกิจในธุรกิจประเภทอื่นๆ ซึ่งมีใช้ธุรกิจหลักเดิมของบริษัทอาจมีความเสี่ยงในแง่ความชำนาญ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจใหม่ๆ ซึ่งอาจจะส่งผลให้ไม่ประสบความสำเร็จ หรือเกิดการขาดทุนในโครงการดังกล่าวได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น ก่อนการลงทุนเข้าทำธุรกิจใหม่ๆ บริษัทจะได้ทำการศึกษาถึงโอกาสความเป็นไปได้ทางธุรกิจ (Feasibility study) ตลอดจนการจ้างผู้บริหารซึ่งมีความรู้ความเข้าใจ มีประสบการณ์ความเชี่ยวชาญในธุรกิจโดยตรง เพื่อลดความเสี่ยงและความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในทางธุรกิจให้ได้สูงสุด

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

## โครงสร้างผู้ถือหุ้น

### หลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 327,359,150.00 บาท โดยเรียกชำระแล้ว 326,543,579.75 บาท เป็นหุ้นสามัญ 6,530,871,595 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

### ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 14 มีนาคม 2562 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตามสมุดทะเบียน ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		การถือหุ้น	
		จำนวนหุ้น	(%)
1	นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา - นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา - นางศุภากร ฉั่วศิริพัฒนา	1,454,309,930	22.27
2	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	790,400,000	12.10
3	นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	581,250,000	8.90
4	นายอมฤทธิ์ กลุ่มจิตเจริญ	524,505,000	8.03
5	นายวรรงค์ ภัทรชัยกุล	306,714,600	4.70
6	Diamond Jubilant Corporation	250,000,000	3.83
7	น.ส.อัยลดา ชินวัฒน์	193,506,995	2.96
8	นางสาวจิระวรรณ ไชยพงศ์ผาติ	152,880,800	2.34
9	นายปวิช ชัยธรรมกร	145,816,400	2.23
10	นายปฐมภพ ชื่นพาณิชย์กิจ	122,270,000	1.87
11	ผู้ถือหุ้นรายย่อย	2,009,217,870	30.76
<b>รวมทั้งหมด</b>		<b>6,530,871,595</b>	<b>100.00</b>
ทุนจดทะเบียน		327,359,150.00	บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว		326,543,579.75	บาท

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

### ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49.00 ของจำนวนหุ้นที่ออก

### การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DNA-W1)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2557 มีมติอนุมัติใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (DNA-W1) จำนวน 251,111,061 หน่วย เพื่อเป็นสิ่งตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ในอัตราส่วน 3 หุ้นสามัญต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยกำหนดการใช้สิทธิได้ครั้งเดียวเมื่อวันที่ตรงกับใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบกำหนด 4 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งผลการจัดสรรปรากฏว่ามีใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 ที่ได้รับการจัดสรรทั้งสิ้นจำนวน 251,103,416 หน่วย ทั้งนี้ โดยมีสาระสำคัญ (ภายหลังการปรับสิทธิ) สรุปได้ดังนี้

DNA-W1	ก่อนการปรับสิทธิ (มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 0.25 บาท)	หลังการปรับสิทธิ (มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 0.05 บาท)
อัตราการใช้สิทธิ	1 : 1 (ใบสำคัญแสดงสิทธิ : หุ้นสามัญ)	1 : 5 (ใบสำคัญแสดงสิทธิ : หุ้นสามัญ)
ราคาใช้สิทธิ	0.50 บาท ต่อหุ้น	0.10 บาท ต่อหุ้น

ณ วันที่ 16 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นกำหนดวันใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 มาแสดงความจำนงค์ใช้สิทธิ ดังมีรายละเอียดดังนี้

- จำนวนผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 ที่มาใช้สิทธิ จำนวน 447 ราย
- จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 ที่มาใช้สิทธิ จำนวน 247,841,135 หน่วย
- อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 5 หุ้นสามัญ
- ราคาใช้สิทธิ 0.10 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ
- หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ต้องออกตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 1 ที่มาใช้สิทธิ
- จำนวน 1,239,205,675 หุ้น
- จำนวนเงินที่ได้จากการใช้สิทธิ จำนวน 123,920,567.50 บาท
- คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ใช้สิทธิ จำนวน 3,262,281 หน่วย
- คงเหลือจำนวนหุ้นสามัญรองรับที่ไม่ได้ออกและเสนอขาย จำนวน 16,311,405 หุ้น
- เทียบเท่ากับทุนจดทะเบียน จำนวน 815,570.25 บาท

จากจำนวนหุ้นสามัญรองรับคงเหลือที่ไม่ได้ออกและเสนอขาย จำนวน 16,311,405 หุ้น เทียบเท่ากับทุนจดทะเบียนจำนวน 815,570.25 บาทนั้น บริษัทจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติลดทุนโดยตัดหุ้นที่ไม่ได้ออกจำหน่ายต่อไป

### นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

## โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

### คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.พลตำรวจตรีลัทธัญญา เพียรสมภาร	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.นายปรีชัช โอภาส*	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
3.นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
4.นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
5.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสกุล	กรรมการบริษัท
6.นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ	กรรมการบริษัท
7.นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
8.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
9.ดร.อริชัย รักธรรม	กรรมการอิสระ

หมายเหตุ : \*แต่งตั้งนายปรีชัช โอภาส เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561 แทนพันตรีจักรพล ภูริพัฒน์ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน ที่ลาออกตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561

\*\* แต่งตั้งนายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายพิพัฒน์ รุ่งเรือง โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 12 มิถุนายน 2561

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทคือ นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา หรือ นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา หรือ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสกุล หรือ นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท

- กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณของบริษัท รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ให้แก่ ผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสียอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส
- ร่วมกับทีมผู้บริหารกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ที่สมดุลและยั่งยืนของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเพิ่มมูลค่าของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง
- กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง

4. พิจารณาและหารือเกี่ยวกับแผนการดำเนินงานที่เสนอโดยฝ่ายจัดการ และอนุมัติในประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับทิศทางและนโยบายของบริษัท รวมทั้งพิจารณาและอนุมัติงบประมาณ การลงทุนต่างๆ การก่อหนี้ การบริหารทรัพยากรบุคคล และเป้าหมายการปฏิบัติงาน เป็นต้น
  5. อนุมัติและเวลาโดยไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้หนึ่งผู้ใด และไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัท
  6. พิจารณากรณีเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบและโปร่งใส
  7. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
  8. ปฏิบัติตามหลักปฏิบัติ และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  9. เป็นผู้กำกับดูแลและติดตามการวัดผลการดำเนินงานของบริษัท โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานของธุรกิจ ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรของบริษัท
  10. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเหมาะสม และให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
  11. กำกับดูแลให้มีการตรวจสอบ ทั้งจากผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก ให้มีการทำหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
  12. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม โดยตระหนักในความสำคัญของระบบควบคุม และตรวจสอบภายใน เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมายด้วย
  13. พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ มีอำนาจดำเนินธุรกิจภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติและติดตามประเมินผลให้เป็นไปตามแผน
  14. ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน และกำกับดูแลให้มีการสื่อสารและเปิดเผยสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างถูกต้องเหมาะสม
  15. ติดตามการดำเนินงานของบริษัท และความคืบหน้าในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบปฏิบัติงาน และนโยบายที่เกี่ยวข้อง
  16. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ ประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง
  17. เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัททราบล่วงหน้าก่อนการประชุม
- ทั้งนี้ ในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริษัทอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม

#### คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.นายอมฤทธิ์ กลุ่มจิตเจริญ	ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ
2.นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
3.นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
4.นายศิริศักดิ์ ปิยพัทธ์สกุล	กรรมการบริษัท

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริหาร

- มีอำนาจในการจัดการ วางแผน และบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต
  - วางแผนและกำหนดแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณในการดำเนินงานประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติรวมทั้งพิจารณาอนุมัติ การจัดสรรงบประมาณประจำปี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม งบประมาณประจำปี ในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในวงเงินรวมไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณเดิมที่ได้ตั้งไว้และให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อทราบต่อไป
  - ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางบริหารงานต่างๆ ของบริษัทที่กำหนดเอาไว้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
  - มีอำนาจพิจารณา กลั่นกรอง การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักหรือธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
  - พิจารณาและอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ในส่วนที่เกินกว่าอำนาจหรือเกินวงเงินอนุมัติของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
  - มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อสินค้า การจัดซื้อลิขสิทธิ์ การจัดซื้อทรัพย์สิน ภายในวงเงินสำหรับแต่ละสัญญาซึ่งสูงกว่า 20 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 60 ล้านบาท
  - พิจารณาและอนุมัติลงนามในสัญญาร่วมงานกับบริษัทอื่น
  - ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- นอกจากนี้ในการดำเนินการของคณะกรรมการบริหารตามที่ได้รับมอบหมายข้างต้น จะต้องไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ของกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

#### คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.นายปรีวิช โอภาส*	กรรมการตรวจสอบ
3.นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ



### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัท ผู้สอบบัญชานั้น รวมถึงประสิทธิภาพของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
8. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณารับทราบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
9. ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
  - (ซ) รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่

- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

13. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่ผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี

14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

15. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

16. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง จำเป็นนอกจากนั้น ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของข้อบังคับฉบับนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

#### คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบของบริษัทจะต้องเป็นกรรมการอิสระโดยมีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าสิ่งหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้ กู้ยืม ค่าประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่ จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นำรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้น จากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่ เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือ ถูกรับเงินเดือนร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการ แข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น หุ้นส่วน ธุรกิจ เจ้าหนี้ คู่ค้า เป็นต้น อันอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

10. มีความรู้ และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่เป็น ประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

11. กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยทันทีหากเห็นว่าเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจจะทำให้ตน ต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามที่กล่าวมาข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้น รายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

#### คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการพิจารณาคำตอบแทนจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	ประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
2.นายปวิชัย โอภาส	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน
3.นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

1. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ
  2. พิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ ซึ่งรวมถึงคำตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
  3. พิจารณาคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ซึ่งรวมถึงค่าจ้าง เงินรางวัลประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน และพิจารณาโครงสร้างคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงความจำเป็นและผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับทั้งทางด้านการบริหารจัดการองค์กรและผลตอบแทนที่บริษัทจะได้รับ ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถคงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีคุณค่าต่อบริษัท และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
  4. พิจารณาบทวนคำตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และโครงสร้างคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูงโดยพิจารณาตามผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัท แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรมและบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ
  5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย
  6. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินการทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก
- ทั้งนี้ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนต้องประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

### คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะผู้บริหาร ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	ประธานกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการผู้จัดการ
2.นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริหาร
3.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสกุล	กรรมการบริหาร
4.นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริหาร

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. เป็นผู้บริหารจัดการธุรกิจปกติของบริษัท ตลอดจนการบริหารงานประจำวันโดยทั่วไปของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้ว ตลอดจนกำกับดูแลการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัททุกประการ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารงานและดำเนินงานของบริษัทให้ฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทตามโครงสร้างองค์กรที่คณะกรรมการอนุมัติไว้ ทั้งนี้ โดยสอดคล้องกับกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท

3. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างแทนกรรมการผู้จัดการได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจและ/หรือให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท คำสั่ง หรือมติที่คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทได้กำหนดไว้
  4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าภายในและภายนอกบริษัท และเพื่อหาแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานบริษัท
  5. พิจารณาการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และสัญญาต่างๆ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ต่อกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดทำสัญญาดังกล่าว สำหรับสัญญาที่มีมูลค่าไม่เกิน 20 ล้านบาท
  6. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
  7. มีอำนาจอนุมัติการทำธุรกรรมใดๆ ในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงการจัดทำข้อเสนอ การเข้าทำสัญญา การจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท อนุมัติการดำเนินการทางการเงินเพื่อธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท การซื้อ-ขายเงินลงทุน โดยมีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 20 ล้านบาท หรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป็นคราวๆ ไป
  8. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัสของพนักงานทั้งหมดของบริษัทในตำแหน่งต่ำกว่าระดับบริหาร ทั้งนี้ ให้อยู่ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอยู่ภายใต้โครงสร้างค่าตอบแทนในกรณีของผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนแต่งตั้งตัวแทนฝ่ายนายจ้างในคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท
  9. พิจารณาจัดสรร เงินบำเหน็จ เงินรางวัล หรือผลตอบแทนต่างๆ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ให้แก่พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการกิจการให้บริษัท
  10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและเพื่อปกป้องผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
  11. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
  12. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
  13. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป
- ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานของกรรมการผู้จัดการ จะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท และอยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท โดยให้กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่ต้องรับนโยบายของคณะกรรมการบริษัทไปปฏิบัติ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทประจำปีโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

ในการดำเนินการของกรรมการผู้จัดการ ตามที่ได้รับมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น หากมีกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดขอบเขต หรือแนวทางการมอบอำนาจของกรรมการผู้จัดการไว้เป็นการเฉพาะ ให้กรรมการผู้จัดการ นั้นต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทดังกล่าว โดยในกรณีที่มีการดำเนินการใดที่กรรมการผู้จัดการมี หรืออาจมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสีย หรือเป็นการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามความหมายของประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการดังกล่าว โดยกรรมการผู้จัดการ จะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ หรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้จัดการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรม การค้าปกติทั่วไปของบริษัทและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไปของบริษัท ที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้ พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## การสรรหากรรมการ

### การสรรหาคณะกรรมการบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัทจะกระทำโดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกโดยใช้หลักเกณฑ์ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์วิสัยทัศน์ และความน่าเชื่อถือ รวมทั้งเป็นผู้มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมาย กำหนด เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการซึ่งสามารถสรุป สาระสำคัญได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการ ทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้วิธีเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ แต่ไม่มีการคูณด้วยจำนวนกรรมการที่จะเลือกตั้ง
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม

(ก)เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่ง คะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

• บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่ที่ ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะ พิจารณาหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งที่ กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออก จากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ใน ตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่ง มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ หรือกฎหมายและกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่ วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่า วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน โดยมีมติของกรรมการในการเลือกกรรมการแทนนั้น ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่ น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่



#### การสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

ในส่วนของการเลือกคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระนั้น ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการซึ่งจะประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ อย่างน้อยจำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ (โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ) และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระอยู่ในวาระคราวละ 3 ปี โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินที่เพียงพอ ซึ่งสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินบริษัทได้

#### การสรรหาคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

กรรมการพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ และประธานกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระและไม่ใช่ประธานกรรมการบริษัท หรือกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ให้กรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ทั้งนี้ ไม่เกินกว่าวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทตามข้อบังคับของบริษัท ถ้ากรรมการพิจารณาค่าตอบแทนพ้นจากการเป็นกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม กรรมการพิจารณาค่าตอบแทนที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนผู้ออกจากตำแหน่ง

#### การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

การสรรหาคณะกรรมการบริหารเป็นไปตามขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท

#### การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยชุดย่อย

ในปี 2561 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 10 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 7 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน 3 ครั้ง ดังนี้

คณะกรรมการ	คณะกรรมการ บริษัท	การเข้าประชุม		
		จำนวนครั้งที่ประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าประชุม		
		คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ พิจารณาค่าตอบแทน	การประชุม ผู้ถือหุ้น
1. พลตำรวจตรี ธีรภัฏ ธีรสมภาร	10/10	7/7	-	2/2
2. นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	10/10	-	-	2/2
3. นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	10/10	-	-	2/2
4. ดร. อริชัย รักธรรม	10/10	-	-	2/2
5. นายฉัตรภูมิ ชันติวิริยะ	9/10	-	2/3	2/2
6. นายศิริศักดิ์ ปิยพัลลภกุล	10/10	-	-	2/2
7. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	9/10	6/7	3/3	2/2
8. นายปวิชัย โอภาส	8/8	5/5	1/1	2/2
9. นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	4/4	7/7	-	2/2



### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร โดยค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปีรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 4,500,000 บาท รายละเอียดดังนี้

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

##### กรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ได้อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร โดยค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปีรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 4,500,000 บาท รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง	บำเหน็จพิเศษ
ประธานคณะกรรมการ	40,000 บาท	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการ	15,000 บาท	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ประธานคณะกรรมการ	25,000 บาท	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ตรวจสอบ			
กรรมการตรวจสอบ	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ประธานคณะกรรมการสรรหา	-	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
และพิจารณาค่าตอบแทน			
กรรมการสรรหาและพิจารณา	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ค่าตอบแทน			

ในปี 2561 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 10 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 7 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน 3 ครั้ง โดยมีการจ่ายเบี้ยประชุมแก่คณะกรรมการ ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน	รวม
1. พลตำรวจตรี ธีรภัฏ ธีรภัฏ	ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ	250,000	150,000	-	400,000
2. นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการ และ ประธานกรรมการ เจ้าหน้าที่บริหาร	100,000	-	-	100,000
3. พันตรีจักรพล ภูริพัฒน์	กรรมการตรวจสอบและ กรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน	20,000	20,000	-	40,000
4. นายปรีวิชย์ โอภาส	กรรมการตรวจสอบและ กรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน	180,000	100,000	-	280,000

รายชื่อ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน	รวม
5.นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบและ กรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน	180,000	100,000	-	280,000
6.นายศิริศักดิ์ ปิยทสสีกุล	กรรมการ และ กรรมการผู้จัดการ	180,000	-	-	180,000
7.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการ และ กรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน	180,000	-	20,000	200,000
8.ดร.อริชัย รักธรรม	กรรมการ	160,000	-	-	160,000
9.นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการ	180,000	-	-	180,000
10.นายพิพัฒน์ รุ่งเรือง	กรรมการ	40,000	-	-	40,000

#### ผู้บริหาร

ในปี 2561 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน ในรูปของเงินเดือน โบนัสเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าสวัสดิการอื่นๆ เป็นจำนวนเงินรวม 16.27 ล้านบาท

## การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเห็นว่ามีสำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจที่ทำให้บริษัทมีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และเป็นส่วนสำคัญในการส่งเสริมกิจการของบริษัทให้มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องและมั่นคงต่อไป ซึ่งจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยคณะกรรมการได้เผยแพร่แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กรรมการและพนักงานทุกระดับเข้าใจและถือปฏิบัติตาม ซึ่งมีเนื้อหาครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
- คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว บริหารงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการกระทำต่อตนเอง
- ดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- ดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวัง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านความเสี่ยง โดยให้มีการประเมิน วางกลยุทธ์แก้ไข และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดจรรยาบรรณของบริษัทขึ้น เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตลอดจนเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงได้กำหนดนโยบายและทิศทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้นภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจ
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านและฝ่ายบริหาร เข้ารับการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association: IOD) และสถาบันอื่น ๆ ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ด้านต่างๆ เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ และฝ่ายบริหาร

การกำกับดูแลกิจการที่ดี แบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายให้บริษัทถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยครอบคลุมหลักการดังต่อไปนี้

1. สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
2. คณะกรรมการมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้บริษัทบริหารงานด้วยความรอบคอบ และคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอเพื่อผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น
3. การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน
4. การดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงจริยธรรมธุรกิจเป็นสำคัญ

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งกับสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัท และพยายามรักษาไว้ซึ่งสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิอันชอบธรรมสำหรับการดำเนินการดังต่อไปนี้

1. สิทธิในการออกเสียงแสดงความเห็น

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการออกเสียงแสดงความเห็นอย่างเท่าเทียมกันดังที่ได้ระบุไว้ในข้อบังคับบริษัท โดยผู้ถือหุ้น 1 หุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้ 1 เสียง

2. สิทธิในการรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการรับทราบถึงผลการดำเนินงานของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งผลการดำเนินงานประจำปี โดยบริษัทได้จัดทำเอกสารประกอบคำอธิบายผลการดำเนินงานประจำปีที่ครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่ผ่านมาของบริษัทอย่างชัดเจน และครบถ้วนแล้ว

3. สิทธิในการพิจารณาและอนุมัติงบการเงินของบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติงบการเงินของบริษัท โดยบริษัทได้จัดทำงบการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วนเชื่อถือได้ และครอบคลุมสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยงบการเงินของบริษัทได้ผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ และมีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

4. สิทธิที่จะได้รับเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลของบริษัท โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดการคำนวณเงินปันผลที่ถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น นโยบายการจ่ายเงินปันผล ข้อมูลเปรียบเทียบการจ่ายเงินปันผลจริงกับนโยบายที่ประกาศจ่าย ข้อมูลเปรียบเทียบการจ่ายเงินปันผลกับปีที่ผ่านมา โดยบริษัทจะอธิบายถึงเหตุผลและความจำเป็นหากบริษัทไม่สามารถจ่ายเงินปันผล ให้เป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่บริษัทเคยประกาศไว้ โดยเงินปันผลที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณากลั่นกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบ และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5. สิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

บริษัท กำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของบริษัท เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า โดยเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้า 2-3 เดือน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาทั้งด้านคุณสมบัติและการให้คำยินยอมจากผู้ได้รับการเสนอชื่อผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.dna2002.com](http://www.dna2002.com) โดยในกรณีที่บรรจุเป็นวาระการประชุม บริษัทจะแจ้งในหนังสือนัดประชุมว่าเป็นวาระ

ที่กำหนดโดยผู้ถือหุ้น ส่วนในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทปฏิเสธไม่รับเรื่องจากผู้ถือหุ้นเสนอเพื่อให้บรรจุเป็นวาระ บริษัทจะชี้แจงเหตุผลให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทราบ

#### 6. สิทธิในการพิจารณาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท เป็นรายบุคคล

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล โดยบริษัทจัดทำรายละเอียด/ประวัติของกรรมการบริษัท ที่ถูกเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งอย่างถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น ชื่อ ประวัติ จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งและผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัท ที่ผ่านมา (กรณีแต่งตั้งกรรมการรายเดิม) ประเภทกรรมการที่เสนอแต่งตั้ง หลักเกณฑ์และวิธีสรรหา การถือหุ้นในบริษัท การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นทั้งที่เกี่ยวข้องและไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น และกำหนดค่านियมกรรมการอิสระ ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระโดยกรรมการที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติแต่งตั้งนั้นได้ผ่านการพิจารณากลั่นกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบ และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 7. สิทธิในการพิจารณาและอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัท โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทที่ถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ องค์ประกอบของค่าตอบแทนแยกตามตำแหน่งและ/หรือหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ข้อมูลเปรียบเทียบ ค่าตอบแทนกรรมการในปีที่ผ่านมา วิธีการเสนอค่าตอบแทน เป็นต้น โดยค่าตอบแทนกรรมการที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณากลั่นกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบแล้วจากคณะกรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 8. สิทธิในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชี

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าสอบบัญชี โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดข้อมูลที่ต้องชัดเจนและครอบคลุม เนื้อหาสาระสำคัญ ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่นชื่อผู้สอบบัญชี และสำนักงานสอบบัญชีที่สังกัด ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จำนวนปีที่ผู้สอบบัญชีรายนั้นเป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัท ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีซึ่งแบ่งแยกอย่างชัดเจนระหว่างค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นๆ (ถ้ามี) และจัดให้มีการเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีกับปีที่ผ่านมาเป็นต้น โดยผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณากลั่นกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบแล้วจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วยการประเมินผลงานที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชี และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### 9. สิทธิในการพิจารณาและอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อเป็นการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของบริษัท ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีมูลค่าอย่างมีสาระสำคัญของบริษัท โดยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทนั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด

10. สิทธิพื้นฐานอื่นๆ ของผู้ถือหุ้นที่เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัทควรจัดทำรายละเอียดการเพิ่มทุนที่ถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่นวัตถุประสงค์และความจำเป็นในการเพิ่มทุน วิธีการและเงื่อนไขของการเพิ่มทุน ผลกระทบจากการเพิ่มทุนที่มีต่อบริษัท ตลอดจนผู้ถือหุ้น เป็นต้น โดยเรื่องดังกล่าวได้ผ่านการพิจารณากลั่นกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบ และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

11. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.dna2002.com](http://www.dna2002.com)

## **หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน**

1. คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น และบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติและผู้ถือหุ้นส่วนน้อย บริษัทจึงมีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงปกป้องและรักษาสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ดังนี้ ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเท่าเทียมกัน ในการซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัทอย่างเท่าเทียมกัน การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม ผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

2. ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการออกเสียงแสดงความเห็นอย่างเท่าเทียมกัน ดังที่ได้ระบุไว้ในข้อบังคับบริษัท โดยผู้ถือหุ้น 1 หุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้ 1 เสียง

3. บริษัทเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท

4. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

5. บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมในวาระต่างๆ รวมทั้งมีความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในทุกวาระ โดยส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่กรณีที่ต้องบังคับ ประกาศคำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งเอกสารข้อมูลประกอบการประชุม ทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 1 เดือน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลได้อย่างละเอียดและสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลที่บริษัทจะส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร

6. บริษัทแจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในหนังสือเชิญประชุม และแจ้งขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งในการประชุมผู้ถือหุ้น ให้มีการกำหนดเป็นลำดับขั้นตอนอย่างชัดเจน มีการนำเสนอซักถาม ออกเสียงลงคะแนน และสรุปมติที่ประชุมอย่างชัดเจน รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมบริษัทได้อำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุมอย่างน้อย 1 ชั่วโมง และต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ

7. บริษัทไม่รื้อถอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่าง ๆ และการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย เป็นต้น

8. บริษัทได้อำนวยความสะดวก และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การประชุมดำเนินตามลำดับขั้นตอนที่แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม ในการเลือกตั้งกรรมการผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการได้เป็นรายบุคคล มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามหรือแสดงความคิดเห็นโดยกรรมการที่เกี่ยวข้องตอบข้อซักถามอย่างเพียงพอ

9. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถมาประชุมด้วยตนเอง บริษัทได้อำนวยความสะดวกโดยการจัดส่งแบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะ แบบ ข. ซึ่งเป็นรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถระบุความเห็นในการลงคะแนนเสียงได้ โดยผู้ถือหุ้นของบริษัทสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะ แบบ ก. และ แบบ ข. ได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท และเสนอรายชื่อกรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อย 1 คน ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณามอบฉันทะให้เข้าร่วมประชุม

10. บริษัทจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมที่ชัดเจนถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งบริษัทจะเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ภายหลังจากที่ส่งรายงานการประชุมให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

### **หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย**

บริษัทได้ให้ความสำคัญในสิทธิและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักเป็นอย่างดีถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิ เงื่อนไข ข้อกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลและปฏิบัติด้วยดี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

#### **ผู้ถือหุ้น:**

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้มีผลตอบแทนที่คุ้มค่าและสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว ด้วยผลตอบแทนที่ดีและต่อเนื่อง รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้

#### **พนักงาน:**

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานในฐานะผู้สนับสนุนให้แผนงานต่างๆ ของบริษัท สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้ บริษัทจึงปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทด้วยความเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน



#### ผู้บริหาร:

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของผู้บริหาร ในฐานะผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานต่างๆ รวมทั้งควบคุมการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบ ทิศทาง และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้โดยคณะกรรมการบริษัท บริษัทจึงเสนอค่าตอบแทนผู้บริหารที่มีความเหมาะสม เป็นธรรม เพื่อเป็นการตอบแทนและเป็นแรงจูงใจให้ผู้บริหารมีความตั้งใจและทุ่มเทให้กับการบริหารงานบริษัท จนสามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้

#### หุ้นส่วนทางธุรกิจ:

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัท ในการที่ช่วยสนับสนุนและผลักดันให้การดำเนินงานของบริษัทสามารถเจริญเติบโตและบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้ บริษัทจึงปฏิบัติต่อหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัทโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่เป็นธรรมของทั้งสองฝ่าย และปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด

#### ลูกค้า:

บริษัทเน้นที่จะให้บริการตามคำมั่นสัญญาต่อลูกค้า โดยให้ความสำคัญแก่ลูกค้าเป็นอันดับแรกโดยสร้างสัมพันธภาพที่ดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

#### คู่ค้า:

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของคู่ค้าของบริษัทในการช่วยสนับสนุนและผลักดันให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปด้วยความสะดวกราบรื่น บริษัทจึงปฏิบัติต่อคู่ค้าของบริษัทด้วยความเป็นธรรม ตามเงื่อนไขทางการค้าที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด

#### เจ้าหนี้:

บริษัทคำนึงถึงการรักษาคำมั่นสัญญาและปฏิบัติตามเงื่อนไขและหน้าที่ที่พึงมีต่อเจ้าหนี้โดยเคร่งครัด ทั้งเจ้าหนี้ทางธุรกิจ เจ้าหนี้สถาบันการเงิน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการเข้าร่วมกิจกรรม/โครงการต่างๆของเจ้าหนี้ เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหนี้อีกด้วย

#### คู่แข่ง:

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดถือกรอบการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม โดยมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพการแข่งขันทางการค้าด้วยการพัฒนาศักยภาพและคุณภาพของการให้บริการและไม่มีการบิดเบือนข้อมูลที่จะทำลายคู่แข่งด้วยการพูดพาดพิงกล่าวร้ายหรือดำเนินการใดๆ ที่ไม่สุจริตที่เป็นการทำลายคู่แข่งของบริษัท

#### สิ่งแวดล้อม:

บริษัทได้ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ด้วย อาทิ การให้ความร่วมมือในการช่วยประหยัดพลังงานไฟฟ้า การส่งเสริมการใช้น้ำอย่างประหยัด และการส่งเสริมการงดสูบบุหรี่ในสถานประกอบการ เป็นต้น

#### ชุมชน/สังคม:

บริษัทคำนึงถึงการสนับสนุนกิจกรรมทางสังคมเพื่อสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีแก่คนในสังคมและชุมชน รวมถึงส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมในหมู่พนักงานทุกระดับ

#### หน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง:

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลที่มีต่อการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจึงมีความตั้งใจและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้เพื่อการแบ่งเบาภาระของหน่วยงานเหล่านั้น นอกจากนี้ บริษัทยังมอบหมายให้เลขานุการบริษัทรับผิดชอบด้านการสอบทานการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามคู่มือการปฏิบัติงานและเป็นไปตามมาตรฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องและรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปีบริษัท จึงได้มีนโยบายที่จะสร้างความคุ้มครองสิทธิและปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันข้างต้น เนื่องจากแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มี

ส่วนช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และสร้างกำไรให้กับบริษัท ถือเป็นการสร้างความสำเร็จให้กับบริษัทในระยะยาว บริษัทได้ตระหนักถึงสิทธิของแต่ละกลุ่มที่มีส่วนได้เสียโดยปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ทำขึ้นระหว่างกัน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และไม่ดำเนินการใดๆ อันจะเป็นการลิดรอนสิทธิ์ หรือส่งผลกระทบต่อในด้านลบกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ

#### **หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส**

##### **การเปิดเผยข้อมูล**

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัททั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ ทั้งถึง ทันเวลา โปร่งใส และเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี รวมถึงผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน และข้อมูลทางการเงินซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีอิสระ โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ โดยใช้ดุลยพินิจในการจัดทำอย่างระมัดระวัง อีกทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

##### **ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท เกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส น่าเชื่อถือ ทั้งถึง และทันเวลา ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญ โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้สนใจโดยทั่วไปได้รับทราบโดยผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือสิ่งพิมพ์ต่างๆ รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท [www.dna2002.com](http://www.dna2002.com) สามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-231-3555 โทรสาร: 02-231-3554 อีเมลล์: [investor@dna2002.com](mailto:investor@dna2002.com)

#### **หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

##### **ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์**

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ และเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการชี้แนะและกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท โดยร่วมมือกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้น ระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน และภาพรวมขององค์กร โดยมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้กรอบของกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้ให้ความสำคัญและจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การประเมิน และการบริหารงานที่รัดกุมต่อเนื่องอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการติดตามดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยผ่านผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบทุกครั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้มีการกำหนดและแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร โดยกำหนดระดับอำนาจการดำเนินการอย่างชัดเจน รวมทั้งสื่อสารบทบาทหน้าที่และความ รับผิดชอบดังกล่าวต่อกรรมการและพนักงานอย่างสม่ำเสมอ

#### จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำข้อกำหนดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ของ บริษัทเพื่อให้กรรมการและพนักงานทุกคนได้รับทราบ ยึดถือ เข้าใจถึงมาตรฐานการปฏิบัติตนตามที่บริษัทและผู้ถือหุ้นคาดหวัง อย่างเคร่งครัด และใช้เป็นแนวทางประพฤติปฏิบัติที่ถูกต้องในการประกอบธุรกิจ โดยครอบคลุมเนื้อหา ดังนี้

- ยึดหลักนิติธรรม บริษัทยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรู้ ระเบียบบริษัทกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารและการทำงานของตน
- มีความโปร่งใส การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูล ข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีการปฏิบัติของ บริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า
- ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อ สร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้ วิจารณ์ญาติหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ
- ให้ความสำคัญของลูกค้า ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแล สินค้าและบริการให้มีคุณภาพ อันส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ
- มีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจ หลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
- ไม่เกี่ยวข้องกับการเมือง บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้ บริษัทจะวางตัวเป็นกลาง

ทั้งนี้ กรรมการและพนักงานของบริษัทได้รับทราบถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และได้ปฏิบัติตนและปฏิบัติงาน อย่างมีอาชีพมีจริยธรรมทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

#### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้สรรหาและพิจารณาผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ และมีความจำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด อย่างน้อย 5 คน ซึ่งมีความสามารถประสบการณ์หลากหลายด้าน โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 แต่ไม่น้อยกว่า 3 คน
- คณะกรรมการอิสระให้มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของ บริษัท (โปรดดูรายละเอียดในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ)
- วาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการมีกำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติว่า ด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีข้อจำกัดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกัน
- การเป็นกรรมการที่อื่นของกรรมการ เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาในการทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ จึงกำหนดให้กรรมการ แต่ละท่านดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี โดยกรรมการมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นให้คณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้ กรณีที่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการที่บริษัทอื่น ผู้บริหารมีหน้าที่เปิดเผยให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ ซึ่งปัจจุบัน ไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท

## อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับรอบการประชุมปกติไว้ล่วงหน้า และแจ้งให้กรรมการแต่ละท่านทราบ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาเตรียมความพร้อมและจัดสรรตารางเวลาของตนเพื่อให้สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ซึ่งโดยปกติคณะกรรมการบริษัทจะประชุมเป็นประจำทุกไตรมาสและการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยในการเรียกประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง ให้ประธานกรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมาย ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุมเว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ ทั้งนี้ กรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปอาจร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมคณะกรรมการได้ ในกรณีที่มีกรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปร้องขอ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายในสิบวันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

สำหรับการกำหนดวาระการประชุม ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปมีสิทธิเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ กรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายเป็นผู้เรียกประชุม หรือในกรณีจำเป็น ส่วนขั้นตอนการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทสามารถอธิบายได้ดังนี้

**การดำเนินการก่อนการประชุม:** กรรมการแต่ละท่านมีอิสระในการเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยระบุถึงเหตุผลและความจำเป็นของเรื่องที่เสนอ ประธานคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาวาระการประชุมในแต่ละวาระก่อนที่จะจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุม หนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ จะถูกส่งไปยังกรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนวันประชุม ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการแต่ละท่านได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องก่อนเข้าร่วมประชุม อันจะส่งเสริมให้การประชุมคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ในกรณีที่กรรมการท่านใดต้องการข้อมูลอื่นใดเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ก็สามารถประสานไปยังเลขานุการบริษัทเพื่อดำเนินการให้ได้

**การดำเนินการระหว่างการประชุม:** ในระหว่างการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการประชุม โดยเรียงตามวาระการประชุม ตามที่ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการสอบถามและแสดงความคิดเห็นถึงประเด็นที่สงสัยได้อย่างอิสระและเพียงพอ

**การดำเนินการภายหลังการประชุม:** บริษัทได้ให้ความสำคัญในการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจดบันทึกการประชุมและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยได้มีการบันทึกอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุม เช่น วัน เวลาและสถานที่จัดประชุม เวลาเริ่ม/เลิกประชุม รายงานกรรมการทั้งที่เข้าร่วมประชุมและขาดประชุม สาระสำคัญรวมทั้งประเด็นคำถามและข้อพิจารณาหรือในแต่ละวาระการประชุม มติของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุม เป็นต้น รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและเอกสารประกอบการประชุม จะถูกจัดเก็บโดยเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้

ตามข้อบังคับของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมี แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุม ให้ถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนนเว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

อย่างไรก็ดี ปัจจุบันบริษัทมีนโยบายในการประชุมคณะกรรมการบริษัท จะต้องมียอดประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท จึงจะถือว่ามติที่ประชุมดังกล่าวถูกต้องตามกฎหมาย

#### การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส และการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ยังมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและตรวจสอบได้

#### การประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนอย่างน้อยปีละครั้ง และการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ ยังมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและตรวจสอบได้

#### การประเมินผลงานของกรรมการ และผู้บริหารสูงสุด

##### ประเมินผลงานของกรรมการ

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ โดยจัดให้มีการประเมินผลตนเองในรูปแบบของการประเมินผลคณะกรรมการทั้งคณะ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้พิจารณาหาบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในปีที่ผ่านมา และนำผลการประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติงานที่ของกรรมการ และนำข้อเสนอแนะมาพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

##### ประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็นประจำปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทกำหนดคำตอบแทนให้แก่กรรมการผู้จัดการ โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

#### การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทกำหนดให้มีการกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 หรือไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม บริษัทมีคณะกรรมการที่มีประสบการณ์และมีความรู้ ความสามารถจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 5 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน

โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม ทั้งนี้ นิยามของกรรมการอิสระ เป็นไป

ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ข้อ 3 องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ บริษัทได้กำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งไว้ไม่เกิน 9 ปี

#### การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรในประกาศอำนาจดำเนินการของบริษัทซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบออกจากกันโดยเด็ดขาดระหว่างการอนุมัติ การบันทึกการทางบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้

บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการจึงเป็นบุคคลคนละคนกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังเป็นผู้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง โดยจะมีการทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

#### คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและโปร่งใส โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง แนวปฏิบัติของอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณานุมัติ ดังนี้

คำตอบแทนกรรมการ : คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทนกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการดูแลและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่ต้องการ และกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบจะได้รับคำตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

คำตอบแทนผู้บริหาร : คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทน กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเป็นแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บริษัท อันจะทำให้กิจการของบริษัทเจริญก้าวหน้า ตลอดจนสามารถรักษาผู้บริหารที่ดีและมีความสามารถให้คงอยู่กับบริษัท และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณานุมัติทั้งนี้ คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานจำนวนเงินที่ได้รับในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีทุกปี

#### คณะอนุกรรมการ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินงานและกลั่นกรองอย่างรอบคอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการไว้อย่างชัดเจน จำนวน 3 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร



- คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 3 คน โดยกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
- คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 4 คน มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

#### ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพ มีการกำหนดอำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual) และผังอำนาจการอนุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสอดส่องดูแลระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าสอบทานระบบการควบคุมภายในอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้อยู่ในระดับที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการกำหนดและการประเมินความเสี่ยงของกิจการ กำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา เพื่อให้ความเห็นเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายในไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

#### รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และการจัดทำงบการเงินให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และมีประสิทธิภาพ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดเก็บรายงานการประชุมของคณะกรรมการ

#### นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 (ครั้งที่พิเศษ)เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2554 ได้กำหนดให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัท ไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ เพื่อให้มีให้บุคลากรของบริษัทนำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ บริษัทจึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร ให้รับทราบเกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ ตามมาตรา 59 รวมถึงบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นับแต่วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร ภายในระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



3. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในทุกครั้งที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับหลักทรัพย์ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4. ดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท จะต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไปเปิดเผย หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม เว้นแต่ข้อมูลนั้นบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

5. ดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทและ/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัททั้งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท นำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขาย โดยดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่า

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท จะต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไปเปิดเผย หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม เว้นแต่ข้อมูลนั้นบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทและ/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

#### คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งนายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ 2) นายจิโรจ ศิริโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ 3) นางสาวกรรณิการ์ วัฒนรัตน์ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท 2561 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทในกลุ่มรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท

## ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR)

### นโยบายจริยธรรมทางธุรกิจ

#### ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะพิจารณาดำเนินการในด้านต่างๆ โดยได้พิจารณาเกี่ยวกับจัดปัญหาความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุมีผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียให้คณะกรรมการทราบ โดยติดต่อแจ้งที่เลขานุการบริษัท และมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบ ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อีกทั้ง ในการประชุมคณะผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้บุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสียในการเข้าทำรายการใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทใดให้ความเห็นและลงมติในรายการดังกล่าว

นอกจากนี้บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำหนดราคาและมูลค่าของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการทำรายการดังกล่าว โดยได้ถือปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัดเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทนั้นจะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และเป็นไปตามเงื่อนไขราคาและการแข่งขันทางการค้าโดยทั่วไป โดยราคาและเงื่อนไขการค้าต่างๆ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arms-Length Basis) รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบและได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดในรายงานและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวทุกไตรมาสอย่างเคร่งครัดรวมทั้งจะดำเนินการให้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

#### นโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

กรณีที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย และ/หรือผู้มีส่วนได้เสียมีข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือข้อสงสัยใดๆ เกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง สามารถแจ้งหรือสอบถามได้โดยตรงถึงคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยติดต่อผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านช่องทางอีเมล secretary.dna@dna2002.com ซึ่งกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ยกตัวอย่างเช่นหากเป็นข้อร้องเรียนกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการที่เหมาะสม หรือกรณีเป็นข้อเสนอแนะที่กรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียหรือมีผลกระทบต่อภาพประกอบธุรกิจของบริษัทดังนี้

กรรมการตรวจสอบจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

1. รวบรวมข้อเท็จจริง ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการรวบรวมข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณนั้นด้วยตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำเนินการต่อไป
2. กลั่นกรองและประมวลผลข้อมูล ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้กลั่นกรอง และประมวลผลข้อมูลเพื่อพิจารณาขั้นตอนและวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่องโดยอาจดำเนินการด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้ผู้อื่นดำเนินการแทนตน หรือ รายงานต่อบุคคลที่มีอำนาจดำเนินการและเกี่ยวข้องในเรื่องนั้นๆ เป็นผู้ดำเนินการกลั่นกรองข้อมูล และประมวลผลต่อไป
3. กำหนดมาตรการดำเนินการ ผู้ที่ดำเนินการตามข้อ 2. กำหนดมาตรการดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืน ตลอดจนบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยจะต้องคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมดทั้งนี้ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท อาทิเช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัทหรือขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือเป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นต้น
4. รายงานผล ให้ผู้รับข้อร้องเรียนมีหน้าที่รายงานผลตามข้อ 3. ให้ผู้ร้องเรียนทราบ ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง

#### การกระทำที่เข้าข่ายผิดจรรยาบรรณ

พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้ผู้อื่นปฏิบัติตามจรรยาบรรณ การกระทำต่อไปนี้เป็นการทำผิดจรรยาบรรณ

1. ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ตลอดจนแนะนำส่งเสริมหรือสนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
2. ละเลยเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ในกรณีที่ตนทราบหรือควรทราบเนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบของตน
3. ขัดขวาง ตลอดจนไม่ให้ความร่วมมือในการสืบสวน สอบสวนหาข้อเท็จจริง กรณีมีการร้องเรียน หรือมีเบาะแสว่าได้มีการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
4. การกระทำอันไม่เป็นธรรมต่อบุคคลใดเนื่องจากบุคคลนั้นแจ้งเบาะแส ให้ข้อมูล หรือรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

ดังนั้น ผู้ที่ทำผิดจรรยาบรรณจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

