



รายงานประจำปี 2562

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

วิสัยทัศน์	1
รายละเอียดคณะกรรมการ	2
ข้อมูลทั่วไป	4
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	5
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	6
ปัจจัยความเสี่ยงและผลกระทบ	9
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	10
โครงสร้างคณะกรรมการ	12
การกำกับดูแลกิจการ	23
ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility; CSR)	36
การควบคุมภายใน	42
รายการระหว่างกัน	43
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	48
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	59
งบการเงิน	60

วิสัยทัศน์

“ผู้นำเสนอและสร้างสรรค์ความล้ำสมัยทางเทคโนโลยีหลากหลายรูปแบบเพื่อความยั่งยืน”

พันธกิจ

ลูกค้า

“มุ่งติดตามการเปลี่ยนแปลงและตอบสนองความต้องการบริโภคของลูกค้า

พนักงาน

“สร้างคุณค่าขององค์กรด้วยการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากร รักษาไว้ซึ่งบุคลากรคุณภาพด้วยการให้โอกาสเจริญก้าวหน้าควบคู่ไปกับบริษัทและมีคุณภาพชีวิตที่ดี”

คู่ค้าและผู้ร่วมทุน

“ขยายขอบเขตแห่งความร่วมมือสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับคู่ค้า และเสริมพันธมิตรที่ดีในธุรกิจดูแลผู้มีส่วนได้เสียด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ให้มีความมั่นคง และผลประโยชน์ที่ยุติธรรม”

สังคม

“รับผิดชอบและตอบแทนสังคมเพื่อจรรโลงไว้ ซึ่งคุณค่าของมนุษย์ คุณภาพชีวิต และการอยู่ร่วมกันด้วยความสุขอย่างยั่งยืน”

รายละเอียดคณะกรรมการ

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประสบการณ์
<p>1 พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร</p> <p>-ประธานคณะกรรมการ</p> <p>-กรรมการอิสระ</p> <p>-ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>-ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์</p> <p>-ปริญญาโท นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง</p> <p>* การอบรม IOD</p> <p>ACP รุ่น 35/2011</p> <p>DAP รุ่น 87/2011</p> <p>RCP รุ่น 32/2013</p>
<p>2 นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน</p> <p>-กรรมการตรวจสอบ</p> <p>-กรรมการอิสระ</p> <p>-กรรมการสรรหาและพิจารณา</p> <p>คำตอบแทน</p>	<p>-ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</p> <p>-ประกาศนียบัตรทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</p> <p>-ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ</p>
<p>3 นายสมเกียรติ ฉัวศิริพัฒนา</p> <p>-กรรมการ</p> <p>-กรรมการบริหาร</p>	<p>-ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง</p> <p>-ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</p>
<p>4 นายสามารถ ฉัวศิริพัฒนา</p> <p>-กรรมการ</p> <p>*ลาออกเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2562</p>	<p>-ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง</p> <p>* การอบรม IOD</p> <p>DAP รุ่น 87/2011</p>
<p>5 ดร.อริชัย รักธรรม</p> <p>-กรรมการ</p>	<p>- PH.D in Financial Economics - Peter Drucker Graduate School of Management, Claremont Graduate School, CA - USA.</p> <p>- Master of finance and Economics, Claremont Graduate School, CA-USA.</p> <p>- Master of Science in International Finance, University of Idaho, USA</p> <p>* การอบรม IOD</p> <p>DAP รุ่น 30/2004</p> <p>DCP รุ่น 61/2005</p> <p>ACP รุ่น 15/2006</p> <p>FND รุ่น 34/2007</p> <p>RCP รุ่น 14/2006</p> <p>UFS รุ่น 8/2007</p>
<p>6 นายณัฐภูมิ ชันติวิริยะ</p> <p>-กรรมการ</p> <p>-กรรมการบริหาร</p> <p>-กรรมการสรรหาและพิจารณา</p> <p>คำตอบแทน</p>	<p>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</p> <p>- ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</p> <p>* การอบรม IOD</p> <p>AC รุ่น 8/2005</p> <p>CSP รุ่น 9/2005</p> <p>DCP รุ่น 100/2008</p> <p>RCC รุ่น 6/2008</p>

7	นายศิริศักดิ์ ปิยพัลลภกุล -กรรมการ -กรรมการบริหาร	-ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Hawaii Pacific University - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ * การอบรม IOD DAP รุ่น 97/2012
8	นายปวิชัย โอภาส -กรรมการตรวจสอบ -กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
9	นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ -ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร -กรรมการบริหาร	- ปริญญาเอก สาขาการท่องเที่ยว มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ * การอบรม IOD DAP รุ่น 99/2012

ข้อมูลทั่วไป

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

ปัจจุบัน ได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็นชื่อ “บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)” เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562

เว็บไซต์	:	www.morereturn.co.th
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 222/148-150 อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	:	0-2120-6804
โทรสาร	:	0-2120-6804
ทุนจดทะเบียน	:	326,543,579.75 บาท
ชำระแล้ว	:	326,543,579.75 บาท
ประเภทหุ้น	:	หุ้นสามัญ จำนวน 6,530,871,595 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	:	หุ้นละ 0.05 สตางค์

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 0-2009-9000 โทรสาร : 0-2009-9991

ผู้สอบบัญชี : บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก
เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 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 2560	ปี 2561	ปี 2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.70	2.07	0.61
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.46	2.07	0.45
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	(0.14)	(0.09)	(0.13)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	12.29	1.07	0.28
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	27.00	341.00	1,84.00
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	10.31	0.44	0.10
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	35.00	824.00	3,824.00
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.77	0.51	0.12
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	64.00	714.00	3,125
Cash Cycle	(วัน)	(2.00)	451.00	1,983
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	2.34	36.95	42.59
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(ร้อยละ)	(942.08)	365.62	(6,367.13)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(ร้อยละ)	0.21	387.08	38.12
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	(942.08)	365.62	(730.09)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(ร้อยละ)	(1.73)	46.42	(5.16)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	(43.03)	21.69	(3.51)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	1.50	0.06	0.00
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	2.71	0.46	0.48
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	(7.47)	(6.35)	(18.92)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(ร้อยละ)	-	-	-

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ณ 31 ธันวาคม 2562

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม



กลุ่มบริษัทประกอบด้วย บริษัท บริษัทย่อย

1) บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) “บริษัท”

บริษัทประกอบธุรกิจ จำหน่ายอุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน

2) บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“MPD”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว 384,000,000 บาท ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

3) บริษัท ฟีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด (“PPP”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000,000 บาท PPP ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า

4) บริษัท มอร์ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนจำนวน 30,000,000 บาท MNE ดำเนินธุรกิจรับบริหารจัดการบุคลากร

5) บริษัท เสmidt ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“Samed Utilities”)

เป็นบริษัทย่อยโดย MNE ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 54.99 ของทุนชำระแล้ว จำนวน 60,000,000 บาท Samed Utilities ดำเนินธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้าง

6) บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (“ESP”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท ESP ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่าย รับซื้อ ขนย้าย และรับฟื้นฟูแบตเตอรี่ทุกประเภท เครื่องชาร์จฟื้นฟูแบตเตอรี่

การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท สามารถแบ่งออกได้ดังนี้

1) บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) “บริษัท”

ลักษณะการดำเนินงานที่ผ่านมา บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจในการจำหน่ายอุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานให้กับกลุ่มผู้รับเหมาติดตั้ง และในช่วงระหว่างกลางปี 2562 บริษัทฯ ทำการสั่งซื้ออุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานขนาดเล็กเพื่อนำเข้ามาติดตั้งให้กับลูกค้าธุรกิจขนาดเล็ก ในตัวเมืองที่มีการใช้ปริมาณกระแสไฟที่สูง สถานะการดำเนินงานในปัจจุบัน บริษัทฯ ยังคงดำเนินธุรกิจดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการปรับแผนงานขายจากกลุ่มลูกค้าในตัวเมือง เป็นในส่วนของผู้ประกอบการขนาดเล็ก ที่มีการใช้กระแสไฟค่อนข้างสูง โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการทดสอบและประเมินประสิทธิภาพการประหยัดพลังงานของอุปกรณ์ดังกล่าวให้กับทางกลุ่มโรงสีข้าวขนาดเล็ก – ขนาดกลาง อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังคงดำเนินธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ และพยายามมองหาโอกาสทางธุรกิจในการลงทุนเพิ่มในธุรกิจอื่นๆ ที่จะสร้างรายได้ให้กับบริษัทฯ ต่อไป

2) บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“MPD”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว 384,000,000 บาท ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยลักษณะการดำเนินงานที่ผ่านมา ในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ ได้ทำการซื้อห้องชุดพาณิชย์กรรมและห้องชุดพักอาศัยโดยทำการซ่อมแซมและปรับปรุงใหม่ก่อนขาย โดยสถานะการดำเนินงานในปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างการจัดการ และเลือกแนวทางการดำเนินงาน รวมถึงการศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบริหารหรือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่มีเพื่อให้การลงทุนเกิดผลประโยชน์มากที่สุด และบริษัทฯ ยังมีแผนในการหาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อพัฒนาและเป็นการลงทุนเพิ่มเติมต่อไป

3) บริษัท พีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด (“PPP”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000,000 บาท PPP ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า ปัจจุบัน ยังไม่ได้มีการประกอบธุรกิจ

4) บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 30,000,000 บาท MNE ดำเนินธุรกิจรับบริหารจัดการบุคลากร โดยลักษณะการดำเนินงานที่ผ่านมา ในช่วงเดือนธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาบริหารจัดการด้านบุคลากร กับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ให้บริการบริหารจัดการ ควบคุม ดูแล จัดหาบุคลากรเพื่อมาดูแลทรัพย์สิน ตามศูนย์ปฏิบัติงานของลูกค้าที่ได้เตรียมไว้ สถานะการดำเนินงานในปัจจุบัน ในไตรมาสที่ 1/2563 บริษัทฯ ได้มีการให้บริการตามสัญญาดังกล่าว ทั้งสิ้น 50 ศูนย์ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาการวางจ้าง 48 เดือน และคาดการณ์ว่าในระหว่างปี 2563 จะมีการให้บริการเพิ่มขึ้นรวม 200 ศูนย์บริการ

5) บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“Samed Utilities”)

เป็นบริษัทย่อยโดย MNE ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 54.99 ของทุนชำระแล้ว จำนวน 60,000,000 บาท Samed Utilities ดำเนินธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ซึ่งสถานะการดำเนินงานในปี 2562 ที่ผ่านมามีบริษัทได้มีการลงนามสัญญาโครงการวางระบบน้ำประปาเพื่อบริหารจัดการน้ำประปาบนเกาะเสม็ด โดยเป็นโครงการร่วมมือกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเพื่อดำเนินการวางระบบประปารวมถึงท่อส่งน้ำลอดใต้ทะเลเพื่อให้บริการน้ำประปาบนเกาะเสม็ด เป็นระยะเวลา 25 ปี โดยในช่วงต้นปี 2563 บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างระบบวางท่อประปาลอดใต้

ทะเล ในโครงการวางระบบประปาเพื่อการบริหารจัดการน้ำบนเกาะเสม็ด บริษัทคาดการณ์ว่าจะดำเนินการก่อสร้างและวางระบบท่อประปาตลอดใต้ทะเลไปยังเกาะเสม็ดแล้วเสร็จประมาณไตรมาสที่ 2/2563 และจะสามารถเริ่มรับรู้รายได้ประมาณไตรมาสที่ 3/2563

6) บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด (“ESP”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท ESP ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่าย รับซื้อ ขนย้าย และรับฟื้นฟูแบตเตอรี่ทุกประเภท เครื่องชาร์จฟื้นฟูแบตเตอรี่ ซึ่งลักษณะการดำเนินงานที่ผ่านมา บริษัทเริ่มดำเนินงานรับฟื้นฟูแบตเตอรี่ตั้งแต่ ไตรมาสที่ 2/2562 สถานะการดำเนินงานในปัจจุบัน ดำเนินธุรกิจรับฟื้นฟูแบตเตอรี่ โดยหาลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยความเสี่ยงและผลกระทบ

1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการให้เครดิตต่อลูกค้าประมาณ 30 – 90 วัน ทั้งนี้ การให้เครดิตต่อลูกค้าแต่ละราย ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้พิจารณา โดยพิจารณาจากขนาดธุรกิจของลูกค้า รวมถึงฐานะการเงิน ความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ และปริมาณการสั่งซื้อสินค้าหรือบริการจากบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งจากการดำเนินงานที่ผ่านมาบริษัทฯ สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าได้ในระยะเวลาเฉลี่ยประมาณ 60 วัน

ทั้งนี้ หากบริษัทฯ ไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้าได้ตามกำหนดและเกิดเป็นลูกหนี้ค้างนานที่เข้าเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทฯ จะต้องพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบาย ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวเป็นอย่างดี จึงได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า โดยฝ่ายการเงินจะทำหน้าที่ติดตามทวงถามลูกหนี้ในเบื้องต้น พร้อมทั้งจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR aging Report) เพื่อช่วยในการตรวจสอบและดำเนินการติดตามหนี้ เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว สำหรับลูกค้าที่ไม่สามารถเก็บหนี้ได้ บริษัทฯ จะมีการพิจารณาประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต รวมถึงฐานะการเงินและสภาพเศรษฐกิจของลูกค้าแต่ละรายประกอบการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งประมาณการหนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้จากลูกหนี้ดังกล่าวแล้ว ดังนั้น บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าด้วยนโยบายในการดำเนินธุรกิจและการดำเนินการต่าง ๆ ข้างต้น จะช่วยลดความเสี่ยงจากการไม่สามารถเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ ได้

ความเสี่ยงจากการขยายโอกาสทางธุรกิจอื่นๆ ของบริษัท

เนื่องจากบริษัทกำลังมองหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ เพื่อประโยชน์ในการหารายได้ให้แก่กลุ่มบริษัทอย่างยั่งยืนในอนาคต ทั้งนี้ การขยายโอกาสทางธุรกิจในธุรกิจประเภทอื่นๆ ซึ่งมีใช้ธุรกิจหลักเดิมของบริษัทอาจมีความเสี่ยงในแง่ความชำนาญ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจใหม่ๆ ซึ่งอาจจะส่งผลให้ไม่ประสบความสำเร็จ หรือเกิดการขาดทุนในโครงการดังกล่าวได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น ก่อนการลงทุนเข้าทำธุรกิจใหม่ใดๆ บริษัทฯ ได้ทำการศึกษาถึงโอกาสความเป็นไปได้ทางธุรกิจ (Feasibility study) ตลอดจนการจ้างผู้บริหารซึ่งมีความรู้ความเข้าใจมีประสิทธิภาพความเชี่ยวชาญในธุรกิจโดยตรง เพื่อลดความเสี่ยงและความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในทางธุรกิจให้ได้สูงสุด

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

หลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 326,543,579.75 บาท โดยเรียกชำระแล้ว 326,543,579.75 บาท เป็นหุ้นสามัญ 6,530,871,595 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05บาท

ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 13 มีนาคม 2563 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตามสมุดทะเบียน ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		การถือหุ้น
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	(%)
1 นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ	1,507,200,165	23.08
2 UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	790,400,000	12.10
3 นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสกุล	581,250,000	8.90
4 นายสามารถ ฉวีศิริพัฒนา	338,150,265	5.18
5 นายวงศ์ ภัทรชัยกุล	268,498,300	4.11
6 Diamond Jubilant Corporation	250,000,000	3.83
7 นายอภิมุข บำรุงวงศ์	221,187,000	3.39
8 นายปวิธ ชัยธรรมกร	168,092,200	2.57
9 นายสุสิทธิ์ทักษ์ อัจฉริยะสมบัติ	137,200,000	2.10
10 นางสาวอัยลา ชินวัฒน์	130,257,072	1.99
11 ผู้ถือหุ้นรายย่อย	2,138,636,593	32.75
รวมทั้งหมด	6,530,871,595	100.00
ทุนจดทะเบียน	326,543,579.75	บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	326,543,579.75	บาท

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49.00 ของจำนวนหุ้นที่ออก

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรี ธีรภัทร สันติสุข	ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปวิชัย โอภาส	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ
3. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ
4. นายศิริศักดิ์ ปิยพัทธ์กุล	กรรมการบริษัท
5. นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ	กรรมการบริษัท
6. นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริษัท
7. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท
8. ดร. อริชัย รักธรรม	กรรมการอิสระ
9. นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา*	กรรมการบริษัท

หมายเหตุ : *นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2562

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทคือนายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา หรือนายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายศิริศักดิ์ ปิยพัทธ์กุล หรือ นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท

1. กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณของบริษัท รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสียอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส

2. ร่วมกับทีมผู้บริหารกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ที่สมดุลและยั่งยืนของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเพิ่มมูลค่าของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง

3. 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 โดยกำหนดให้มีการรายงานผล การดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานของธุรกิจ ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรของบริษัท

10. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเหมาะสม และให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

11. กำกับดูแลให้มีการตรวจสอบ ทั้งจากผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก ให้มีการทำหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

12. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม โดยตระหนักในความสำคัญของระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมายด้วย

13. พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ มีอำนาจดำเนินธุรกิจภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติและติดตามประเมินผลให้เป็นไปตามแผน

14. ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นอย่างเป็นธรรม 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 2562 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 3 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ	ประธานคณะกรรมการเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ
2.นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริหาร
3.นายศิริศักดิ์ ปิยพัลลภกุล	กรรมการบริหาร
4.นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา*	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : *นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2562