#### นโยบายภาพรวม

บริษัทมีความตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคม นอกเหนือไปจากการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งบริษัทพึงปฏิบัติตามมาโดยตลอด ดังนั้นที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีมติอนุมัติกรอบนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) ของกลุ่มบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดข้อปฏิบัติในการดำเนินงานต่อไป ดังรายละเอียดต่อไปนี้

#### นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR)

##### 1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคู่ค้า เจ้าหนี้ การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับระเบียบ วิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและควมมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

## 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ มีนโยบายการเข้าร่วม แนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้กำหนดนโยบายการป้องกันการมีส่วนร่วม เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

### นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีมติอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั้งนี้ บริษัทมีเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Anti-Corruption: CAC)

## 3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจค้าปลีกภาพยนตร์อันมีลิขสิทธิ์ ดังนี้ บริษัทจึงเลือกจำหน่ายเฉพาะภาพยนตร์อันมีลิขสิทธิ์ถูกต้อง เพื่อส่งเสริมและคุ้มครองผลงานของเจ้าของลิขสิทธิ์ให้ได้รับประโยชน์สูงสุด นอกจากนั้น บริษัทฯ ขอนเน้นถึงนโยบายไม่เกี่ยวข้องกับการเมืองบริษัทฯ เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลาง

## 4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ และให้ความสำคัญกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และสร้างมาตรการป้องกันมิให้เกิดการกลั่นแกล้งจากผู้บังคับบัญชา ต่อตัวพนักงานในทุกระดับ นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังได้ส่งเสริมและจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากร และสนับสนุนบุคลากรเพื่อให้ออกสในการเติบโตและก้าวหน้าในสายงานในองค์กรต่อไป

## 5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการค้าปลีก ซึ่งเป็นตัวกลางสำคัญระหว่างผู้ผลิต และผู้บริโภค ดังนี้ บริษัทฯ จึงเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญ และความต้องการของผู้บริโภคเป็นอย่างดี โดยควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และมีการเปิดช่องให้ผู้บริโภคสามารถร้องเรียน เสนอแนะ ทิชม เพื่อให้บริษัทสามารถรับฟัง และดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อพัฒนาสินค้า และการให้บริการแก่บริษัท ตอบโจทย์ผู้บริโภคอย่างสูงสุดต่อไป

## 6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยการรณรงค์ และออกมาตรการภายในองค์กร เพื่อร่วมลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิง พลังงานน้ำ และกระดาษ

## 7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทเล็งเห็นว่าหากปราศจากสังคมและชุมชนที่เข้มแข็งจะส่งผลกระทบต่อภาพรวมของการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น ในการดำเนินธุรกิจ สิ่งหนึ่งที่เป็นปัจจัยสำคัญที่บริษัทฯ ตระหนักถึงเป็นอันดับแรกคือ การร่วมกันรักษา และจรรโลงสังคม คู่กับการ

ประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้พิจารณาเลือกองค์กรการกุศลที่โปร่งใส และตรวจสอบได้เพื่อใช้เงินบริจาคที่ได้รับจากบริษัทฯ ในการพัฒนาสังคมต่อไป

#### 8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม

เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เน้นธุรกิจค้าปลีกเป็นหลัก ด้วยเหตุผลดังกล่าว จึงไม่เอื้อให้บริษัทฯ ลงทุน หรือดำเนินการใดๆ เพื่อพัฒนาและเผยแพร่นวัตกรรมใหม่โดยตรง

#### นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ จะไม่ดำเนินการใดๆ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบายในการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ โครงสร้างการจัดการ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

#### นิยาม

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งนี้ ครอบคลุมถึงการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ และ การคอร์รัปชันระหว่างหน่วยงานเอกชน เว้นแต่ เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

#### รูปแบบของการคอร์รัปชัน

1. การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้เงิน ทรัพย์สิน หรือสิทธิประโยชน์อื่นใด แก่พรรคการเมือง นักการเมือง เพื่อสนับสนุนการกระทำอันมิควร หรือการกระทำที่ขัดต่อกฎหมาย เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ไม่ว่าจะโดยตรง หรือโดยอ้อม

ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานของบริษัทฯ จะเข้าร่วมกับกิจกรรมทางการเมืองใดๆ ตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง หรือนักการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง

2. การบริจาคเพื่อการกุศล ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และถูกต้องตามกฎหมาย โดยกระทำในนามบริษัท เท่านั้น โดยองค์กรที่รับบริจาค ต้องนำไปใช้สำหรับสาธารณกุศลเพื่อประโยชน์ต่อสังคมเท่านั้น โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบได้ โดยต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัทฯ ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค ไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

3. เงินสนับสนุน มีวัตถุประสงค์เพื่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียงทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ต้องนำไปใช้เพื่อกิจการเพื่อผลสัมฤทธิ์ของโครงการดังกล่าวจริง และไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

4. การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ ค่าของขวัญ และการใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง สามารถกระทำได้ แต่ต้องคำนึงถึงเหมาะสมเหตุผล และสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ หากได้รับการเสนอให้ของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย ให้พนักงานปฏิเสธไม่รับ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อรับทราบ

### หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน เพื่อแสดงให้เห็นถึงการตระหนักถึงความสำคัญที่คณะกรรมการบริษัทมีต่อเรื่องดังกล่าว
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสม รัดกุม และมีประสิทธิภาพ
3. กรรมการผู้จัดการใหญ่ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ และให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดผลในทางปฏิบัติอย่างจริงจัง ในพนักงานทุกระดับ ตลอดจนฝ่ายที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของขั้นตอนและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ โครงสร้างการจัดการ ระเบียบ และข้อกำหนดทางกฎหมาย
4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยงทางธุรกิจที่อาจเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามนโยบาย ขั้นตอน มาตรการ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมที่มีความเหมาะสมต่อการป้องกันการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

### แนวทางการปฏิบัติด้านการทุจริต

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยต้องไม่ยุ่งเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน
2. ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท โดยเน้นความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
3. การให้เงินสนับสนุนโครงการใด ต้องระบุชื่อในนามบริษัทเท่านั้น โดยเงินสนับสนุนที่จ่ายไป ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อภาพลักษณ์ที่ดี และชื่อเสียงของบริษัทเท่านั้น และในการให้เงินสนับสนุนต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัท
4. บริษัทฯ ตระหนักถึงการให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนบุคลากรของบริษัททุกระดับ และบุคคลอื่นที่อาจเกี่ยวข้อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน
5. บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้บังคับใช้ถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน
6. ห้ามให้ หรือรับ สินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
7. บริษัทฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการแจ้งให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม รับทราบเพื่อนำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
8. บริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่กลั่นแกล้ง ลดตำแหน่ง ต่อบุคลากรที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำดังกล่าวอาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับให้รับทราบถึงกระบวนการดังกล่าว

### การรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ตามนโยบายฉบับนี้



โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านทางอีเมลเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ secretary.dna@dna2002.com ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท ได้แก่ เว็บไซต์ รายงานประจำปี หัวข้อ รายงานบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ รายละเอียดการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนควรประกอบด้วย

1. เบาะแส หรือข้อร้องเรียน ต้องมีข้อเท็จจริง รายละเอียด ตามความเป็นจริง และเพียงพอที่จะสืบต่อได้
2. เบาะแส หรือข้อร้องเรียน ที่มีสาระสำคัญ ผู้รับเรื่องจะพิจารณาส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายต่อให้หน่วยงานต้นเรื่องของผู้ถูกร้องเรียน หรือหน่วยงานต้นเรื่องของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน (หากพนักงานเป็นผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน) เพื่อสอบสวนหาข้อเท็จจริง
3. ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน จะได้รับความคุ้มครองสิทธิอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นพนักงานของบริษัท หรือ บุคคลภายนอก

#### มาตรการคุ้มครอง และการรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ให้เบาะแส หรือผู้ร้องเรียนซึ่งได้กระทำโดยเจตนาสุจริต ตลอดจนผู้รับเรื่องร้องเรียน ผู้ถูกร้องเรียน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง และการรายงาน โดยต้องเก็บรักษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบ และเปิดเผยให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องได้เฉพาะเท่าที่จำเป็นเท่านั้น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่ผู้ให้เบาะแส หรือผู้ร้องเรียน ผู้ถูกร้องเรียน ตลอดจนผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กระบวนการลงโทษ และการแจ้งผลการดำเนินการ

1. การลงโทษ ให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. กรณีที่บริษัทสามารถติดต่อผู้ให้เบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัทฯ จะแจ้งผลการดำเนินการให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

#### การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงการปฏิบัติตามหลักก้ากับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายและเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท

#### การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยมีการฝ่าฝืนกฎหมายในด้านที่เกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

#### กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายที่จะจัดกิจกรรมหรือการบริจาคแก่องค์กรที่จะเป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยในปี 2559 บริษัทได้มีการบริจาคเงินให้กับมูลนิธิต่างๆ อาทิเช่น มูลนิธิศุภนิมิต เป็นต้น



## การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าการจัดการระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความรัดกุมเพียงพอเหมาะสม และมีระบบการจัดการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอแล้ว ที่จะป้องกันมิให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ นอกจากนี้ ในส่วนของการปฏิบัติงานภายในองค์กรนั้น บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินการให้การบริหารจัดการด้านต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่าการประกอบธุรกิจค้าปลีกโดยมีกลยุทธ์กระจายจุดจำหน่ายให้ครอบคลุมและทั่วถึงแก่ผู้บริโภคในวงกว้างนั้น ด้วยลักษณะธุรกิจที่มีสินค้าจำนวนมาก มีจุดจำหน่ายเป็นจำนวนมากนั้น หากระบบการบริหารจัดการที่ไม่รัดกุมเพียงพอ จะก่อให้เกิดการรั่วไหล และทำให้บริษัทไม่สามารถขยายการเจริญเติบโตได้ในอนาคต ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการให้มีความเป็นมาตรฐานและสามารถสอบย้อนได้ โดยมีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

### 1. การมีคู่มือปฏิบัติงานโดยละเอียด :

บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานที่ชัดเจน โดยลงรายละเอียด เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่า การระบุขั้นตอนการทำงานที่ละเอียดตลอดจนมีคู่มือเป็นลายลักษณ์อักษร จะช่วยให้พนักงานทุกระดับสามารถเข้าใจงานของตนเอง และปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง โดยในการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานดังกล่าว มีการใส่ระบบการตรวจสอบ สอบย้อนระหว่างหน่วยงาน และควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนั้นการที่พนักงานปฏิบัติตามขั้นตอนที่ได้รับรู้นั้น จะช่วยลดความผิดพลาดในการทำงาน ตลอดจนป้องกันการรั่วไหล หรือสูญเสียได้

### 2. การกำหนดอำนาจอนุมัติที่ชัดเจน :

บริษัทมีการกำหนดอำนาจอนุมัติของแต่ละระดับ และแต่ละกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเป็นลำดับขั้นตามวงเงิน ซึ่งการกำหนดอำนาจอนุมัติดังกล่าว นอกจากจะทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานมีความชัดเจน ไม่สามารถทำได้โดยพลการ ยังจะช่วยให้การกลั่นกรองการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้มีความเหมาะสมอีกด้วย

### 3. การแบ่งแยกการทำงานกันและสามารถสอบย้อนกันได้ระหว่างหน่วยงาน :

บริษัทมีการแบ่งแยกการปฏิบัติหน้าที่หลัก 4 อย่างออกจากกันอย่างชัดเจน คือ การอนุมัติ การบันทึกบัญชี การดูแลทรัพย์สินและการตรวจสอบ ซึ่งการแบ่งแยกหน้าที่ดังกล่าวนี้ จะทำให้มีการสอบย้อนการทำงาน และความถูกต้องของข้อมูลกันระหว่างหน่วยงานได้ ซึ่งกระบวนการทำงานหลักโดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านสินค้าคงคลังนั้น 5 หน่วยงานหลัก ได้แก่ แผนกจัดซื้อ แผนกบริหารสินค้า แผนกคลังสินค้า แผนกขาย และแผนกบัญชี จะมีการทำงานร่วมกันและส่งข้อมูลหลักฐานเอกสารเพื่อสอบย้อนกิจกรรมต่างกันไปตลอดเวลา

### 4. การพัฒนาระบบ IT อย่างต่อเนื่อง :

ระบบ IT ของบริษัทที่มีการเชื่อมโยงกันระหว่างข้อมูลของสินค้าคงคลัง ขาย และบัญชี ทำให้ข้อมูลทุกแหล่งตรงกัน สามารถเชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้นำมาใช้เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ การที่ข้อมูลทุกแหล่งโอนถ่ายกัน โดยตรงผ่านระบบคอมพิวเตอร์นั้น จะลดความผิดพลาดอันอาจจะเกิดขึ้นได้จากการทำงานของพนักงาน และการที่ข้อมูลอยู่บนระบบ IT นั้น ทำให้หากมีการผิดพลาดใดๆ สามารถตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังได้โดยง่าย ตลอดจนการใช้ข้อมูลที่แหล่งเดียวกันและเป็นข้อมูลที่ตรงกันนั้น จะทำให้การทำงานมีความคล่องตัวและรวดเร็วขึ้น

ในส่วนของผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ซึ่งได้แก่ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2561 ได้ประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของบริษัทจากการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2561 และได้มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ซึ่งบริษัทได้นำข้อแนะนำมาวางแผนและกำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการดำเนินงานแล้ว

## รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกัน ที่เกิดขึ้นใน ปี 2561 สามารถสรุปได้ดังนี้  
สรุปความสัมพันธ์กับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคล/นิติบุคคล	ความสัมพันธ์
1. บริษัท เอ็ม.ซี.พรีอเพอร์ตี้ แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“เอ็ม.ซี.พรีอเพอร์ตี้”)	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา โดยถือหุ้นใน เอ็ม.ซี.พรีอเพอร์ตี้ ร้อยละ 90.80</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา</li> </ul>
2. นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นในบริษัท สัดส่วนร้อยละ 21.33 ของทุนชำระแล้วของบริษัท</li> <li>เป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท</li> </ul>
3. บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99</li> <li>มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 3 ท่าน ได้แก่ (1) นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล และ (3) นายสมเกียรติ ชั่วศิริพัฒนา</li> </ul>
4. บริษัท ดีเอ็นเอ เนท์เวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล</li> </ul>
5. บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล</li> </ul>
6. บริษัท ไวเทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด <sup>(1)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล (2) นายปริญญา จารวิจิต</li> </ul>
7. บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชัน จำกัด <sup>(2)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 51.00</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล (2) นายภวิน บัดติยา</li> </ul>
8. บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 49.99</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล (2) นายสมเกียรติ ชั่วศิริพัฒนา</li> </ul>
9. บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท ดีเอ็นเอ เนท์เวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 54.99</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล</li> </ul>
10. บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด <sup>(3)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 49.00</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล (2) นายสมเกียรติ ชั่วศิริพัฒนา</li> </ul>
10. บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด <sup>(4)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 80.00</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา (2) นายสมเกียรติ ชั่วศิริพัฒนา</li> </ul>

บุคคล/นิติบุคคล	ความสัมพันธ์
11. บริษัท ฮอลลิวูด (ไทยแลนด์) จำกัด <sup>(5)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ถือหุ้นโดย บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 83.34</li> <li>มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา (2) นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา</li> </ul>

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.60	การเปลี่ยนแปลง ระหว่างปี		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.61	ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของ รายการ
			เพิ่มขึ้น (ล้านบาท)	ลดลง (ล้านบาท)		
		งบการเงินรวม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เพซแอร์ จำกัด	- เงินให้กู้ยืม	51.15	-	-	51.15	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม
	- ดอกเบี้ยค้างรับ	9.01	3.84	-	12.85	
	- ดอกเบี้ยรับ	3.84	-	-	3.84	
บริษัท ดิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด <sup>(1)</sup>	- เงินให้กู้ยืม	14.76	-	(14.76)	-	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการจัดหาสินค้าเพิ่มเติมจำนวนมาก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม
	- ดอกเบี้ยค้างรับ	0.43	0.55	(0.98)	-	
	- ดอกเบี้ยรับ	1.17	-	-	-	
นายสามารถ ฉวีศิริพัฒนา	- เงินกู้ยืม	14.20	21.39	(34.90)	0.69	บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลดังกล่าวเนื่องจากบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด อยู่ระหว่างการขยายกิจการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบ

						พิจารณาแล้วเห็นว่า การ ขอรับความช่วยเหลือทาง การเงิน มีความจำเป็น โดยมี อัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขที่ สมเหตุสมผลและเป็นธรรม
		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟิวลันซ์ จำกัด	- เงินให้กู้ยืม - ดอกเบี้ยค้างรับ - ดอกเบี้ยรับ	106.30 5.33 6.30	- 5.36 -	(106.30) (10.69) -	- - 5.36	เป็นการให้ความช่วยเหลือทาง การเงินแก่บริษัทดังกล่าว เนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ใน ระหว่างการปรับโครงสร้าง ของกลุ่มบริษัท และการ ดำเนินงานภายในบริษัท <u>ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำการค้าตามปกติ ของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตรา ดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการ ค้าที่สมเหตุสมผลและเป็น ธรรม
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	- เงินให้กู้ยืม - ดอกเบี้ยค้างรับ - ดอกเบี้ยรับ	14.50 2.64 1.09	- 1.09 -	- - -	14.50 3.73 1.09	เป็นการให้ความช่วยเหลือทาง การเงินแก่บริษัทดังกล่าว เนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ใน ระหว่างการปรับโครงสร้าง ธุรกิจใหม่ <u>ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำการค้าตามปกติ ของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตรา ดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการ ค้าที่สมเหตุสมผลและเป็น ธรรม
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	- เงินให้กู้ยืม - ดอกเบี้ยค้างรับ - เงินกู้ยืม - ดอกเบี้ยค้าง จ่าย - ดอกเบี้ยรับ - ดอกเบี้ยจ่าย	- - 24.10 1.60 - 1.48	2.00 0.01 - 1.10 - -	- - (24.10) (3.08) - -	2.00 0.01 - - 0.01 1.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นการให้ ความ ช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัทดังกล่าว เนื่องจาก บริษัทดังกล่าวอยู่ใน ระหว่างการขยายกิจการ</li> <li>บริษัทบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด ได้รับ</li> </ul>

	-ค่าบริหาร จัดการ	-	-	-	0.75	<p>ความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) เนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นค่าบริหารจัดการดูแลด้านบัญชีและการเงิน</li> </ul> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและการขอรับความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม</p>
บริษัท ไวเทค อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด <sup>(1)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เงินให้กู้ยืม</li> <li>- ดอกเบี้ยค้างรับ</li> <li>- ดอกเบี้ยรับ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> <li>-</li> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>3.50</li> <li>0.13</li> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>(3.50)</li> <li>(0.13)</li> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> <li>-</li> <li>-</li> </ul>	<p>เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวเพิ่งก่อตั้ง</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม</p>
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชัน จำกัด <sup>(2)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เงินให้กู้ยืม</li> <li>- ดอกเบี้ยค้างรับ</li> <li>- ดอกเบี้ยรับ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>8.84</li> <li>0.08</li> <li>1.48</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> <li>0.08</li> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>(8.84)</li> <li>(0.16)</li> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> <li>-</li> <li>-</li> </ul>	<p>เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน</p>



						เป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม
บริษัท ดีเอ็นเอ เพรชแอร์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เงินให้กู้ยืม</li> <li>- ดอกเบี้ยค้างรับ</li> <li>- ดอกเบี้ยรับ</li> </ul>	51.15 9.01 3.84	- 3.84 -	- - -	51.15 12.85 3.84	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด <sup>(3)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เงินให้กู้ยืม</li> <li>- ดอกเบี้ยค้างรับ</li> <li>- ดอกเบี้ยรับ</li> </ul>	14.76 0.43 0.14	- 0.18 -	(14.76) (0.61) -	- - -	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการจัดหาสินค้าเพิ่มเติมจำนวนมาก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม
บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด <sup>(4)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เงินให้กู้ยืม</li> <li>- ดอกเบี้ยค้างรับ</li> <li>- ดอกเบี้ยรับ</li> </ul>	- - -	16.00 0.72 -	(16.00) (0.72) -	- - -	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการจัดหาสินค้าเพิ่มเติมจำนวนมาก <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้

						ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำการค้าตามปกติ ของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตรา ดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการ ค้าที่สมเหตุสมผลและเป็น ธรรม
บริษัท ฮอลลิวูด (ไทยแลนด์) จำกัด <sup>(4)</sup>	- เงินให้กู้ยืม - ลูกหนี้ - ค่าลิขสิทธิ์	1.60 12.14	- -	(1.60) (12.14)	- -	เป็นการให้ความช่วยเหลือทาง การเงินแก่บริษัทดังกล่าว เนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ใน ระหว่างการจัดหาสินค้า เพิ่มเติมจำนวนมาก <u>ความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการทำการค้าตามปกติ ของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตรา ดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการ ค้าที่สมเหตุสมผลและเป็น ธรรม

หมายเหตุ

- เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2561 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท ไวเทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ทั้งจำนวน โดยบริษัท  
ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทดังกล่าว
- เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่นจำกัด ทั้งจำนวน โดย  
บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทดังกล่าว
- เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ทั้งจำนวน โดยบริษัทไม่มี  
อำนาจควบคุมในบริษัทดังกล่าว
- เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ทั้งจำนวน โดยบริษัทไม่มี  
อำนาจควบคุมในบริษัทดังกล่าว
- เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท ฮอลลิวูด (ไทยแลนด์) จำกัด ทั้งจำนวน โดยบริษัทไม่มี  
อำนาจควบคุมในบริษัทดังกล่าว

### ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2561 เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ประกอบกับการกำหนดราคา หรือเงื่อนไขของรายการดังกล่าวถือเป็นราคายุติธรรมและได้มีการเปรียบเทียบกับราคาประเมินโดยบริษัทประเมินกลาง หรือราคาตลาดเปรียบเทียบแล้วแต่ความเหมาะสม จึงไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด

### มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยได้มีการกำหนดให้การทำการรายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังกล่าว จะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการดำเนินการโดยทั่วไปหรือเป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการในการทำการรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง สำหรับกรณีที่ทำการรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ โดยผู้บริหารและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนในการอนุมัติรายการดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณาการรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือ ผู้สอบบัญชี ของบริษัท หรือผู้ประเมินราคาอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำการรายการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำการรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ และในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำการรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามความหมายที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ

### นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยในอนาคตบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายให้กู้ยืมเงิน / คำประกัน / จ่ายเงินทดรองจ่ายให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่เป็นการให้ความช่วยเหลือกรณีการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย โดยในกรณีการทำการรายการระหว่างกันภายใต้หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการได้ โดยบริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานสรุป เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

### มาตรการในอนาคตเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สำหรับบริษัทที่ประกอบธุรกิจสั่งหาหลักทรัพย์ และเข้าเกณฑ์เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เนื่องจากมีกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ มิได้จัดโครงสร้างเพื่อรวมบริษัทดังกล่าวเข้าอยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัทฯ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติภายใต้กฎเกณฑ์ของ พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เกี่ยวกับการคุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จึงได้ลงนามข้อตกลงกับบริษัทดังกล่าว เพื่อกำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจของแต่ละบริษัทเพื่อขจัดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

ทั้งนี้ หากมีรายการธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องข้างต้น บริษัทฯ จะถือเสมือนเป็นการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยจะผ่านความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการทำการนี้ ทั้งนี้ กรรมการท่านใดซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการระหว่างกันจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันในลักษณะดังกล่าวได้ และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจะมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบแสดงรายการประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีอย่างต่อเนื่อง

สำหรับมาตรการในการป้องกันการทำผิดข้อตกลงของบริษัทต่างๆ นั้น คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามและตรวจสอบการเกิดรายการดังกล่าว โดยพิจารณาจากรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งทำหน้าที่สอบทาน อีกทั้งมีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกช่วยทำหน้าที่ตรวจสอบ ซึ่งได้แก่ สำนักงานวงศ์คณิตการบัญชี เข้ามาทำการตรวจสอบ และรายงานการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจที่เป็นรายการที่มีนัยสำคัญต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

## การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

### ภาพรวมของการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในปี 2559 บริษัทได้เริ่มต้นทำธุรกิจใหม่ในช่วงไตรมาสที่ 3 ปี 2559 ซึ่งเป็นธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร เพื่อทดแทนธุรกิจโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ซึ่งประสบกับภาวะขาดทุนต่อเนื่อง รวมทั้งปัญญาเกี่ยวกับการใช้ชีวิตของคนรุ่นใหม่ที่ลดความสำคัญกับสื่อประเภทโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ลง นอกจากนี้ ในระหว่างปีบริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท ไพรม์โหม้ เอนเตอร์เทนเมนต์ จำกัด และบริษัท เวิร์ล สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด

ในปี 2560 บริษัทได้เพิ่มจำนวนสาขาของธุรกิจประเภทการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร เพื่อเป็นการขยายธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้บริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด”) และบริษัท เฮลตี้ เบสท์ จำกัด

ในปี 2561 บริษัทได้เริ่มมีการเปลี่ยนแปลงประเภทของธุรกิจมาเป็นจัดจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัพลังงาน นอกจากนี้บริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด บริษัท ไว เทคโนโลยี อินเทอร์เน็ต จำกัด บริษัท ฮอลิสต์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท บัน จำกัด และบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด

ทั้งนี้ ผู้บริหารยังคงดำเนินนโยบายที่จะกระจายการลงทุนในธุรกิจต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากธุรกิจใดธุรกิจหนึ่ง และเพื่อมิให้เป็นการพึ่งพาธุรกิจหลักจนเกินไป

### ภาพรวมการดำเนินธุรกิจในรอบปี 2561 และเหตุการณ์สำคัญเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัทย่อย/ร่วม

ในระหว่างปี 2561 บริษัทได้มีการเปลี่ยนแปลง โดยแยกเป็นแต่ละสายธุรกิจ ดังนี้

#### ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าประเภทอุปกรณ์สื่อสาร

- บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยคือ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียนโดยในวันที่ 25 ธันวาคม 2561 ได้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัดให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญและได้รับชำระราคาหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

#### ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม

- บริษัท บัน จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 69.50 ของทุนจดทะเบียน โดยในวันที่ 11 มิถุนายน 2561 ได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในจำนวน 4,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบัน ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ โดยได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญและได้รับชำระราคาหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

#### ธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิง

- บริษัท ฮอลิสต์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจบริหารลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ และการจัดงานแสดงถือหุ้นโดยบริษัทย่อยคือ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 83.34 ของทุนจดทะเบียน โดยในวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งโดยได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญและได้รับชำระราคาหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

### ธุรกิจพลังงาน สาธารณูปโภค และเทคโนโลยี

- บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า โดยมีทุนจดทะเบียน 100,000,000 บาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน โดยมีทุนชำระแล้ว 25,000,000 บาท
- บริษัท ไว เทคโนโลยี อินเทอร์เน็ต เซ็นเซอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน โดยในวันที่ 22 มิถุนายน 2561 ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญและได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว
- บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน ประกอบธุรกิจเป็นบริษัทที่ดำเนินการด้านการลงทุน ซึ่งบริษัทลงทุนในบริษัท เสมิต ยูทิลิตี้ส์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ในสัดส่วนร้อยละ 54.99 ของจำนวนหุ้นที่ชำระ
- บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด ซึ่งประกอบให้บริการ และธุรกิจด้านโครงข่ายโทรคมนาคมและอินเทอร์เน็ต บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50.99 ของทุนจดทะเบียน โดยในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมด ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันโดยได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญและได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

### ผลการดำเนินงานรวมและความสามารถในการทำกำไร

#### ผลการดำเนินงานรวม

ผลการดำเนินงานในปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 726.28 ล้านบาท 70.10 ล้านบาท และ 186.03 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2559 รายได้หลักจากการประกอบธุรกิจมาจากธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม เป็นหลัก เนื่องด้วยบริษัทได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของธุรกิจโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ และการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีและนวัตกรรม ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงไลฟ์สไตล์ในการดำรงชีวิตของคนยุคใหม่ ในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2559 บริษัทได้เปลี่ยนประเภทของธุรกิจจากโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์มาเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร

ต่อมาในปี 2561 ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าเนื่องจากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและอุปกรณ์เสริมภายใต้ชื่อ “Kingkong Phone” มีส่วนแบ่งทางการตลาดที่ไม่สูงเมื่อเทียบกับตลาดรวมของกลุ่มธุรกิจประเภทและมีคู่แข่งหลายราย โดยประมาณการในการจัดหาเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในการขยายกิจการเป็นจำนวนมากเพื่อให้สามารถแข่งขันและถือครองสัดส่วนทางการตลาดได้ โดยบริษัททำการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยของกลุ่มธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารในช่วงปลายไตรมาส 4 ปี 2561 และนำเงินมาเป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานธุรกิจพลังงาน ซึ่งเริ่มดำเนินการและรับรู้รายได้ในช่วงปลายไตรมาส 4 ปี 2561

#### รายได้

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกได้เป็น 3 กลุ่มหลัก คือ 1) รายได้จากการขาย ซึ่งมาจากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร สื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม และธุรกิจพลังงาน 2) รายได้จากค่าบริการจากการให้บริการสื่อโฆษณา และ 3) รายได้อื่น ทั้งนี้ รายได้จากการขายถือเป็นรายได้หลักของกลุ่มบริษัท

โดยในปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 726.28 ล้านบาท 70.10 ล้านบาท และ 186.03 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลงและเพิ่มขึ้นจำนวน 656.18 ล้านบาท และ 115.93 ล้านบาท จากปี 2559 และ 2560 ตามลำดับ ทั้งนี้ รายได้ของบริษัทระหว่างปี 2559 - 2561 สามารถแสดงได้ดังนี้

รายได้จากการดำเนินธุรกิจ	ปี 2559		ปี 2560		ปี 2561	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากการขาย	425.66	58.60	11.34	16.18	32.46	17.45
- ธุรกิจจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์	89.65	12.34	11.34	16.18	-	-
- ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร*	161.47	22.23	-	-	-	-
- ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม*	174.54	24.03	-	-	-	-
- ธุรกิจพลังงาน**	-	-	-	-	32.46	17.45
2. รายได้จากการบริการ	31.56	4.35	16.87	24.07	0.26	0.14
3. รายได้อื่น	269.06	37.05	41.89	59.76	153.31	82.41
<b>รวมรายได้</b>	<b>726.28</b>	<b>100.00</b>	<b>70.10</b>	<b>100.00</b>	<b>186.03</b>	<b>100.00</b>
* รายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก						
- ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร*			728.89		1,205.37	
- ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม*			163.99		85.29	
<b>รวมรายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>			<b>892.88</b>		<b>1,290.66</b>	

หมายเหตุ: \* ธุรกิจจัดจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ในปี 2560-2561 ได้ถูกจัดประเภทอยู่ภายใต้การดำเนินงานที่ยกเลิก

\*\* ธุรกิจพลังงานเริ่มดำเนินงานในไตรมาส 4 ปี 2561

### รายได้จากขาย

รายได้จากขายของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย (1) รายได้จากธุรกิจสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ ซึ่งมาจากการจำหน่ายสินค้าสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ประเภทสื่อภาพยนตร์และเพลง และสิ่งพิมพ์ในรูปแบบต่างๆ (2) ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารประเภทมือถือจำพวกแอนดรอยด์ (3) รายได้จากธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งมาจากการจำหน่ายสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่ม ร้านบ้น ดำเนินการโดยบริษัท บ้น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และ (4) รายได้จากธุรกิจพลังงาน ซึ่งมาจากการจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน

โดยระหว่างปี 2559 – 2561 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายรวมเท่ากับ 425.66 ล้านบาท 11.34 ล้านบาท และ 32.46 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ รายได้จากการขายของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2559 – 2561 มีการลดลงอย่างต่อเนื่องคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 97.34 และร้อยละ 186.24 จากปี 2559 และ 2560 ตามลำดับ ซึ่งการลดลงของรายได้จากการขายในปี 2559 และปี 2560 มีสาเหตุหลักมาจาก (1) การปิดสาขาบางส่วนของบริษัทโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์และพร้อมกับเปลี่ยนธุรกิจจากโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์มาเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารแทน รวมทั้ง (2) การปิดสาขาของร้าน มิสเตอร์บ้น ที่ไม่สามารถทำกำไรได้ตามเป้าหมายที่ได้วางแผนไว้ และในปี 2561 บริษัทได้มีการจำหน่ายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มให้กับบุคคลอื่น โดยช่วงปลายปี 2561 บริษัทเริ่มดำเนินงานในธุรกิจใหม่คือ ธุรกิจพลังงาน ซึ่งมาจากการจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน



### รายได้ค่าบริการ

โดยระหว่างปี 2559 – 2561 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการบริการเท่ากับ 31.56 ล้านบาท 16.87 ล้านบาท และ 0.26 ล้านบาท ตามลำดับ รายได้ที่ลดลงในปี 2560 มีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายธุรกิจที่เป็นการถ่ายทอดกีฬามวยไทยออกไปในปี 2559 และลดลงในปี 2561 เนื่องจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยของส่วนงานธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงในช่วงไตรมาส 1 ปี 2561 โดยบริษัทมีรายได้จากธุรกิจพลังงานจากส่วนแบ่งรายได้จากการให้บริการ

### รายได้อื่น

โดยรายได้อื่นในปี 2559 โดยส่วนใหญ่มาจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ไพร์ทโทม เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด และบริษัท เวิร์ด สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด รายได้ดอกเบี้ยรับ รายได้จากการกลับรายการค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ และรายได้อื่นๆ คิดเป็นร้อยละ 64.72 ร้อยละ 3.34 ร้อยละ 16.93 และร้อยละ 15.01 ของรายได้อื่น ตามลำดับ

สำหรับรายได้อื่นในปี 2560 โดยส่วนใหญ่มาจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด”) บริษัท เฮลท์ ดี เบสท์ จำกัด และ บริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด รายได้ดอกเบี้ยรับ และรายได้อื่นๆ คิดเป็นร้อยละ 12.52 ร้อยละ 10.02 และร้อยละ 77.46 ของรายได้อื่น ตามลำดับ

สำหรับรายได้อื่นในปี 2561 โดยส่วนใหญ่มาจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ฮอลิสต์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด บริษัท ไว เทค อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด”) บริษัท บัน จำกัด และบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด โดยคิดเป็นร้อยละ 80.55 ของรายได้อื่น และรายได้อื่นๆ จากการกลับรายการประมาณการหนี้สินจากคดีความและรายได้จากดอกเบี้ยรับของเงินให้กู้ยืม คิดเป็นร้อยละ 19.45 ของรายได้อื่น

### ต้นทุน

ต้นทุนของกลุ่มบริษัทระหว่างปี 2559 - 2561 สามารถจำแนกได้เป็น 2 กลุ่มตาม ลักษณะของรายได้ คือ ต้นทุนขาย และต้นทุนในการให้บริการ โดยแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
1) ต้นทุนขาย (ล้านบาท)	385.09	15.46	20.42
% ต่อรายได้จากการขาย	90.47%	136.33%	62.91%
2) ต้นทุนค่าบริการ (ล้านบาท)	51.40	12.09	0.21
% ต่อรายได้ค่าบริการ	162.86%	71.67%	80.77%
<b>รวมต้นทุน</b>	<b>436.49</b>	<b>27.55</b>	<b>20.63</b>
% ต่อรายได้จากการขายและบริการ	95.47%	97.00%	63.05%

### ต้นทุนขาย

โดยในปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายเท่ากับ 385.09 ล้านบาท 15.46 ล้านบาท และ 20.42 ล้านบาท โดยคิดเป็น ร้อยละ 90.47 ร้อยละ 136.33 และร้อยละ 62.91 ของรายได้จากการขายของแต่ละช่วงเวลา ตามลำดับ

ต้นทุนขายมีในปี 2560 และ 2561 มียอดลดลง มีสาเหตุหลักมาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและส่วนงานที่ยกเลิกในระหว่างปี ทั้งส่วนงานของธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม และปี 2561 บริษัทมีการรับรู้ต้นทุนขายจากธุรกิจพลังงาน จากการจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน

### ต้นทุนค่าบริการ

โดยในปี 2559 - 2561 มีมูลค่าต้นทุนค่าบริการเท่ากับ 51.40 ล้านบาท 12.09 ล้านบาท และ 0.21 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 162.86 ร้อยละ 71.67 และร้อยละ 80.77 ของรายได้ค่าบริการ ตามลำดับ

ต้นทุนค่าบริการในปี 2560 ลดลงจำนวน 39.31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 76.48 เนื่องด้วยบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในธุรกิจบริหารลิขสิทธิ์ในการถ่ายทอดสดกีฬามวยไทย ในช่วงปลายปี 2559 และต่อเนื่องมาถึงปี 2560 คงเหลือเพียงแค่ธุรกิจบริการลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ต้นทุนค่าบริการในปี 2561 ลดลงจำนวน 11.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 98.26 โดยในปี 2561 บริษัทมีเพียงแค่อำนาจได้ส่วนแบ่งจากการเข้าไปดำเนินงานร่วมลงทุนกับบริษัทแห่งหนึ่ง

### ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2559 - 2561 เท่ากับ 500.93 ล้านบาท 286.67 ล้านบาท และ 31.29 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 109.56 ร้อยละ 1,016.20 และร้อยละ 95.63 ของรายได้รวม(ไม่รวมรายได้อื่น) ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารตลอดช่วงเวลาที่ผ่านมา ทั้งนี้ รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สามารถแสดงได้ดังนี้

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
ค่าใช้จ่ายในการขาย (ล้านบาท)	172.08	10.21	-
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	37.64%	36.19%	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท)	328.85	276.46	31.29
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	71.92%	980.01%	95.63%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท)	500.93	286.67	31.29
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	109.56%	1,016.20%	95.63%

### ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินเดือนพนักงานขาย ค่าคอมมิชชั่น ค่าเช่าพื้นที่และค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์เกี่ยวกับการขายสินค้า โดยค่าใช้จ่ายที่ผันแปรกับรายได้จากการขายมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 36-38 ของรายได้รวม

ในปี 2559-2560 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 172.08 ล้านบาท 10.21 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 37.64 ล้านบาท 36.19 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ โดยที่การลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายอย่างต่อเนื่องในปี 2559 และปี 2560 เป็นผลมาจากการจำหน่ายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงธุรกิจในสายงานที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ โดยจำหน่ายออกในช่วงไตรมาส 1 ปี 2561 และทำให้ในปี 2561 ไม่มีค่าใช้จ่ายในการขายเนื่องจากการเปลี่ยนเป็นธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์เกี่ยวกับพลังงานในช่วงของปลายไตรมาส 4 จึงยังไม่มีค่าใช้จ่ายในการขาย

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินเดือนพนักงาน ค่าสวัสดิการพนักงาน ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ค่าใช้จ่ายสำนักงาน ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นค่าใช้จ่ายที่มีได้ผันแปรโดยตรงกับรายได้

ในปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 328.85 ล้านบาท 276.46 ล้านบาท และ 31.29 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 71.92 ร้อยละ 98.01 และร้อยละ 95.63 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ

การลดลงของค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2561 สาเหตุหลักมาจากในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีการตั้งสำรองขาดทุนจากการเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย จำนวน 102.25 ล้านบาท การตั้งสำรองการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่นๆ รวมทั้งสิ้น 99.91 ล้านบาท และในปี 2561 กลุ่มบริษัทมีการกลับรายการหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 49.03 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารงานอื่นๆ ลดลงจำนวน 14.68 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างปีมีการทยอยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยไปบางส่วน

### ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 14.84 ล้านบาท 7.45 ล้านบาท และ 7.59 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 3.49 ร้อยละ 65.70 และร้อยละ 23.38 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ โดยต้นทุนทางการเงินที่ลดลงในปี 2560 และ 2561 เนื่องจากจากในระหว่างปีมีการชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และบางส่วนเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างปี

### ความสามารถในการทำกำไร

เมื่อพิจารณาจากอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2559-2561 ซึ่งเท่ากับ ร้อยละ 4.53 ร้อยละ 2.34 และร้อยละ 36.95 เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและให้บริการ ตามลำดับ โดยมีโครงสร้างของอัตรากำไรขั้นต้น ดังนี้

อัตรากำไรขั้นต้น	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
- ธุรกิจจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์	(75.84%)	1.98%	-
- ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร	20.33%	13.46%	14.83%
- ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	67.30%	55.38%	50.65%
- ธุรกิจพลังงาน	-	-	37.09%

ธุรกิจจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2559 โดยมสาเหตุจากการที่บริษัทเริ่มทยอยปิดสาขาและเปลี่ยนธุรกิจเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มจากร้านมิสเตอร์บัน ยังคงรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นไว้ได้ดี อย่างไรก็ตามในปี 2561 บริษัทมีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยหลายแห่งและดำเนินการธุรกิจพลังงานที่เพิ่งเริ่มในปลายไตรมาส 4 ปี 2561 ซึ่งมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 37.09

กลุ่มบริษัทมีผลกำไร(ขาดทุน)สุทธิในปี 2559-2561 มีผลขาดทุนสุทธิเท่ากับ 311.91 ล้านบาท 265.76 ล้านบาท และกำไรสุทธิเท่ากับ 119.63 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาในส่วนของความสามารถในการทำกำไรนั้น พบว่า อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรสุทธิในปี 2561 นั้นเพิ่มขึ้นจากธุรกิจพลังงาน จากการจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัพลังงาน

## ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

### ฐานะการเงินรวม

ในส่วนของฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัทนั้น ณ สิ้นปี 2559-2561 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 670.87 ล้านบาท 573.91 ล้านบาท และ 529.02 ล้านบาท ตามลำดับ

ส่วนประกอบสำคัญของสินทรัพย์ สามารถแสดงได้ดังนี้

สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว	11.44%	13.68%	60.88%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ	10.45%	14.20%	2.70%
สินค้าคงคลัง	7.43%	16.24%	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>32.21%</b>	<b>47.33%</b>	<b>64.07%</b>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	12.30%	16.92%	0.67%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12.77%	14.93%	16.20%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าความนิยม)	13.93%	7.05%	0.21%
เงินลงทุนเพื่อขาย	14.76%	-	-
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>67.79%</b>	<b>52.67%</b>	<b>35.93%</b>
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

จากตารางแสดงโครงสร้างของสินทรัพย์ข้างต้น สินทรัพย์หลักในการประกอบธุรกิจส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน โดยมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 32-64 ของสินทรัพย์รวมในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา โดยสินทรัพย์หลักในปี 2561 ได้แก่ (1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว (2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ (3) ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และ (4) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คิดเป็นร้อยละ 60.88 ร้อยละ 2.70 ร้อยละ 0.67 และร้อยละ 16.20 เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หลัก ดังนี้

### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว

ณ สิ้นปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราวเท่ากับ 76.75 ล้านบาท 78.52 ล้านบาท และ 322.09 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 11.44 ร้อยละ 13.68 และร้อยละ 60.88 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

โดย ณ สิ้นปี 2561 ประกอบด้วย (1) รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 321.99 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2560 ซึ่งเท่ากับ 243.57 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากในช่วงสิ้นปี กลุ่มบริษัทได้รับเงินจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า รายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้ ตัวเงินรับ และลูกหนี้อื่นสุทธิ โดย ณ สิ้นปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ เท่ากับ 70.11 ล้านบาท 81.47 ล้านบาท และ 41.33 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 10.45 ร้อยละ 14.20 และร้อยละ 2.70 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัท ในปี 2559-ปี 2560 ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการจำหน่ายสินค้าประเภทสิทธิภาพยนตร์ และรายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้ และลูกหนี้แฟรนไชส์ และในปี 2561 ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการขายสินค้า

นโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย พิจารณาแบบเฉพาะเจาะจง และดูความเหมาะสมของยอดคงเหลือโดยผู้บริหาร

### สินค้าคงเหลือ

โดย ณ สิ้นปี 2559 - 2560 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือเท่ากับ 49.82 ล้านบาท 93.18 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.43 ร้อยละ 16.24 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละช่วงเวลา ตามลำดับ โดยสัดส่วนสินค้าคงเหลือต่อสินทรัพย์รวมที่เพิ่มขึ้นในปี 2560 นั้น สาเหตุหลักมาจากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารที่ต้องสต็อกสินค้าไว้สำหรับการจำหน่ายในแต่ละสาขาและในปี 2561 ไม่มียอดสินค้าคงเหลือเนื่องจากบริษัทมีการจำหน่ายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ส่งผลให้ไม่มียอดคงเหลือในรายการดังกล่าว

ทั้งนี้ นโยบายในการตั้งสำรองค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า จะพิจารณาจากมูลค่าที่คาดว่าจะจำหน่ายได้ในอนาคต หากมูลค่าที่คาดว่าจะจำหน่ายได้ในอนาคตต่ำกว่ามูลค่าที่บันทึกไว้จะทำการตั้งสำรอง ในส่วนการสำรองค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยของบริษัท จะพิจารณาสินค้าคงคลังเป็นการเฉพาะเจาะจง โดย ณ สิ้นปี 2559 กลุ่มบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อด้อยสินค้าล้าสมัยเท่ากับ 25.28 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 33.76 ของมูลค่าสินค้าคงคลังก่อนการตั้งสำรองค่าเผื่อ ส่วน ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อด้อยสินค้าล้าสมัยเท่ากับ 10.42 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 10.06 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือก่อนการตั้งสำรองค่าเผื่อด้อยสินค้าล้าสมัย

ส่วนรายการอื่นๆ อาทิ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้น ณ สิ้นปี 2559 - 2561 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ลิขสิทธิ์ ภาพยนตร์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น และค่าความนิยม รวมทั้งสิ้น 93.46 ล้านบาท 40.48 ล้านบาท และ 1.09 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 13.93 ร้อยละ 7.05 และร้อยละ 1.09 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ซึ่งรายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในปี 2560 ได้แก่ ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น คิดเป็นร้อยละ 10.17 ร้อยละ และร้อยละ 3.23 ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 5.35 และร้อยละ 1.70 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

### เงินลงทุนเพื่อขาย

ณ สิ้นปี 2559 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนเพื่อขายจำนวน 99.00 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 14.76 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งเป็นการลงทุนในตราสารทุนทั้งจำนวน ทั้งนี้ มูลค่าเงินลงทุนของเงินลงทุนเพื่อขายเท่ากับ 169.00 ล้านบาท เมื่อปรับปรุงด้วยการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุน โดยเทียบกับราคาเสนอซื้อในตลาดที่มีสภาพคล่อง ณ วันสิ้นปี จะคงเหลือ 99.00 ล้านบาท ในปี 2560 กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขายทั้งจำนวน

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

### แหล่งที่มาและแหล่งใช้ไปของเงินทุน

กลุ่มบริษัทจัดหาเงินทุนเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจมาจาก 2 แหล่งหลักๆ ได้แก่ (1) การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และอื่นๆ การใช้วงเงินเครดิตทางการค้า ซึ่งสะท้อนจากโครงสร้างหนี้สินของบริษัท และ (2) จากการระดมทุน ซึ่งสะท้อนจากโครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ แหล่งที่มาของเงินทุนขึ้นอยู่กับความเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา สถานการณ์ที่เหมาะสมในช่วงเวลานั้นๆ โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดโดยสรุป ดังนี้

รายการ (ล้านบาท)	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
หนี้สินรวม	284.82	420.69	166.80
หนี้สินหมุนเวียน	237.00	390.03	163.62
หนี้สินไม่หมุนเวียน	47.82	30.66	3.18
ส่วนของผู้ถือหุ้น	386.04	153.32	362.22
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	264.58	264.58	326.54

รายการ (ล้านบาท)	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	842.53	842.53	904.49
(ขาดทุน) กำไรสะสม-ยังไม่ได้จัดสรร	(710.80)	(1,037.95)	(895.24)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	670.87	573.91	529.02

สัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
<b>โครงสร้างหนี้สินของบริษัท</b>			
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	19.15%	26.20%	2.83%
เงินกู้ยืมระยะสั้น	14.15%	9.11%	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	9.99%	8.42%
ประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	-	14.68%	18.14%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	35.33%	67.96%	30.93%
รวมหนี้สิน	42.46%	73.30%	31.53%
<b>โครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	57.54%	26.70%	68.47%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.74	2.71	0.46
สัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	1.04*	0.71	2.07

\* สัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนในปี 2559 ไม่รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถูกจัดประเภทเป็นเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เนื่องจากเงื่อนไขด้านอัตราหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างเจรจา

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาโครงสร้างของแหล่งที่มาของเงินทุนของกลุ่มบริษัท พบว่า อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทในปี 2559-2561 เท่ากับ 0.34 เท่า 2.71 เท่า และ 0.46 เท่า ตามลำดับ

โดยแหล่งที่มาหลักของเงินทุนหลักในปี 2561 (1) การเพิ่มทุน โดยมีใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ซึ่งได้รับชำระเงินค่าหุ้นจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นระหว่างปีเป็นจำนวน 123.92 ล้านบาท และ (2) เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 252.25 ล้านบาท ส่วนแหล่งที่มาของเงินทุนในปี 2560 มาจากการจำหน่ายเงินลงทุน และอุปกรณ์ จำนวน 177.67 ล้านบาท

ในส่วนของสภาพคล่องของบริษัทนั้น บริษัทมีสัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทอยู่ในอัตราร้อยละ 0.91 ร้อยละ 0.70 และร้อยละ 2.07 ในปี 2559-2561 ตามลำดับ ซึ่งถือได้ว่าบริษัทมีสภาพคล่องอยู่ในเกณฑ์ปกติ

โดยโครงสร้างหนี้สินของบริษัท และโครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

### โครงสร้างหนี้สินของบริษัท

ณ สิ้นปี 2559-2561 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 284.82 ล้านบาท 420.68 ล้านบาท และ 166.80 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 42.46 ร้อยละ 73.30 และร้อยละ 31.53 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ ซึ่งหนี้สิน ณ สิ้นปี 2561 ซึ่งลดลงร้อยละ 247.84 จากสิ้นปี 2560 โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 135.40 ล้านบาท การลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 65.82 ล้านบาท และประมาณการจากคตีความ 19.75 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปีก่อน

โดยส่วนประกอบหลักของหนี้สินของกลุ่มบริษัทในช่วงปี 2559-2561 ได้แก่หนี้สินหมุนเวียน ซึ่งมีสัดส่วนเท่ากับ ร้อยละ 35.33 ร้อยละ 67.96 และร้อยละ 30.93 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ซึ่งส่วนใหญ่มาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเป็นหลัก โดยในปี 2561 บริษัทมีภาระหนี้สินจากภาระค้ำประกันเท่ากับร้อยละ 18.14 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม โดยหนี้สินไม่หมุนเวียนของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานและหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น เช่น ภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นต้น

ดังนั้น จากโครงสร้างหนี้สินข้างต้น จะเห็นว่าแหล่งที่มาของเงินทุนหลัก จะมาจากเจ้าหนี้การค้า และเงินกู้ยืมระยะสั้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

### เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นของบริษัท โดย ณ สิ้นปี 2559-2561 กลุ่มบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 128.47 ล้านบาท 150.37 ล้านบาท และ 14.97 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 19.15 ร้อยละ 26.20 และร้อยละ 2.83 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละปี ตามลำดับ ซึ่งการลดลงของรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นส่วนใหญ่มาจากการยกเลิกการดำเนินงานและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งดำเนินธุรกิจสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ และธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ในช่วงปลายปี 2561

### เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ สิ้นปี 2560 และ 2561 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น เท่ากับ 66.51 ล้านบาท และ 0.69 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11.58 และร้อยละ 0.13 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมตามลำดับ ซึ่งบริษัทได้กู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ส่วนหนึ่งเพื่อใช้ในการลงทุนในบริษัทต่างๆ รวมทั้งค่าซื้อลิขสิทธิ์ต่างๆ เป็นต้น

### โครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2559-2561 บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 383.78 ล้านบาท และ 383.78 ล้านบาท และ 327.36 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2559-2560 ประกอบด้วย ทุนสามัญจำนวน 7,675,513,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ส่วน ณ สิ้นปี 2561 ประกอบด้วย ทุนสามัญจำนวน 6,547,183,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

สำหรับทุนชำระแล้วของบริษัท ณ สิ้นปี 2559-2561 เท่ากับ 264.58 ล้านบาท และ 264.58 ล้านบาท 326.54 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ สิ้นปี 2561 ประกอบด้วย ทุนสามัญจำนวน 6,530,871,600 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

ณ สิ้นปี 2559-2561 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 386.05 ล้านบาท 153.22 ล้านบาท และ 362.22 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้น ณ สิ้นปี 2561 มาจากการที่บริษัทมีการเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 123.92 ล้านบาท

### สภาพคล่อง

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	(91.58)	(55.63)	(48.23)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(110.02)	68.55	261.86
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(34.06)	(8.16)	76.51
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ	(15.62)	4.76	290.14



กระแสเงินสดระหว่างปี 2559-2561 นั้น กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนเป็นหลัก โดยในปี 2560 กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมาจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย การจำหน่ายอุปกรณ์ และเงินมัดจำรับจากการขายเงินลงทุน จึงเกิดกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 68.55 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 252.25 ล้านบาท และส่วนหนึ่งเกิดจากการรับคืนเงินให้กู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น

ในขณะที่กระแสเงินสดใช้ไปส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีการลงทุนในสินค้าคงคลังและถูกหักการค่าที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า ส่งผลให้เกิดกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงานในปี 2559-2561 เท่ากับ 91.58 ล้านบาท 55.63 ล้านบาท และ 48.23 ล้านบาท ตามลำดับ

### ภาระผูกพันด้านหนี้สิน

ณ สิ้นปี 2561 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังนี้

- 1) ภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารให้กับบุคคลภายนอก เพื่อเป็นหลักประกันในการซื้อสินค้าและเช่าพื้นที่อาคารจำนวน 2.16 ล้านบาท
- 2) ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวเกี่ยวกับการเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการ โดยมียอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตที่ไม่สามารถยกเลิกจำนวน 0.12 ล้านบาท
- 3) บริษัทฯ ถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้ค้ำประกันให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อย และเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่งให้ร่วมกันใช้เงินจำนวน 81.3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้น 75.8 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้นทั้งนี้ บริษัทฯ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการขายบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยและเป็นจำเลยที่ 1 ไปแล้ว และหนี้บางส่วนเกิดขึ้นภายหลังจากการขายบริษัทดังกล่าว ประกอบกับ บริษัทดังกล่าวได้แสดงความประสงค์ที่จะรับผิดชอบหนี้ดังกล่าว โดยการขอผ่อนชำระให้แก่ธนาคาร ซึ่งธนาคารตอบรับข้อเสนอการผ่อนชำระ แต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตาม ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการส่งสำนวนไปยังศาลอุทธรณ์เพื่อให้วินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมาย ซึ่งผลของคดียังไม่เป็นที่สิ้นสุดและขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน
- 4) บริษัทฯ ถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องร้องให้รับผิดชอบเงินกู้ยืมคืนจำนวน 38.5 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ยื่นข้อเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยบริษัทฯ ยินยอมที่จะชำระหนี้ดังกล่าว โดยการขอเสนอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าว ซึ่งมีมูลค่า 53.4 ล้านบาทแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคารและส่วนที่เหลือจากการชำระหนี้เงินกู้ยืม บริษัทฯ จะนำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท แต่อย่างไรก็ตาม ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ซึ่งศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เห็นว่าทั้งสองฝ่ายมีแนวโน้มที่จะตกลงกันได้จึงเลื่อนคดีนัดฟังผลการเจรจาออกไปแต่ผลของคดียังไม่เป็นที่สิ้นสุดและขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน

### ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ผลกระทบจากการปรับตัวของบริษัทในธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารซึ่งบริษัทได้มีการปรับกลยุทธ์เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการณ์แข่งขันมาโดยตลอด เพื่อให้สามารถดำเนินงานในธุรกิจในการจัดหารายได้อย่างยั่งยืน อย่างไรก็ตาม ในช่วงสิ้นปีฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าเนื่องจากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและอุปกรณ์เสริมภายใต้ชื่อ “Kinkong Phone” มีส่วนแบ่งทางการตลาดที่ไม่สูงเมื่อเทียบกับตลาดรวมของกลุ่มธุรกิจประเภทและมีคู่แข่งหลายราย ประกอบกับกลุ่มบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ไม่มีเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการที่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถ

ทำการแข่งขันกับบริษัทในกลุ่มธุรกิจสื่อสาร และไม่สามารถขยายส่วนแบ่งทางการตลาดได้ จึงถือเป็นโอกาสดีที่จะหาแหล่งเงินทุนเพื่อนำมาใช้ในการชำระหนี้สินที่ค้างของกลุ่มกิจการ และสามารถนำเงินทุนส่วนเหลือจากการชำระหนี้มาใช้ในการลงทุนในโครงการอื่นในอนาคต จึงตัดสินใจจำหน่ายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารให้กับบริษัทอื่น และได้โอกาสปรับเปลี่ยนแผนธุรกิจเป็นธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน ซึ่งส่งผลโดยตรงต่อฐานะทางการเงินของบริษัทที่จะต้องจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อขยายธุรกิจ และบริหารจัดการสินค้าให้มีศักยภาพและเหมาะสมต่อสภาพการณ์การแข่งขันในตลาดที่ค่อนข้างสูง ดังนั้น ปัจจัยต่างๆที่ได้กล่าวมาล้วนเป็นสิ่งที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทใหม่นี้ได้ทั้งสิ้น

สำหรับธุรกิจอาหาร เนื่องจากบริษัทมีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ทำให้ได้ทยอยปิดสาขาไปบางแห่ง และมีผลกระทบจากสภาพเศรษฐกิจในช่วงเวลาที่ผ่านมาซึ่งกระทบต่อต้นทุนทางธุรกิจ ทำให้บริษัทต้องปรับเปลี่ยนแผนธุรกิจ โดยได้มีการจำหน่ายธุรกิจให้กับบุคคลอื่นในระหว่างปี เพื่อจะได้นำเงินทุนที่ได้จากการจำหน่ายไปลงทุนในธุรกิจอื่นๆ ที่สามารถสร้างผลกำไรให้กับกลุ่มบริษัทในอนาคต

ในส่วนของธุรกิจอื่นๆ ที่กลุ่มบริษัทมีการลงทุนนั้น ในกรณีที่มูลค่าทางบัญชีของบริษัทดังกล่าวต่ำกว่ามูลค่าการลงทุนของบริษัท อาจส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการลงทุนซึ่งกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะเข้าไปติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวอย่างใกล้ชิดเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ดังนั้น การที่บริษัทมีแนวทางที่จะเพิ่มช่องทางการหารายได้อื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักเดิมของบริษัท เพื่อเพิ่มศักยภาพการหารายได้ จะทำให้บริษัทสามารถที่จะเติบโตอย่างแข็งแกร่ง และยั่งยืนในอนาคต

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและประสบการณ์ด้านกฎหมาย การเงิน และการบริหารองค์กร โดยมีรายชื่อดังนี้

- |                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| 1. พลตำรวจตรี ลัทธสัญญา เพียรสมภาร | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายปวิทย์ โอภาส                 | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน          | กรรมการตรวจสอบ       |

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 7 ครั้ง โดยสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสรุปดังนี้

#### การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 ของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และได้เชิญผู้สอบบัญชีร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ ทั้งนี้ งบการเงินของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นการดำเนินการอย่างอิสระ ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม

#### การสอบทานระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามผลการดำเนินงาน ก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ในทางธุรกิจสร้างความมั่นใจได้ว่าบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่วางไว้

#### การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเป็นการดูแลผลประโยชน์ของบริษัท ตลอดจนผู้ถือหุ้นของบริษัท

#### การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และพิจารณาค่าสอบบัญชี ประจำปี 2562 และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความระมัดระวัง ด้วยความเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ ถูกต้อง ครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับทั่วไป บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ไม่พบประเด็นปัญหา ข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับการดำเนิน ธุรกิจของบริษัทฯ

นอกจากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าในส่วนรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ปรากฏเป็นรายการทางการค้าอันเป็นปกติทั่วไป มีมูลค่ายุติธรรม สมเหตุสมผล ทำให้บริษัทได้รับผลประโยชน์จากรายการดังกล่าว นอกจากนั้น บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(พลตำรวจตรี ลัทธสัญญา เพียรสมภาร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

# งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
งบการเงิน  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561  
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)  
(เดิมชื่อ บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน))

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้





การด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ  
แก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ

**ความเสี่ยง**

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 5, 8 และ 12 บริษัทย่อยหลายแห่งมีผลขาดทุนจำนวนมากติดต่อกันหลายปี ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการบริหารทางการเงินและอยู่ระหว่างการหาธุรกิจและการดำเนินงาน เพื่อให้บริษัทย่อยเหล่านั้นมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นในอนาคต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวมูลค่าสุทธิจำนวน 120 ล้านบาท และมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิจำนวน 5.20 ล้านบาท และมีเงินให้กู้ยืมรวมดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยดังกล่าวรวมจำนวน 20.24 ล้านบาท ซึ่งแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าได้ให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยดังกล่าว ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากบัญชีดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและสมมติฐานที่สำคัญซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของบัญชีดังกล่าวข้างต้น

**การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี**

- ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดรวมถึงทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำแผนและคาดการณ์กระแสเงินสดในอนาคตที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย
- ทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าว และเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว
- หารือกับฝ่ายบริหารเพื่อทำความเข้าใจข้อสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด
- สอบทานการบันทึกบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ
- ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีและจำนวนเงินเกี่ยวกับการรับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ





### เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งไม่แสดงความเห็นตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวม ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวม

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวม ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการ ในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท



### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินรวมเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวม ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด นอกแบบและปฏิบัติงาน เนต เมวิกริ เทรตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายเจษฎา หังสพฤกษ์

(นาย เจษฎา หังสพฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3759

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")  
งบแสดงฐานะการเงิน  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	321,994,463	78,352,083	209,623,825	2,133,412
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	7	99,806	167,648	96,203	95,251
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5,8	14,267,874	81,468,489	15,230,241	8,675,563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	-	-	16,500,000	37,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ	9	-	2,900,000	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	10	-	93,177,639	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,592,770	15,578,448	1,478,407	2,481,826
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		338,954,913	271,644,307	242,928,676	50,386,052
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		-	1,230,000	-	1,230,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	11	-	15,000,000	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	12	-	-	119,999,900	178,599,600
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	14	7,197,183	-	7,197,183	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	8	27,061,458	-	27,061,458	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	85,700,000	85,700,000	85,700,000	85,700,000
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	16	3,569,461	97,125,196	653,717	2,052,458
ค่าความนิยม - สุทธิ	17	-	30,726,518	-	-
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	18	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	19	1,092,430	9,754,492	1,092,430	1,802,082
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20	65,452,792	62,732,794	13,968,053	5,679,825
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		190,073,324	302,269,000	255,672,741	275,063,965
รวมสินทรัพย์		529,028,237	573,913,307	498,601,417	325,450,017

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	21	14,971,501	150,366,253	9,130,516	34,483,537
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	44,549,242	57,313,590	44,549,242	57,313,590
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5	694,370	14,200,000	534,100	26,100,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22	-	52,310,970	-	-
ประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	23	95,939,425	84,261,925	95,939,425	84,261,925
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	34.4	5,791,412	25,537,131	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		11,691	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,665,332	6,043,702	1,312,992	1,034,149
รวมหนี้สินหมุนเวียน		163,622,973	390,033,571	151,466,275	203,193,201
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่					
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	-	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		-	361,124	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	25	3,014,629	10,353,379	3,014,629	3,035,122
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		170,959	19,943,217	170,959	170,959
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,185,588	30,657,720	3,185,588	3,206,081
รวมหนี้สิน		166,808,561	420,691,291	154,651,863	206,399,282

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2561	2560	2561	2560
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
	ทุนเรือนหุ้น	26			
	ทุนจดทะเบียน				
	หุ้นสามัญ 6,547,183,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท				
	(31 ธันวาคม 2560: หุ้นสามัญ 7,675,513,000 หุ้น				
	มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)	327,359,150	383,775,650	327,359,150	383,775,650
	ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
	หุ้นสามัญ 6,530,871.600 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท				
	(31 ธันวาคม 2560: หุ้นสามัญ 5,291,665,920 หุ้น				
	มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)	326,543,580	264,583,296	326,543,580	264,583,296
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	904,486,803	842,526,519	904,486,803	842,526,519
	กำไรสะสม (ขาดทุน)				
	จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	28	5,991,811	5,991,811	5,991,811
	ยังไม่ได้จัดสรร	(895,240,622)	(1,037,950,292)	(893,072,640)	(994,050,891)
	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	26,890,528	-	-
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	341,781,572	102,041,862	343,949,554	119,050,735
	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
	ของบริษัทย่อย	20,438,104	51,180,154	-	-
	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	362,219,676	153,222,016	343,949,554	119,050,735
	รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	529,028,237	573,913,307	498,601,417	325,450,017