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริหาร

1. มีอำนาจในการจัดการ วางแผน และบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต
 2. วางแผนและกำหนดแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณในการดำเนินงานประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติรวมทั้งพิจารณาอนุมัติ การจัดสรรงบประมาณประจำปี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมงบประมาณประจำปีในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในวงเงินรวมไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณเดิมที่ได้ตั้งไว้และให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อทราบต่อไป
 3. ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางบริหารงานต่างๆ ของบริษัทที่กำหนดเอาไว้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
 4. มีอำนาจพิจารณา กลั่นกรอง การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักหรือธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลัก ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
 5. พิจารณาและอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ในส่วนที่เกินกว่าอำนาจ หรือเกินวงเงินอนุมัติของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
 6. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อสินค้า การจัดซื้อลิขสิทธิ์ การจัดซื้อทรัพย์สิน ภายในวงเงินสำหรับแต่ละสัญญาซึ่งสูงกว่า 30 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 50 ล้านบาท
 7. พิจารณาและอนุมัติลงนามในสัญญาร่วมงานกับบริษัทอื่น
 8. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- นอกจากนี้ ในการดำเนินการของคณะกรรมการบริหารตามที่ได้รับมอบหมายข้างต้น จะต้องไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ของกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 คน ดังนี้

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

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชานั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

5. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ 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 และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละคน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- (ซ) รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่

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

13. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้ผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

15. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

16. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง จำเป็น นอกจากนั้น 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 ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้ คู่ค้า เป็นต้น อันอาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

10. มีความรู้ และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

11. กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยทันทีหากเห็นว่ามีเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามที่กล่าวมาข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจำนวน 3 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2.นายปวิชัย โอภาส	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3.นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

1. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ
2. สรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนในการดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท
3. พิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ ซึ่งรวมถึงคำตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. พิจารณาคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ซึ่งรวมถึงค่าจ้าง เงินรางวัลประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน และพิจารณาโครงสร้างคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงความจำเป็นและผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับทั้งทางด้านการบริหารจัดการองค์กรและผลตอบแทนที่บริษัทจะได้รับ ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถคงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีคุณค่าต่อบริษัท และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5. พิจารณาทบทวนคำตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และโครงสร้างคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูงโดยพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของบริษัท แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรม และบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ

6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

7. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินการทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนต้องประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะผู้บริหาร ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 3 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ	ประธานกรรมการเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการผู้จัดการ
2.นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสกุล	กรรมการบริหาร
3.นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการบริหาร
4. นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา*	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : *นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2562

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. เป็นผู้บริหารจัดการธุรกิจปกติของบริษัท ตลอดจนการบริหารงานประจำวันโดยทั่วไปของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้ว ตลอดจนกำกับดูแล การบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการอื่นๆ 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 ไม่ว่าจะเป็นภายในและภายนอกบริษัท และเพื่อหาแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานบริษัท

5. พิจารณาการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และสัญญาต่างๆ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ต่อกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดทำสัญญาดังกล่าว สำหรับสัญญาที่มีมูลค่าไม่เกิน 30 ล้านบาท

6. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

7. มีอำนาจอนุมัติการทำธุรกรรมใดๆ ในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงการจัดทำข้อเสนอ การเข้าทำสัญญา การจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท อนุมัติการดำเนินการทางการเงินเพื่อธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท การซื้อ-ขายเงินลงทุน โดยมีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 30 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 บันทึกลง 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 โดยในกรณีที่กรรมการผู้จัดการใดที่กรรมการผู้จัดการมี หรืออาจมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสีย หรือเป็นการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามความหมายของประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการดังกล่าว โดยกรรมการผู้จัดการ จะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้กรรมการผู้จัดการ หรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้จัดการสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การสรรหากรรมการ

การสรรหาคณะกรรมการบริษัท

การสรรหากรรมการของบริษัทจะกระทำโดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกโดยใช้หลักเกณฑ์ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์วิสัยทัศน์ และความน่าเชื่อถือ รวมทั้งเป็นผู้มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้วิธีเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ แต่ไม่มีการคูณด้วยจำนวนกรรมการที่จะเลือกตั้ง
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม

(ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

• บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายและกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน โดยมติของกรรมการในการเลือกกรรมการแทนนั้น ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

การสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

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

การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะประกอบด้วยกรรมการอิสระ และกรรมการอื่น

ทั้งนี้ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ทั้งนี้ไม่เกินกว่าวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทตามข้อบังคับของบริษัท ถ้ากรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพ้นจากการเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนผู้ออกจากตำแหน่ง

การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

การสรรหาคณะกรรมการบริหารเป็นไปตามขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2562 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 8 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน 1 ครั้ง ดังนี้

	คณะกรรมการ บริษัท	การเข้าประชุม จำนวนครั้งที่ประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าประชุม		
		คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา และพิจารณา คำตอบแทน	การประชุม ผู้ถือหุ้น
1.พลตำรวจตรีธวัชสัญญา เพียรสมภาร	8/8	4/4	-	1/1
2.นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา*	7/8	-	-	1/1
3.นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	8/8	-	-	1/1
4.ดร.อริชัย รักธรรม	8/8	-	-	1/1
5.นายฉัฐภูมิ ชื่นศิริวิริยะ	8/8	-	1/1	1/1
6.นายศิริศักดิ์ ปิยพัลลภกุล	8/8	-	-	1/1
7.นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	7/8	4/4	1/1	1/1
8.นายปวิชัย โอภาส	8/8	4/4	1/1	1/1
9.นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ	8/8	-	-	1/1

หมายเหตุ : *นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2562

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ โดยค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปีรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 4,500,000 บาท รายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

กรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 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
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	25,000 บาท	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการตรวจสอบ	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	-	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ

ในปี 2562 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 8 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน 1 ครั้ง โดยมีการจ่ายเบี้ยประชุมแก่คณะกรรมการ ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	รวม
1. พลตำรวจตรีสิทธิชัยสัญญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ	225,000	100,000	=	325,000
2. นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ	กรรมการ และ ประธานกรรมการเจ้าหน้าที่ บริหาร	-	-	-	-
3. นายปรีชญ์ โอภาส	กรรมการ กรรมการ ตรวจสอบและกรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	180,000	80,000	20,000	280,000
4. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการ กรรมการ ตรวจสอบและกรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	140,000	80,000	20,000	240,000
5. นายศิริศักดิ์ ปิยพัลลภกุล	กรรมการ	180,000	-	-	180,000
6. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการ และ กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน	180,000	-	20,000	200,000
7. ดร.อริชัย รักธรรม	กรรมการ	180,000	-	-	180,000
8. นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา	กรรมการ	180,000	-	-	180,000

ผู้บริหาร

ในปี 2562 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารจำนวน 9 คน ในรูปของเงินเดือน โบนัส เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าสวัสดิการอื่นๆ เป็นจำนวนเงินรวม 11.10 ล้านบาท

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเห็นว่ามีผลสำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจที่ทำให้บริษัทมีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และเป็นส่วนสำคัญในการส่งเสริมกิจการของบริษัทให้มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องและมั่นคงต่อไป ซึ่งจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยคณะกรรมการได้เผยแพร่แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กรรมการและพนักงานทุกระดับเข้าใจและถือปฏิบัติ ตาม ซึ่งมีเนื้อหาครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
- คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว บริหารงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการกระทำต่อตนเอง
- ดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- ดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวัง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านความเสี่ยง โดยให้มีการประเมิน วางกลยุทธ์ แก้ไข และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดจรรยาบรรณของบริษัทขึ้น เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตลอดจนเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงได้กำหนดนโยบายและทิศทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้นภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจ
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการทุกคนและฝ่ายบริหาร 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 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

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 เช่นนโยบายการจ่ายเงินปันผล ข้อมูลเปรียบเทียบการจ่ายเงินปันผลจริงกับนโยบายที่ประกาศจ่าย ข้อมูลเปรียบเทียบการจ่ายเงินปันผลกับปีที่ผ่านมา โดยบริษัทจะอธิบายถึงเหตุผลและความจำเป็นหากบริษัทไม่สามารถจ่ายเงินปันผล ให้เป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่บริษัทเคยประกาศไว้ โดยเงินปันผลที่ถูกเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณาลั่นกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบ และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัท ก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5. สิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

บริษัท กำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของบริษัท เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า โดยเสนอผ่านคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนล่วงหน้า 2-3 เดือน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาทั้งด้านคุณสมบัติและการให้คำยินยอมจากผู้ได้รับการเสนอชื่อ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.morereturn.co.th โดยในกรณีที่บรรจุเป็นวาระการประชุม บริษัทจะแจ้งในหนังสือนัดประชุมว่าเป็นวาระที่กำหนดโดยผู้ถือหุ้น ส่วนในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทปฏิเสธไม่รับเรื่องจากผู้ถือหุ้นเสนอเพื่อให้บรรจุเป็นวาระ บริษัทจะชี้แจงเหตุผลให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทราบ

6. สิทธิในการพิจารณาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล

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

7. สิทธิในการพิจารณาและอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัท

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาและอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัท โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทที่ถูกต้อง ชัดเจนและครอบคลุมเนื้อหาสาระสำคัญต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่น นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ องค์ประกอบของค่าตอบแทนแยกตามตำแหน่งและ/หรือหน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการ ข้อมูลเปรียบเทียบ ค่าตอบแทนกรรมการในปีที่ผ่านมา วิธีการเสนอค่าตอบแทน เป็นต้น โดยค่าตอบแทนกรรมการที่ถูก เสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัตินั้นได้ผ่านการพิจารณากลั่นกรองอย่างระมัดระวังรอบคอบแล้วจากคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และมีมติเห็นชอบแล้วจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. สิทธิในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชี

ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีสิทธิในการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าสอบบัญชี โดยบริษัทจัดทำรายละเอียดข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนและครอบคลุม เนื้อหาสาระสำคัญ ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของผู้ถือหุ้น เช่นชื่อผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่สังกัด 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.morereturn.co.th

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

1. คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น และบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติและผู้ถือหุ้นส่วนน้อย บริษัทจึงมีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงปกป้องและรักษาสหสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ดังนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเท่าเทียมกัน ในการซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัทอย่างเท่าเทียมกัน การได้รับข่าวสาร ข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ 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 เว้นแต่กรณีที่ต้องรีบด่วน ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 1 เดือน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลได้อย่างละเอียดและสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลที่บริษัทจะส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร

6. บริษัทแจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบ ในหนังสือเชิญประชุม และแจ้งขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งในการประชุมผู้ถือหุ้น ให้มีการกำหนดเป็นลำดับขั้นตอนอย่างชัดเจน มีการนำเสนอสักถาม ออกเสียงลงคะแนน และสรุปมติที่ประชุมอย่างชัดเจน รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมบริษัทได้อ่านนายความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุมอย่างน้อย 1 ชั่วโมง และต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ

7. บริษัทไม่ริตรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย เป็นต้น

8. บริษัทได้อ่านนายความสะดวก และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การประชุมดำเนินตามลำดับขั้นตอนที่แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม ในการเลือกตั้งกรรมการผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการได้เป็นรายบุคคล มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามหรือแสดงความคิดเห็นโดยกรรมการที่เกี่ยวข้องตอบข้อซักถามอย่างเพียงพอ

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

10. บริษัทจัดให้มีการบันทึกการรายงานการประชุมที่ชัดเจนถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งบริษัทจะเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ภายหลังจากที่ส่งรายงานการประชุมให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

หมวดที่ 3 การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ให้ความสำคัญในสิทธิและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักเป็นอย่างดีถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิ ขอกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลและปฏิบัติด้วยดี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น:

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้มีผลตอบแทนที่คุ้มค่าและสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว ด้วยผลตอบแทนที่ดีและต่อเนื่อง รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้

พนักงาน:

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานในฐานะผู้สนับสนุนให้แผนงานต่างๆ ของบริษัท สามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้ บริษัทจึงปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทด้วยความเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

ผู้บริหาร:

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของผู้บริหาร ในฐานะผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานต่างๆ รวมทั้งควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบ ทิศทาง และเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้โดยคณะกรรมการบริษัท บริษัทจึงเสนอค่าตอบแทนผู้บริหารที่มีความเหมาะสม เป็นธรรม เพื่อเป็นการตอบแทนและเป็นแรงจูงใจให้ผู้บริหารมีความตั้งใจและทุ่มเทให้กับการบริหารงานบริษัท จนสามารถบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้

หุ้นส่วนทางธุรกิจ:

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัท ในการที่ช่วยสนับสนุนและผลักดันให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทสามารถเจริญเติบโตและบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ได้ บริษัทจึงปฏิบัติต่อหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่เป็นธรรมของทั้งสองฝ่าย และปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงทางการค้าที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า:

บริษัทเน้นที่จะให้บริการตามคำมั่นสัญญาต่อลูกค้า โดยให้ความสำคัญแก่ลูกค้าเป็นอันดับแรกโดยสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

คู่ค้า:

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของคู่ค้าของบริษัทในการช่วยสนับสนุนและผลักดันให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปด้วยความสะดวกราบรื่น บริษัทจึงปฏิบัติต่อคู่ค้าของบริษัทด้วยความเป็นธรรม ตามเงื่อนไขทางการค้าที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด

เจ้าหน้าที่:

บริษัทคำนึงถึงการรักษาคำมั่นสัญญาและปฏิบัติตามเงื่อนไขและหน้าที่ที่พึงมีต่อเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัดทั้งเจ้าหน้าที่ทางทางธุรกิจ เจ้าหน้าที่สถาบันการเงิน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการเข้าร่วมกิจกรรม/โครงการต่างๆ ของเจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหน้าที่ อีกด้วย

คู่แข่ง:

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดถือกรอบการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม โดยมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพการแข่งขันทางการค้าด้วยการพัฒนาศักยภาพและคุณภาพของการให้บริการและไม่มีนโยบายที่จะทำลายคู่แข่งด้วยการพูดพาดพิงกล่าวร้ายหรือดำเนินการใดๆ ที่ไม่สุจริตที่เป็นการทำลายคู่แข่งของบริษัท

สิ่งแวดล้อม:

บริษัทได้ให้ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ด้วย อาทิ การให้ความร่วมมือในการช่วยประหยัดพลังงานไฟฟ้า การส่งเสริมการใช้น้ำอย่างประหยัด และการส่งเสริมการงดสูบบุหรี่ในสถานประกอบการ เป็นต้น

ชุมชน/สังคม:

บริษัทคำนึงถึงการสนับสนุนกิจกรรมทางสังคมเพื่อสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีแก่คนในสังคมและชุมชน รวมถึงส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมในหมู่พนักงานทุกระดับ

หน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง:

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดียิ่งถึงบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบต่อหน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลที่มีต่อการดำเนินงานของบริษัท บริษัทจึงมีความตั้งใจและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระของหน่วยงานเหล่านั้น นอกจากนี้ บริษัทยังมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทรับผิดชอบด้านการสอบทานการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามคู่มือการปฏิบัติงานและเป็นไปตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปีบริษัท จึงได้มีนโยบายที่จะสร้างความคุ้มครองสิทธิและปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันข้างต้น เนื่องจากแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ มีส่วนช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และสร้างกำไรให้กับบริษัท ถือเป็นการสร้างความสำเร็จให้กับบริษัทในระยะยาว บริษัทได้ตระหนักถึงสิทธิของแต่ละกลุ่มที่มีส่วนได้เสียโดยปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ทำขึ้นระหว่างกัน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และไม่ดำเนินการใดๆ อันจะเป็นการฉ้อโกงสิทธิ 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 โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวในรายงานของคณะกรรมการ

ตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อกรรมการต่อรายงานทางการเงินและแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัท เกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส น่าเชื่อถือ ทัวถึง และทันเวลา ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญ โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้สนใจโดยทั่วไปได้รับทราบโดยผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือสิ่งพิมพ์ต่าง ๆ รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท www.morereturn.co.th

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อกรรมการ

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ และเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการชี้แนะและกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท โดยร่วมมือกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน และภาพรวมขององค์กร โดยมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบต่อ ชื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้ให้ความสำคัญและจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การประเมิน และการบริหารงานที่รัดกุมต่อเนื่องอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการติดตามดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยผ่านผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบทุกครั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้มีการกำหนดและแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร โดยกำหนดระดับอำนาจการดำเนินการอย่างชัดเจน รวมทั้งสื่อสารบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบดังกล่าวต่อกรรมการและพนักงานอย่างสม่ำเสมอ

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำข้อกำหนดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัทเพื่อให้กรรมการและพนักงานทุกคนได้รับทราบ ยึดถือ เข้าใจถึงมาตรฐานการปฏิบัติตนตามที่บริษัทและผู้ถือหุ้นคาดหวังอย่างเคร่งครัด และใช้เป็นแนวทางประพฤติปฏิบัติที่ถูกต้องในการประกอบธุรกิจ โดยครอบคลุมเนื้อหา ดังนี้

- ยึดหลักนิติธรรม บริษัทยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรู้ระเบียบบริษัทกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารและการทำงานของตน

- มีความโปร่งใส การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบวิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

- ตั้งมั่นในความยุติธรรมและคุณธรรม บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรมโดยใช้วิจารณ์ฐานหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