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	32,464,000	11,335,341	32,464,000	1,711,264
รายได้จากการให้บริการ	260,280	16,872,473	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	123,487,695	8,984,296	25,758,827	(164,097,117)
รายได้อื่น	29,819,387	32,908,162	13,600,097	18,650,926
<b>รวมรายได้</b>	<b>186,031,362</b>	<b>70,100,272</b>	<b>71,822,924</b>	<b>(143,734,927)</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย	20,418,013	15,455,031	20,290,000	8,097,161
ต้นทุนการให้บริการ	215,574	12,101,640	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	-	10,207,973	-	1,299,490
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	53,206,776	67,887,238	36,447,595	44,492,044
ค่าเพื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	11,677,500	6,411,925	11,677,500	6,411,925
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	102,247,907	-	102,247,907
หนี้สงสัยจะสูญ(กลับรายการ)	(49,025,575)	26,215,941	(120,991,721)	101,075,270
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	29,517,951	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	4,890,771	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	7,982,911	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสิทธิภาพยนตร์	-	15,355,157	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	15,426,892	15,949,950	15,161,644	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>51,919,180</b>	<b>314,224,395</b>	<b>(37,414,982)</b>	<b>263,623,797</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน</b>				
<b>บริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้</b>	<b>134,112,182</b>	<b>(244,124,123)</b>	<b>109,237,906</b>	<b>(407,358,724)</b>
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	16,110,515	-	-
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้</b>	<b>134,112,182</b>	<b>(260,234,638)</b>	<b>109,237,906</b>	<b>(407,358,724)</b>
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	7,587,698	7,446,424	8,259,655	9,402,767
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>	<b>126,524,484</b>	<b>(267,681,062)</b>	<b>100,978,251</b>	<b>(416,761,491)</b>
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	138,771	-	-	-
<b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>	<b>126,385,713</b>	<b>(267,681,062)</b>	<b>100,978,251</b>	<b>(416,761,491)</b>
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี	(6,753,014)	1,917,117	-	-
<b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี</b>	<b>119,632,699</b>	<b>(265,763,945)</b>	<b>100,978,251</b>	<b>(416,761,491)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท มอร์ รีทีร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ "บริษัท คีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:</b>				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	70,000,000	-	70,000,000
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(520,915)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	69,479,085	-	70,000,000
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	119,632,699	(196,284,860)	100,978,251	(346,761,491)
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	115,819,142	(248,775,616)	100,978,251	(416,761,491)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	3,813,557	(16,988,329)		
	119,632,699	(265,763,945)		
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	115,819,142	(179,296,531)	100,978,251	(346,761,491)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	3,813,557	(16,988,329)		
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	119,632,699	(196,284,860)		
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>				
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.022	(0.047)	0.018	(0.079)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.001)	0.000	0.000	0.000
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงลดถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	5,480,230,000	5,291,666,000	5,480,230,000	5,291,666,000

31



บริษัท มอร์ริส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ							(หน่วย : บาท)
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม (ขาดทุน)			รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย		
องค์ประกอบอื่น							
ของส่วนของผู้ถือหุ้น							
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
ส่วนต่ำกว่าทุน							
จากการวัด							
23	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560					543,662,226	
	- ตามที่รายงานไว้เดิม						
	ผลสะสมจากการปรับปรุงปีก่อน						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	264,583,296	842,526,519	5,991,811	(499,439,400)	(70,000,000)	
	- หลังปรับปรุง						
	(ขาดทุน)สำหรับปี	-	-	-	(416,761,491)	-	
	กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	70,000,000	
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(416,761,491)	(346,761,491)	
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	264,583,296	842,526,519	5,991,811	(994,050,891)	-	
	เพิ่มทุน	61,960,284	61,960,284	-	-	-	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	100,978,251	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	326,543,580	904,486,803	5,991,811	(893,072,640)	-		
</							

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	133,277,498	(267,681,062)	100,978,251	(416,761,491)
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(6,753,014)	(121,203)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	126,524,484	(267,802,265)	100,978,251	(416,761,491)
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็น				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าเสื่อมราคา	1,541,679	24,642,618	1,430,788	1,185,635
ค่าตัดจำหน่าย	391,820	10,845,858	391,820	391,820
(กลับรายการ)ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(49,025,575)	26,215,941	(120,991,721)	101,075,270
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ(กลับรายการ)	5,654,000	(6,446,883)	(5,725,920)	(15,418,541)
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(180)	6,740,524	-	921,014
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	101,832	2,081,125	101,832	1,306,159
(กำไร)ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	133,809	(180)	133,809
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	2,419,873	-	2,419,873
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	246,507	1,601,769	246,507	233,318
(กำไร)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของหลักทรัพย์เพื่อค่า	(995)	(8,897)	(953)	(1,528)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	102,247,907	-	102,247,907
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	164,097,117
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	29,517,951	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	4,890,771	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	15,426,892	15,949,950	15,161,644	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	7,982,911	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	-	15,355,157	-	-
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระรับประกัน	11,677,500	6,411,925	11,677,500	6,411,925
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินมัดจำ(โอนกลับ)	-	(19,000,000)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	16,110,515	-	-
(โอนกลับ)ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	(19,745,719)	-	-	-
(กำไร)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(123,487,695)	(8,984,296)	(25,758,827)	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6,632,253	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(2,732,756)	(8,070,975)	(11,687,048)	(13,052,177)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,478,323	11,270,670	8,259,655	9,402,767
(กำไร)ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	(15,317,630)	(25,894,042)	(25,916,652)	(55,407,123)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(10,477,057)	(30,881,502)	(5,182,623)	14,595,500
สินค้าคงเหลือ	(5,688,546)	(41,394,404)	5,725,920	15,418,541
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(720,772)	2,099,395	1,163,900	4,925,270
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	-	(5,137,457)	-	-
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	1,836,964	-	1,836,964
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(35,036,640)	(13,597,037)	(8,288,227)	(3,847,841)
<b>หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21,623,807	53,974,612	(20,969,478)	2,522,757
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	480,706	2,792,262	278,845	(15,921)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(688,081)	9,237,422	-	170,959
<b>เงินสดจาก (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(45,824,213)</b>	<b>(46,963,787)</b>	<b>(53,188,315)</b>	<b>(19,800,894)</b>
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(267,000)	(168,000)	(267,000)	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	4,320,393	8,070,975	11,801,002	3,311,838
จ่ายดอกเบี้ย	(6,103,408)	(13,994,590)	(4,485,308)	(5,137,256)
จ่ายภาษีเงินได้	(360,539)	(2,573,000)	(160,481)	(79,613)
<b>เงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(48,234,767)</b>	<b>(55,628,402)</b>	<b>(46,300,102)</b>	<b>(21,705,925)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินฝากธนาคารที่คิดการค่าประกันลดลง	1,230,000	-	1,230,000	-
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนระยะสั้น	-	3,000,000	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(12,100,000)	-	-
เงินสดรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย	-	40,000,000	-	-
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	252,249,860	6,009,471	62,000,000	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	66,752,093	-	66,752,093
เงินสดรับจากเงินมัดจำจากการขายลงทุน	-	19,000,000	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	4,500	42,907,354	4,500	892,614
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11,512	-	11,512	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(36,367)	(82,686,628)	(36,367)	(3,682,097)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(7,736,458)	-	(1,328,231)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,500,000	-	139,148,441	-
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(6,600,000)	(21,500,000)	(42,096,739)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	8,400,001	-	-	-
เงินสดจ่ายจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(4,500,000)	-	(4,500,000)	-
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการลงทุน</b>	<b>261,859,506</b>	<b>68,545,832</b>	<b>176,358,086</b>	<b>20,537,640</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ "บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย")

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(12,980,093)	2,400,000	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(20,922,239)	(14,990,235)	(20,922,239)	(14,990,235)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลง	-	-	-	(10,000,000)
เงินสัรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	24,744,370	4,650,000	3,234,100	22,100,000
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(38,250,000)	-	(28,800,000)	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(219,275)	-	-
เงินสัรับจากการเพิ่มทุน	123,920,568	-	123,920,568	-
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>76,512,606</b>	<b>(8,159,510)</b>	<b>77,432,429</b>	<b>(2,890,235)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	290,137,345	4,757,920	207,490,413	(4,058,520)
เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย	(46,494,965)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	6 78,352,083	73,594,163	2,133,412	6,191,932
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>6 321,994,463</b>	<b>78,352,083</b>	<b>209,623,825</b>	<b>2,133,412</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(70,000,000)	-	(70,000,000)
การซื้ออุปกรณ์โดยยังมิได้ชำระเงิน	-	10,582,918	-	5,776
การขายอุปกรณ์โดยยังมิได้รับเงิน	-	157,516	-	157,516

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 1. ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจของบริษัทฯ คือ จำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัคพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัคพลังงาน

บริษัทได้เปลี่ยนชื่อจาก “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)” โดยได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 และได้เปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์ของบริษัทจากเดิม “DNA” เป็น “MORE” มีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2562

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ เดิมอยู่ที่เลขที่ 19 ซอยรามคำแหง 22 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร ต่อมาเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้ จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงที่อยู่กับ กระทรวงพาณิชย์เป็นห้องเลขที่ บี ชั้นที่ 21 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ เลขที่ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงินรวม

### 2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นต้องให้สอดคล้องกับ งบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 2.2 เกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	(หน่วย : ร้อยละ)	
			อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด	จัดกิจกรรมบันเทิงและการแสดง บริการช่องสถานีโทรทัศน์ดาวเทียม	ไทย	99.99	99.99
บริษัท บัน จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเบเกอร์รี่ และให้สิทธิ ในการใช้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “มิสเตอร์ บัน”	ไทย	-	69.50
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ไว เทค อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด” )	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	-	99.99
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	ให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ต และบริการอินเทอร์เน็ต	ไทย	-	50.99

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทย่อยที่บริษัทถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ร้อยละ)				
			อัตราร้อยละของการ ถือหุ้นโดยทางอ้อม	
ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2561	2560
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟิวลูชั่น จำกัด”				
บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด	จำหน่ายโทรศัพท์มือถือ แผ่นวีซีดี เพลง แผ่นซีดี ดีวีดีภาพยนตร์ วัสดุ และอุปกรณ์สินค้าที่เกี่ยวข้อง	ไทย	-	80.00
บริษัท ฮอลลีวู้ด (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตสื่อสิ่งพิมพ์เพื่อจำหน่ายและ ซื้อขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	ไทย	-	83.34
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด”				
บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	54.99	54.99
ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียใน ผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวน เงินผลตอบแทนนั้นได้				
ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น				
ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท				
จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้างระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว				
ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็น ของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะ การเงินรวม				
ช) ในระหว่างปี 2561 ได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยดังนี้				

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### บริษัท ฮอลิสวิวด์ (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ฮอลิสวิวด์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 5.0 ล้านบาท ให้แก่บริษัท เวิลด์ สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด โดยบริษัทย่อยได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

#### บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชัน จำกัด

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ในราคา 1.0 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาท่านหนึ่ง โดยบริษัทได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

#### บริษัท บัน จำกัด

เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนในบริษัท บัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 69.50 ของทุนชำระแล้วในราคารวม 120 ล้านบาท ในจำนวน 4,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบัน ในราคาหุ้นละ 14.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 58.0 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้รับเงินครบทั้งจำนวนและโอนหุ้นให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว

#### บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด”)

เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในราคา 3.0 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาท่านหนึ่ง โดยบริษัทได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 22 มิถุนายน 2561

#### บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติให้บริษัทย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว โดยการออกจำหน่ายหุ้นสามัญจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อยโดยจดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 70 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท บริษัทย่อยได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยมีมติให้บริษัทย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว จากทุนจดทะเบียนเดิม 100 ล้านบาท เป็น 150 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น กรณีที่มีหุ้นเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมให้คณะกรรมการบริษัทย่อยมีอำนาจในการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนส่วนที่เหลือให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีความประสงค์จะซื้อเกินสิทธิเกินกว่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยจะได้รับการจัดสรรจนหมด โดยบริษัทฯ แสดงความประสงค์จะซื้อหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 200,000 หุ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยมีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนส่วนที่เหลือจากการจองซื้อของผู้ถือหุ้นเดิมตามที่ได้รับ



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

อนุมัติเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 จำนวน 300,000 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นอื่น ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัท ย่อยลดลงเหลือร้อยละ 80 บริษัทย่อยได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดี เอ็นเอเอฟ วัลลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 1,999,999 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 140 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 168.00 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บริษัท ดีเอ็นเอเอฟ วัลลูชั่น จำกัด บริษัท ย่อยของบริษัทฯ ได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อและได้รับชำระเงินค่าหุ้น เรียบร้อยแล้ว

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

3.1.1 ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

3.1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไป

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)

เรื่อง สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)

เรื่อง รายได้

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)

เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยน  
เกี่ยวกับบริการโฆษณา

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)

เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)

เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง  
อสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)

เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของบริษัทฯ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- 3.1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- |           |                                      |
|-----------|--------------------------------------|
| ฉบับที่ 7 | การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 9 | เครื่องมือทางการเงิน                 |

มาตรฐานการบัญชี

- |            |                                   |
|------------|-----------------------------------|
| ฉบับที่ 32 | การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน |
|------------|-----------------------------------|

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- |            |   |
|------------|---|
| ฉบับที่ 16 | การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ |
| ฉบับที่ 19 | การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน                     |

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การรับรู้รายได้

- ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

- รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

- รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์

รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามสัญญาการให้บริการแฟรนไชส์ที่เกี่ยวข้อง

- ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

- เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

- รายได้จากการขายผ่อนชำระบริษัทรับรู้รายได้ดอกผลตามจำนวนปีที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญาโดยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหยุดรับรู้รายได้เมื่อค้างชำระเกิน 3 เดือน

##### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

##### 4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

##### 4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาสินค้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าภาษีอากร และค่าขนส่งหักด้วยส่วนลด ส่วนมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ประเมินจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นขายได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าล้าสมัย สินค้าเคลื่อนไหวช้า หรือเสื่อมคุณภาพ โดยพิจารณาจากการประเมินสถานการณ์ด้านการตลาดเป็นสำคัญ และประมาณการค่าเผื่อมูลค่าของสินค้าลดลงจากอายุของสินค้าคงเหลือ

ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าโสหุ้ยในการผลิต วัตถุดิบ แสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

#### 4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ง) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน บริษัทฯจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ วัดมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯจะวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่เกิดขึ้น

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 4.7 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)  
ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์  
โดยประมาณดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5,12
เครื่องจักร	5,10,12
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5,12
อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	3,5
ยานพาหนะ	5,12
ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน	
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง	

บริษัทและบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับ  
ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์  
จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.8 ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นสิทธิ์ที่ใช้ในการจัดจำหน่ายในช่องทางต่างๆแสดงมูลค่าตามราคาทุนที่ประกอบด้วยราคาซื้อ และ  
ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องในการซื้อสิทธิ์หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

บริษัทย่อยตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นต้นทุนตามอัตราส่วนของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับในแต่ละปีตลอดระยะเวลาของ  
การได้สิทธิ์ในการจำหน่ายตามที่ระบุในสัญญา

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปี เป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)
สิทธิการเช่า	1-3
ลิขสิทธิ์	5
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	10

#### 4.10 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯ จะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทฯ จะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯ ไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

#### 4.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 4.12 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

#### 4.13 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวด

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ก่อนๆ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

#### 4.15 ตำรองเพื่อสินค้ารับคืน

ตำรองเพื่อสินค้ารับคืนประมาณขึ้น โดยพิจารณาจากการรับคืนสินค้าที่เกิดขึ้นจริงในระหว่างปีและคำนวณขึ้นเป็นสัดส่วนต่อยอดขายในระหว่างปี บริษัทฯบันทึกประมาณการรับคืนสินค้าเฉพาะกำไรขั้นต้นของสินค้าที่อาจต้องรับคืน

#### 4.16 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในส่วนส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

#### 4.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

- ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดย ผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 4.18 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณ



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

มูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินใน งบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

#### 4.21 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

##### สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงินฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

##### ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

##### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลืออันเนื่องมาจากการสูญหาย เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัย ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือเหล่านั้น ซึ่งพิจารณาจากการวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับวงจรอายุของสินค้า สภาพของสินค้าและระยะเวลาในการเก็บสินค้า ตลอดจนการแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายและเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

#### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ พิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเมื่อพบว่าบริษัทเหล่านั้นดำเนินธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวตามดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อการด้อยค่า ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

#### อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ แสดงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาสถาปัตยกรรม

#### ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนที่ปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

#### สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษี ที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวน สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละ ช่วงเวลา

#### ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตาม โครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อ สมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราমনะ และอัตราการ เปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

#### คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจใน การประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณไว้



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	-	1	1,048	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	6,461	9,047	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1,102	1,533	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	-	-	-	2,702	มูลค่าตามบัญชี
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	1,306	มูลค่าตามบัญชี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	1,149	-	431	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	3,836	5,034	3,836	3,979	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายอุปกรณ์	-	603	-	203	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	204	-	54	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกรรมการและ</u>					
<u>สมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกรรมการ</u>					
ขายแฟรนไชส์	-	941	-	-	ราคาตลาด
ขายอุปกรณ์	-	500	-	500	ราคาตลาด
<u>ค่าเช่าและค่าบริการร้านค้า</u>					
อาคารสำนักงานและคลังสินค้า	-	3,440	-	325	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	-	339	-	-	ร้อยละ 6.0 - 7.5 ต่อปี

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	4,008	25,497
บริษัทร่วม	12,854	16,595	12,854	10,974
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	372	-	170
สมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับกรรมการ	139	949	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12,993	17,916	16,862	36,641
หัก : ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(11,661)	(15,079)	(11,661)	(9,018)
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ</b>	<b>1,332</b>	<b>2,837</b>	<b>5,201</b>	<b>27,623</b>
<b>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	-	16,912
บริษัทร่วม	-	12	-	-
กรรมการ	-	434	-	272
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	220	-	62
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>-</b>	<b>666</b>	<b>-</b>	<b>17,246</b>

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่			ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2561
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
<b>บริษัทร่วม</b>				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
บริษัท ดิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด	14,760	-	(14,760)*	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	65,911	-	(14,760)	51,151
หัก : ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(65,911)	-	14,760*	(51,151)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่				
เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-	-
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
กรรมการ	14,200	21,394	(34,900)	694



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ“บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2561
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด	106,305	-	(106,305)	-
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	14,500	-	-	14,500
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	8,843	-	(8,843)	-
บริษัท ไวเทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำกัด	-	3,500	(3,500)	-
บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทลลิงค์ จำกัด	-	16,000	(16,000)	-
บริษัท พี พาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	-	2,000	-	2,000
<b>บริษัทร่วม</b>				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
บริษัท ดิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด	4,500	-	(4,500)*	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	185,299	21,500	(139,148)	67,651
หัก : ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(148,299)	(4,500)	101,648	(51,151)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	37,000	17,000	(37,500)	16,500
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท พี พาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	24,100	-	(24,100)	-
บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	2,000	-	(2,000)	-
กรรมการ	-	3,234	(2,700)	534
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	26,100	3,234	(28,800)	534

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการส่วนใหญ่คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการบางส่วนไม่มีการคิดดอกเบี้ย

\* รายการลดลงข้างต้นเกิดจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและร่วมดังกล่าวจึงจัดประเภทเป็นเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น (หมายเหตุ 9)

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	15,872	29,160	11,085	12,754
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	304	4,146	236	3,019
รวม	16,276	33,306	11,321	15,773

#### 6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินสด	21	11,228	4	50
เงินฝากธนาคาร	321,973	67,124	209,620	2,083
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	321,994	78,352	209,624	2,133

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

รวมเงินลงทุน - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

# 8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	9,300	81,468	10,263	8,676
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ - ส่วนของสินทรัพย์ ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,968	-	4,968	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	14,268	81,468	15,231	8,676

## 8.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	185	-	-
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	-	615	-	-
- มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	139	-	-
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	139	3,220	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	139	4,159	-	-
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,207)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	139	952	-	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการ ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	26,908	-	-
<u>ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ</u>				
- ไม่เกิน 3 เดือน	-	5,084	-	-
- มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	535	-	-
- มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	3,027	-	21
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	12,274	9,462	8,547	8,318
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12,274	45,016	8,547	8,339
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,933)	(12,383)	(8,210)	(8,317)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	341	32,633	337	22
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	480	33,585	337	22
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12,854	13,757	16,862	36,641
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,609	47,824	28,533	30,817
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,689	9,024	1,689	1,587
รายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้	276	28,913	276	339
ตัวเงินรับ	760	733	760	733
รวมลูกหนี้อื่น	54,188	100,251	48,120	70,117
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(40,400)	(52,368)	(33,226)	(61,463)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	13,788	47,883	14,894	8,654
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	14,268	81,468	15,231	8,676



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 8.2 ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ	42,986	-	42,986	-
หัก รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้	(10,957)	-	(10,957)	-
สุทธิ	32,029	-	32,029	-
หัก ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,968)	-	(4,968)	-
สุทธิ	27,061	-	27,061	-

## 9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม	
			2561	2560
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น				
- บริษัท ไพรม์ไทม์เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด	7.5	เมื่อทวงถาม	31,617	31,617
- บริษัท เวิร์ด สपोर्ट กรุ๊ป จำกัด	7.5*	ผ่อนชำระเป็นรายเดือน 12 งวด	-	2,900
- บริษัท ดีเอ็นเอ สपोर्ट จำกัด	7.5*	ผ่อนชำระเป็นรายเดือน 24 งวด	260	5,500
- บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	5.5 - 7.5**	เมื่อทวงถาม	4,500	-
- บริษัท ฮอสติวูด (ประเทศไทย) จำกัด	7.5*	เมื่อทวงถาม	1,600	-
รวม			37,977	40,017
หัก : ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ			(37,977)	(37,117)
สุทธิ			-	2,900
หัก : เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี			-	(2,900)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			-	-



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

\* หยุครบรู้ดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนกันยายน 2560

\*\* บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไววูชั่น จำกัด เรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมทั้งหมดรวมดอกเบี้ยจาก บริษัท คิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด โดยบริษัทดังกล่าวจะทยอยชำระคืน

## 10. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินค้ำคงเหลือ	2,865	103,599	2,710	8,436
หัก : รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(2,865)	(10,421)	(2,710)	(8,436)
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	-	93,178	-	-

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	10,421	8,436
บวก : รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างปี	72	-
หัก : โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างปี	(5,726)	(5,726)
หัก : จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,902)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,865	2,710

บริษัทโอนกลับค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลงเนื่องจากบริษัทได้ขายสินค้ำดังกล่าว

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

# 11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

## 11.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย : พันบาท)									
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ที่ตั้ง ในประเทศ	งบการเงินรวม			มูลค่าตามบัญชี			
			(ร้อยละ)	ราคาทุน	ส่วนได้เสีย	ตามวิธี	ค่าเผื่อการด้อยค่า	ส่วนได้เสีย - สุทธิ	มูลค่าตามบัญชี ตามวิธี
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	โฆษณาและจัดกิจกรรมบันเทิง	ไทย	2561 2560	2561 2560	2561 2560	2561 2560	2561 2560	2561 2560	2561 2560
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	ออกแบบ ผลิต จำหน่าย และเป็น	ไทย	49.99 49.99	30,000 30,000	- -	- -	- -	- -	- -
(ถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด)	ที่ปรึกษาในการผลิตสื่อ		- 49.00	- 106,100	- 19,006	- 19,006	- (4,006)	- 15,000	- 15,000
	มีลิขสิทธิ์เทคโนโลยีลิขสิทธิ์เดียว								
	และแอนิเมชัน								
บริษัท สโมลสเต็ม จำกัด	จำหน่ายแผ่นซีดีและดีวีดี จัดทำ	ไทย	- 25.00	- 7,767	- 885	- 885	- (885)	- -	- -
(ถือหุ้น โดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด)	เพลงและโฆษณา								
รวม				30,000 143,867	- 19,891	- 19,891	- (4,891)	- 15,000	- 15,000

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)										
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			(ร้อยละ)						มูลค่าตามบัญชี	
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
			2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท ดีเอ็นเอ	โฆษณา									
เฟรชแอร์ จำกัด	และจัด									
	กิจกรรม									
	บันเทิง	ไทย	49.99	49.99	30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-
รวม					30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทร่วม ดังนี้

- เงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท สมอลล์รูม จำกัด (“SMR”) ให้แก่นายเศรษฐา ศิระฉายา บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 2.25 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561
- เงินลงทุนทั้งหมดของบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (“DGT”) ให้แก่นางสาวชนภัทร ธรรมสุทธิ บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 15.00 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้ง 2 แห่ง เป็นจำนวน 2.25 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เพลอริชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยซื้อเงินลงทุนในบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด เพิ่มเติมจากผู้ถือหุ้นรายเดิม ในราคาหุ้นละ 100 บาทซึ่งเท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้รวมเป็น วงเงินลงทุนไม่เกินจำนวน 15.5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นรายเดิมที่ยังชำระไม่ครบตามมูลค่าหุ้น เป็นจำนวน 121,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมทั้งสิ้น 12.1 ล้านบาท (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 8.64 ของทุนจดทะเบียน) ทำให้สัดส่วนการลงทุนเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 40.36 เป็นร้อยละ 49

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

11.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2561	2560	2561	2560
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	-	-	-	-
บริษัท สมอลล์รูม จำกัด	-	120	-	-
บริษัท ดิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด	-	(16,230)	-	-
รวม	-	(16,110)	-	-

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดย ฝ่ายบริหารของบริษัทเหล่านั้น ซึ่งยังไม่มีมีการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีภายนอก เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาจึงทำให้ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวไม่สามารถจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินให้มีการตรวจสอบ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

11.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด		บริษัท ดิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,845	1,870	-	5,436
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-	-	4,516
หนี้สินหมุนเวียน	(100,450)	(95,629)	-	(73,459)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	(5,097)
สินทรัพย์ - สุทธิ	(98,605)	(93,759)	-	(68,604)
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	49.99	49.99	-	49.00
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการใน				
สินทรัพย์ - สุทธิ	(49,292)	(46,880)	-	(33,616)



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ส่วนต่างของสัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ และมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมเกิดจากส่วนต่างที่เกิด ณ วันซื้อเงินลงทุน การตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทหุ่ยได้รับผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเมื่อมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด		บริษัท คิจิตอล ชินเนอร์จี จำกัด	
	2561	2560	2561	2560
รายได้	6	6	-	17,724
ขาดทุนสำหรับปี	(4,845)	(4,892)	-	(33,910)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(4,845)	(4,892)	-	(33,910)

11.4 ข้อมูลส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในบริษัทร่วมอื่น ๆ (ไม่รวมบริษัทร่วมตามหมายเหตุ 11.3)

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ :		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	-	120
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	120

11.5 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ขาดทุนเกินทุน

กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม 1 แห่ง ซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ กลุ่มบริษัทได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากกลุ่มบริษัทไม่ได้มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ส่วนแบ่งผลขาดทุนที่หยุดรับรู้			
	ส่วนแบ่งผลขาดทุน ในระหว่างปี		ส่วนแบ่งผลขาดทุนสะสม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560	2561	2560
บริษัทร่วม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	2,423	2,446	49,292	46,880



บริษัท มอร์ รีทีเร็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

12.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	(ร้อยละ)				ค่าเผื่อการด้อยค่า				สุทธิ
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ของเงินลงทุน		
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟ ໐໐໒ จำกัด	260,000	260,000	99.99	99.99	260,000	260,000	(140,000)	(140,000)	120,000
บริษัท บัน จำกัด	-	80,000	-	69.50	-	79,697	-	(24,097)	- 55,600
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	30,000	30,000	99.99	99.99	30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	25,000	25,000	99.99	99.99	25,000	25,000	(25,000)	(25,000)	-
บริษัท ไว เทค อินเทอร์เน็ต จำกัด	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด”)	-	3,000	-	99.99	-	3,000	-	-	3,000
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	-	10,000	-	50.99	-	5,100	-	(5,100)	-
รวม					315,000	402,797	(195,000)	(224,197)	120,000 178,600

ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 ของบริษัท ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 อนุมัติเข้าทำรายการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอเรฟ ໐໐๒ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 1,999,999 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล จำกัด มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 168.00 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง และเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บริษัท ดีเอ็นเอเรฟ ໐໐๒ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อและได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ“บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย ดังนี้

- จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท บัน จำกัด (“BUN”) ในจำนวน 4,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบัน มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาหุ้นละ 14.50 บาท ซึ่งมาจากมูลค่าที่ตราไว้ 10 บาท รวมกับพรีเมียมอีกหุ้นละ 4.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 58.00 ล้านบาท ให้แก่นายชาญวิทย์ บรรณสารตระกูล ซึ่งไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ซื้อตกลงที่จะชำระเงินมัดจำงวดแรกจำนวนร้อยละ 20 หรือ 11.6 ล้านบาท ณ วันทำสัญญา คือ วันที่ 25 มิถุนายน 2561 และจะชำระส่วนที่เหลืออีก 46.4 ล้านบาท ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่ทำสัญญา โดยมีเงื่อนไขว่าหากผู้ซื้อผิดสัญญาบริษัทมีสิทธิริบเงินที่ชำระงวดแรกทั้งหมดและบริษัทจะส่งมอบหุ้นสามัญทั้งจำนวนก็ต่อเมื่อผู้ซื้อได้ชำระราคาครบถ้วนแล้วเท่านั้น

ทั้งนี้ บริษัทได้รับชำระเงินงวดแรกจำนวน 11.6 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว

ส่งผลให้ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่มเป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก โดยบริษัทได้แสดงผลการดำเนินงานของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกแยกออกจากผลการดำเนินงานปกติ และแสดงเป็นกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี ในงบกำไรขาดทุนรวม และกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ส่วนกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกได้แยกแสดงออกจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานปกติในงบกระแสเงินสดรวม โดยกลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทของรายการสำหรับส่วนงานนี้ที่เกิดขึ้นในงวด 2560 ใหม่ เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดปัจจุบัน

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 ของบริษัท ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 อนุมัติเข้าทำรายการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอเอฟไอ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 1,999,999 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 140 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 168.00 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง และเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บริษัท ดีเอ็นเอเอฟไอ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อและได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

ส่งผลให้ส่วนงานเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก โดยบริษัทได้แสดงผลการดำเนินงานของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกแยกออกจากผลการดำเนินงานปกติ และแสดงเป็นกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี ในงบกำไรขาดทุนรวม และกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ส่วนกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกได้แยกแสดงออกจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานปกติในงบกระแสเงินสดรวม โดยกลุ่มบริษัทได้มีการจัดประเภทของรายการสำหรับส่วนงานนี้ที่เกิดขึ้นในงวด 2560 ใหม่ เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดปัจจุบัน



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 บริษัทได้รับชำระเงินค่าขายหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 46.4 ล้านบาทจากผู้ซื้อครบถ้วนแล้วและบริษัทได้ออนหุ้นให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว

- จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“WITECH”) ในจำนวน 29,997 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดในราคาหุ้นละ 100 บาท ให้แก่นายทศพร บรรเจิดกิจ ซึ่ง ไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มูลค่ารวมทั้งสิ้น 3.00 ล้านบาท และบริษัทมีเงินให้กู้ยืมกับบริษัทดังกล่าวจำนวน 3.5 ล้านบาท

ผู้ซื้อตกลงที่จะชำระเงินมัดจำงวดแรกจำนวน 3 ล้านบาท ในวันทำสัญญา คือ วันที่ 22 มิถุนายน 2561 และจ่ายชำระส่วนที่เหลือ (เงินให้กู้ยืม) จำนวน 3.5 ล้านบาท ภายในวันที่ 30 กันยายน 2561

ทั้งนี้ บริษัทได้รับชำระเงินงวดแรกจำนวน 3 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมจำนวน 3.5 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย ดังนี้

- เงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท ฮอลิสวิวด (ประเทศไทย) จำกัด (“HLW”) ให้แก่ บริษัท เวลด์ สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 5.00 ล้านบาท จาก บริษัท เวลด์ สปอร์ต กรุ๊ป จำกัดเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561
- จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด (“MYNET”) ให้แก่ นางสาวนันทพร ทองสองสี บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 1.00 ล้านบาทเรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ บริษัทได้รับชำระเงินกู้ยืมเพิ่มเติมบางส่วนจาก MYNET เป็นจำนวนเงิน 0.75 ล้านบาทบาท เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 123.49 ล้านบาท ในงบการเงินรวม จำนวน 25.76 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด มีมติให้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และให้มีวัตถุประสงค์เพิ่มเติมเพื่อให้สามารถทำธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีทางด้านระบบการจัดการการเงินได้ บริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทและเพิ่มวัตถุประสงค์กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2560

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

12.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		กำไรหรือขาดทุนที่แบ่ง ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ในระหว่างปี	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท บัน จำกัด	-	30.50	-	35,872	-	462
บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	45.01	45.01	20,438	11,524	8,013	(3,103)
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	-	49.01	-	(13,692)	-	(10,489)

12.3 รายละเอียดของข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูล  
ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท บัน จำกัด		บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน	-	61,413	25,417	27,853
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	73,826	26,013	26,013
หนี้สินหมุนเวียน	-	44,566	6,013	718
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	20,223	-	25,537

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	บริษัท บัน จำกัด		บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	
	2561	2560	2561	2560
รายได้	-	174,481	-	-
กำไร (ขาดทุน)	-	283	17,807	(4,895)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	283	17,807	(4,895)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	บริษัท บัน จำกัด		บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(1,498)	8,012	(2,448)	(2,775)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(4,390)	(17,730)	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	(219)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(5,888)	(9,937)	(2,448)	(2,775)

12.4 การทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุน ในบริษัทย่อย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุน ในบริษัทย่อย บริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุน ในบริษัทย่อยบางแห่งที่มีสาระสำคัญและมีข้อบ่งชี้ว่าอาจเกิดการด้อยค่า ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการ คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยนั้นอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

สมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้ที่คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ร้อยละต่อปี)

	2561
อัตราการเติบโตระยะยาว	0.00
อัตราคิดลด	10.76 และ 13.48

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นและอัตราการเติบโตจากงบประมาณ โดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาของบริษัทย่อยดังกล่าวประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และอัตราคิดลดที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานของบริษัทย่อยนั้น ๆ

อัตราการเติบโตที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดของงวดเวลาที่ไกลออกไปกว่างวดเวลาตามประมาณการทางการเงินล่าสุด เป็นอัตราที่ไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตเฉลี่ยระยะยาวของอุตสาหกรรมที่บริษัทย่อยนั้นดำเนินงานอยู่

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำนวนรวม 195 ล้านบาท และ 224 ล้านบาท เพียงพอแล้ว



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

### 13. การดำเนินงานที่ยกเลิก

เดือนมิถุนายน 2561 บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัท บัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ส่วนงานนี้ไม่ได้เป็นการดำเนินงานที่ยกเลิก หรือถูกจัดประเภทเป็นถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเปรียบเทียบได้ถูกจัดประเภทใหม่ เพื่อนำเสนอการดำเนินงานที่ยกเลิกเป็นรายการแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง

	(หน่วย : พันบาท)	
	บริษัท บัน จำกัด	
	2561	2560
ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิก		
รายได้	89,343	196,800
ค่าใช้จ่าย	(109,848)	(198,556)
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน	(20,505)	(1,756)
ภาษีเงินได้	(203)	2,038
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	(20,708)	282
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(2.58)	0.03
	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก		
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(1,498)	8,012
เงินสด (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(4,390)	(17,730)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-	(219)
เงินสดสุทธิได้ (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก	(5,888)	(9,937)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 1,999,999 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 140 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 168.00 ล้านบาทให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อและได้รับชำระเงินค่าหุ้นเรียบร้อยแล้ว

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด	
	2561	2560
ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิก		
รายได้	1,221,754	764,350
ค่าใช้จ่าย	(1,207,798)	(762,715)
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน	13,956	1,635
ภาษีเงินได้	-	-
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	13,956	1,635
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	9.30	1.09

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2561	2560
<u>กระแสเงินสดได้ม ะก (ใช้ไปน) ก ะว ด์ น ำเนิ งน ยั ย ก เลิ ก</u>		
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปน) กิจกรรมดำเนินงาน	52,999	(43,392)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปน) กิจกรรมลงทุน	(3,117)	63,207
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(23,330)	3,330
เงินสดสุทธิได้การดำเนินงานที่ยกเลิก	26,552	23,145

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 14. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ

เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ประกอบด้วย

		(หน่วย : พันบาท)	
		31 ธันวาคม 2561	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ		
บริษัท บัน จำกัด	การผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม		
ราคาทุน		22,624	22,359
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป		(15,427)	(15,162)
<b>รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ</b>		<b>7,197</b>	<b>7,197</b>

ปัจจุบันบริษัทถือหุ้นในบริษัท บัน จำกัด ในอัตราร้อยละ 19.50 ของทุนจดทะเบียน บริษัทจึงพิจารณาแล้วถือว่าเป็นเงินลงทุนทั่วไป เนื่องจาก บริษัทไม่มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย ไม่มีรายการค้าระหว่างกันอย่างมีนัยสำคัญ ไม่มีการแลกเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร ไม่มีการให้ข้อมูลทางเทคนิคที่สำคัญในการดำเนินงานในบริษัทดังกล่าว ไม่มีส่วนร่วมในภาระหนี้สินที่ยกจะเกิดขึ้น ไม่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับ งบกำไร ขาดทุนของบริษัทร่วมที่บริษัทต้องรับภาระ และบริษัทไม่มีภาระผูกพันที่ยกจะต้องจ่ายหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนของบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างปี 2561 บริษัท บัน จำกัด ยังมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น บริษัทจึงได้พิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าว โดยใช้มูลค่าตามบัญชีของบริษัทดังกล่าวเป็นฐานในการคำนวณ

#### 15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560
มูลค่าตามบัญชีปลายปี		85,700	85,700

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯ ได้รับจดหมายแจ้งบอกกล่าวบังคับจำหน่ายอาคารชุดจากธนาคารแห่งหนึ่ง เนื่องจากบริษัทฯ ผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญา ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24 ต่อมาบริษัทฯ ถูกฟ้องร้องจากธนาคารดังกล่าวในเดือนพฤศจิกายน 2560 ให้บริษัทฯ ชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้และให้บังคับการจำหน่ายตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 34.4

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจำหน่ายส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ในราคา 32 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารหนึ่งแห่ง ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติจากคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติการขยายระยะเวลาการรับชำระหนี้จากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวเป็นให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 ปัจจุบันยังไม่มีการทำสัญญาซื้อขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าว

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

16. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ส่วน ปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องจักร	เครื่อง ตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	อุปกรณ์และ เครื่อง คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	49,687	46,599	4,080	29,804	5,647	3,559	139,376
ซื้อเพิ่ม	51,959	7,972	3,031	6,581	719	11,349	81,611
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(24,043)	(27,804)	(2,047)	(4,355)	(3,751)	(13,053)	(75,053)
โอน	(15)	-	-	15	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	77,588	26,767	5,064	32,045	2,615	1,855	145,934
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	37	-	-	37
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(31)	-	-	(31)
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	(65,416)	(26,767)	(2,739)	(19,790)	(2,009)	(1,855)	(118,576)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	12,172	-	2,325	12,261	606	-	27,364
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	18,864	17,239	2,294	14,899	3,574	-	56,870
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	10,798	5,825	1,578	5,867	575	-	24,643
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,107)	(19,039)	(988)	(1,608)	(3,307)	-	(32,049)
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	(467)	-	(28)	(160)	-	-	(655)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	22,088	4,025	2,856	18,998	842	-	48,809
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	924	-	178	436	4	-	1,542
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(27)	-	-	(27)
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	(13,774)	(4,025)	(988)	(7,502)	(240)	-	(26,529)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	9,238	-	2,046	11,905	606	-	23,795
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	55,500	22,742	2,208	13,047	1,773	1,855	97,125
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,934	-	279	356	-	-	3,569

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2560 (จำนวน 7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

24,643

2561 (ค่าเสื่อมทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

1,542



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	อุปกรณ์และ เครื่อง คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	8,032	2,081	11,757	3,455	25,325
ซื้อเพิ่ม	1,291	244	1,433	-	2,968
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,269)	(2,849)	(4,118)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	9,323	2,325	11,921	606	24,175
ซื้อเพิ่ม	-	-	37	-	37
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(31)	-	(31)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	9,323	2,325	11,927	606	24,181
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	7,982	1,596	10,955	3,000	23,533
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	332	272	384	198	1,186
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	(2,596)	(2,596)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	8,314	1,868	11,339	602	22,123
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	924	178	325	4	1,431
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(27)	-	(27)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	9,238	2,046	11,637	606	23,527
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,009	457	582	4	2,052
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	85	279	290		654
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>					
2560 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)					1,186
2561 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)					1,431



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 17. ค่าความนิยม - สุทธิ

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯ ได้ปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ซึ่งแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	ค่าความนิยม		ขาดทุนจากการด้อยค่า		ค่าความนิยม - สุทธิ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม	-	48,836	-	(18,110)	-	30,726
ส่วนงานสาธารณูปโภค	11,408	11,408	(11,408)	(11,408)	-	-
รวม	11,408	60,244	(11,408)	(29,518)	-	30,726

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปีสำหรับธุรกิจด้านอาหาร

สมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ของส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : ร้อยละต่อปี)
	2560
อัตราการเติบโตระยะยาว	-
อัตราคิดลด	13.84

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นและอัตราการเติบโตระยะยาวจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมา ประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และอัตราคิดลดที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

อัตราการเติบโตระยะยาวที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดของงวดเวลาที่ไกลออกไปกว่าช่วงเวลาตามประมาณการทางการเงินล่าสุด เป็นอัตราที่ไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตเฉลี่ยระยะยาวของอุตสาหกรรมที่หน่วยสินทรัพย์นั้นดำเนินงานอยู่

สำหรับส่วนงานอาหารและเครื่องดื่มหากเพิ่มอัตราคิดลดอีกร้อยละ 2.5 ต่อปี จะทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

ในระหว่างปี 2560 ฝ่ายบริหารพบว่าความคืบหน้าของโครงการในส่วนงานสาธารณูปโภคมีความล่าช้าในด้านต่าง ๆ รวมถึงยังไม่มีการลงทุนในสัญญาที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารจึงได้รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจากส่วนงานสาธารณูปโภคทั้งจำนวน

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำนวนรวม 11.41 ล้านบาท และ 29.52 ล้านบาท (ตามลำดับ) เพียงพอแล้ว

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

18. ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ

มูลค่าตามบัญชีของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561:		
ราคาทุน	28,057	28,057
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(17,831)	(17,831)
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,226)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชีลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560:		
ราคาทุน	60,825	28,057
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(35,244)	(17,831)
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(25,581)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชีลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	-	-

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สำหรับปี 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	-	19,841	-	-
ซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	-	5,137	-	-
จำหน่ายลิขสิทธิ์ - สุทธิ	-	-	-	-
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	-	(9,623)	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(15,355)	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	-	-	-	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

# 19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

					(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ลิขสิทธิ์	คอมพิวเตอรืซอฟต์แวร์	งานระหว่างทำ	รวม	คอมพิวเตอรืซอฟต์แวร์
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 :					
ราคาทุน	-	9,754	-	9,754	1,802
หัก : หักค่าตัดจำหน่าย	-	(318)	-	(318)	(318)
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(392)	-	(392)	(392)
หัก : ค่าเพื่อการด้อยค่า	-	-	-	-	-
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	-	(7,952)	-	(7,952)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	1,092	-	1,092	1,092
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 :					
ราคาทุน	-	15,085	7,983	23,068	6,071
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-	(5,331)	-	(5,331)	(4,269)
หัก : ค่าเพื่อการด้อยค่า	-	-	(7,983)	(7,983)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	9,754	-	9,754	1,802

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

					(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	9,754	13,373	1,802	2,172	
ซื้อลิขสิทธิ์	-	-	-	-	
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	-	4,325	-	1,328	
ซื้องานระหว่างทำ	-	3,411	-	-	
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย - สุทธิ	(318)	(2,149)	(318)	(1,306)	
ค่าตัดจำหน่าย	(392)	(1,223)	(392)	(392)	
ผลขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(7,983)	-	-	
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	(7,952)	-	-	-	
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	1,092	9,754	1,092	1,802	

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

20. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินมัดจำ	-	33,170	-	-
เงินที่จ่ายภายใต้สัญญาว่าร่วมทุน	18,319	-	-	-
เงินวางประกัน	22,000	-	12,000	-
เงินถูกอายัดโดยกรมบังคับคดี	23,163	23,163	-	-
อื่น	1,971	6,400	1,968	5,679
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</b>	<b>65,453</b>	<b>62,733</b>	<b>13,968</b>	<b>5,679</b>