- ให้ความสำคัญของลูกค้า ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ อันส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ
 - มีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
 - ไม่เกี่ยวข้องกับการเมือง บริษัทเคารพและสนับสนุนให้มีส่วนร่วมได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลาง
- ทั้งนี้ กรรมการและพนักงานของบริษัทรับทราบถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และได้ปฏิบัติตนและปฏิบัติงานอย่างมีอาชีพมีจริยธรรมทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ
- องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้สรรหาและพิจารณาผู้ที่มีทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ และมีความจำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
 - คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด อย่างน้อย 5 คน ซึ่งมีความสามารถประสบการณ์หลากหลายด้าน โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 แต่ไม่น้อยกว่า 3 คน
 - คณะกรรมการอิสระให้มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของบริษัท (โปรดดูรายละเอียดในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ)
 - วาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการมีกำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีข้อจำกัดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกัน
 - การเป็นกรรมการที่อื่นของกรรมการ เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาในการทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่จึงกำหนดให้กรรมการแต่ละคนดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี โดยกรรมการมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นให้คณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้กรณีที่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการที่บริษัทอื่นผู้บริหารมีหน้าที่เปิดเผยให้คณะกรรมการบริษัททราบ ซึ่งปัจจุบัน ไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทสำหรับรอบการประชุมปกติไว้ล่วงหน้า และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาเตรียมความพร้อมและจัดสรรตารางเวลาของตนเพื่อให้สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ซึ่งโดยปกติคณะกรรมการบริษัทจะประชุมเป็นประจำทุกไตรมาสและการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยในการเรียกประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง ให้ประธานกรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมาย ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุมเว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ทั้งนี้ กรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปอาจร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมคณะกรรมการได้ ในกรณีที่มิได้มีการตั้งแต่สองคนขึ้นไปร้องขอ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายในสิบสี่วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

สำหรับการกำหนดวาระการประชุม ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการร่วมกันพิจารณากำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการตั้งแต่สองคนขึ้นไปมีสิทธิเสนอเรื่องเข้าสู่การประชุมได้ กรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายเป็นผู้เรียกประชุม หรือในกรณีจำเป็น ส่วนขั้นตอนการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทสามารถอธิบายได้ดังนี้

การดำเนินการก่อนการประชุม: กรรมการแต่ละคนมีอิสระในการเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม คณะกรรมการบริษัทโดยระบุถึงเหตุผลและความจำเป็นของเรื่องที่เสนอ ประธานคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณา วาระการประชุมในแต่ละวาระก่อนที่จะจัดทำเป็นหนังสือนัดประชุม หนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ จะถูกส่งไปยังกรรมการแต่ละคนล่วงหน้าก่อนวันประชุม ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการแต่ละคนได้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องก่อนเข้าร่วมประชุม อันจะส่งเสริมให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ในกรณีที่กรรมการคนใดต้องการข้อมูลอื่นใดเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ก็สามารถประสานไปยังเลขานุการบริษัทเพื่อดำเนินการให้ได้

การดำเนินการระหว่างการประชุม: ในระหว่างการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการประชุม โดยเรียงตามวาระการประชุม ตามที่ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการสอบถามและแสดงความคิดเห็นถึงประเด็นที่สงสัยได้อย่างอิสระและเพียงพอ

การดำเนินการภายหลังการประชุม: บริษัทได้ให้ความสำคัญในการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดบันทึกการประชุมและจัดทำรายงานการประชุม คณะกรรมการบริษัท โดยได้มีการบันทึกอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุม เช่น วัน เวลาและสถานที่จัดประชุม เวลาเริ่ม/เลิกประชุม รายงานกรรมการทั้งที่เข้าร่วมประชุมและขาดประชุม สาระสำคัญ รวมทั้งประเด็นซักถามและข้อปรึกษาหารือในแต่ละวาระการประชุม มติของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุม เป็นต้น รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและเอกสารประกอบการประชุม จะถูกจัดเก็บโดยเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้

ตามข้อบังคับของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมี แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนนเว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

อย่างไรก็ดี ปัจจุบันบริษัทมีนโยบายในการประชุมคณะกรรมการบริษัท จะต้องมียกประชุมขึ้นต่ำ ณ ขณะที่ คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท จึงจะถือว่า มติที่ประชุมดังกล่าวถูกต้องตามกฎหมาย

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส และการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ยังมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและตรวจสอบได้

การประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อยปีละครั้ง และการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยจะมีการจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม นอกจากนี้ ยังมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและตรวจสอบได้

การประเมินผลงานของกรรมการ และผู้บริหารสูงสุด

ประเมินผลงานของกรรมการ

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ โดยจัดให้มีการประเมินผลตนเองในรูปแบบของการประเมินผล คณะกรรมการทั้งคณะ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในปีที่ผ่านมา และนำผล การประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และนำข้อเสนอแนะมาพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

ประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้จัดการเป็นประจำปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทกำหนด ค่าตอบแทนให้แก่กรรมการผู้จัดการ โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทกำหนดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 หรือไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วย คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหาร กิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม บริษัทมีคณะกรรมการที่มีประสบการณ์และมีความรู้ ความสามารถ จำนวน 9 คน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 5 คน โดยเป็นกรรมการอิสระ 3 คน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 คน

โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม ทั้งนี้ นิยามของ กรรมการอิสระ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ ข้อ 3 องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ บริษัทได้กำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งไว้ไม่เกิน 9 ปี

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นการ แบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรในประกาศอำนาจดำเนินการของบริษัทซึ่ง ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบออกจากกันโดยเด็ดขาดระหว่างการ อนุมัติ การบันทึกรายการทางบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้

บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดย กรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ ฝ่ายบริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการจึงเป็นบุคคลคนละคนกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังเป็นผู้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งของ ผู้บริหารระดับสูง โดยจะมีการทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการคณอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและโปร่งใส โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทคณอนุกรรมการ 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

คณอนุกรรมการ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณอนุกรรมการ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินงานและกลั่นกรองอย่างรอบคอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณอนุกรรมการไว้อย่างชัดเจน จำนวน 3 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

- คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 3 คน โดยกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
- คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 4 คน มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

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

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

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และการจัดทำงบการเงินให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และมีประสิทธิภาพ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดเก็บรายงานการประชุมของคณะกรรมการ

นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 (ครั้งพิเศษ) เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2554 ได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัท ไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเอง หรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัทนำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ บริษัทจึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร ให้รับทราบเกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ ตามมาตรา 59 รวมถึงบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นับแต่วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร ภายในระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดไว้ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัททั้งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทนำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน 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/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งนายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ 2) นายจิโรจ ศิริโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ 3) นางสาวกรณิการ์ วิภาณรัตน์ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท 2562 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทในกลุ่มรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2,880,000 บาท

ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR)

นโยบายจริยธรรมทางธุรกิจ

ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะพิจารณาดำเนินการในด้านต่างๆ โดยได้พิจารณาเกี่ยวกับขจัดปัญหาความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุมีผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน บริษัทกำหนดให้กรรมการผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียให้คณะกรรมการทราบ โดยติดต่อแจ้งที่เลขานุการบริษัท และมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบ ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อีกทั้ง ในการประชุมคณะผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัท กำหนดให้บุคคลที่มีส่วนได้เสียในการเข้าทำรายการใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทให้ ความเห็นและงดออกเสียงลงมติในรายการดังกล่าว

นอกจากนี้บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการ กำหนดราคา และมูลค่าของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการทำรายการดังกล่าว โดยได้ถือปฏิบัติ ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ใช้บังคับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัดเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยการเข้าทำรายการที่ เกี่ยวข้องกันของบริษัทนั้นจะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และเป็นไปตามเงื่อนไขราคาและ การแข่งขันทางการค้าโดยทั่วไป โดยราคาและเงื่อนไขการค้าต่างๆ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arms-Length Basis) รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการ อิสระทั้งหมด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบและได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดในรายงาน และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวทุกไตรมาสอย่างเคร่งครัดรวมทั้งจะดำเนินการ ให้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

นโยบายการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน

กรณีที่มีผู้ถือหุ้นส่วนน้อย และ/หรือผู้มีส่วนได้เสียมีข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือข้อสงสัย ใดๆ เกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่ บกพร่อง สามารถแจ้งหรือสอบถามได้โดยตรงถึงคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยติดต่อผ่านเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ยกตัวอย่างเช่น หากเป็นข้อร้องเรียนกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการที่เหมาะสม หรือกรณีเป็น ข้อเสนอแนะที่กรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียหรือมีผลกระทบต่อ การประกอบธุรกิจของบริษัทดังนี้

กรรมการตรวจสอบจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการ ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

1. รวบรวมข้อเท็จจริง ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการรวบรวมข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณนั้นด้วยตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำเนินการต่อไป

2. กลั่นกรองและประมวลผลข้อมูล ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้กลั่นกรอง และประมวลผลข้อมูลเพื่อพิจารณาขั้นตอน และวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่องโดยอาจดำเนินการด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้ผู้อื่นดำเนินการแทนตน หรือ รายงานต่อบุคคลที่มีอำนาจดำเนินการและเกี่ยวข้องในเรื่องนั้นๆ เป็นผู้ดำเนินการกลั่นกรองข้อมูล และประมวลผลต่อไป

3. กำหนดมาตรการดำเนินการ ผู้ที่ดำเนินการตามข้อ 2. กำหนดมาตรการดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืน ตลอดจนบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยจะต้องคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมดทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท อาทิเช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัทหรือขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือเป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นต้น

4. รายงานผล ให้ผู้รับข้อร้องเรียนมีหน้าที่รายงานผลตามข้อ 3. ให้ผู้ร้องเรียนทราบ ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง

การกระทำที่เข้าข่ายผิดจรรยาบรรณ

พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้ผู้อื่นปฏิบัติตามจรรยาบรรณ การกระทำต่อไปนี้เป็นการทำผิดจรรยาบรรณ

1. ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ตลอดจนแนะนำส่งเสริมหรือสนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
2. ละเลยเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ ในกรณีที่ตนทราบหรือควรทราบ เนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบของตน
3. ขัดขวาง ตลอดจนไม่ให้ความร่วมมือในการสืบสวน สอบสวนหาข้อเท็จจริง กรณีมีการ ร้องเรียน หรือมีเบาะแสว่าได้มีการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
4. การกระทำอันไม่เป็นธรรมต่อบุคคลใดเนื่องจากบุคคลนั้นแจ้งเบาะแส ให้ข้อมูล หรือรายงานการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

ดังนั้น ผู้ที่ทำผิดจรรยาบรรณจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

นโยบายภาพรวม

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

นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR)

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคู่ค้า เจ้าหนี้ การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความล้มเหลวทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและมีความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสินใจ และให้ออกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ มีนโยบายการเข้าร่วมแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้กำหนดนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิมนุษยชน เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจค้าปลีกภาพยนตร์อันมีลิขสิทธิ์ ดังนั้น บริษัทจึงเลือกจำหน่ายเฉพาะภาพยนตร์อันมีลิขสิทธิ์ถูกต้อง เพื่อส่งเสริมและคุ้มครองผลงานของเจ้าของลิขสิทธิ์ให้ได้รับประโยชน์สูงสุด นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอเน้นถึงนโยบายไม่เกี่ยวข้องกับการเมืองบริษัทฯ เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลาง

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและให้ความสำคัญกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และสร้างมาตรการป้องกันมิให้เกิดการกลั่นแกล้งจากผู้บริหารระดับบัญชา ต่อตัวพนักงานในทุกระดับ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ส่งเสริมและจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากร และสนับสนุนบุคลากรเพื่อให้โอกาสในการเติบโตและก้าวหน้าในสายงานในองค์กรต่อไป

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการค้าปลีก ซึ่งเป็นตัวกลางสำคัญระหว่างผู้ผลิตและผู้บริโภค ดังนั้น บริษัทฯ จึงเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญ และความต้องการของผู้บริโภคเป็นอย่างดี โดยควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และมีการเปิดช่องให้ผู้บริโภคสามารถร้องเรียน เสนอแนะ ทักท้วง เพื่อให้บริษัทสามารถรับฟัง และดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อพัฒนาสินค้า และการให้บริการแก่บริษัท ตอบโจทย์ผู้บริโภคอย่างสูงสุดต่อไป

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยการรณรงค์ และออกมาตรการภายในองค์กรเพื่อร่วมลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิง พลังงานน้ำ และกระดาษ

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทเล็งเห็นว่าหากปราศจากสังคมและชุมชนที่เข้มแข็งจะส่งผลกระทบต่อภาพรวมของการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น ในการดำเนินธุรกิจ สิ่งหนึ่งที่เป็นปัจจัยสำคัญที่บริษัทฯ ตระหนักถึงเป็นอันดับแรกคือ การร่วมกันรักษา และ จรรโลงสังคม คู่กับการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้พิจารณาเลือกองค์กรการกุศลที่โปร่งใส และ ตรวจสอบได้เพื่อใช้เงินบริจาคที่ได้รับจากบริษัทฯ ในการพัฒนาสังคมต่อไป

8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม

เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เน้นธุรกิจค้าปลีกเป็นหลัก ด้วยเหตุผลดังกล่าว จึงไม่เอื้อให้ บริษัทฯ ลงทุน หรือดำเนินการใดๆ เพื่อพัฒนาและเผยแพร่นวัตกรรมใหม่โดยตรง

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ จะไม่ดำเนินการใดๆ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุก รูปแบบ และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบาย ในการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลงของธุรกิจ โครงสร้างการจัดการ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

นิยาม

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ เรียกร้อง หรือ รับ ซิงเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำ หรือละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่ ทั้งเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งนี้ ครอบคลุมถึงการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ และ การคอร์รัปชันระหว่างหน่วยงานเอกชน เว้นแต่ เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

รูปแบบของการคอร์รัปชัน

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

ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานของบริษัทฯ จะเข้าร่วมกับกิจกรรมทางการเมืองใดๆ ตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง หรือนักการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง

2. การบริจาคเพื่อการกุศล ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และถูกต้องตามกฎหมาย โดยกระทำในนาม บริษัทเท่านั้น โดยองค์กรที่รับบริจาค ต้องนำไปใช้สำหรับสาธารณกุศลเพื่อประโยชน์ต่อสังคมเท่านั้น โดยคำนึงถึงความ น่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบได้ โดยต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค ไม่ได้ถูก นำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

3. เงินสนับสนุน มีวัตถุประสงค์เพื่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียงทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ต้องนำไปใช้เพื่อ กิจกรรมเพื่อผลสัมฤทธิ์ของโครงการดังกล่าวจริง และไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หรือ หน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้ เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

4. การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ ค่าของขวัญ และการใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง สามารถกระทำได้ แต่ต้องคำนึงถึง ความสมเหตุสมผล และสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ หากได้รับการเสนอให้ของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย ให้พนักงาน ปฏิเสธไม่รับ 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 ครอบคลุมตามนโยบาย ขั้นตอน มาตรการ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมที่มีความเหมาะสมต่อการป้องกันการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

แนวทางการปฏิบัติต่อต้านการทุจริต

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. บริษัทมีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้บังคับใช้ถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน
6. ห้ามให้ หรือรับ สินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
7. บริษัทฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการแจ้งให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม รับทราบเพื่อนำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
8. บริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่กลั่นแกล้ง ลดตำแหน่ง ต่พนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำดังกล่าวอาจทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับให้รับทราบถึงกระบวนการดังกล่าว

การรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ตามนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท ได้แก่ เว็บไซต์ รายงานประจำปี หัวข้อรายงานบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ รายละเอียดการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนควรประกอบด้วย

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

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 บริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยมีการฝ่าฝืนกฎหมายในด้านที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายที่จะจัดกิจกรรมหรือการบริจาคแก่องค์กรที่จะเป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยในปี 2559 บริษัทได้มีการบริจาคเงินให้กับมูลนิธิต่างๆ อาทิเช่น มูลนิธิคุณนิต เป็นต้น

การควบคุมภายใน

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

1. การมีคู่มือปฏิบัติงานโดยละเอียด :

บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานที่ชัดเจน โดยลงรายละเอียด เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่าการระบุขั้นตอนการทำงานที่ละเอียดตลอดจนมีคู่มือเป็นลายลักษณ์อักษร จะช่วยให้พนักงานทุกระดับสามารถเข้าใจงานของตนเอง และปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง โดยในการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานดังกล่าว มีการใส่ระบบการตรวจสอบ สอบยืนยันระหว่างหน่วยงานและควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนั้นการที่พนักงานปฏิบัติตามขั้นตอนที่ได้ระบุไว้นั้น จะช่วยลดความผิดพลาดในการทำงาน ตลอดจนป้องกันการรั่วไหล หรือสูญเสียได้

2. การกำหนดอำนาจอนุมัติที่ชัดเจน :

บริษัทมีการกำหนดอำนาจอนุมัติของแต่ละระดับ และแต่ละกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเป็นลำดับขั้นตามวงเงิน ซึ่งการกำหนดอำนาจอนุมัติดังกล่าว นอกจากจะทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานมีความชัดเจน ไม่สามารถทำได้โดยพลการ ยังจะช่วยในการกลั่นกรองการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้มีความเหมาะสมอีกด้วย

3. การแบ่งแยกการทำงานกันและสามารถสอบย้อนกันได้ระหว่างหน่วยงาน :

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

4. การพัฒนาระบบ IT อย่างต่อเนื่อง :

ระบบ IT ของบริษัทที่มีการเชื่อมโยงกันระหว่างข้อมูลของสินค้าคงคลัง ขาย และบัญชี ทำให้ข้อมูลทุกแหล่งตรงกัน สามารถเชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้นำมาใช้เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ การที่ข้อมูลทุกแหล่งโอนถ่ายกัน โดยตรงผ่านระบบคอมพิวเตอร์นั้นจะลดความผิดพลาดอันอาจจะเกิดขึ้นได้จากการทำงานของพนักงาน และการที่ข้อมูลอยู่บนระบบ IT นั้น ทำให้หากมีการผิดปกติใดๆ สามารถตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังได้โดยง่าย ตลอดจนการใช้ข้อมูลที่แหล่งเดียวกันและเป็นข้อมูลที่ตรงกันนั้น จะทำให้การทำงานมีความคล่องตัวและรวดเร็วขึ้น

ในส่วนของผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ซึ่งได้แก่ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2562 ได้ประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของบริษัทจากการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2562 และได้มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ซึ่งบริษัทได้นำข้อแนะนำมาวางแผนและกำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการดำเนินงานแล้ว

รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกัน ที่เกิดขึ้นใน ปี 2562 สามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปความสัมพันธ์กับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคล/นิติบุคคล	ความสัมพันธ์
1. บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด)	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 คน ได้แก่ (1) นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา และ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
2. บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด)	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีกรรมการร่วมกัน 1 คน ได้แก่ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
3. บริษัท พีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด (บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด)	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีกรรมการร่วมกัน 1 คน ได้แก่ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
4. บริษัท ดีเอ็นเอ เพรชแอร์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 49.99 มีกรรมการร่วมกัน 2 คน ได้แก่ (1) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล (2) นายสมเกียรติ ฉั่วศิริพัฒนา
5. บริษัท เสมิตยูทิลิตี้ส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 54.99 มีกรรมการร่วมกัน 1 คน ได้แก่ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
6. บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 60.00 มีกรรมการร่วมกัน 2 คน ได้แก่ (1) นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล

• รายละเอียดรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.61	การเปลี่ยนแปลง ระหว่างปี		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.62	ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของ รายการ
			เพิ่มขึ้น (ล้านบาท)	ลดลง (ล้านบาท)		
		งบการเงินรวม				
บริษัท ดีเอ็นเอ แฟรชแอร์ จำกัด	- เงินให้กู้ยืม	51.15	-	-	51.15	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการเงินที่สมเหตุสมผลเป็นธรรม
	- ดอกเบี้ยค้างรับ	12.85	3.84	-	12.85	
	- ดอกเบี้ยรับ	3.84	-	-	3.84	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด)	- เงินให้กู้ยืม	-	26.50	-	26.50	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างของกลุ่มบริษัท และการดำเนินงานภายในบริษัท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการเงินที่สมเหตุสมผลเป็นธรรม
	- ดอกเบี้ยค้างรับ	-	0.29	-	0.29	
	- ดอกเบี้ยรับ	-	0.29	-	0.29	
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด)	- เงินให้กู้ยืม	14.50	0.35	-	14.85	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติ
	- ดอกเบี้ยค้างรับ	3.73	1.09	-	4.82	
	- ดอกเบี้ยรับ	1.09	-	-	1.09	

						ของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการเงินที่สมเหตุสมผลเป็นธรรม
บริษัท พีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด (บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด)	- เงินให้กู้ยืม - ดอกเบี้ยค้างรับ - ดอกเบี้ยรับ	2.00 - -	- 0.02 -	(2.00) (0.02) -	- - 0.02	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการขยายกิจการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินและการขอรับความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการเงินที่สมเหตุสมผลเป็นธรรม
บริษัท ดีเอ็นเอ เพาเวอร์ จำกัด	- เงินให้กู้ยืม - ดอกเบี้ยค้างรับ - ดอกเบี้ยรับ	51.15 12.85 3.84	- 3.84 -	- - -	51.15 16.69 3.84	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการเงินที่สมเหตุสมผลเป็นธรรม
บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด	- เงินให้กู้ยืม - ดอกเบี้ยค้างรับ - ดอกเบี้ยรับ	- - -	4.60 0.10 0.10	- - -	4.60 0.10 0.10	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเนื่องจากบริษัทดังกล่าวอยู่ในระหว่างการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การให้ความช่วยเหลือทางการเงินเป็นการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยและเงื่อนไขทางการเงินที่สมเหตุสมผลเป็นธรรม

หมายเหตุ

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด

จำนวนร้อยละ 60

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2561 เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ประกอบกับการกำหนดราคา หรือเงื่อนไขของรายการดังกล่าวถือเป็นราคายุติธรรม และได้มีการเปรียบเทียบกับราคาประเมินโดยบริษัทประเมินกลาง หรือราคาตลาดเปรียบเทียบแล้วแต่ความเหมาะสม จึงไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

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

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

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

นโยบายหรือแนวโน้มนำในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

มาตรการในอนาคตเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สำหรับบริษัทที่ประกอบธุรกิจสหสัมพันธ์ และเข้าเกณฑ์เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เนื่องจากมีกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ มีได้จัดโครงสร้างเพื่อรวมบริษัทดังกล่าวเข้าอยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของบริษัทฯ 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 2560 บริษัทได้เพิ่มจำนวนสาขาของธุรกิจประเภทการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร เพื่อเป็นการขยายธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้บริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี 3 จำกัด”) และบริษัท เฮลตี้ เบสท์ จำกัด

ในปี 2561 บริษัทได้เริ่มมีการเปลี่ยนแปลงประเภทของธุรกิจมาเป็นจัดจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัพลังงาน นอกจากนี้บริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่ บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด บริษัท ไว เทคโนโลยีเนชั่นนอล จำกัด บริษัท ฮอลิสต์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท บัน จำกัด และ บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด

ในปี 2562 บริษัทได้เริ่มลงทุนในธุรกิจใหม่ในช่วงไตรมาสที่ 1 ซึ่งเป็นธุรกิจรับฟื้นฟูแบตเตอรี่ โดยเป็นการรับซื้อแบตเตอรี่มือสองเพื่อมาฟื้นฟูแบตเตอรี่และขายให้กับลูกค้า ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าประเภทขายรถยนต์มือสอง และในช่วงไตรมาสที่ 2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าลงทุนในอาคารชุดโครงการบ้านสวนจตุจักร โดยเข้าทำการซื้อห้องชุดพักอาศัยจำนวน 148 ห้อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อมาปรับปรุงซ่อมแซมให้มีสภาพใหม่และทำการขายห้องชุด

ทั้งนี้ ผู้บริหารยังคงดำเนินนโยบายที่จะกระจายการลงทุนในธุรกิจต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากธุรกิจใดธุรกิจหนึ่ง และเพื่อให้เป็นการพึ่งพาธุรกิจหลักจนเกินไป

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจในรอบปี 2562 และเหตุการณ์สำคัญเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัทย่อย/ร่วม

- บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่าย รับซื้อ ขนย้าย และรับฟื้นฟูแบตเตอรี่ทุกประเภท เครื่องชาร์จฟื้นฟูแบตเตอรี่ โดยมีทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท โดยบริษัท ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียน
- บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ได้เข้าลงทุนในอาคารชุดโครงการบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 โดยทำการซื้อห้องชุดพาณิชยกรรมและห้องชุดพักอาศัย จำนวน 148 ห้อง ซึ่งตั้งอยู่ในทำเลที่มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ใกล้กับรถไฟฟ้าสายต่างๆ และอาคารชุดนี้เป็นอาคารชุดที่สร้างเสร็จแล้วสามารถขายออกได้โดยทำการปรับปรุงซ่อมแซมให้มีสภาพใหม่ ไม่ต้องรอระยะเวลาในการก่อสร้างอาคารใหม่

ผลการดำเนินงานรวมและความสามารถในการทำกำไร

ผลการดำเนินงานรวม

ผลการดำเนินงานในปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 70.10 ล้านบาท 186.03 ล้านบาท และ 40.32 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2560 รายได้หลักจากการประกอบธุรกิจมาจากธุรกิจการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม เป็นหลัก เนื่องด้วยบริษัทได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของธุรกิจโฮมเ็นเตอร์เทนเม้นท์ และการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีและนวัตกรรม ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงไลฟ์สไตล์ในการดำรงชีวิตของคนยุคใหม่ ในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2559 บริษัทได้เปลี่ยนประเภทของธุรกิจจากโฮมเ็นเตอร์เทนเม้นท์มาเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร

ต่อมาในปี 2561 ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเห็นว่า ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและอุปกรณ์เสริมภายใต้ชื่อ “Kingkong Phone” มีส่วนแบ่งทางการตลาดที่ไม่สูงเมื่อเทียบกับตลาดรวมของกลุ่มธุรกิจประเภทเดียวกันและมีคู่แข่งชั้นหลายราย โดยใช้เงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในการขยายกิจการเป็นจำนวนมากสูงเพื่อให้สามารถแข่งขันและถือครองสัดส่วนทางการตลาดได้ บริษัทจึงทำการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยของกลุ่มธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารในช่วงปลายไตรมาส 4 ปี 2561 และนำเงินที่ได้จากการจำหน่ายธุรกิจดังกล่าวมาเป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานธุรกิจอื่นๆ เช่น ธุรกิจด้านพลังงาน ซึ่งเริ่มดำเนินการและรับรู้รายได้ในช่วงปลายไตรมาส 4 ปี 2561 และในระหว่างปี 2562 ได้ลงทุนเพิ่มในธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจรับฟื้นฟูแปดเตอร์ และธุรกิจให้บริการงานด้านบุคคล โดยกลุ่มธุรกิจในปี 2562 อยู่ระหว่างเริ่มดำเนินงานและเริ่มทยอยรับรู้รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกได้เป็น 3 กลุ่มหลัก คือ 1) รายได้จากการขาย ซึ่งมาจากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร สื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ 2) รายได้จากการให้บริการ สื่อโฆษณา รายได้ค่าบริการฟื้นฟูแปดเตอร์ และ 3) รายได้อื่นๆ ทั้งนี้ รายได้จากการขายถือเป็นรายได้หลักของกลุ่มบริษัท

โดยในปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 70.10 ล้านบาท 186.03 ล้านบาท และ 40.32 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลงและเพิ่มขึ้นจำนวน 656.18 ล้านบาท และ 115.93 ล้านบาท จากปี 2560 และ 2561 ตามลำดับ ทั้งนี้ รายได้ของบริษัทระหว่างปี 2560 - 2562 สามารถแสดงได้ดังนี้

รายได้จากการดำเนินธุรกิจ	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากการขาย	11.34	16.18	32.46	17.45	-	-
- ธุรกิจจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์	11.34	16.18	-	-	-	-
- ธุรกิจพลังงาน**	-	-	32.46	17.45	-	-
2. รายได้จากการให้บริการ	16.87	24.07	0.26	0.14	2.16	5.36
3. รายได้อื่น	41.89	59.76	153.31	82.41	38.16	94.64
รวมรายได้	70.10	100.00	186.03	100.00	40.32	100.00

หมายเหตุ: * ธุรกิจจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ ได้จำหน่ายออกเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2561

** ธุรกิจพลังงานเริ่มดำเนินงานในไตรมาส 4 ปี 2561

รายได้จากการขาย

ในระหว่างปี 2560 - 2561 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายรวมเท่ากับ 11.34 ล้านบาท และ 32.46 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ รายได้จากการขายของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2560 - 2561 มีการลดลงอย่างต่อเนื่องคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 186.24 จากปี 2560 ซึ่งการลดลงของรายได้จากการขายในปี 2560 มีสาเหตุหลักมาจากการปิดสาขาบางส่วน of ธุรกิจโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์และพร้อมกับเปลี่ยนธุรกิจจากโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์มาเป็นการจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร แทน บริษัทได้มีการจำหน่ายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มให้กับบุคคลอื่นในระหว่างปี 2561 และช่วงปลายปี 2561 บริษัทเริ่มดำเนินงานในธุรกิจใหม่คือ ธุรกิจพลังงาน ซึ่งมาจากการจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน

รายได้ค่าบริการ

โดยระหว่างปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการบริการเท่ากับ 16.87 ล้านบาท 0.26 ล้านบาท และ 2.16 ล้านบาท ตามลำดับ รายได้ที่ลดลงในปี 2561 เนื่องจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยของส่วนงานธุรกิจสื่อโฆษณาและบันเทิงในช่วงไตรมาส 1 ปี 2561 โดยบริษัทมีรายได้จากธุรกิจพลังงานจากส่วนแบ่งรายได้จากการให้บริการและรายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้นในปี 2562 เนื่องจากบริษัทเริ่มมีการรับรู้รายได้จากการให้บริการรับฟื้นฟูแบบเตอร์และรายได้จากการบริหารจัดการบุคคลให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง

รายได้อื่น

รายได้อื่นในปี 2560 มาจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี 3 จำกัด”) บริษัท เฮลตี้เบสท์ จำกัด และ บริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์ยี 3 จำกัด รายได้ดอกเบียร์รับ และรายได้อื่นๆ คิดเป็นร้อยละ 12.52 ร้อยละ 10.02 และร้อยละ 77.46 ของรายได้อื่น ตามลำดับ

รายได้อื่นในปี 2561 มาจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ฮอลสวูด (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด”) บริษัท บัน จำกัด และบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด โดยคิดเป็นร้อยละ 80.55 ของรายได้อื่น และรายได้อื่นๆ จากการกลับรายการประมาณการหนี้สินจากคดีความและรายได้จากดอกเบียร์รับของเงินให้กู้ยืม คิดเป็นร้อยละ 19.45 ของรายได้อื่น

รายได้อื่นในปี 2562 ประกอบด้วย กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 11.90 ล้านบาท รายได้จากดอกเบียร์รับ จำนวน 10.23 ล้านบาท กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์แห่งหนึ่งจำนวน 4.04 ล้านบาท รายได้จากการกลับรายการดอกเบียร์จ่ายของสถาบันการเงินจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยจำนวน 4.05 ล้านบาท รายได้จากค่าเช่าและค่าบริการ จำนวน 3.45 ล้านบาท และรายได้อื่นๆ จำนวน 4.49 ล้านบาท

ต้นทุน

ต้นทุนของกลุ่มบริษัทระหว่างปี 2560 - 2562 สามารถจำแนกได้เป็น 2 กลุ่มตาม ลักษณะของรายได้ คือ ต้นทุนขาย และต้นทุนในการให้บริการ โดยแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
1) ต้นทุนขาย (ล้านบาท)	15.46	20.42	-
% ต่อรายได้จากการขาย	136.33%	62.91%	0.00%
2) ต้นทุนค่าบริการ (ล้านบาท)	12.09	0.21	1.24
% ต่อรายได้ค่าบริการ	71.67%	80.77%	57.41
รวมต้นทุน	27.55	20.63	1.24
% ต่อรายได้จากการขายและบริการ	97.00%	63.05%	1.24%

ต้นทุนขาย

โดยในปี 2560 - 2561 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายเท่ากับ 15.46 ล้านบาท และ 20.42 ล้านบาท โดยคิดเป็น ร้อยละ 136.33 และร้อยละ 62.91 ของรายได้จากการขายของแต่ละช่วงเวลา ตามลำดับ

ต้นทุนขายในปี 2562 มียอดลดลง มีสาเหตุหลักมาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและส่วนงานที่ยกเลิกในระหว่างปี ทั้งส่วนงานของธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม และในปี 2561 บริษัทมีการรับรู้ต้นทุนขายจากธุรกิจพลังงาน จากการจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน

ต้นทุนค่าบริการ

โดยในปี 2560 - 2562 มีมูลค่าต้นทุนค่าบริการเท่ากับ 12.09 ล้านบาท 0.21 ล้านบาท และ 1.24 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 71.67 ร้อยละ 80.77 และร้อยละ 57.41 ของรายได้ค่าบริการ ตามลำดับ

ต้นทุนค่าบริการในปี 2560 คงเหลือเพียงแค่ธุรกิจบริการสิทธิ์ภาพยนตร์ ในปี 2561 ลดลงจำนวน 11.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 98.26 โดยในปี 2561 บริษัทมีเพียงแค่รายได้ส่วนแบ่งจากการเข้าไปดำเนินงานร่วมลงทุนกับบริษัทแห่งหนึ่ง และในปี 2562 เป็นต้นทุนจากการรับฟื้นฟูแบตเตอรี่

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2560 - 2562 เท่ากับ 286.67 ล้านบาท 31.29 ล้านบาท และ 31.29 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1,016.20 ร้อยละ 95.63 และร้อยละ 3,904.17 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารตลอดช่วงเวลาที่ผ่านมา ทั้งนี้ รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สามารถแสดงได้ดังนี้

	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
ค่าใช้จ่ายในการขาย (ล้านบาท)	10.21	-	-
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	36.19%	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท)	276.46	31.29	54.51
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	980.01%	95.63%	2,523.61%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท)	286.67	31.29	54.51
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	1,016.20%	95.63%	2,523.61%

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2560-2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 10.21 ล้านบาท 0 ล้านบาท และ 1.25 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 36.19 ร้อยละ 0 และร้อยละ 57.87 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ โดยที่การลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายอย่างต่อเนื่องในปี 2560 เป็นผลมาจากการจำหน่ายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มรวมถึงธุรกิจในสายงานที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ โดยจำหน่ายออกในช่วงไตรมาส 1 ปี 2561 และทำให้ในปี 2561 ไม่มีค่าใช้จ่ายในการขายเนื่องจากการเปลี่ยนเป็นธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์เกี่ยวกับพลังงานในช่วงของปลายไตรมาส 4 จึงยังไม่มีค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

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

ในปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 276.46 ล้านบาท 31.29 ล้านบาท และ 54.51 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 980.01 ร้อยละ 95.63 และร้อยละ 2,523.61 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ

การลดลงของค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2561 สาเหตุหลักมาจากในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีการตั้งสำรองขาดทุนจากการเงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขาย จำนวน 102.25 ล้านบาท การตั้งสำรองการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่นๆ รวมทั้งสิ้น 99.91 ล้านบาท และในปี 2561 กลุ่มบริษัทมีการกลับรายการหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 49.03 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารงานอื่นๆ ลดลงจำนวน 14.68 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างปีมีการทยอยจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยไปบางส่วน ในปี 2562 ค่าใช้จ่ายในการบริหารประกอบด้วย ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน จำนวน 11.68 ล้านบาท ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น จำนวน 1.71 ล้านบาท การตั้งประมาณการหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 6.62 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารงานอื่นๆ จำนวน 34.50 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2560-2562 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 7.45 ล้านบาท 7.59 ล้านบาท และ 2.77 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 26.41 ร้อยละ 23.20 และร้อยละ 128.24 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท ตามลำดับ โดยต้นทุนทางการเงินที่ลดลงในปี 2561 เนื่องจากจากในระหว่างปีมีการชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และบางส่วนเกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างปี และในปี 2562 ต้นทุนทางการเงินลดลง เนื่องจากมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวลง จากร้อยละ 15 เป็นร้อยละ 7.5

ความสามารถในการทำกำไร

เมื่อพิจารณาจากอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2560-2562 ซึ่งเท่ากับ ร้อยละ 2.34 ร้อยละ 36.95 และร้อยละ 42.59 เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายและให้บริการ ตามลำดับ โดยมีโครงสร้างของอัตรากำไรขั้นต้น ดังนี้

อัตรากำไรขั้นต้น	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
- ธุรกิจจัดจำหน่ายสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์	1.98%	-	-
- ธุรกิจพลังงาน	-	36.95%	-
- ธุรกิจบริการ	0.36%	-	42.59%

ในปี 2561 บริษัทมีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยหลายแห่งและดำเนินการธุรกิจพลังงานที่เพิ่งเริ่ม ปลายไตรมาส 4 ปี 2561 ซึ่งมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 36.95 และในปี 2562 บริษัทมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 42.59

กลุ่มบริษัทมีผลกำไร(ขาดทุน)สุทธิในปี 2560-2562 มีผลขาดทุนสุทธิเท่ากับ 265.76 ล้านบาท กำไรสุทธิเท่ากับ 119.63 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิเท่ากับ 18.21 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาในส่วนของความสามารถในการทำกำไรนั้น พบว่าในปี 2561 อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากธุรกิจพลังงาน จากการจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน และในปี 2562 อัตรากำไรขั้นต้นจากรายได้ค่าบริการฟื้นฟูแบตเตอรี่ และการรับงานบริหารบุคคลให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

ฐานะการเงินรวม

ในส่วนของฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัทนั้น ณ สิ้นปี 2560-2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 573.91 ล้านบาท 529.02 ล้านบาท และ 509.76 ล้านบาท ตามลำดับ

ส่วนประกอบสำคัญของสินทรัพย์ สามารถแสดงได้ดังนี้

สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว	13.68%	60.88%	6.68%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ	14.20%	2.70%	3.27%
สินค้าคงเหลือ	16.24%	-	25.98%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	47.33%	64.07%	19.55%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นไม่หมุนเวียนสุทธิ	-	5.12%	4.21%
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	16.92%	0.67%	3.68%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14.93%	16.20%	60.73%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สิทธิบัตร สิทธิบัตร สิทธิบัตร และค่าความนิยม)	7.05%	0.21%	0.17%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	52.67%	35.93%	80.45%
สินทรัพย์รวม	100.00%	100.00%	100.00%

จากตารางแสดงโครงสร้างของสินทรัพย์ข้างต้น สินทรัพย์หลักในการประกอบธุรกิจส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน โดยมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 64 ของสินทรัพย์รวมในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา โดยสินทรัพย์หลักในปี 2562 ได้แก่ (1) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (2) สินค้าคงเหลือ (3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ และ (4) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว คิดเป็นร้อยละ 60.73 ร้อยละ 25.98 ร้อยละ 7.48 และร้อยละ 6.68 เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หลัก ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว

ณ สิ้นปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราวเท่ากับ 78.52 ล้านบาท 322.09 ล้านบาท และ 34.14 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 13.68 ร้อยละ 60.88 และร้อยละ 6.68 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

โดย ณ สิ้นปี 2561 ประกอบด้วย (1) รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 321.99 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2560 ซึ่งเท่ากับ 243.57 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากในช่วงสิ้นปี กลุ่มบริษัทได้รับเงินจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย และลดลงในสิ้นปี 2562 เนื่องจากนำเงินไปลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า รายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้ ตัวเงินรับและลูกหนี้อื่นสุทธิ โดย ณ สิ้นปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ เท่ากับ 81.47 ล้านบาท 41.33 ล้านบาท และ 38.12 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.20 ร้อยละ 2.70 และร้อยละ 7.48 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

ลูกหนี้การค้าของกลุ่มบริษัท ในปี 2560-ปี 2561 ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการจำหน่ายสินค้าประเภทสิทธิบัตร และรายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้ และลูกหนี้เฟรนไชส์ และในปี 2561 และปี 2562 ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดจากการขายอุปกรณ์ในระบบประหยัพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัพลังงาน

นโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ พิจารณาแบบเฉพาะเจาะจง และดูความเหมาะสมของยอดคงเหลือ โดยผู้บริหาร

สินค้าคงเหลือ

โดย ณ สิ้นปี 2560 - 2561 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือเท่ากับ 93.18 ล้านบาท 0 ล้านบาท และ 25.98 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16.24 ร้อยละ 0 และร้อยละ 5.10 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละช่วงเวลาตามลำดับ โดยสัดส่วนสินค้าคงเหลือต่อสินทรัพย์รวมที่เพิ่มขึ้นในปี 2560 นั้น สาเหตุหลักมาจากธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารที่ต้องสต็อกสินค้าไว้สำหรับการจำหน่ายในแต่ละสาขาและในปี 2561 ไม่มียอดสินค้าคงเหลือเนื่องจากบริษัทมีการจำหน่ายธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ส่งผลให้ไม่มียอดคงเหลือในรายการดังกล่าว และในปี 2562 สินค้าคงเหลือเป็นอุปกรณ์ประหยัพลังงานขนาดเล็ก

ทั้งนี้ นโยบายในการตั้งสำรองค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า จะพิจารณาจากมูลค่าที่คาดว่าจะจำหน่ายได้ในอนาคตหากมูลค่าที่คาดว่าจะจำหน่ายได้ในอนาคตต่ำกว่ามูลค่าที่บันทึกไว้จะทำการตั้งสำรอง ในส่วนการสำรองค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยของบริษัท จะพิจารณาสินค้าคงคลังเป็นการเฉพาะเจาะจง โดย ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้าล้าสมัยเท่ากับ 10.42 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 10.06 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือก่อนการตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้าล้าสมัย

ส่วนรายการอื่นๆ อาทิ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้น ณ สิ้นปี 2560 - 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น และค่าความนิยม รวมทั้งสิ้น 40.48 ล้านบาท 1.09 ล้านบาท และ 0.88 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็น ร้อยละ 7.05 ร้อยละ 1.09 และร้อยละ 0.17 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ในปี 2560 - 2562 ประกอบด้วย อาคารชุดจำนวน 4 ห้องในปี 2560 และในระหว่างปี 2562 ได้มีการจำหน่ายห้องชุดออกไปจำนวน 1 ห้อง และซื้อห้องชุดจำนวน 148 ห้อง ในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

แหล่งที่มาและแหล่งใช้ไปของเงินทุน

กลุ่มบริษัทจัดหาเงินทุนเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจมาจาก 2 แหล่งหลักๆ ได้แก่ (1) การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและอื่นๆ การใช้เงินเครดิตทางการค้า ซึ่งสะท้อนจากโครงสร้างหนี้สินของบริษัท และ (2) จากการระดมทุน ซึ่งสะท้อนจากโครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ แหล่งที่มาของเงินทุนขึ้นอยู่กับความเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา สถานการณ์ที่เหมาะสมในช่วงเวลานั้นๆ โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดโดยสรุป ดังนี้

รายการ (ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
หนี้สินรวม	420.69	166.80	165.54
หนี้สินหมุนเวียน	390.03	163.62	164.12
หนี้สินไม่หมุนเวียน	30.66	3.18	1.42
ส่วนของผู้ถือหุ้น	153.32	362.22	344.22
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	264.58	326.54	326.54
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	842.53	904.49	904.49
(ขาดทุน) กำไรสะสม-ยังไม่ได้จัดสรร	(1,037.95)	(895.24)	(911.18)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	573.91	529.02	509.76

สัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
โครงสร้างหนี้สินของบริษัท			
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	26.20%	2.83%	1.23%
เงินกู้ยืมระยะสั้น	9.11%	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9.99%	8.42%	8.47%
ประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	14.68%	18.14%	21.11%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	67.96%	30.93%	32.20%
รวมหนี้สิน	73.30%	31.53%	32.48%
โครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น			
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	26.70%	68.47%	67.53%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.71	0.46	0.48
สัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	0.71	2.07	0.61

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาโครงสร้างของแหล่งที่มาของเงินทุนของกลุ่มบริษัท พบว่า อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทในปี 2560-2562 เท่ากับ 2.71 เท่า 0.46 เท่า และ 0.48 เท่า ตามลำดับ

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

ในส่วนของสภาพคล่องของบริษัทนั้น บริษัทมีสัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทอยู่ในอัตราร้อยละ 0.70 ร้อยละ 2.07 และร้อยละ 0.61 ในปี 2560-2562 ตามลำดับ ซึ่งถือได้ว่าบริษัทมีสภาพคล่องอยู่ในเกณฑ์ปกติ

โดยโครงสร้างหนี้สินของบริษัท และโครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

โครงสร้างหนี้สินของบริษัท

ณ สิ้นปี 2560-2562 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 420.68 ล้านบาท 166.80 ล้านบาท และ 165.54 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 73.30 ร้อยละ 31.53 และร้อยละ 32.48 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ ซึ่งหนี้สิน ณ สิ้นปี 2561 ซึ่งลดลงร้อยละ 247.84 จากสิ้นปี 2560 โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 135.40 ล้านบาท การลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 65.82 ล้านบาท และประมาณการจากคดีความ 19.75 ล้านบาท

โดยส่วนประกอบหลักของหนี้สินของกลุ่มบริษัทในช่วงปี 2560-2562 ได้แก่ หนี้สินหมุนเวียน ซึ่งมีสัดส่วนเท่ากับ ร้อยละ 67.96 ร้อยละ 30.93 และร้อยละ 32.20 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ตามลำดับ ซึ่งส่วนใหญ่มาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเป็นหลัก โดยในปี 2562 บริษัทมีภาระหนี้สินจากภาระค่าประกันเท่ากับร้อยละ 21.11 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม โดยหนี้สินไม่หมุนเวียนของกลุ่มบริษัท ได้แก่ หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน และภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ดังนั้น จากโครงสร้างหนี้สินข้างต้น จะเห็นว่าแหล่งที่มาของเงินทุนหลัก จะมาจากเจ้าหนี้การค้า และเงินกู้ยืมระยะสั้น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นของบริษัท โดย ณ สิ้นปี 2560-2562 กลุ่มบริษัทมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 150.37 ล้านบาท 14.97 ล้านบาท และ 6.26 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 26.20 ร้อยละ 2.83 และร้อยละ 1.23 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละปี ตามลำดับ ซึ่งการลดลงของรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นส่วนใหญ่มาจากการยกเลิกการดำเนินงานและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งดำเนินธุรกิจสื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ และธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสาร ในช่วงปลายปี 2561

เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ สิ้นปี 2560 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น เท่ากับ 52.31 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.11 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมตามลำดับ ซึ่งบริษัทได้กู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ส่วนหนึ่งเพื่อใช้ในการลงทุนในบริษัทต่างๆ รวมทั้งค่าซื้อลิขสิทธิ์ต่างๆ เป็นต้น

โครงสร้างเงินทุนและส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2560-2562 บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 383.78 ล้านบาท และ 327.36 ล้านบาท และ 326.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2560 ประกอบด้วย ทุนสามัญจำนวน 7,675,513,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ณ สิ้นปี 2561 ประกอบด้วย ทุนสามัญจำนวน 6,547,183,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ส่วน ณ สิ้นปี 2562 ประกอบด้วย ทุนสามัญจำนวน 6,530,871,595 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

สำหรับทุนชำระแล้วของบริษัท ณ สิ้นปี 2560-2562 เท่ากับ 264.58 ล้านบาท และ 326.54 ล้านบาท 326.54 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ สิ้นปี 2562 ประกอบด้วย ทุนสามัญจำนวน 6,530,871,600 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท

ณ สิ้นปี 2560-2562 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 153.22 ล้านบาท 362.22 ล้านบาท และ 344.22 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้น ณ สิ้นปี 2561 มาจากการที่บริษัทมีการเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 123.92 ล้านบาท

สภาพคล่อง

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	(55.63)	(48.23)	(52.42)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	68.55	261.86	(233.89)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(8.16)	76.51	(1.63)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ	4.76	290.14	(287.94)

กระแสเงินสดระหว่างปี 2560-2562 นั้น กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนเป็นหลัก โดยในปี 2560 กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมาจากการจำหน่ายเงินลงทุนเมื่อขาย การจำหน่ายอุปกรณ์ และเงินมัดจำรับจากการขายเงินลงทุน จึงเกิดกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 68.55 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 252.25 ล้านบาท และส่วนหนึ่งเกิดจากการรับคืนเงินให้กู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น

ในขณะที่กระแสเงินสดใช้ไปส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีการลงทุนในสินค้าคงคลังและถูกหักการค่าที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า ส่งผลให้เกิดกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงานในปี 2560-2562 เท่ากับ 55.63 ล้านบาท 48.23 ล้านบาท และ 52.42 ล้านบาท ตามลำดับ ปี 2562 บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 233.89 ล้านบาท จากการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ภาระผูกพันด้านหนี้สิน

ณ สิ้นปี 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังนี้

- 1) ภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารให้กับบุคคลภายนอก เพื่อเป็นหลักประกันในการซื้อสินค้าและเช่าพื้นที่อาคารจำนวน 2.16 ล้านบาท
- 2) บริษัทฯ ถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้ค้ำประกันให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อย และเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่งให้ร่วมกันใช้เงินจำนวน 81.3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้น 75.8 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้นต่อมาเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ยื่นคำให้การต่อสู้คดี และในการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาท อดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนองการขอผ่อนชำระแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯ ลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาตัดสินของศาล ในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 ประธานศาลอุทธรณ์ตั้งสำนวนใหม่เป็นคดีแพ่งสามัญ จึงให้ดำเนินกระบวนการพิจารณาแบบคดีแพ่งสามัญจำเลยทั้งสองมีความประสงค์จะไกล่เกลี่ยกัน ในวันที่ 6 กันยายน 2561 ทางจำเลยที่ 2 แถลงว่าประสงค์จะขอพูดคุยไกล่เกลี่ยเพื่อระงับข้อพิพาทในส่วนของจำเลยที่ 2 โดยเสนอจะชำระหนี้ 25 ล้านบาท โดยจะไม่ไปยุ่งเกี่ยวกับหลักประกันในคดีที่โจทก์ได้ฟ้องจำเลยให้ชำระหนี้ตามคำพิพากษาอีกคดีหนึ่ง โดยมีความพร้อมจะชำระได้ภายใน 3 เดือนนับแต่วันนี้ ทนายโจทก์แถลงว่า จะรับเงื่อนไขดังกล่าวไปเสนอคณะกรรมการโจทก์ เพื่อพิจารณา หากได้รับการอนุมัติก็จะมาดำเนินการขอถอนฟ้องจำเลยที่ 2 ต่อไปคู่ความได้แถลงร่วมกันขอเลื่อนคดีไปเพื่อดำเนินการข้างต้นเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2562 ศาลแพ่งธนบุรี มีคำพิพากษาให้บริษัท ชำระเงินให้แก่ธนาคารแห่งหนึ่ง จำนวน 59.10 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 12 ต่อปีของเงินต้นจำนวนดังกล่าวนับตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2560 และให้บริษัทชำระ จำนวน 16.74 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปีของเงินต้นจำนวนดังกล่าว นับตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2560 ถึง วันที่ 12 สิงหาคม 2560 และให้จำเลยทั้งสองร่วมกันชดเชยค่าฤชาธรรมเนียมแทนโจทก์ บริษัทฯ จะดำเนินการยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลแพ่งธนบุรีต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน (หมายเหตุ 23)
- เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563 ศาลแพ่งธนบุรีได้นัดฟังคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ โดยศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น
- 3) บริษัทฯ ถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องร้องให้รับผิดชอบเงินกู้ยืมเงินจำนวน 38.5 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ยื่นข้อเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยบริษัทฯ ยินยอมที่จะชำระหนี้ดังกล่าว โดยการขอเสนอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าว ซึ่งมีมูลค่า 53.4 ล้านบาทแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคารและส่วนที่เหลือจากการชำระหนี้เงินกู้ยืม บริษัทฯ จะนำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบตามคำฟ้องและเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ต่อมาเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้และศาลอุทธรณ์ พิพากษาแก้เป็นว่าให้จำเลยชำระเงิน จำนวน 36.68 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ MLR บวก 1 ต่อปีของเงินต้น จำนวน 36.39 ล้านบาท นับแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2560 เป็นต้นไป อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน

ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

จากการปรับกลยุทธ์เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการณ์แข่งขันมาโดยตลอด เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจในการจัดหารายได้อย่างยั่งยืน และได้โอกาสปรับเปลี่ยนแผนธุรกิจเป็นธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน ซึ่งส่งผลโดยตรงต่อฐานะทางการเงินของบริษัทที่จะต้องจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อขยายธุรกิจ และบริหารจัดการสินค้าให้มีศักยภาพและเหมาะสมต่อสภาวะการณ์การแข่งขันในตลาดที่ค่อนข้างสูง ดังนั้น ปัจจัยต่างๆ ที่ได้กล่าวมาล้วนเป็นสิ่งที่ส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทใหม่ได้ทั้งสิ้น

ในส่วนของธุรกิจอื่นๆ ที่กลุ่มบริษัทมีการลงทุนนั้น ในกรณีที่มูลค่าทางบัญชีของบริษัทดังกล่าวต่ำกว่ามูลค่าการลงทุนของบริษัท อาจส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการลงทุนซึ่งกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในอนาคตได้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะเข้าไปติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวอย่างใกล้ชิดเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ดังนั้น การที่บริษัทมีแนวทางที่จะเพิ่มช่องทางการหารายได้อื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักเดิมของบริษัท เพื่อเพิ่มศักยภาพการหารายได้ จะทำให้บริษัทสามารถที่จะเติบโตอย่างแข็งแกร่ง และยั่งยืนในอนาคต

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

- | | |
|-------------------------------------|----------------------|
| 1. พลตำรวจตรี ลัทธสิัญญา เพียรสมภาร | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายปวิรัช โอภาส | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน | กรรมการตรวจสอบ |

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสรุปดังนี้

การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562 ของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และได้เชิญผู้สอบบัญชีร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน เพื่อให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ ทั้งนี้ งบการเงินของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นการดำเนินการอย่างอิสระ ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม

การสอบทานระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามผลการดำเนินงาน ก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ในทางธุรกิจสร้างความมั่นใจได้ว่าบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่วางไว้

การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเป็นการดูแลผลประโยชน์ของบริษัท ตลอดจนผู้ถือหุ้นของบริษัท

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และพิจารณาค่าสอบบัญชี ประจำปี 2563 และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความระมัดระวัง ด้วยความเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับทั่วไป บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ไม่พบประเด็นปัญหาข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

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

(พลตำรวจตรี ลัทธสิัญญา เพียรสมภาร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



การด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ความเสี่ยง

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 5,8 และ 13 บริษัทย่อยหลายแห่งมีผลขาดทุนจำนวนมากติดต่อกันหลายปี ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการบริหารทางการเงินและอยู่ระหว่างการหาธุรกิจและการดำเนินงาน เพื่อให้บริษัทย่อยแห่งนั้นมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นในอนาคต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวมูลค่าสุทธิจำนวน 440 ล้านบาท และมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิจำนวน 22.48 ล้านบาท และมีเงินให้กู้ยืมรวมดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 45.95 ล้านบาท ซึ่งแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าได้ให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากบัญชีดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและสมมติฐานที่สำคัญซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของบัญชีดังกล่าวข้างต้น

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

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



ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวม ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวม

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวม ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาในลักษณะที่แสดงอย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินรวมเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวม ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่ในงบการเงินรวมที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่อการเงินรวม ข้าพเจ้าได้รับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายเจษฎา หังสพฤกษ์

(นาย เจษฎา หังสพฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3759

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
หมายเหตุ		ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	34,062,065	321,994,463	7,863,479	209,623,825
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	7	78,900	99,806	75,220	96,203
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5,8	16,644,960	14,989,602	12,957,392	15,230,241
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	-	-	45,950,000	16,500,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ	9	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	10	25,980,920	-	25,804,586	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	22,850,161	1,871,042	22,625,811	1,478,407
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		99,617,006	338,954,913	115,276,488	242,928,676
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	12	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	13	-	-	244,599,900	119,999,900
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	15	5,491,655	7,197,183	5,491,655	7,197,183
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	8	21,469,122	27,061,458	21,469,122	27,061,458
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	16	309,561,046	85,700,000	76,093,125	85,700,000
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	17	18,780,660	3,569,461	9,838,686	653,717
ค่าความนิยม - สุทธิ	18	-	-	-	-
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	19	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	20	874,320	1,092,430	842,432	1,092,430
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21	53,961,890	65,452,792	7,581,260	13,968,053
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		410,138,693	190,073,324	365,916,180	255,672,741
รวมสินทรัพย์		509,755,699	529,028,237	481,192,668	498,601,417

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
หมายเหตุ		ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	6,258,067	14,971,501	5,548,370	9,130,516
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	694,370	-	534,100
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	43,162,643	44,549,242	43,162,643	44,549,242
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26	500,858	-	500,858	-
ประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกัน	23	107,616,925	95,939,425	107,616,925	95,939,425
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ		5,791,412	5,791,412	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,073	11,691	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		778,022	1,665,332	626,949	1,312,992
รวมหนี้สินหมุนเวียน		164,113,000	163,622,973	157,455,745	151,466,275
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	26	1,180,538	-	1,180,538	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	25	238,288	3,014,629	231,567	3,014,629
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	170,959	-	170,959
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,418,826	3,185,588	1,412,105	3,185,588
รวมหนี้สิน		165,531,826	166,808,561	158,867,850	154,651,863

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
หมายเหตุ		ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	27				
หุ้นสามัญ 6,530,871,595 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท		326,543,580	327,359,150	326,543,580	327,359,150
(31 ธันวาคม 2561: หุ้นสามัญ 6,547,183,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)					
ทุนยกเงาเหนือและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 6,530,871,595 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท		326,543,580	326,543,580	326,543,580	326,543,580
(31 ธันวาคม 2561: หุ้นสามัญ 6,530,871,595 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		904,486,803	904,486,803	904,486,803	904,486,803
กำไรสะสม (ขาดทุน)					
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	29	5,991,811	5,991,811	5,991,811	5,991,811
ยังไม่ได้จัดสรร		(911,178,688)	(895,240,622)	(914,697,376)	(893,072,640)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		325,843,506	341,781,572	322,324,818	343,949,554
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		18,380,367	20,438,104	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		344,223,873	362,219,676	322,324,818	343,949,554
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		509,755,699	529,028,237	481,192,668	498,601,417

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

		(หน่วย: บาท)			
หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
	รายได้				
	รายได้จากการขาย	-	32,464,000	-	32,464,000
	รายได้จากการให้บริการ	2,157,760	260,280	-	-
	กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	123,487,695	-	25,758,827
	รายได้อื่น	38,155,189	29,819,387	29,638,973	13,600,097
	รวมรายได้	40,312,949	186,031,362	29,638,973	71,822,924
	ค่าใช้จ่าย				
	ต้นทุนขาย	-	20,418,013	-	20,290,000
	ต้นทุนการให้บริการ	1,245,814	215,574	-	-
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	34,498,199	53,206,776	26,734,459	36,447,595
	ค่าเสื่อมค่าทรัพย์สินจากภาวะถดถอย	11,677,500	11,677,500	11,677,500	11,677,500
	ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,705,528	15,426,892	1,705,528	15,161,644
	หนี้สงสัยจะสูญ(กลับรายการ)	6,617,989	(49,025,575)	8,211,096	(120,991,721)
	รวมค่าใช้จ่าย	55,745,030	51,919,180	48,328,583	(37,414,982)
	กำไร(ขาดทุน)ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(15,432,081)	134,112,182	(18,689,610)	109,237,906
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-
	กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	(15,432,081)	134,112,182	(18,689,610)	109,237,906
	ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	2,768,271	7,587,698	2,768,271	8,259,655
	กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(18,200,352)	126,524,484	(21,457,881)	100,978,251
31	รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	11,106	138,771	-	-
	กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(18,211,458)	126,385,713	(21,457,881)	100,978,251
	การดำเนินงานที่ยกเลิก				
14	(ขาดทุน)สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี	-	(6,753,014)	-	-
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(18,211,458)	119,632,699	(21,457,881)	100,978,251

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(166,855)	-	(166,855)	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(18,378,313)	119,632,699	(21,624,736)	100,978,251
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(15,771,211)	115,819,142	(21,457,881)	100,978,251
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	(2,440,247)	3,813,557		
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(18,211,458)	119,632,699		
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(15,938,066)	115,819,142	(21,624,736)	100,978,251
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(2,440,247)	3,813,557		
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(18,378,313)	119,632,699		
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	32			
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.002)	0.021	(0.003)	0.018
(ขาดทุน)จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(0.001)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	6,530,871,595	5,480,230,000	6,530,871,595	5,480,230,000

บริษัท เมอร์ริทรีน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินเฉพาะกิจการ							(หน่วย: บาท)
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม (ขาดทุน)		องค์ประกอบอื่น	
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน	
						ผล(ขาดทุน)	
						จากการวัดมูลค่า ใหม่ของผลประโยชน์ พนักงานที่กำหนดไว้	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		264,583,296	842,526,519	5,991,811	(994,050,891)	-	119,050,735
เพิ่มทุน		61,960,284	61,960,284	-	-	-	123,920,568
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	100,978,251	-	100,978,251
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		326,543,580	904,486,803	5,991,811	(893,072,640)	-	343,949,554
โอนไปขาดทุนสะสม	25	-	-	-	(166,855)	166,855	-
(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	(21,457,881)	(166,855)	(21,624,736)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		326,543,580	904,486,803	5,991,811	(914,697,376)	-	322,324,818

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนภาษีเงินได้	(18,200,352)	126,524,484	(21,457,881)	100,978,251
ปรับรายการที่กระทบกำไรเงินสดรับ(จ่าย)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	9,192,756	(10,477,057)	21,880,085	(5,182,623)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(25,980,920)	(5,688,546)	(25,804,586)	5,725,920
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	133,834	(720,772)	(947,663)	1,163,900
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	5,490,902	(35,036,640)	386,793	(8,288,227)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(8,713,434)	21,623,807	(3,582,146)	(20,969,478)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น(ลดลง)เพิ่มขึ้น	(887,310)	480,706	(686,042)	278,845
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น(ลดลง)	(170,959)	(688,081)	(170,959)	-
ค่าเสื่อมราคา	1,458,514	1,541,679	1,179,045	1,430,788
ค่าตัดจำหน่าย	290,310	391,820	287,998	391,820
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(6,617,988)	(49,025,575)	(8,211,097)	(120,991,721)
(กำไร)จากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(160,699)	-	-	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	-	5,654,000	-	(5,725,920)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	418	(180)	418	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	101,832	-	101,832
(กำไร)ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	(180)
(กำไร)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของหลักทรัพย์เพื่อค่า	(1,199)	(995)	(1,123)	(953)
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,705,528	15,426,892	1,705,528	15,161,644
(กำไร)จากการวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(11,898,915)	-	(6,353,125)	-
(กำไร)จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(4,040,000)	-	(4,040,000)	-
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกัน	11,677,500	11,677,500	11,677,500	11,677,500
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ (กลับรายการ)	-	(19,745,719)	-	-
(กำไร)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(123,487,695)	-	(25,758,827)
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	6,632,253	-	-
(กำไร)จากการปรับยอดเงินกู้ยืมระยะยาว	(4,070,835)	-	(4,070,835)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	56,804	246,507	50,083	246,507
ดอกเบี้ยรับ	(6,364,790)	(2,732,756)	(9,226,140)	(11,687,048)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,768,271	11,478,323	2,768,270	8,259,655
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)	(54,332,564)	(45,824,213)	(44,615,877)	(53,188,315)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)การดำเนินงาน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	5,405,271	4,320,393	3,422,336	11,801,002
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(84,035)	(6,103,408)	(84,035)	(4,485,308)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(408,947)	(360,539)	(199,739)	(160,481)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,000,000)	(267,000)	(3,000,000)	(267,000)
กระแสเงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(52,420,275)	(48,234,767)	(44,477,315)	(46,300,102)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

บริษัท นอร์รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่คิดการค่าประกันเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(6,000,000)	1,230,000	(6,000,000)	1,230,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(124,000,000)	-
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	252,249,860	-	62,000,000
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	4,500	-	4,500
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,551	11,512	3,551	11,512
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(9,415,513)	(36,367)	(7,371,983)	(36,367)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(72,200)	-	(38,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	(140,000,000)	-	(60,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อวางประกันการใช้สิทธิ	(20,000,000)	-	(20,000,000)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	140,182,805	-	60,022,106	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(600,000)	-
เงินสดรับคืนจากเงินมัดจำซื้อทรัพย์สิน	12,000,000	-	12,000,000	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	4,500,000	2,000,000	139,148,441
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(4,500,000)	(31,450,000)	(26,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	1,600,000	8,400,001	-	-
เงินสดจ่ายซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(232,184,301)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	20,000,000	-	20,000,000	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุน	(233,885,658)	261,859,506	(155,434,326)	176,358,086
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(ลดลง)	-	(12,980,093)	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(20,922,239)	-	(20,922,239)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	24,744,370	-	3,234,100
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(694,370)	(38,250,000)	(534,100)	(28,800,000)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,314,605)	-	(1,314,605)	-
เงินสดรับจากส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	382,510	123,920,568	-	123,920,568
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,626,465)	76,512,606	(1,848,705)	77,432,429
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(287,932,398)	290,137,345	(201,760,346)	207,490,413
เงินสดลดลงจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย	-	(46,494,965)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	321,994,463	78,352,083	209,623,825	2,133,412
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	34,062,065	321,994,463	7,863,479	209,623,825
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :				
เจ้าหนี้เข้าซื้อค่าขายพาหนะ	2,996,000	-	2,996,000	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4,262,170	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน

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

บริษัทแจ้งเปลี่ยนที่อยู่กับกระทรวงพาณิชย์จากเดิมห้องเลขที่ บี ชั้นที่ 21 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ เลขที่ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร เป็นเลขที่ 222/148-150 อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร มีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงินรวม

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ต้องอธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญ ต่องบการเงินในหมายเหตุ 4.23

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟิวชัน จำกัด”)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด”)	ให้บริการบริหารงานบุคคล	ไทย	99.99	99.99
บริษัท พีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด”)	ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด	รับฟื้นฟูแบตเตอรี่ทุกประเภท	ไทย	60.00	-
บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้				
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด”)				
บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	54.99	54.99

- ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ข) ในระหว่างปี 2561 ได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยดังนี้

บริษัท ฮอลดีวีค (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ฮอลดีวีค (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทในราคา 5.0 ล้านบาท ให้แก่บริษัท เวิลด์ สपोर्ट กรุป จำกัด โดยบริษัทย่อยได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ในราคา 1.0 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาท่านหนึ่ง โดยบริษัทได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท บัน จำกัด

เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนในบริษัท บัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 69.50 ของทุนชำระแล้วในราคารวม 120 ล้านบาท ในจำนวน 4,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบัน ในราคาหุ้นละ 14.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 58.0 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท บริษัทได้รับเงินครบทั้งจำนวนและโอนหุ้นให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว

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

เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชันแนล จำกัด ในราคา 3.0 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาท่านหนึ่ง โดยบริษัทได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 22 มิถุนายน 2561

บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด

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 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 บริษัท ดีเอ็นเอเรฟไวลูชั่น จำกัด บริษัทย่อยของบริษัทได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อและได้รับชำระเงินค่าหุ้นเรียบร้อยแล้ว

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ทั้งนี้ มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

บริษัท มอร์ รีทีร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า
การตีความมาตรฐาน	
การรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2562) จำนวน 46 ฉบับ ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562 โดยไม่ได้เปลี่ยนแปลงหลักการที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีผลต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

การรับรู้รายได้

- รายได้จากการขายสินค้า

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้เมื่อโอนอำนาจการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนที่สะท้อนรายได้ค่าบริการถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้า รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้า โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

- รายได้จากการให้บริการ

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ในการพิจารณาจังหวะในการส่งมอบการควบคุมเพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง

- รายได้ค่าเช่ารับ

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

- ดอกเบี้ยรับ

รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบกำหนดอายุและคำนึงถึงจำนวน

- รายได้อื่น

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อนี้ส่งสัยจะสูญถ้าหากขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้านี้คงเหลือของบริษัทและบริษัทย่อยแสดงด้วยราคาทุน (ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน
 - ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
 - ค) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
 - ง) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
 - จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี
- บริษัทใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน
- เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยวัดมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในปีที่เกิดขึ้น

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.7 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5-20
เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5
อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	3-5
ยานพาหนะ	5
ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน	
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง	

บริษัทและบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 ค่าความนิยม

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.9 ลิขสิทธิ์ภาพยนต์

ลิขสิทธิ์ภาพยนต์เป็นลิขสิทธิ์ที่ใช้ในการจัดจำหน่ายในช่องทางต่างๆแสดงมูลค่าตามราคาทุนที่ประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องในการซื้อลิขสิทธิ์หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

บริษัทตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนต์เป็นต้นทุนตามอัตราส่วนของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับในแต่ละปีตลอดระยะเวลาของการได้สิทธิในการจำหน่ายตามที่ระบุในสัญญา

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น บริษัทและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปี เป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)
ลิขสิทธิ์	5
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	10

4.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.12 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

จะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.14 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

4.15 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าบัญชีรวมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

- ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดย ผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น บริษัทและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.18 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.19 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้ว

4.20 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินระยะยาว นโยบายการบัญชี เกณฑ์การรับรู้และวัดมูลค่าสำหรับแต่ละรายการ ได้มีการเปิดเผยแยกตามแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.21 ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท

4.22 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มียตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินใน งบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.23 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลืออันเนื่องมาจากการสูญหาย เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัย ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือเหล่านั้น ซึ่งพิจารณาจากการวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับวงจรอายุของสินค้า สภาพของสินค้าและระยะเวลาในการเก็บสินค้า ตลอดจนการแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

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

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายและเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเมื่อพบว่าบริษัทเหล่านั้นดำเนินธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลานานที่มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวตามดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อการด้อยค่า ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยแสดงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือน ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาษีและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ ในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาษีใช้ข้อมูลตารางอัตราภาษีที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

คดีฟ้องร้อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณไว้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2562	2561	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	-	4,800	1	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,491	6,461	ร้อยละ 6.25 - 7.5 ต่อปี
ค่าเช่า	-	-	900	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	1,102	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
ดอกเบี้ยรับ	3,836	3,836	3,836	3,836	ร้อยละ 7.5 ต่อปี

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	5,789	4,008
บริษัทร่วม	16,690	12,855	16,690	12,854
สมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับกรรมการ	-	139	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้นอกระบบอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,690	12,994	22,479	16,862
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(16,690)	(11,661)	(21,510)	(11,661)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้นอกระบบอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	1,333	969	5,201

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2562
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทร่วม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	51,151	-	-	51,151
หัก: ค่าเผ่อนี้สงตั้งจะสูญ	(51,151)	-	-	(51,151)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-	-
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
กรรมการ	694	-	(694)	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2562
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย				
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	14,500	350	-	14,850
บริษัท พีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด	2,000	-	(2,000)	-
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	-	150,500	(124,000)*	26,500
บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด	-	4,600	-	4,600
บริษัทรวม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชเออร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	67,651	155,450	(126,000)	97,101
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(51,151)	-	-	(51,151)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	16,500	155,450	(126,000)	45,950
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
กรรมการ	534	-	(534)	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน	534	-	(534)	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.25 และ 7.5 ต่อปี

*รายการลดลงข้างต้นเกิดจากการเพิ่มทุนในบริษัทย่อย จึงจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,061	15,872	9,886	11,085
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	37	304	37	236
รวม	11,098	16,276	9,923	11,321

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินสด	56	21	9	4
เงินฝากธนาคาร	34,006	321,973	7,854	209,620
รวม	34,062	321,994	7,863	209,624

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ประกอบด้วย

งบการเงินรวม

2562	2561
ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย
100	99
140,000	-
(140,022)	-
1	1
79	100
15,950	15,950
(15,950)	(15,950)
-	-
79	100

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุนชั่วคราว

หลักทรัพย์เพื่อค้า

หน่วยลงทุน

หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด

ซื้อเพิ่มระหว่างปี

จำหน่ายระหว่างปี

บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า

รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2562	2561
96	95
60,000	-
(60,022)	-
1	1
75	96

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ - ส่วนของสินทรัพย์

ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2562	2561	2562	2561
11,053	10,022	7,365	10,263
5,592	4,968	5,592	4,968
16,645	14,990	12,957	15,231

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

8.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	-
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ				
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	139	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	139	-	-
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	405	-	-	-
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	406	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	11,817	12,996	8,820	8,547
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12,628	12,996	8,820	8,547
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,115)	(11,933)	(8,820)	(8,210)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	513	1,063	-	337

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,690	12,994	22,479	16,862
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	36,711	33,640	23,545	23,565
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,769	1,689	1,759	1,690
รายได้ค้างรับ	1,286	276	277	276
ตัวเงินรับ	-	760	-	760
รวมลูกหนี้อื่น	56,456	49,359	48,060	43,153
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(45,916)	(40,400)	(40,695)	(33,227)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	10,540	8,959	7,365	9,926
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	11,053	10,022	7,365	10,263

8.2 ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ	34,389	42,986	34,389	42,986
หัก : รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้	(7,328)	(10,957)	(7,328)	(10,957)
สุทธิ	27,061	32,029	27,061	32,029
หัก : ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,592)	(4,968)	(5,592)	(4,968)
สุทธิ	21,469	27,061	21,469	27,061

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	(หน่วย: พันบาท)	
			งบการเงินรวม	
			2562	2561
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น				
- บริษัท ไพรม์ไทม์เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด	7.5	เมื่อทวงถาม	31,617	31,617
- บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	5.5 - 7.5*	เมื่อทวงถาม	4,760	4,760
- บริษัท ฮอลลิวูด (ประเทศไทย) จำกัด	7.5	เมื่อทวงถาม	-	1,600
รวม			36,377	37,977
หัก : ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ			(36,377)	(37,977)
สุทธิ			-	-
หัก : เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี			-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			-	-

* บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด) เรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมทั้งหมดรวมดอกเบี้ยจาก บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ปัจจุบันอยู่ระหว่างการตกลงเงื่อนไขของการผ่อนชำระดังกล่าว

10. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สินค้านคงเหลือ	28,846	2,865	28,515	2,710
หัก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(2,865)	(2,865)	(2,710)	(2,710)
สินค้านคงเหลือ - สุทธิ	25,981	-	25,805	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	2,865	2,710
บวก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างปี	-	-
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างปี	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,865	2,710

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทได้ลงนามในสัญญาการให้สิทธิในการบริหารงานขายและพัฒนาที่ดิน โดยบริษัทได้จ่ายเงินวางเป็นเงินประกัน จำนวน 20 ล้านบาท และผู้ให้สิทธิตกลงว่าจะส่งมอบที่ดินภายในวันที่ 25 ธันวาคม 2562

ต่อมา บริษัทได้รับหนังสือจากผู้ให้สิทธิขอขยายเวลาในการดำเนินการจากผู้ให้สิทธิโดยขยายระยะเวลาในการส่งมอบพื้นที่ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2563

บริษัท มอร์ริสทีร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2562

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

12.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

		งบการเงินรวม						(หน่วย : พันบาท)	
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	(ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่าการค้ำค่า		มูลค่าตามบัญชี	
				ราคาทุน	ส่วนได้เสีย	ของเงินลงทุน	ส่วนได้เสีย - สุทธิ	ตามวิธี	ส่วนได้เสีย - สุทธิ
				2562	2561	2562	2561	2562	2561
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	โฆษณาและจัดกิจกรรม	ไทย	49.99	30,000	-	(30,000)	-	-	-
	บันเทิง			30,000	-	(30,000)	(30,000)	-	-
รวม									

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
			2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท ดีเอ็นเอ	โฆษณาและจัด									
เฟรชแอร์ จำกัด	กิจกรรมบันเทิง	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 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561
- เงินลงทุนทั้งหมดของบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (“DGT”) ให้แก่นางสาว ธนภัทร ธรรมสุทธิ บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 15.00 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้ง 2 แห่ง เป็นจำนวน 2.25 ล้านบาท

12.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2562	2561	2562	2561
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	-	-	-	-
บริษัท สมอลล์รูม จำกัด *	-	-	-	-
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด *	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทเหล่านั้น ซึ่งยังไม่มี การตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีภายนอก เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาจึงทำให้ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวไม่สามารถจัดเตรียม ข้อมูลทางการเงินให้มีการตรวจสอบ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

12.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย : พันบาท)	
	บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	
	2562	2561
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,555	1,845
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-
หนี้สินหมุนเวียน	(105,242)	(105,242)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-
สินทรัพย์ - สุทธิ	(103,687)	(103,397)
ตัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	49.99	49.99
ตัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการใน		
สินทรัพย์ - สุทธิ	(51,833)	(49,292)

ส่วนต่างของตัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ และมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมเกิดจากส่วนต่างที่เกิด ณ วันซื้อเงินลงทุน การตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้รับรู้ผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเมื่อมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	
	2562	2561
รายได้	5	6
ขาดทุนสำหรับปี	(5,083)	(4,845)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(5,083)	(4,845)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

12.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ขาดทุนเกินทุน

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม 1 แห่ง ซึ่งบริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ บริษัทได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทไม่ได้มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย : พันบาท)	
		ส่วนแบ่งผลขาดทุนที่หยุดรับรู้	
		ส่วนแบ่งผลขาดทุน ในระหว่างปี	ส่วนแบ่งผลขาดทุนสะสม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม
บริษัทร่วม		2562	2561
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด		2,542	2,423
		51,833	49,292

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2562

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

13.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		สุทธิ	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟิวดูชั่น จำกัด”)	384,000	260,000	99.99	99.99	384,000	260,000	(140,000)	(140,000)	244,000	120,000
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด”)	30,000	30,000	99.99	99.99	30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-
บริษัท พีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด”)	25,000	25,000	99.99	99.99	25,000	25,000	(25,000)	(25,000)	-	-
บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด	1,000	-	60.00	-	600	-	-	-	600	-
รวม					439,600	315,000	(195,000)	(195,000)	244,600	120,000

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 อนุมัติให้ลงทุนในบริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่ (ประเทศไทย) จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียน โดยซื้อหุ้นสามัญจากผู้ถือหุ้นเดิมในมูลค่าที่ตราไว้ในราคาหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นมูลค่าการลงทุนจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2562 อนุมัติให้เพิ่มทุนของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 12,400,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงิน 124.00 ล้านบาทและได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2562

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

13.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		กำไรหรือขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		ในระหว่างปี	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	45.01	45.01	19,630	20,438	(812)	8,013
บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์						
แบดเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	40.00	-	(1,235)	-	(1,628)	-

13.3 รายละเอียดของข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบดเตอร์		บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	
	(ประเทศไทย) จำกัด			
	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์หมุนเวียน	660	-	23,007	25,417
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,348	-	26,612	26,013
หนี้สินหมุนเวียน	5,089	-	217	222
หนี้สินไม่หมุนเวียน	7	-	5,791	5,791

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบดเตอร์		บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	
	(ประเทศไทย) จำกัด			
	2562	2561	2562	2561
รายได้	1,215	-	90	-
กำไร (ขาดทุน)	(4,070)	-	(1,805)	17,807
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(4,070)	-	(1,805)	17,807

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	บริษัท อีเอสพี รี-ไลฟ์ แบตเตอรี่		บริษัท เสมัด ยูทิลิตี้ จำกัด	
	(ประเทศไทย) จำกัด			
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(3,714)	-	(1,852)	(2,448)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(1,455)	-	(600)	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	4,600	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(569)	-	(2,452)	(2,448)

13.4 การทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยบางแห่งที่มีสาระสำคัญและมีข้อบ่งชี้ว่าอาจเกิดการด้อยค่า ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการ คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยนั้นอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

สมมติฐานที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้ที่คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ร้อยละต่อปี)

	2562
อัตราการเติบโตระยะยาว	0.00
อัตราคิดลด	10.76 - 13.48

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นและอัตราการเติบโตจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาของบริษัทย่อยดังกล่าวประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และอัตราคิดลดที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานของบริษัทย่อยนั้น ๆ

อัตราการเติบโตที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดของงวดเวลาที่ไกลออกไปกว่างวดเวลาตามประมาณการทางการเงินล่าสุด เป็นอัตราที่ไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตระยะยาวของอุตสาหกรรมที่บริษัทย่อยนั้นดำเนินงานอยู่

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวนรวม 195 ล้านบาท และ 195 ล้านบาทตามลำดับเพียงพอแล้ว

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

14. การดำเนินงานที่ยกเลิก

เดือนมิถุนายน 2561 บริษัทขายเงินลงทุนในบริษัท บ้าน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ส่วนงานนี้ไม่ได้เป็นการดำเนินงานที่ยกเลิก หรือถูกจัดประเภทเป็นถือไว้เพื่อขาย

	(หน่วย : พันบาท)	
	บริษัท บ้าน จำกัด	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิก		
รายได้	-	89,343
ค่าใช้จ่าย	-	(109,848)
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน	-	(20,505)
ภาษีเงินได้	-	(203)
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	-	(20,708)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	-	(2.58)

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก		
เงินสด (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	-	(1,498)
เงินสด (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	-	(4,390)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-	-
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(5,888)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอเรฟ วัฏฐาน 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 ดีเอ็นเอเรฟ วัฏฐาน จำกัด บริษัทย่อยของบริษัท ได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อและได้รับชำระเงินค่าหุ้นเรียบร้อยแล้ว

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
2562	2561
ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิก	
รายได้	- 1,221,754
ค่าใช้จ่าย	- (1,207,798)
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน	- 13,956
ภาษีเงินได้	- -
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน (สุทธิจากภาษีเงินได้)	13,956
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	- 9.30

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
2562	2561
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก	
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	- 52,999
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	- (3,117)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	- (23,330)
เงินสดสุทธิได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	- 26,552

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

15. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ

เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ประกอบด้วย

		(หน่วย : พันบาท)	
		2562	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	งบการเงินรวม	กิจการ
บริษัท บัน จำกัด	การผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม		
ราคาทุน		22,358	22,358
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป		(16,867)	(16,867)
สุทธิ		5,491	5,491

ปัจจุบันบริษัทถือหุ้นในบริษัท บัน จำกัด ในอัตราร้อยละ 19.50 ของทุนจดทะเบียน บริษัทจึงพิจารณาแล้วถือว่าเป็นเงินลงทุนทั่วไป เนื่องจาก บริษัทไม่มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย ไม่มีรายการค้าระหว่างกันอย่างมีนัยสำคัญ ไม่มีการแลกเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร ไม่มีการให้ข้อมูลทางเทคนิคที่สำคัญในการดำเนินงานในบริษัทดังกล่าว ไม่มีส่วนร่วมในภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ไม่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่บริษัทต้องรับภาระ และบริษัทไม่มีภาระผูกพันที่อาจจะต้องจ่ายหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนของบริษัทดังกล่าว

16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ประกอบด้วย

		(หน่วย: พันบาท)	
		งบการเงินรวม	
		/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561
มูลค่าตามบัญชีต้นปี		85,700	85,700
บวก : ซื้อเพิ่มระหว่างปี		232,184	-
หัก : จำหน่ายระหว่างปี		(15,960)	(15,960)
หัก : โอนออก		(4,262)	-
บวก : กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม		11,899	6,353
มูลค่าตามบัญชีปลายปี		309,561	76,093

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบางส่วนไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน (ตามหมายเหตุ 24)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (อาคารชุดพักอาศัย) ได้มีการประเมินในปี 2562 โดยใช้รายงานของผู้ประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวประเมินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 17 พฤษภาคม 2562 บริษัทมีการทำสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บริษัทได้รับเงินมัดจำ ณ วันทำสัญญาแล้วเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 5.00 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 15.00 ล้านบาท กำหนดรับในวันโอนกรรมสิทธิ์ ซึ่งบริษัทได้โอนกรรมสิทธิ์แล้วเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2562

เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในราคารวมทั้งสิ้น 40.00 ล้านบาท ชำระเงินมัดจำจำนวน 10 ล้านบาทในวันที่ทำสัญญา ส่วนที่เหลือจำนวน 30 ล้านบาทชำระในวันจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ ต่อมาเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562 และวันที่ 17 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยจ่ายเงินอีกจำนวน 17 ล้านบาท

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูน จำกัด) ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้เข้าลงทุนในอาคารชุดโครงการบ้านสวนจุจักร โดยการเข้าซื้อห้องชุดพาณิชยกรรมและห้องชุดพักอาศัยจำนวน 147 ยูนิต จากบริษัท เวิลด์ เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ เน็ทเวิร์ค จำกัด (ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกัน) ในวงเงินรวมทั้งสิ้น จำนวน 202.31 ล้านบาท (ราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ จำนวน 202.31 ล้านบาท) รวมทั้งการซ่อมแซมและปรับปรุงในงบประมาณไม่เกิน 37.39 ล้านบาท รวมเป็นเงินลงทุนทั้งสิ้น 239.70 ล้านบาท โดยให้มีวัตถุประสงค์ไว้เพื่อขายชำระเงินงวดที่ 1 จำนวนร้อยละ 25 ของราคาซื้อขายตามสัญญาคิดเป็นจำนวนเงิน 50.58 ล้านบาท โดยชำระในวันที่ทำสัญญาต่อมาวันที่ 5 เมษายน 2562 บริษัทรับโอนกรรมสิทธิ์ในห้องชุด จำนวน 147 ยูนิต เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และจ่ายชำระเงินส่วนที่เหลือตามสัญญาจะซื้อจะขายจำนวน 151.73 ล้านบาท ครบถ้วนทั้งจำนวน อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2562 บริษัทได้ทำการบันทึกข้อตกลงกับผู้ขายห้องชุดดังกล่าว โดยบริษัทยินยอมให้บริษัท ดังกล่าวเช่าเหมาสินทรัพย์ที่ซื้อมา เพื่อนำไปบริหารจัดการเช่าระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อัตราค่าเช่าเดือนละ 400,000 บาท ดังนั้นตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้จัดประเภทห้องชุดที่ซื้อมาดังกล่าวไว้ภายใต้ “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” เนื่องจากมีวัตถุประสงค์ให้เช่า

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

17. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สำหรับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	เครื่อง							
	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	อุปกรณ์ให้เช่า	เครื่องจักร	ตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	74,738	-	26,767	5,064	32,045	2,615	4,705	145,934
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	-	37	-	-	37
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(31)	-	-	(31)
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	(65,416)	-	(26,767)	(2,739)	(19,790)	(2,009)	(1,855)	(118,516)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	9,322	-	-	2,325	12,261	606	2,850	27,364
ซื้อเพิ่ม	8,682	2,372	-	1,362	534	2,996	728	16,674
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(1,273)	-	-	(4)	(3)	-	-	(1,280)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	16,731	2,372	-	3,683	12,792	3,602	3,578	42,758
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	22,088	-	4,025	2,856	18,998	842	-	48,809
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	924	-	-	178	436	4	-	1,542
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	635	130	-	207	336	151	-	1,459
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(1,273)	-	-	(2)	(1)	-	-	(1,276)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	8,600	130	-	2,251	12,240	757	-	23,978
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	84	-	-	279	356	-	2,850	3,569
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	8,131	2,242	-	1,432	552	2,845	3,578	18,780
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2561 (ค่าเสื่อมทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)								1,542
2562 (ค่าเสื่อมทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)								1,459

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			เครื่องตกแต่ง	อุปกรณ์และ เครื่องคอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	อุปกรณ์ให้เช่า	และเครื่องใช้ สำนักงาน			
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	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
ซื้อเพิ่ม	4,420	2,372	130	450	2,996	10,368
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(1,273)	-	(4)	(3)	-	(1,280)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	12,470	2,372	2,451	12,374	3,602	33,269
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	528	130	108	262	151	1,179
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(1,273)	-	(2)	(1)	-	(1,276)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	8,493	130	2,152	11,898	757	23,430
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	85	-	279	290	-	654
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,977	2,242	299	476	2,845	9,839

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2561 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)	1,431
2562 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)	1,179

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ลงนามในสัญญาโครงการวางระบบประปาเพื่อการบริหารจัดการน้ำบนเกาะเสม็ด โดยเป็นผู้ลงทุนออกแบบ ก่อสร้างประกอบกร และบำรุงรักษากิจการโครงการงานท่อประปาตลอดได้ทะเล และจัดจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ด อำเภอเมือง จังหวัดระยอง มูลค่าโครงการไม่น้อยกว่า 150 ล้านบาท ระยะเวลา นับตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นต้นไป รวมระยะเวลา 25 ปี

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

18. ค่าความนิยม - สุทธิ

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทได้ปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ซึ่งแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	ค่าความนิยม		ขาดทุนจากการด้อยค่า		ค่าความนิยม - สุทธิ	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
ส่วนงานสาธารณูปโภค	11,408	11,408	(11,408)	(11,408)	-	-
รวม	11,408	11,408	(11,408)	(11,408)	-	-

ในระหว่างปี 2560 ฝ่ายบริหาร พบว่าความคืบหน้าของโครงการในส่วนงานสาธารณูปโภคมีความล่าช้าในด้านต่าง ๆ รวมถึงยังไม่มี การลงนามในสัญญาที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายบริหารจึงได้รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจากส่วนงานสาธารณูปโภคทั้งจำนวน

19. ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ

มูลค่าตามบัญชีของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 :		
ราคาทุน	28,057	28,057
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(17,831)	(17,831)
หัก : ค่าเพื่อการด้อยค่า	(10,226)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชีลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561:		
ราคาทุน	28,057	28,057
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(17,831)	(17,831)
หัก : ค่าเพื่อการด้อยค่า	(10,226)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชีลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	-	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 :		
ราคาทุน	1,092	1,092
บวก : ซื้อมเพิ่ม	72	38
หัก : ค่าตัดจำหน่าย	(290)	(288)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	874	842
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 :		
ราคาทุน	9,754	1,802
หัก : ค่าตัดจำหน่าย	(318)	(318)
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(392)	(392)
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	(7,952)	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	1,092	1,092

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	1,092	9,754	1,092	1,802
บวก : ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	72	-	38	-
หัก : จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(290)	(710)	(288)	(710)
หัก : จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างปี	-	(7,952)	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	874	1,092	842	1,092

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

21. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินที่จ่ายภายใต้สัญญาร่วมทุน*	13,214	18,319	-	-
เงินวางประกัน**	10,000	22,000	-	12,000
เงินถูกอายัดโดยกรมบังคับคดี ***	23,163	23,163	-	-
อื่น ๆ****	7,584	1,971	7,581	1,968
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	53,961	65,453	7,581	13,968

21.1 เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2561 และวันที่ 1 ตุลาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงกับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเงินภายใต้สัญญาร่วมทุนจำนวนรวมทั้งสิ้น 18.73 ล้านบาท(*) และวางเงินประกันสิทธิจำนวน 10 ล้านบาท (**)

21.2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องให้ชดเชยค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของ บริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงิน จำนวน 23.2 ล้านบาท (ตามหมายเหตุ 35.3) (***)

21.3 เงินฝากระยะยาวสถาบันการเงินเป็นเงินฝากธนาคารออมสินในรูปของสลากออมสินพิเศษอายุ 3 ปี (สลากออมสินฯ) ครบกำหนดวันที่ 18 กรกฎาคม 2565

เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562 บริษัทได้นำสลากออมสินไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยเป็นการค้ำประกันชนิดเพิกถอนไม่ได้ ภายในวงเงินจำนวนไม่เกิน 6 ล้านบาท ระยะเวลา 5 ปี จึงจัดประเภทเงินฝากจำนวนนี้เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (****)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,549	3,220	2,549	3,220
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,739	8,441	2,073	2,727
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	150	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	970	2,716	776	2,589
เงินรับล่วงหน้า	-	594	-	594
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6,258	14,971	5,548	9,130

23. ประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกัน

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทถูกธนาคารดังกล่าวฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้ค้ำประกันให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่ง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 35.3

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีประมาณหนี้สินจากภาระค้ำประกันรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 107.62 และ 95.94 ล้านบาท (ตามลำดับ) ในงบแสดงฐานะการเงิน

24. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน				
MLR - 1	ชำระคืนเป็นงวดทุก 1 เดือน เดือนละ 1.33 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่ สิงหาคม 2559 ถึงกรกฎาคม 2562	43,163	44,549	43,163	44,549
รวม		43,163	44,549	43,163	44,549
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(43,163)	(44,549)	(43,163)	(44,549)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี		-	-	-	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวนเงินประมาณ 43.16 ล้านบาท โดยมีส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม อย่างไรก็ตาม เงินกู้ยืมดังกล่าวอยู่ระหว่างการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากธนาคารเพื่อติดตามให้บริษัทชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนและบังคับจำหน่ายหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยบริษัทมีเจตนาที่จะจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวและนำเงินไปชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 บริษัทได้ยื่นข้อเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร

และเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบตามคำฟ้องและเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 บริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลให้พิจารณาในประเด็นการขอลดดอกเบี้ยลงจำนวน 2.15 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้และศาลอุทธรณ์ พิพากษาแก้เป็นว่าให้จำเลยชำระเงินจำนวน 36.68 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ MLR บวก 1 ต่อปีของเงินต้น จำนวน 36.39 ล้านบาท นับแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2560 เป็นต้นไป และให้จำเลยไถ่ถอนหลักประกันเงินกู้ หากจำเลยไม่ชำระหนี้ให้ยึดทรัพย์จำนองออกขายทอดตลาดนำเงินมาชำระหนี้แก่โจทก์จนครบถ้วน ปัจจุบันเจ้าพนักงานบังคับคดีได้ยึดหลักประกันเพื่อนำออกขายทอดตลาดต่อไป

25. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	3,014	10,353	3,014	3,035
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	51	939	45	152
ต้นทุนดอกเบี้ย	6	229	6	94
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(8,240)	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ขาดทุนจากการประมาณการนักคณิตศาสตร์ประกันภัย	167	-	167	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(3,000)	(267)	(3,000)	(267)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	238	3,014	232	3,014

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	56	1,168	50	247
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	56	1,168	50	247

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด	1.94	3.1	1.94	3.1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.0	5.0	5.0	5.0
อัตราการเงินเฟ้อ	-	3.0	-	3.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์		ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์	
	เคลื่อนไหว เพิ่มขึ้น	ระยะยาวของ พนักงาน	เคลื่อนไหว ลดลง	ระยะยาวของ พนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	0.5	(16)	0.5	17
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	16	0.5	(15)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.5	(18)	0.5	20

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน		ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน	
	เคลื่อนไหว เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)		เคลื่อนไหว ลดลง (ร้อยละ)	
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
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน		ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน	
	เคลื่อนไหว เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)		เคลื่อนไหว ลดลง (ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	0.5	(15)	0.5	16
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	15	0.5	(14)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.5	(17)	0.5	19

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

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

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราค่าจ้างล่าสุด 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากกฎหมายดังกล่าว

26. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	1,180	-	1,180	-
รวม	1,180	-	1,180	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	501	-	501	-
รวม	501	-	501	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	1,681	-	1,681	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

27. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีการอนุมัติลดทุนทะเบียน โดยการลดหุ้นทั้งหมดที่ยังไม่ได้จัดสรรจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนแบบมอบอำนาจทั่วไป ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 โดยลดทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 327,359,150 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 326,543,579.75 บาท ด้วยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จัดสรรจำนวน 16,311,405 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวน 815,570.25 บาท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เรื่องทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีการอนุมัติลดทุนจดทะเบียน โดยการลดหุ้นทั้งหมดที่ยังไม่ได้จัดสรรจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนแบบมอบอำนาจทั่วไป ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 โดยลดทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 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. เรื่องทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว

28. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (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 นับจากวันที่บริษัทฯออกและเสนอขาย

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

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

29. สำรองตามกฎหมาย

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

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

30. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ซื้อสินค้าและบริการ	1,430	20,290	251	20,290
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าคงเหลือ	(413)	100,734	(237)	5,726
กลับรายการการลดลงของมูลค่าสินค้า	-	(7,556)	-	(5,726)
หนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	6,618	(49,026)	8,211	(120,992)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย (กลับรายการ)	-	(29,197)	-	(29,197)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,749	1,542	1,467	1,822
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	19,491	19,934	15,229	18,729
ค่าเช่าและค่าบริการ	2,221	10,631	2,669	9,038
ค่าเสียหายจากคดีฟ้องร้อง (กลับรายการ)	-	(19,746)	-	-
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน	11,678	11,678	11,678	11,678
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,706	15,427	1,706	15,162

31. รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	11	139	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ				
กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	-	-	-	-
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จรวม	11	139	-	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการกระทบยอดระหว่างขาดทุนทางบัญชีกับรายได้ภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(18,200)	180,254	(21,458)	100,978
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(3,640)	36,051	(4,292)	20,196
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	2,015	(1,649)	1,233	4,652
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	4,785	4,889	4,741	4,170
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้	(3,149)	(39,152)	(1,682)	(29,018)
รวม	3,651	(35,912)	4,292	(20,196)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	11	139	-	-

รายละเอียดวันสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ของรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
31 ธันวาคม 2562	54	57	54	54
31 ธันวาคม 2563	111	111	94	94
31 ธันวาคม 2564	110	110	43	43
31 ธันวาคม 2565	148	149	139	139

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

32. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร(ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้						
ถือหุ้นของบริษัทฯ	(15,771)	115,819	6,530,872	5,480,230	(0.002)	0.021
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้						
ถือหุ้นของบริษัทฯ	(21,458)	100,978	6,530,872	5,480,230	(0.003)	0.018

ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เนื่องจากกำไรต่อหุ้นปรับลดกลับเป็นปรับเพิ่ม

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

33. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ รูปแบบหลักในการรายงาน พิจารณาจากระบบการบริหารจัดการ และ โครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ส่วนงานธุรกิจ

ผู้บริหารเห็นว่าบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงาน คือ ธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ในระบบประหยัคพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัคพลังงาน

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

34. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2562 บริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.17 ล้านบาท (2561: 0.20 ล้านบาท)

35. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

35.1 หนี้ถือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนี้ถือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารจำนวน 8.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : 2.2 ล้านบาท)

35.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระจากบริษัทย่อย (บริษัท พีเพิล แพลตฟอร์ม จำกัด) จำนวนเงิน 75 ล้านบาท

35.3 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ

- (1) เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะ ผู้ค้ำประกันให้กับอดีตบริษัทย่อยซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่งให้ร่วมกันใช้เงินจำนวน 81.3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 75.8 ล้านบาท นับจากวันที่ฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯยื่นคำให้การต่อสู้คดี และในการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาท อดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนองการขอผ่อนชำระแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาคดีของศาล ในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 ประธานศาลอุทธรณ์ตั้งสำนวนใหม่เป็นคดีแพ่งสามัญ จึงให้ดำเนินกระบวนการ

พิจารณาแบบคดีแพ่งสามัญจำเลยทั้งสองมีความประสงค์จะไกล่เกลี่ยกัน ในวันที่ 6 กันยายน 2561 ทางจำเลยที่ 2 แถลงว่าประสงค์จะขอพูดคุยไกล่เกลี่ยเพื่อระงับข้อพิพาทในส่วนของจำเลยที่ 2 โดยเสนอจะชำระหนี้ 25 ล้านบาท โดยจะไม่ไปยุ่งเกี่ยวกับหลักประกันในคดีที่โจทก์ได้ฟ้องจำเลยให้ชำระหนี้ตามคำพิพากษาอีกคดีหนึ่ง โดยมีความพร้อมจะชำระได้ภายใน 3 เดือนนับแต่วันนี้ ทนายโจทก์แถลงว่า จะรับเงื่อนไขดังกล่าวไปเสนอคณะกรรมการโจทก์ เพื่อพิจารณา หากได้รับการอนุมัติก็จะมาดำเนินการขอลดหนี้ฟ้องจำเลยที่ 2 ต่อไปคู่ความได้แสดงร่วมกันขอเลื่อนคดีไปเพื่อดำเนินการข้างต้น เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2562 ศาลแพ่งธนบุรี มีคำพิพากษาให้บริษัท ชำระเงินให้แก่ธนาคารแห่งหนึ่ง จำนวน 59.10 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 12 ต่อปีของเงินต้นจำนวนดังกล่าว นับตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2560 และให้บริษัทชำระ จำนวน 16.74 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปีของเงินต้นจำนวนดังกล่าว นับตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2560 ถึง วันที่ 12 สิงหาคม 2560 และให้จำเลยทั้งสองร่วมกันชดเชยค่าฤชาธรรมเนียมแทนโจทก์ บริษัทจะดำเนินการยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลแพ่งธนบุรีต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน (หมายเหตุ 23)

เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563 ศาลแพ่งธนบุรีได้นัดฟังคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ โดยศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น

- (2) เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯถูกธนาคารรายเดิมฟ้องร้องให้รับผิดชอบเงินกู้ยืมเงินจำนวน 38.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 36.4 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น เนื่องจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคารซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้ำประกันด้วยส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ต่อมาวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯได้ยื่นขอเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร และเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้บริษัทรับผิดชอบตามคำฟ้อง และเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลแพ่งกรุงเทพใต้ (หมายเหตุ 24)

ต่อมาเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้และศาลอุทธรณ์ พิพากษาแก้เป็นว่าให้จำเลยชำระเงินจำนวน 36.68 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ MLR บวก 1 ต่อปีของเงินต้น จำนวน 36.39 ล้านบาท นับแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2560 เป็นต้นไป

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 ต่อมาบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ปัจจุบันอยู่ในชั้นบังคับคดีเพื่อนำเงินคืนโจทก์

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในปี 2559 บริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงินจำนวนเงิน 23 ล้านบาท ตามคำพิพากษาข้างต้นรายการดังกล่าว
แสดงเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ
2561 (หมายเหตุ 21.2)

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

36. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการ
ดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคา
เสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่
เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี
ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรม
โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์
หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับ
ตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่า
ยุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับ
ชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราวหลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	79	-	79
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	309,561	-	309,561

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	100	-	100
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	75	-	75
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	76,093	-	76,093

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	96	-	96
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

37. เครื่องมือทางการเงิน

37.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่นและตัวเงินรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มั่นนโยบายและวิธีการ ในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้อื่นและตัวเงินรับที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
					รวม	ที่แท้จริง	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	34.01	0.05	34.06	0.20 - 1.10
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.08	0.08	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	38.11	38.11	-
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-	-	5.49	5.49	-
	-	-	-	34.01	43.73	77.74	
หนี้สินทางการเงิน							
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	6.26	6.26	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	43.16	-	43.16	หมายเหตุ 24
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	0.50	1.18	-	-	-	1.68	หมายเหตุ 26
	0.50	1.18	-	43.16	6.26	51.10	

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาดาลด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	321.97	0.02	321.99	0.20 - 0.63
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.10	0.10	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	42.05	42.05	-
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-	-	7.20	7.20	-
	-	-	-	321.97	49.37	371.34	

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	14.91	14.91	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	44.55	-	44.55	หมายเหตุ 24
	-	-	-	44.55	14.91	59.46	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาดาลด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	7.85	0.01	7.86	0.20 - 1.10
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.07	0.07	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	34.43	34.43	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45.95	-	-	-	-	45.95	6.25 - 7.50
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-	-	5.49	5.49	-
	45.95	-	-	7.85	40.00	93.80	

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	5.55	5.55	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	43.16	-	43.16	หมายเหตุ 24
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	0.50	1.18	-	-	-	1.68	หมายเหตุ 26
	0.50	1.18	-	43.16	5.55	50.39	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2561						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	209.60	-	209.60	0.20 - 0.63
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	0.10	0.10	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	42.29	42.29	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16.50	-	-	-	-	16.50	5.50 - 7.50
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-	-	7.20	7.20	-
	16.50	-	-	209.60	49.59	275.69	

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	9.10	9.10	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.53	-	-	-	-	0.53	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	-	-	44.55	-	44.55	หมายเหตุ 24
	0.53	-	-	44.55	9.10	54.18	

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

37.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

38. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.48 (2561: 0.46) และเฉพาะกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.49 (2561: 0.45)

39. การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2562 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการได้จำหน่าย หุ้นสามัญตามราคามูลค่ายุติธรรมผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วยวิธี Big Lot รายการดังกล่าวถือเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ดังนั้น บริษัทจึงต้องวัดมูลค่าหุ้นที่จำหน่าย ณ วันดังกล่าวโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของหุ้น คำนวณตามวิธีอ้างอิงตลาด (Market approach) โดยใช้ราคาปิด ณ วันที่ซื้อขาย มูลค่ายุติธรรมของราคาหุ้นที่ซื้อขายและจำนวนหุ้นรวมมีดังนี้

วันที่ทำการ	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม	ราคาหุ้นที่ซื้อขาย
	หุ้น	บาทต่อหุ้น	บาทต่อหุ้น
วันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2562	982,695,165	0.15	0.15

40. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ดังนี้

40.1 บริษัท อีท่า มอเตอร์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน มูลค่าทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท

40.2 บริษัท มอร์ ชิง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน มูลค่าทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท

41. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออก โดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563