- 20.1 เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงร่วมดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการบริหารทรัพย์สินและเป็นตัวแทนการขายทรัพย์สินในรูปแบบโครงการให้กับทางเจ้าของทรัพย์สิน โดยบริษัทได้จ่ายเงินวางเป็นประกัน จำนวน 12 ล้านบาท
- 20.2 เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2561 และวันที่ 1 ตุลาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงกับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเงินภายใต้สัญญาว่าร่วมทุนจำนวนรวมทั้งสิ้น 18.73 ล้านบาท และวางเงินประกันสิทธิจำนวน 10 ล้านบาท
- 20.3 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องให้ชดเชยค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของ บริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงินจำนวน 23.2 ล้านบาท (ตามหมายเหตุ 34.4 )

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,220	77,536	3,220	5,098
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,441	38,383	2,727	5,997
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	666	-	17,246
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,716	25,949	2,589	5,549
เงินรับล่วงหน้า	594	7,832	594	594
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>	<b>14,971</b>	<b>150,366</b>	<b>9,130</b>	<b>34,484</b>



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 22. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ตัวแลกเงิน	-	4.50 - 6.75	-	53,285	-	-
หัก : ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย			-	(974)	-	-
สุทธิ			-	52,311	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯและบริษัทย่อยเป็นตัวแลกเงินอายุไม่เกิน 6 เดือนโดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

## 23. ประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกัน

ในปี 2557 ถึงปี 2559 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทกับธนาคารแห่งหนึ่งในวงเงิน 228 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวออกไปทั้งหมดในเดือนมิถุนายน 2559 ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯได้รับจดหมายแจ้งจากธนาคารให้ชำระหนี้ตามสัญญาค้ำประกัน โดยให้ชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวม 79 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคำนวณต่อมาจนถึงวันชำระเสร็จสิ้นแก่ธนาคาร

ดังนั้นบริษัทฯจึงได้แก้ไขงบการเงินปีก่อนและแสดงผลสะสมของการแก้ไขงบการเงินปีก่อนเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
งบแสดงฐานะการเงิน	
ประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	77,850
ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น	77,850

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารดังกล่าวฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้ค้ำประกันให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่ง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 34.4

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯมีประมาณหนี้สินจากภาระค้ำประกันรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 95.94 และ 84.25 ล้านบาท (ตามลำดับ)ในงบแสดงฐานะการเงิน



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

24. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

			(หน่วย : ล้านบาท)			
เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2561	2560	2561	2560
1	MLR + 0.725	ชำระคืนเป็นงวดทุก 1 เดือน เดือนละ 1.09 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่ กรกฎาคม 2559 ถึงมิถุนายน 2562	-	20,922	-	20,922
2	MLR - 1	ชำระคืนเป็นงวดทุก 1 เดือน เดือนละ 1.33 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่ สิงหาคม 2559 ถึงกรกฎาคม 2562	44,549	36,392	44,549	36,392
รวม			44,549	57,314	44,549	57,314
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(44,549)	(57,314)	(44,549)	(57,314)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			-	-	-	-

เงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงินประมาณ 44.55 ล้านบาท โดยมีส่วนหนึ่งของ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม อย่างไรก็ตาม เงินกู้ยืมดังกล่าวอยู่ระหว่างการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากธนาคารเพื่อติดตามให้บริษัทฯ ชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนและบังคับจำนองหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยบริษัทฯ มีเจตนาที่จะจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวและนำเงินดังกล่าวไปชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 บริษัทฯ ได้ยื่นข้อเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร และเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบตามคำฟ้องและเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลให้พิจารณาในประเด็นการขอลดอัตราดอกเบี้ยลงจำนวน 2.15 ล้านบาท

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

25. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	10,353	8,650	3,035	2,802
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	939	1,219	152	146
ต้นทุนดอกเบี้ย	229	215	94	87
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(8,240)	(251)	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	-	520	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(267)	-	(267)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	3,014	10,353	3,014	3,035

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนขาย	-	1,219	-	146
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	1,168	215	247	87
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	1,168	1,434	247	233

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่มีผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่ต้องจ่ายชำระภายใน 1 ปีข้างหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณ 18 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 18 ปี) (31 ธันวาคม 2560: 18 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ: 18 ปี)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด	3.1	3.1	3.1	3.1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.0	5.0	5.0	5.0
อัตราการเงินเฟ้อ	3.0	3.0	3.0	3.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	สำรอง		สำรอง	
	ผลประโยชน์		ผลประโยชน์	
	เคลื่อนไหว	ระยะยาวของ	เคลื่อนไหว	ระยะยาวของ
	เพิ่มขึ้น	พนักงาน	ลดลง	พนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(1,314)	1.0	1,538
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	1,870	1.0	(1,597)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(1,332)	20.0	1,690

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	สำรอง		สำรอง	
	ผลประโยชน์		ผลประโยชน์	
	เคลื่อนไหว	ระยะยาวของ	เคลื่อนไหว	ระยะยาวของ
	เพิ่มขึ้น	พนักงาน	ลดลง	พนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(1,189)	1.0	1,399
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	1,574	1.0	(1,348)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(1,152)	20.0	1,453

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ เคลื่อนไหว เพิ่มขึ้น	ระยะยาวของ พนักงาน	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ เคลื่อนไหว ลดลง	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(343)	1.0	391
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	485	1.0	(423)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(327)	20.0	375

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ เคลื่อนไหว เพิ่มขึ้น	ระยะยาวของ พนักงาน	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ เคลื่อนไหว ลดลง	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	1.0	(341)	1.0	391
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.0	445	1.0	(389)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	20.0	(296)	20.0	336

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราค่าจ้างล่าสุด 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัท และบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบการเงิน



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 26. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 1,128,330,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นทุนจดทะเบียนที่เพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 56,416,500 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวนเงิน 327,359,150 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวนเงิน 383,775,650 บาท และการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปจำนวน 1,058,333,184 หุ้น และการปรับอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ DNA-W1 จำนวน 69,996,816 หุ้น ดังนั้นทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จะเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 6,547,183,000 หุ้น เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 7,675,513,000 หุ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนและการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวข้างต้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีการอนุมัติลดทุนจดทะเบียนโดยการลดหุ้นทั้งหมดที่ยังไม่ได้จัดสรรจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนแบบมอบอำนาจทั่วไป ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 โดยลดทุนจดทะเบียนเดิมจากจำนวน 383,775,650 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 327,359,150 บาท ด้วยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จัดสรรจำนวน 1,128,330,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวน 56,416,500 บาท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เรื่องทุนจดทะเบียนเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว

## 27. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (DNA-W1) โดยจัดสรรให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นก่อนการเพิ่มทุนจดทะเบียน ในสัดส่วน 3 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรรไม่เกิน 251,103,416 หน่วย และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.50 บาทต่อหุ้น อัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 4 ปี นับจากวันที่บริษัทฯ ออกและเสนอขาย

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติเปลี่ยนแปลงจำนวนและมูลค่าที่ตราไว้ของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 โดยเปลี่ยนราคาการใช้สิทธิ เป็น 0.10 บาทต่อหุ้น และเปลี่ยนอัตราการใช้สิทธิเป็น 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 5 หุ้นสามัญ

(หน่วย : พันหน่วย)					
	วันที่ออก	วันที่ใช้สิทธิ	จำนวนคงเหลือ		จำนวนคงเหลือ
			ณ วันที่	เปลี่ยนแปลง	ณ วันที่
			1 มกราคม 2561	ในระหว่างงวด	31 ธันวาคม 2561
DNA-W1	19 พฤศจิกายน 2557	18 พฤศจิกายน 2561	251,103	(247,841)	3,262



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ทั้งนี้ ตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (DNA-W1) ได้ระบุไว้ว่า ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 สามารถใช้สิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 เนื่องจากวันที่ 18 พฤศจิกายน 2561 เป็นวันหยุดทำการของบริษัท บริษัทจึงขอเลื่อนวันครบกำหนดและวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561

บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นจากใช้สิทธิซื้อหุ้นแล้ว จำนวนทั้งสิ้น 123.92 ล้านบาท

## 28. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ซื้อสินค้าและบริการ	20,290	664,868	20,290	11,867
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าคงเหลือ	100,734	28,399	5,726	15,419
กลับรายการการลดลงของมูลค่าสินค้า	(7,556)	(6,447)	(5,726)	(15,419)
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(49,026)	26,216	(120,992)	101,075
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในบริษัทรวมและบริษัทย่อย (กลับรายการ)	(29,197)	4,891	(29,197)	164,097
ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	1,542	24,643	1,430	1,186
ค่าตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	-	9,623	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	-	15,355	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	392	1,233	392	392
ค่าตัดจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	1,837	-	1,837
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	19,934	135,312	18,729	20,095
ค่าเช่าและค่าบริการ	10,631	64,247	9,038	3,468
ค่าสาธารณูปโภค	513	11,415	513	472
ค่าซ่อมแซม และวัสดุสิ้นเปลือง	26	11,157	26	485
ค่าใช้จ่ายบวกกลับ	4,969	-	4,857	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	102,248	-	102,248
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	6,142	-	1,269
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	23,337	-	1,306
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	7,983	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	(348)	-	(348)
ค่าเสียหายจากคดีฟ้องร้อง (กลับรายการ)	(19,746)	2,374	-	-
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	11,677	6,412	11,677	6,412
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	29,518	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	15,162	15,950	15,162	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

### 30. ภาษีเงินได้

(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	139	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	-	(2,038)	-	-
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จรวม	139	(2,038)	-	-

รายการกระทบยอดระหว่างขาดทุนทางบัญชีกับรายได้ภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	180,254	(267,802)	100,978	(416,761)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	36,051	(53,560)	20,196	(83,352)
ผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมสุทธิจากภาษี	-	3,222	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	-	-	-
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้จากการตัดรายการระหว่างกัน และรายการอื่น ๆ	-	(65,770)	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(1,649)	31,077	4,652	27,780
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	4,889	82,993	4,170	55,572
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้	(39,152)	-	(29,018)	-
รวม	(35,912)	82,993	(20,196)	55,572
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	139	(2,038)	-	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ส่วนประกอบของหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	-	361	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 361 ล้านบาท ที่บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ อาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

รายละเอียดวันสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ของรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
31 ธันวาคม 2561	1	1	-	-
31 ธันวาคม 2562	57	59	54	94
31 ธันวาคม 2563	111	346	94	54
31 ธันวาคม 2564	110	209	43	44
31 ธันวาคม 2565	149	155	139	139

### 31. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไรขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรขาดทุนสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ“บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

		งบการเงินรวม			
		จำนวนหุ้นสามัญ			
		กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
		2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)	(พันบาท)	(บาท)	(บาท)
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้					
ถือหุ้นของบริษัทฯ		115,819	(248,776)	5,480,230	5,291,666
				0.021	(0.047)
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		จำนวนหุ้นสามัญ			
		กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
		2561	2560	2561	2560
		(พันบาท)	(พันบาท)	(บาท)	(บาท)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้					
ถือหุ้นของบริษัทฯ		100,978	(416,761)	5,480,230	5,291,666
				0.018	(0.079)

ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เนื่องจากกำไรต่อหุ้นปรับลดกลับเป็นปรับเพิ่ม



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 32. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 5 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นส่วนงานที่เป็นผู้จำหน่ายโทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์สินค้าที่เกี่ยวข้อง และออกแบบ ผลิตภัณฑ์จำหน่าย และเป็นที่พักศึกษาในการผลิตสื่อมัลติมีเดีย เทคโนโลยีมัลติมีเดียและแอนิเมชัน
- ส่วนงานบันเทิง เป็นส่วนงานที่เป็นผู้จำหน่ายแผ่นวีซีดีเพลง แผ่นซีดี ดีวีดีภาพยนตร์ ผลิตสื่อสิ่งพิมพ์เพื่อจำหน่ายและซื้อขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ และบริการรับจัดงาน การแสดงคอนเสิร์ต การละเล่น
- ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม เป็นส่วนงานที่ผลิตและจำหน่ายเบเกอรี่ และให้สิทธิในการใช้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “มิสเตอร์ บัน”
- ส่วนงานสาธารณูปโภค เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับผลิตและจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ด
- ส่วนงานพลังงาน เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์รวมถึงอุปกรณ์เกี่ยวกับการประหยัดพลังงาน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ในระหว่างปี 61 บริษัทและบริษัทย่อยมีการจำหน่ายเงินลงทุนให้กับบริษัทและบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ส่งผลให้ส่วนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ ส่วนงานบันเทิง และส่วนงานอาหารและเครื่องดื่มลดลง

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
(เดิมชื่อ“บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	(หน่วย : ล้านบาท)									
	ส่วนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ		ส่วนงานบันเทิง		ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม		ส่วนงานสาธารณูปโภค		ส่วนงานพลังงาน	งบการเงินรวม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากลูกค้าภายนอก	-	3	-	25	-	-	-	-	33	28
รายได้รวม	-	3	-	25	-	-	-	-	33	28
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	-	(17)	(13)	(53)	(2)	-	(2)	(5)	(24)	(77)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									123	9
รายได้อื่น									30	33
หนี้สงสัยจะสูญ									49	(26)
ค่าเพื่อประมาณการหนี้สินจากการระค้ำประกัน							(12)	(6)	-	(102)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย							-	(5)	-	(16)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม							-	(30)	-	(8)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น							-	(16)	-	(16)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม							(15)	(16)	-	(7)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน							-	(268)	126	(268)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสิทธิสภาพบนตร์							-	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							-	(16)	-	(16)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน							(8)	(7)	-	-
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้							126	(268)	-	-
รายได้ภาษีเงินได้							-	-	126	(268)
ขาดทุนสุทธิประจำปี							-	-	-	-

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศไทย ดังนรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเจตุมิศาสตร์แล้ว  
ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ“บริษัททีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

### 33. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.2 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.2 ล้านบาท) (2560: 1.1 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 0.3 ล้านบาท)

### 34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	0.12	70.00	0.12	1.50
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	73.20	-	0.20

#### 34.2 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารเหลืออยู่เป็นจำนวน 2.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 2.2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ โดยเป็นหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้

#### 34.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระจากบริษัทย่อย (บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด) จำนวนเงิน 75 ล้านบาท



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ“บริษัทดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### 34.4 คดีฟ้องร้อง

##### บริษัทฯ

- (1) เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะ ผู้ค้ำประกันให้กับอดีตบริษัทย่อยซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่งให้ร่วมกันใช้เงินจำนวน 81.3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 75.8 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯยื่นคำให้การต่อสู้คดี และในการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาท อดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนองการขอผ่อนชำระแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาตัดสินของศาล ในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 ประธานศาลอุทธรณ์ตั้งสำนวนใหม่เป็นคดีแพ่งสามัญ จึงให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาแบบคดีแพ่งสามัญจำเลยทั้งสองมีความประสงค์จะไกล่เกลี่ยกัน ในวันที่ 6 กันยายน 2561 ทางจำเลยที่ 2 แถลงว่าประสงค์จะขอพูดคุยไกล่เกลี่ยเพื่อระงับข้อพิพาทในส่วนของจำเลยที่ 2 โดยเสนอจะชำระหนี้ 25 ล้านบาท โดยจะไม่ไปยุ่งเกี่ยวกับหลักประกันในคดีที่โจทก์ได้ฟ้องจำเลยให้ชำระหนี้ตามคำพิพากษาอีกคดีหนึ่ง โดยมีความพร้อมจะชำระได้ภายใน 3 เดือนนับแต่วันนี้ ทนายโจทก์แถลงว่า จะรีบเงื่อนไขดังกล่าวไปเสนอคณะกรรมการโจทก์ เพื่อพิจารณาหากได้รับการอนุมัติก็จะมาดำเนินการขอลดอนฟ้องจำเลยที่ 2 ต่อไปคู่ความได้แถลงร่วมกันขอเลื่อนคดีไปเพื่อดำเนินการข้างต้น โดยศาลเห็นควรให้เลื่อนไปนัดพร้อมรอฟังผลเจรจาไกล่เกลี่ยและนัดสืบพยานโจทก์วันที่ 16 พฤศจิกายน 2561 และนัดเพิ่มเติมและสืบพยานแล้วเสร็จในวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2562 โดยนัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 21 มีนาคม 2562 ต่อไปอย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน (หมายเหตุ 23)
- (2) เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯถูกธนาคารรายเดิมฟ้องร้องให้รับผิดชอบชำระเงินกู้ยืมต้นจำนวน 38.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 36.4 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น เนื่องจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคารซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้ำประกันด้วยส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ต่อมาวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯได้ยื่นขอเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร และเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบตามคำฟ้องและเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลให้พิจารณาในประเด็นการขอลดดอกเบี้ยลงจำนวน 2.15 ล้านบาท (หมายเหตุ 24)
- (3) เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯแห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทต่อศาลแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาซื้อขาย และเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 15 ต่อปีนับจากวันรับวางเงินเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระแล้วเสร็จ รวมเป็นหนี้ค้างชำระคิดถึงวันฟ้องเป็นเงินทั้งสิ้น 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ศาลนัดไกล่เกลี่ยแต่ทั้งสองฝ่ายมีข้อขัดแย้งไม่ตรงกันจึงไม่สามารถเจรจาตกลงกันได้จึงเลื่อนไปนัดสืบพยานโจทก์จำเลยวันที่ 11 กันยายน 2561 เนื่องจากคดีดังกล่าวยังไม่มีผลการพิจารณาและบริษัทฯแย้งว่าการคำนวณดอกเบี้ยของโจทก์ไม่ถูกต้อง บริษัทฯจึงยังมีได้บันทึกประมาณการหนี้สินส่วนของดอกเบี้ยที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ“บริษัทดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

#### บริษัทย่อย

(1) ในปี 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของจำนวนเงิน 30.9 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชดเชยค่าเสียหายจำนวนเงิน 20.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 ต่อมาเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2559 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น บริษัทย่อยจึงรับรู้ประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าวทั้งจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ต่อมาบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ศาลฎีกานัดฟังคำพิพากษา

ในปี 2559 บริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงินจำนวนเงิน 23 ล้านบาท ตามคำพิพากษาข้างต้นรายการดังกล่าวแสดงเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

วันที่ 24 ตุลาคม 2561 ศาลฎีกามีคำพิพากษาแก้พิพากษาแก้เป็นว่าจำเลยที่ 1 ชำระเงินจำนวน 4.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย อัตราร้อยละ 7.5 ปี นับแต่วันฟ้อง (วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558) เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์

ดังนั้น บริษัทจึงโอนกลับหนี้สินที่เคยบันทึกไว้จำนวน 19.75 ล้านบาท

#### 35. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ“บริษัทดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราวหลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	168	-	168
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราวหลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	168	-	168
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราวหลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	95	-	95
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราวหลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	95	-	95
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 36. เครื่องมือทางการเงิน

#### 36.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่นและตัวเงินรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่นและตัวเงินรับที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2561						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดุลล	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	321.97	0.02	321.99	0.20 - 0.63
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.1	0.1	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	16.07	16.07	-
	-	-	-	321.97	16.19	338.16	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	14.91	14.91	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	44.55	-	44.55	หมายเหตุ 24
	-	-	-	44.55	14.91	59.46	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	2560						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดุลล	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.1	-	-	67.0	11.2	78.3	0.10 - 1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.2	0.2	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	80.7	80.7	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกัน	1.2	-	-	-	-	1.2	1.25
	1.3	-	-	67.0	92.1	160.4	

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : ล้านบาท)

#### หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้น

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

งบการเงินรวม							
2560							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง	
-	-	-	-	154.3	154.3	-	
39.3	-	-	-	-	39.3	4.50 - 6.75	
-	-	-	57.3	-	57.3	หมายเหตุ 24	
39.3	-	-	57.3	154.3	250.9		

(หน่วย : ล้านบาท)

#### สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินลงทุนชั่วคราว

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
2561							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง  (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี					
-	-	-	209.6	-	209.6	0.20 - 0.63	
-	-	-	-	0.1	0.1	-	
-	-	-	-	9.9	9.9	-	
16.5	-	-	-	-	16.5	5.50 - 7.50	
16.5	-	-	209.6	10.0	236.1		

#### หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

-	-	-	-	9.1	9.1	-	
0.53	-	-	-	-	0.53	-	
-	-	-	36.4	-	36.4	หมายเหตุ 24	
0.53	-	-	36.4	9.1	46.03		



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	2.1	-	2.1	0.10 - 1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.1	0.1	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	8.7	8.7	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37.0	-	-	-	-	37.0	5.50 - 7.50
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1.2	-	-	-	-	1.2	1.25
	38.2	-	-	2.1	8.8	49.1	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	34.5	34.5	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	57.3	-	57.3	หมายเหตุ 24
	-	-	-	57.3	34.5	91.8	

### 36.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 37. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.46 (2560: 2.75:1) และเฉพาะกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.45 (2560: 1.73:1)



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ“บริษัทดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

**38. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

- 38.1 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทได้ลงนามในสัญญาการให้สิทธิในการบริหารงานขายและพัฒนาที่ดิน โดยบริษัทได้จ่ายเงินวางเป็นประกัน จำนวน 20 ล้านบาท และผู้ให้สิทธิตกลงว่าจะส่งมอบที่ดินภายในวันที่ 25 ธันวาคม 2562
- 38.2 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทได้วางเงินค่าหลักประกันค่าตั้งซื้ออุปกรณ์ประหยัดพลังงานไฟฟ้า จำนวน 24 ล้านบาท
- 38.3 เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2562 บริษัทจ่ายเงินเพื่อซื้อกองทุนเปิด จำนวน 60 ล้านบาท
- 38.4 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 มีมติอนุมัติ ที่สำคัญ ดังนี้
- 38.4.1 อนุมัติเข้าลงทุนในบริษัท อีเอฟพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด ในสัดส่วน 60% ของทุนจดทะเบียน โดยซื้อหุ้นสามัญจากผู้ถือหุ้นเดิมในมูลค่าที่ตราไว้ มูลค่าการลงทุนจำนวน 600,000 บาท
- 38.4.2 อนุมัติลดทุนจดทะเบียนจากจำนวน 327,359,150 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 326,543,579.75 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 16,311,405 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เทียบเท่ากับทุนจดทะเบียนจำนวน 815,570.25 บาท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ

**39. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562





บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)  
ชั้นที่ 21 ห้องเลขที่ บี อาคาร สยามคอมเพล็กซ์  
เลขที่ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร