A wide-angle photograph of a modern office interior. The space features a high ceiling with exposed concrete and a series of long, white, rectangular tables or bars. On the left, there's a long white bar with a sink and a modern faucet, with several white bar stools underneath. Behind the bar is a wall of open wooden shelves filled with books and decorative items. To the right, there are white desks with orange office chairs. The floor is covered in a dark blue carpet with a geometric pattern. Large windows on the right side provide natural light. The overall design is minimalist and functional.

modernform

Living & Working Design Solution

56-1 ONE REPORT 2024

Modernform Group Public Company Limited

บริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

| | | | | |
|---|---|--|---|---|
| หน้า 004 | ส่วนที่ 1 หน้า 008 | ส่วนที่ 2 หน้า 060 | ส่วนที่ 3 หน้า 136 | เอกสารแนบ |
| วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร | การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน | การกำกับดูแลกิจการ | งบการเงิน | การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน |
| หน้า 005 | 01 หน้า 008 | 06 หน้า 060 | หน้า 137 | หน้า 206 |
| ข้อมูลสำคัญทางการเงิน | โครงสร้าง และการดำเนินงาน ของกลุ่มบริษัท | นโยบายการกำกับดูแล กิจการ | รายงานความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน | เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มี อำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้รับผิดชอบ สูงสุดในสายงานบัญชีและ การเงินและเลขานุการบริษัท |
| หน้า 006 | 02 หน้า 027 | 07 หน้า 070 | หน้า 138 | หน้า 215 |
| สารจากประธานกรรมการ บริษัท, ประธานเจ้าหน้าที่ บริหารและกรรมการ ผู้จัดการ | การบริหารความเสี่ยง | โครงสร้างการกำกับดูแล กิจการและข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ | รายงานของผู้สอบบัญชี รับอนุญาต | เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการของบริษัทย่อย |
| | 03 หน้า 035 | 08 หน้า 090 | หน้า 142 | หน้า 216 |
| | การขับเคลื่อนธุรกิจ เพื่อความยั่งยืน | รายงานผลการดำเนินงาน สำคัญด้านการกำกับดูแล กิจการ | งบการเงิน | เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับ หัวหน้างานตรวจสอบ ภายใน |
| | 04 หน้า 042 | 09 หน้า 126 | หน้า 151 | หน้า 218 |
| | การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ (MD&A) | การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน | หมายเหตุประกอบ งบการเงิน | เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการ ประกอบธุรกิจและ รายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคา ทรัพย์สิน |
| | 05 หน้า 055 | | ส่วนที่ 4 หน้า 204 | หน้า 219 |
| | ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น | | การรับรองความถูกต้อง ของข้อมูล | เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติ การกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ |

วิสัยทัศน์

กลุ่มบริษัท

“เป็นผู้นำในการนำเสนอวัฒนธรรมที่ตอบโจทย์
ทุกความต้องการของลูกค้าทั้งยังใส่ใจในสังคม
และสิ่งแวดล้อมไปอย่างควบคู่กัน”

ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์

“เป็นแบรนด์เฟอร์นิเจอร์ไทยที่นำออกแบบ
เจ้าของบ้าน และเจ้าของกิจการชื่นชอบมากที่สุด”

พันธกิจ

- นำเสนอสินค้าที่มีวัฒนธรรมในคุณภาพระดับสากล และราคาที่สมเหตุสมผล
- สร้างกิจกรรมการตลาดที่โดดเด่น และสร้างความมีส่วนร่วม และความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนให้แข็งแกร่งและยั่งยืน
- ทำธุรกิจด้วยความเป็นทีม และพร้อมปรับตัวเพื่อผลลัพธ์ที่ดีที่สุด
- ใส่ใจ และห่วงใยสังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างควบคู่กัน

5 ค่านิยมองค์กร

ของคนโมเดิร์นฟอร์ม ที่จะนำพาไปสู่เป้าหมาย



ใส่ใจ

Consumer-centric

เข้าใจความต้องการลูกค้า
ที่แท้จริง ด้วยการนำเสนอ
ประสบการณ์ที่ดีในทุกแง่มุม
พร้อมตอบโจทย์
ทุกการบริการด้วยความ
เชี่ยวชาญอย่างแท้จริง



สร้างสรรค์

Creativity

คิดและทำงานด้วยความ
สร้างสรรค์พร้อมนำเสนอ
สินค้าและบริการที่มี
นวัตกรรมเหนือคู่แข่ง



มุ่งสู่เป้าหมาย

Achievement

มุ่งมั่นสู่ความสำเร็จ
พิชิตทุกภารกิจอย่างไม่
หยุดนิ่งพร้อมก้าวข้ามผ่าน
ทุกอุปสรรคเพื่อผลลัพธ์
ที่ดีที่สุด



ร่วมกัน

Teamwork

ร่วมกันทำงานเป็นทีม
ยอมรับความคิดเห็นที่
แตกต่างเพื่อมุ่งสู่เป้าหมาย
ที่เป็นหนึ่งเดียว



ทำเพื่อส่วนรวม

Sustainability

ใส่ใจชุมชนและสิ่งแวดล้อม
เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการ
พัฒนาสังคมที่ยั่งยืน

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

สรุปฐานะการเงินในรอบปี

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| รายได้รวม (ล้านบาท) | 2,517.1 | 2,570.5 | 2,453.0 |
| รายได้จากการขาย ค่าเช่า ค่าบริการ | 2,479.4 | 2,522.6 | 2,415.6 |
| (**ไม่รวมค่าบริการอื่น) ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง (ล้านบาท) | | | |
| ต้นทุนขาย ค่าเช่า ค่าบริการ ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง (ล้านบาท) | 1,657.3 | 1,727.3 | 1,710.9 |
| กำไรขั้นต้น (ล้านบาท) | 822.1 | 795.3 | 704.7 |
| กำไรก่อนส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (ล้านบาท) | 136.2 | 60.1 | 39.5 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท) | 134.9 | 60.0 | 39.0 |
| สินทรัพย์รวม (ล้านบาท) | 3,153.6 | 3,275.2 | 3,351.9 |
| หนี้สินรวม (ล้านบาท) | 993.4 | 967.9 | 1,066.5 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (ล้านบาท) | 9.3 | 8.1 | 8.0 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ล้านบาท) | 2,150.9 | 2,299.2 | 2,277.5 |
| ความสามารถในการทำกำไร: | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%) * | 33.2 | 31.5 | 29.2 |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) * | 5.4 | 2.4 | 1.6 |
| ผลตอบแทนจากการลงทุน: | | | |
| อัตราผลตอบแทนของสินทรัพย์ (%) | 4.2 | 1.8 | 1.2 |
| อัตราผลตอบแทนของส่วนของผู้ถือหุ้น (%) | 6.0 | 2.6 | 1.7 |
| สภาพคล่องและความมั่นคงของบริการ: | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 2.6 | 2.8 | 2.6 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.5 | 0.4 | 0.5 |
| ข้อมูลต่อหุ้น: | | | |
| จำนวนหุ้นจดทะเบียน (ล้านหุ้น) (หุ้นสามัญ 809.6 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) | 809.6 | 809.6 | 809.6 |
| จำนวนหุ้นชำระแล้ว (ล้านหุ้น) (หุ้นสามัญ 750.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) | 750.0 | 750.0 | 750.0 |
| มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท/หุ้น) | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| มูลค่าหุ้นตามบัญชี (บาท/หุ้น) | 2.88 | 3.08 | 3.05 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (บาท/หุ้น) | 0.19 | 0.08 | 0.05 |
| เงินปันผล (บาท/หุ้น) ** | 0.18 | 0.09 | 0.06 |

- หมายเหตุ 1. * การคำนวณอัตรากำไรขั้นต้น และอัตรากำไรสุทธิ จะไม่นำรายได้ค่าบริการอื่น ซึ่งรวมอยู่ในรายได้ค่าบริการ เช่น ค่าที่ปรึกษา ค่าตรวจสอบภายใน มาคำนวณ
2. ** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2567 แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท โดยให้ท่านเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 ในวันที่ 25 เมษายน 2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

สารจากประธานกรรมการบริษัท

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

ในปี 2567 โมเดอร์นฟอร์มดำเนินการตลาดภายใต้แบรนด์คอนเซปต์ “Your Modern Aspiration ทุกแรงบันดาลใจเป็นจริงได้ในแบบคุณ” ด้วยแคมเปญ “Living & Working Design Solutions ออกแบบทุกสเปซอย่างตอบโจทย์ต้องการ” เป็นการแสดงถึงศักยภาพและความสามารถของบริษัทในการรองรับทุกความต้องการ พร้อมตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ของลูกค้าแต่ละราย เป็นเหมือนที่ปรึกษา ที่จะช่วยคิดช่วยออกแบบเฟอร์นิเจอร์ และส่งมอบสินค้าให้ถึงมือคุณได้อย่างตรงใจคิด ด้วยคุณภาพระดับสากล ในราคาที่สมเหตุสมผล และดีไซน์ที่โดนใจ

โมเดอร์นฟอร์มมีความเข้าใจและปรับตัวเข้ากับภาวะการณ์ของโลกที่ยังคงผันผวนและไม่มีความแน่นอนที่ส่งผลกระทบต่อโมเดอร์นฟอร์ม และภาคธุรกิจ กอปรกับความกังวลใจของผู้บริโภคบางกลุ่มเกี่ยวกับอนาคตของเศรษฐกิจ จึงได้ทำการปรับกลยุทธ์การบริหารจัดการภายในองค์กรเพื่อสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่ง ทันต่อสถานการณ์ของวิถีชีวิตที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในปัจจุบัน รวมถึงมีการยกระดับประสิทธิภาพการผลิตของโมเดอร์นฟอร์มให้มีความเป็นหนึ่งเดียวกัน เป็นการเพิ่มศักยภาพให้พร้อมต่อการแข่งขันในตลาดเฟอร์นิเจอร์ไทย และต่างประเทศที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และเป็นการสร้างโอกาสใหม่ให้เกิดความยั่งยืนของธุรกิจในระยะยาว

ด้วยกระแสของตลาดเฟอร์นิเจอร์โลกที่คำนึงถึงการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและความยั่งยืนกำลังเติบโตอย่างรวดเร็ว ซึ่งผู้บริโภคมีความตระหนักถึงผลกระทบต่อทางเลือกของตนที่มีต่อสิ่งแวดล้อมมากขึ้น จึงมีแนวโน้มต่อการตัดสินใจเลือกซื้อเฟอร์นิเจอร์ที่ยั่งยืนเพื่อเป็นการสนับสนุนธุรกิจที่ยึดแนวทางปฏิบัติที่ยั่งยืน ผู้บริโภคมองหาโซลูชันเฟอร์นิเจอร์ที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะตัวมากขึ้น ธุรกิจที่ให้ลูกค้าสามารถเลือกวัสดุ สี และดีไซน์สำหรับผลิตภัณฑ์ด้วยตนเองก็ได้รับความนิยมเพิ่มมากขึ้นตามลำดับ ซึ่งสอดคล้องต่อทิศทางการดำเนินงานของโมเดอร์นฟอร์มในฐานะผู้ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ เชื่อกันว่า การผลิตเฟอร์นิเจอร์ที่ยั่งยืน เน้นความทนทาน มีอายุการใช้งานได้อย่างยาวนาน คู่มาต่อการตัดสินใจของผู้บริโภค

จากความมุ่งมั่นในการดำเนินงานด้านความยั่งยืน โมเดอร์นฟอร์มได้วาง Roadmap สำหรับการขับเคลื่อนองค์กรสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนอย่างจริงจังตั้งแต่ปี 2562 เริ่มศึกษาบริบทองค์กร ประกาศนโยบายบริหารจัดการด้านความยั่งยืน จัดตั้งคณะทำงานด้านการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน การกำหนดกรอบ กลยุทธ์และดำเนินธุรกิจตามแนวทางของ ESG ภายใต้แนวคิด ใส่ใจ “สิ่งแวดล้อม” ใส่ใจ “สังคม” ใส่ใจ “ธุรกิจ” เพื่อสร้างสมดุลให้เกิดขึ้นในทุกมิติ และเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานขององค์กรจะได้รับการกำกับดูแลให้สอดคล้องกับเป้าหมายระยะยาวขององค์กร ทั้งนี้ ในปี 2567 โมเดอร์นฟอร์มได้รับการประเมินใน “หุ้นยั่งยืน” หรือ SET ESG Ratings ระดับ “A” และได้รับคะแนนด้านการกำกับดูแลกิจการในระดับ “ดีเลิศ 5 ดาว” (Excellence) จากสมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies : CGR) นอกจากนี้ยังได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : CAC) ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในนามของคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงาน ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้น ผู้ร่วมทุน คู่ค้า ลูกค้าผู้มีอุปการะคุณ และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย สำหรับความไว้วางใจ ความเชื่อมั่น และการสนับสนุนด้วยดีมาอย่างยาวนาน นับเป็นเวลาร่วม 4 ทศวรรษแห่งความภาคภูมิใจที่โมเดอร์นฟอร์มเติบโตอย่างมั่นคง และพร้อมเดินทางสู่อนาคตที่แข็งแกร่ง และยั่งยืนตลอดไป



โยธิน เนื่องจำนงค์
ประธานกรรมการ



กิตติพงศ์ เนื่องจำนงค์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

01

โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“โมเดอร์นฟาร์ม”) ก่อตั้งเมื่อปี 2523 และต่อมาเมื่อปี 2535 ได้นำบริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ SET เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน เฟอร์นิเจอร์บ้าน เฟอร์นิเจอร์ครัว และนำเข้าวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบเฟอร์นิเจอร์และตกแต่งบ้านและสำนักงาน โดยมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องมากกว่า 4 ทศวรรษ

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โมเดอร์นฟาร์มมีบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการลงทุนในบริษัทอื่นๆ จำนวน 10 บริษัท ประกอบด้วย

| บริษัทย่อย | บริษัทร่วม | การลงทุนในกิจการอื่น ๆ |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">บริษัท โมเดอร์นฟาร์มทาวเวอร์ จำกัดบริษัท โมเดอร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | <ul style="list-style-type: none">บริษัท อีโตชิ โมเดอร์นฟาร์ม จำกัดบริษัท เวิร์คสเคพ จำกัดบริษัท บิลท์ดี จำกัดบริษัท เลสโม จำกัดบริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด | <ul style="list-style-type: none">บริษัท อาร์คิเทคทูรา จำกัดบริษัท ยูไอซีซี จำกัด หรือ โรงพยาบาลมะเร็งชีวามิตราบริษัท เลสโม พลัส จำกัด |

1.1.1 เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

• ธุรกิจหลัก

บริษัทมีเป้าหมายในการเสริมสร้างองค์กรและฐานธุรกิจให้แข็งแกร่ง โดยวางเป้าหมายเป็นผู้นำในการนำเสนอนวัตกรรมที่ตอบโจทย์ทุกความต้องการที่แท้จริงของลูกค้า เพื่อเป็นแบรนด์อันดับหนึ่งในใจของลูกค้า จากการส่งมอบสินค้าคุณภาพมาตรฐานสากล เน้นดีไซน์ทันสมัย สร้างฟังก์ชันของสินค้าเฟอร์นิเจอร์ที่ช่วยเติมเต็มไลฟ์สไตล์คนยุคใหม่ รวมถึงการคิดค้นนวัตกรรมที่เสริมสร้างประโยชน์ให้สังคมด้วยการออกแบบที่รับผิดชอบต่อสุขภาพผู้ใช้งานในระยะยาว เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และมุ่งมั่นพัฒนาทีมงานที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อมุ่งสู่ความสำเร็จในการขับเคลื่อนธุรกิจระยะยาว

• การลงทุนในธุรกิจอื่น

โมเดอร์นฟาร์มมีเป้าหมายร่วมลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ ที่สร้างความยั่งยืนมั่นคงในระยะยาว เช่น การขยายสู่ธุรกิจรูปแบบใหม่ที่กำลังเป็นเทรนด์ในปัจจุบัน ธุรกิจที่เกี่ยวกับสุขภาพและรักษาพยาบาล ธุรกิจที่เป็นนวัตกรรมแห่งอนาคต สำหรับการใช้ชีวิต การทำงาน การอยู่อาศัยของคนยุคใหม่ ที่ต่างจากปัจจุบัน

1.1.2 กลยุทธ์

ในยุคที่ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์มีการแข่งขันที่สูงและตลาดมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การพัฒนากลยุทธ์องค์กรที่ชัดเจนและมีประสิทธิภาพจึงเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยให้ธุรกิจสามารถเติบโตและยั่งยืนได้ ในฐานะที่เป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมเฟอร์นิเจอร์ที่มีศักยภาพในประเทศไทย เฟอร์นิเจอร์ไม่เพียงแต่เป็นสินค้าที่ใช้ในชีวิตประจำวัน แต่ยังสะท้อนถึงวัฒนธรรม และสไตล์การใช้ชีวิตของผู้คน การสร้างกลยุทธ์องค์กรที่เหมาะสมจะช่วยให้โมเดิร์นฟอร์มสามารถตอบสนองต่อความต้องการของตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยการมุ่งเน้นที่การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ การสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่ง และการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

โมเดิร์นฟอร์มจึงกำหนดกลยุทธ์และแนวทางที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ไทย เพื่อให้สามารถแข่งขันในตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศได้อย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งหวังที่จะสร้างคุณค่าให้กับลูกค้าและสังคมในระยะยาว ดังนี้

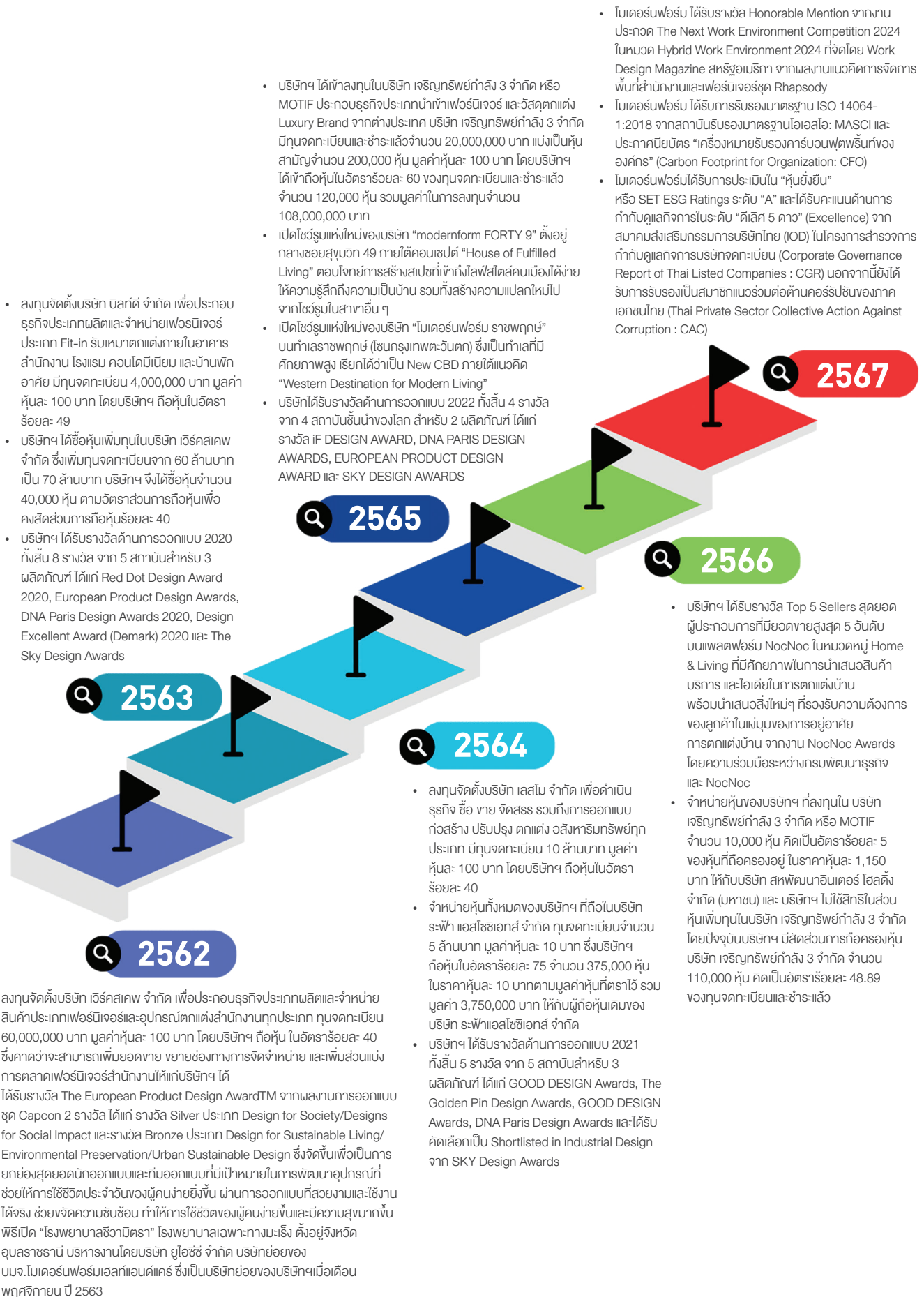
- เพิ่ม คุณภาพในการออกแบบ การผลิต และผลิตภัณฑ์และบริการ
- ลด กระบวนการที่ไม่จำเป็น ปรับปรุงกระบวนการให้มีประสิทธิภาพสูงสุด
- สร้าง ประสบการณ์ที่ดีที่สุดให้ลูกค้า ด้วยความใส่ใจในทุกสัมผัส

โมเดิร์นฟอร์มกำหนดตัวชี้วัดทางธุรกิจ (Key Driver) ที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพทางธุรกิจ การวิเคราะห์ตัวขับเคลื่อนหลัก เพื่อใช้เป็นแนวทางการระบุและวิเคราะห์ปัจจัยที่สำคัญที่สุดต่อความสำเร็จทางธุรกิจ ซึ่งส่งผลต่อการดำเนินงานและการตัดสินใจ โดยการมุ่งเน้นไปที่ปัจจัยเหล่านี้ จะช่วยให้เราสามารถพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเป็นประโยชน์ในการขับเคลื่อนโมเดิร์นฟอร์มไปสู่ความสำเร็จในอนาคตอย่างยั่งยืน ประกอบด้วย

- Total Quality Management ด้วยการปรับปรุงตลอดห่วงโซ่คุณภาพ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ กระบวนการผลิต กระบวนการทำงาน และบุคลากร
- Business Process Improvement ด้วยการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงการพัฒนาทางด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมดิจิทัล
- Customer Experience เข้าใจลูกค้าอย่างแท้จริง สร้างการมีส่วนร่วม พัฒนาระบบการขนส่งและการติดตั้ง รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมองค์กร และการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ
- Sustainability ด้วยการใส่ใจสิ่งแวดล้อม ใส่ใจสังคม และใส่ใจธุรกิจ



1.1.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ



1.1.4 สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ภาษาไทย)
ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ภาษาอังกฤษ)
ประเภทธุรกิจ

เลขทะเบียนบริษัท
ข้อมูลหลักทรัพย์

ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
ทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่
เว็บไซต์
โทรศัพท์
อีเมล

บริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

Modernform Group Public Company Limited

ผลิต และนำเข้าเฟอร์นิเจอร์สำเร็จรูป เพื่อจำหน่ายภายในประเทศ และต่างประเทศ, นำเข้าวัสดุอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์ และวัสดุเพื่อการตกแต่งภายใน

0107536000943

หุ้นสามัญของบริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2535 โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “MODERN”

809,646,280 บาท

750,000,000 บาท

หุ้นละ 1 บาท (หนึ่งบาท)

699 ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250

<https://www.modernform.co.th>

0-2094-9999

co.secretary@modernform.co.th, ir@modernform.co.th และ

enquiry@modernform.co.th



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 ธุรกิจของโมเดิร์นฟาร์ม และโครงสร้างรายได้

โมเดิร์นฟาร์มเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์วัสดุคุณภาพสูง ทนทาน ดีไซน์เป็นเอกลักษณ์ มีความทันสมัย หรูหรา สวยงาม และมีรสนิยม สร้างความแตกต่างและความหลากหลายในผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้า ด้วยผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ทุกความต้องการแบบครบวงจร ครอบคลุมทุกกลุ่มสินค้า ไม่ว่าจะเป็นเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน เฟอร์นิเจอร์บ้าน เฟอร์นิเจอร์ครัว และนำเข้าวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการประกอบเฟอร์นิเจอร์ รวมถึงวัสดุเพื่อการตกแต่งภายในจากประเทศชั้นนำทั่วโลก ร่วมด้วยการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจเพื่อสุขภาพ โดยมีโครงสร้างรายได้จากการประกอบธุรกิจของโมเดิร์นฟาร์ม และบริษัทในเครือ แยกตามกลุ่มธุรกิจ สำหรับปี 2565-2567 เป็นดังนี้

| กลุ่มธุรกิจ | ดำเนินการโดย | ถือหุ้นร้อยละ | 2567 | | 2566 | | 2565 | |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------|-----|---------|-----|---------|-----|
| | | | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ | | | | | | | | |
| - เฟอร์นิเจอร์สำนักงานและบ้าน | | | 1,719 | 68 | 1,679 | 65 | 1,602 | 65 |
| - วัสดุอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์ | บมจ.โมเดิร์นฟาร์มกรุ๊ป | - | | | | | | |
| หินสังเคราะห์ พรมแผ่น และพื้นไม้ | | | 339 | 14 | 413 | 16 | 390 | 16 |
| ธุรกิจให้เช่าพื้นที่และบริการ | | | | | | | | |
| | บจ.โมเดิร์นฟาร์มทาวเวอร์ | 100 | 104 | 4 | 102 | 4 | 102 | 4 |
| | บมจ.โมเดิร์นฟาร์มกรุ๊ป * | - | 3 | 0 | 3 | 0 | 3 | 0 |
| | บมจ.โมเดิร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ * | 95 | 16 | 1 | 18 | 1 | 14 | 1 |
| ธุรกิจเพื่อสุขภาพ ** | บมจ.โมเดิร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ | 95 | 301 | 12 | 310 | 12 | 305 | 13 |
| รายได้อื่น ๆ *** | - | - | 35 | 1 | 45 | 2 | 37 | 1 |
| | | | 2,517 | 100 | 2,570 | 100 | 2,453 | 100 |

หมายเหตุ * ธุรกิจให้เช่าพื้นที่และบริการ บมจ.โมเดิร์นฟาร์มกรุ๊ป และ บมจ.โมเดิร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ เป็นรายได้จากค่าเช่า, ค่าบริการบำรุงรักษา และรายได้ค่าบริการอื่นๆ ที่เรียกเก็บตามสัญญา ประกอบด้วย ค่าที่ปรึกษา, ค่าบริการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

** ธุรกิจเพื่อสุขภาพ บมจ.โมเดิร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ มีรายได้จากการขายเฟอร์นิเจอร์เพื่อสุขภาพ ค่าบริการออกแบบและก่อสร้าง ห้องผ่าตัด และห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล

*** รายได้อื่นๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย ประกอบด้วย กำไรจากการขายเงินลงทุน เงินปันผลรับ รายได้ค่าบริการจัดส่ง กำไรจากการขายสินทรัพย์ ค่าขายเศษวัสดุ กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทรวม เป็นต้น

1.2.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจตามผลิตภัณฑ์และบริการ

โมเดิร์นฟาร์มมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่ตอบสนองทุกความต้องการและไลฟ์สไตล์ของลูกค้า เป็นเพื่อนคู่คิด ที่ปรึกษา ช่วยออกแบบ ให้คำแนะนำ และส่งมอบสินค้าให้ถึงมือได้อย่างตรงใจคิด คุณภาพระดับสากล ในราคาที่สมเหตุสมผล พร้อมเปิดพื้นที่จุดประกาย ค้นพบแรงบันดาลใจในการใช้ชีวิตให้กับทุกคน โมเดิร์นฟาร์มส่งมอบสินค้าและบริการภายใต้ 3 ประเภทธุรกิจ ดังนี้

1.2.2.1 ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ครบวงจร

- เฟอร์นิเจอร์สำนักงาน (Office Furniture)

โมเดิร์นฟาร์ม ผู้นำตลาดเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน มุ่งมั่นสร้างสรรค์นวัตกรรมเพื่อยกระดับประสิทธิภาพการทำงานผ่าน Working Design Solutions โซลูชันออกแบบพื้นที่ทำงานแบบ Activity-Based Working ที่เข้าใจพฤติกรรมการทำงานของพนักงาน ปรับพื้นที่ให้สอดคล้องกับรูปแบบกิจกรรมแต่ละประเภท รองรับการทำงานเดี่ยว การทำงานร่วมกัน พื้นที่สำหรับการโฟกัส และโซนสำหรับ

การผ่อนคลาย เสริมสร้างทั้งประสิทธิภาพและความสุขของพนักงาน ด้วยเฟอร์นิเจอร์สำนักงานที่หลากหลาย ครอบคลุมทุกความต้องการ ตอบโจทย์ทุกรูปแบบการทำงาน ผลิตจากวัสดุคุณภาพสูง ทนทาน ดีไซน์ทันสมัย ได้แก่ โต๊ะทำงาน หลากหลายดีไซน์ รองรับการใช้งาน ทุกรูปแบบ เก้าอี้ที่ออกแบบตามหลักสรีรศาสตร์ รองรับสรีระผู้ใช้งานอย่างเหมาะสม และเฟอร์นิเจอร์สำนักงานอื่น ๆ นอกจากนี้ โมเดิร์นฟอร์มยังมีบริการออกแบบตกแต่งสำนักงานแบบครบวงจรโดยทีมผู้เชี่ยวชาญ สร้างสรรค์พื้นที่ทำงานที่สะท้อนตัวตนและเสริมสร้าง แรงบันดาลใจในการทำงาน ช่วยให้เปิดออฟฟิศได้ภายใน 7 วัน พร้อมบริการจัดส่งและติดตั้งสินค้าโดยช่างผู้เชี่ยวชาญ และรับประกัน คุณภาพสินค้าสูงที่สุดถึง 12 ปี

- เฟอร์นิเจอร์บ้าน (Residential Furniture)

โมเดิร์นฟอร์มผลิตเฟอร์นิเจอร์บ้านที่หรูหรา มีรสนิยม และทันสมัย เหมาะสำหรับกลุ่มลูกค้าระดับกลางถึงบน สินค้าในกลุ่มนี้โดดเด่นด้วยฟังก์ชันและดีไซน์ทันสมัย ครอบคลุมด้วยการเพิ่มสินค้าประเภทของตกแต่งและวัสดุอินเทอร์เนตที่เข้ากันได้อย่างลงตัว ช่วยเติมเต็มบรรยากาศภายในบ้าน ความสะดวกสบาย และสร้างแรงบันดาลใจในการอยู่อาศัยในสไตล์ที่หลากหลาย นอกจากนี้ โมเดิร์นฟอร์มยังมีเฟอร์นิเจอร์ชุดครัว ที่มีดีไซน์เป็นเอกลักษณ์ มีความทันสมัย สวยงาม ควบคู่ไปกับการใช้วัสดุที่มีคุณภาพระดับ European Standard และมีประโยชน์ใช้สอยเต็มที่ โดยสะท้อนความเป็นตัวตนของผู้ใช้ผ่านสินค้าในแบบที่สามารถเลือกผสมผสานส่วนประกอบต่าง ๆ ด้วยตัวเอง เพื่อให้ตอบโจทย์และตรงกับความต้องการ และรองรับไลฟ์สไตล์การใช้งานอย่างแท้จริง พร้อม Design Consultant ทีมอินทีเรียดีไซน์เนอร์มืออาชีพที่พร้อมให้คำปรึกษาและออกแบบพื้นที่ให้ตรงกับไลฟ์สไตล์ของลูกค้า พร้อมออกแบบ จัดวางสเปซ และเลือกสินค้าให้ตรงกับไลฟ์สไตล์ ในงบประมาณที่กำหนดได้เอง

- อุปกรณ์ประกอบเฟอร์นิเจอร์ และวัสดุเพื่อการตกแต่งภายใน (Modernform HDP)

เป็นอีกหนึ่งสินค้าที่อยู่ในธุรกิจหลักที่สร้างความแตกต่างและความหลากหลายในผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้า โดยอุปกรณ์ประกอบเฟอร์นิเจอร์ส่วนใหญ่นำเข้าจากประเทศชั้นนำทั่วโลก เช่น เยอรมัน อิตาลี สวิสเซอร์แลนด์ อังกฤษ เดนมาร์ค ฯลฯ เพื่อนำมาใช้ทั้งในการผลิตเฟอร์นิเจอร์ของบริษัทฯ และสำหรับจัดจำหน่ายภายในประเทศให้ผู้ผลิตเฟอร์นิเจอร์รายอื่น รวมไปถึงลูกค้าปลีกย่อย โดยประกอบด้วย

| อุปกรณ์ประกอบเฟอร์นิเจอร์ | อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ | วัสดุปิดผิว และวัสดุปูพื้น | อื่น ๆ |
|--|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ปุ่มจับ-มือจับ บานประตู: Furnipart, Confurn บานพับเฟอร์นิเจอร์: Grass, FGV รางลิ้นชัก : Grass, FGV อุปกรณ์น็อคดาวน์: Italiana, Titus อุปกรณ์ตะกร้า-ตะแกรง สำหรับชุดครัว: Peka เฟรมอลูมิเนียม: Confurn | <ul style="list-style-type: none"> แบรนด์ของบริษัท: HOME แบรนด์จากต่างประเทศ: Linea Cali, AGB อุปกรณ์บานเลื่อน-บานพับ: Koblenz, Cinetto | <ul style="list-style-type: none"> ฟิล์มตกแต่งภายใน: Lx Hausys Benif Interior Film หินสังเคราะห์: Hi-macs หินอ่อน และหินควอทซ์คอมโพสิต: VeronaStone พรมแผ่น: Interface กระเบื้องยาง LVT: พื้นไม้สังเคราะห์ สำหรับใช้งานภายนอก WFPC: m-deck | <ul style="list-style-type: none"> ประตูสำเร็จรูป และวัสดุทนไฟ MgO Board: ReadyDor วัสดุที่ใช้ตกแต่งภายในลิฟท์: m-decor Solar Rooftop |

1.2.2.2 ธุรกิจดำเนินการเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์

- ธุรกิจให้เช่าพื้นที่และบริการ ภายใต้การดำเนินงานของ บริษัท โมเดิร์นฟอร์มทาวเวอร์ จำกัด ประกอบธุรกิจให้เช่าสำนักงาน โชว์รูม และคลังสินค้า บนพื้นที่ 3 ไร่ 35 ตารางวา มีพื้นที่ให้เช่ารวม 28,000 ตารางเมตร โดยแบ่งพื้นที่เป็นลานจอดรถ ศูนย์อาหาร พื้นที่สำนักงานให้เช่าของลูกค้าทั่วไป พื้นที่โชว์รูมและสำนักงานให้เช่าสำหรับ บริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ธุรกิจการก่อสร้างอาคารที่พักอาศัย ภายใต้การดำเนินงานของ บริษัท เลสโม จำกัด ประกอบธุรกิจซื้อขาย จัดสรร รวมถึงการออกแบบ ก่อสร้าง ปรับปรุง ตกแต่ง อสังหาริมทรัพย์ทุกประเภท

1.2.2.3 ธุรกิจเพื่อสุขภาพ ภายใต้การบริหารงานของ บริษัท โมเดอร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) จัดตั้งขึ้นเมื่อปี 2548 เพื่อผลิต จำหน่าย นำเข้า ส่งออก บริการซ่อมแซม และให้เช่าสินค้าเพื่อสุขภาพ ตลอดจนอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้สินค้าสุขภาพ เพื่อใช้ในโรงพยาบาล สถานพักฟื้น และที่อยู่อาศัยทั่วไป และได้จัดตั้งโรงพยาบาลเฉพาะทางมะเร็ง ชื่อ โรงพยาบาลมะเร็งชีวาภิรมย์ ที่จังหวัดอุบลราชธานี ภายใต้การดำเนินการของบริษัท ยูไอซีซี จำกัด ซึ่งก่อตั้งโดยความร่วมมือระหว่างบริษัทและคณะแพทย์ผู้เชี่ยวชาญด้านการรักษาโรคมะเร็งในพื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

1.2.3 การตลาดและการแข่งขัน

1.2.3.1 กลุ่มลูกค้าและการตลาด

กลุ่มลูกค้าหลักของสินค้าเฟอร์นิเจอร์ของโมเดอร์นฟาร์ม แบ่งเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ กลุ่มลูกค้าโครงการ (Project Customer) และกลุ่มลูกค้าขายปลีกและอีคอมเมิร์ซ (Customer and Consumer) ซึ่งสามารถจัดประเภทย่อยได้ดังนี้

| กลุ่มลูกค้าโครงการ | | |
|--|--------------------|--|
| เฟอร์นิเจอร์สำนักงาน | กลุ่มบริษัทเอกชน | กลุ่มลูกค้าที่มีความต้องการจัดซื้อเฟอร์นิเจอร์สำนักงานเพื่อรองรับการทำงานในรูปแบบไฮบริด (Hybrid Working) ประกอบกับความต้องการปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานตามหลักการยศาสตร์ (Ergonomics) เพื่อส่งเสริมสุขภาพและประสิทธิภาพในการทำงาน |
| | กลุ่มงานภาครัฐ | กลุ่มลูกค้าที่มีโครงการขนาดใหญ่ โดยทีมขายของโมเดอร์นฟาร์มประสานงานผ่านตัวแทน เช่น สถาปนิก ที่ปรึกษาโครงการ ผู้รับเหมาโครงการ ผู้ออกแบบตกแต่ง และเจ้าของโครงการที่เป็นกลุ่มราชการและรัฐวิสาหกิจ กลุ่มโรงพยาบาล และสถานศึกษา |
| เฟอร์นิเจอร์บ้านและครัว | กลุ่มลูกค้ารายใหญ่ | ได้แก่ ดีไซน์เนอร์ สถาปนิก ผู้รับเหมาก่อสร้าง และเจ้าของโครงการบ้านจัดสรรหรือคอนโดมิเนียมขนาดใหญ่ |
| อุปกรณ์ประกอบเฟอร์นิเจอร์และวัสดุเพื่อการตกแต่งภายใน | กลุ่มลูกค้า B2B | <ol style="list-style-type: none"> 1. กลุ่มลูกค้าโครงการขนาดใหญ่ ทำงานร่วมกับ Designer และ Developer ซึ่งมียอดขายจากงาน โครงการ อาทิ หมู่บ้านจัดสรร โรงแรม โรงพยาบาล สำนักงานและคอนโดมิเนียม 2. กลุ่มโรงงานผลิตเฟอร์นิเจอร์ซึ่งมียอดขายจากการจัดจำหน่ายอุปกรณ์ประกอบเฟอร์นิเจอร์เข้าไปยังโรงงานผลิตเฟอร์นิเจอร์ชั้นนำระดับประเทศ 3. กลุ่มผู้รับเหมา จัดจำหน่ายวัสดุอุปกรณ์ให้กับผู้รับเหมาโดยตรงเพื่อใช้ในการตกแต่งภายใน บั้วอิน 4. กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่าย เป็นการจำหน่ายสินค้า วัสดุอุปกรณ์ประกอบเฟอร์นิเจอร์ ฮาร์ดแวร์ และอุปกรณ์จัดเก็บในครัว ให้กับร้านจำหน่ายวัสดุอุปกรณ์ตกแต่งบ้าน ทั่วประเทศ |

กลุ่มลูกค้าปลีกและอีคอมเมิร์ซ

เฟอร์นิเจอร์สำนักงาน,
เฟอร์นิเจอร์บ้านและครัว,
อุปกรณ์ประกอบเฟอร์นิเจอร์
และวัสดุเพื่อการตกแต่ง
ภายใน

กลุ่มลูกค้าปลีก
ในประเทศ

กลุ่มลูกค้าที่เป็นผู้ใช้สินค้าเอง (End-User) ได้แก่ เจ้าของที่พักอาศัย เช่น เจ้าของบ้านเดี่ยว ทาวน์เฮาส์ หรือคอนโดมิเนียม ที่มีรายได้ระดับปานกลางถึงสูง โดยซื้อผ่านช่องทางโชว์รูมทั้ง 5 สาขา ได้แก่ สาขาศรีนครินทร์, CDC, เฟลินจิต, และสุขุมวิท 49

กลุ่มลูกค้าอีคอมเมิร์ซ

กลุ่มลูกค้าที่ซื้อเฟอร์นิเจอร์ผ่านช่องทางออนไลน์ Modernform Online Store ที่รวบรวมเฟอร์นิเจอร์บ้านและสำนักงานดีไซน์ทันสมัย นำเสนอทุกไลฟ์สไตล์ที่แตกต่างกัน พร้อมด้วยวัสดุฮาร์ดแวร์และติดตั้งชั้นนำหลากหลายประเภทที่ตอบโจทย์ทุกการตกแต่ง รวมถึงแพลตฟอร์มอื่น ๆ เช่น โซเชียลมีเดีย อีเมล และ LINE OA

กลุ่มลูกค้าที่ซื้อผ่าน
ตัวแทนจำหน่าย
(Dealers)

กลุ่มลูกค้าขายปลีกที่สามารถซื้อสินค้าของโมเดิร์นฟอร์ม ผ่านตัวแทนจำหน่ายในจังหวัดต่าง ๆ

กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ กลุ่มลูกค้าที่ซื้อเฟอร์นิเจอร์ของโมเดิร์นฟอร์มจากประเทศอื่น ๆ

1.2.3.2 การแข่งขัน

ในปี 2567 มีการแข่งขันในตลาดเฟอร์นิเจอร์ค่อนข้างสูง โดยเฉพาะการจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ เนื่องจากผู้ประกอบการสามารถเข้ามาทำในธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ได้ง่าย ไม่มีกฎระเบียบหรือขั้นตอนที่ซับซ้อน สะท้อนได้จากจำนวนผู้ประกอบการที่ดำเนินกิจการอยู่ในตลาดมากกว่า 5,000 ราย ซึ่งส่วนใหญ่กว่า 90% เป็นผู้ประกอบการรายย่อย (Micro) และขนาดย่อม (S) (ที่มา : Industry Analysis & ESG Reports ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์) ด้วยการแข่งขันที่สูงขึ้น ทำให้ผู้ประกอบการต้องปรับตัวเพื่อรักษาส่วนแบ่งตลาด ผู้ผลิตเฟอร์นิเจอร์ในประเทศไทยมีความหลากหลายทั้งในด้านประเภทสินค้าและกลุ่มเป้าหมาย ตั้งแต่เฟอร์นิเจอร์ราคาประหยัดไปจนถึงเฟอร์นิเจอร์ระดับพรีเมียม นอกจากนี้ยังมีการนำเข้าเฟอร์นิเจอร์จากต่างประเทศที่เพิ่มความหลากหลายให้กับตลาด การที่มีผู้ประกอบการจำนวนมากทำให้การแข่งขันในตลาดมีความรุนแรง โดยเฉพาะในด้านราคาและคุณภาพสินค้า ทำให้ผู้ประกอบการต้องพัฒนานวัตกรรมและการออกแบบเพื่อดึงดูดลูกค้า รวมถึงการใช้กลยุทธ์การตลาดที่มีประสิทธิภาพ เช่น การทำโปรโมชั่น การสร้างแบรนด์ และการใช้ช่องทางออนไลน์ในการขาย เป็นต้น นอกจากนี้ ตลาดในประเทศและตลาดส่งออกยังต้องเผชิญการแข่งขันที่เข้มข้นขึ้นจากเฟอร์นิเจอร์ของประเทศจีนเพิ่มขึ้น ซึ่งมีความได้เปรียบด้านราคา และปัจจุบันผู้ประกอบการจากประเทศจีนได้เข้ามาทำตลาดกับผู้บริโภคในประเทศไทยโดยตรงผ่าน 2 ช่องทางสำคัญ ได้แก่ 1) การขายทาง Online ผ่านแพลตฟอร์มต่าง ๆ และ 2) การร่วมเป็นพันธมิตรกับตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทย ซึ่งการนำเข้าเฟอร์นิเจอร์จากจีนยังได้รับสิทธิ Free Trade Area (FTA) ภาษีนำเข้า 0% ซึ่งนับเป็นอีกปัจจัยที่กดดันความสามารถในการแข่งขันของผู้ประกอบการไทย โดยในปี 2567 (เดือนมกราคม-เดือนกันยายน) ประเทศไทยมีการนำเข้าเฟอร์นิเจอร์จากประเทศจีน มูลค่า 21,953 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการขยายตัวร้อยละ 23.7 เมื่อเทียบกับปี 2566 ที่ผ่านมา

โดยรวมแล้วสถานการณ์การแข่งขันในตลาดเฟอร์นิเจอร์ไทยในปี 2567 ถือว่ามีความท้าทายอย่างยิ่ง แต่จากการฟื้นตัวที่มาจาก การที่ผู้ประกอบการสามารถปรับตัวและตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ในอนาคตตลาดเฟอร์นิเจอร์ไทยอาจมีการฟื้นตัวเมื่อเศรษฐกิจเริ่มกลับมาดีขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มลูกค้า Hi-End และธุรกิจที่พัก โรงแรมที่ต้องการปรับปรุงห้องพักและสั่งซื้อเฟอร์นิเจอร์เพิ่มเติม นอกจากนี้ การใช้เทคโนโลยีในการผลิตและการตลาดถือเป็นปัจจัยสำคัญในการแข่งขันในตลาดนี้ด้วยเช่นกัน

1.2.3.3 ภาพอุตสาหกรรม

ตลาดเฟอร์นิเจอร์โดยรวมในปี 2567 มีการทยอยฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ภาพรวมธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ยังมีความเสี่ยงจากกำลังซื้อภายในประเทศยังเปราะบาง ภาวะหนี้ครัวเรือน และดอกเบี้ยเงินเชื่อที่สูงทำให้ผู้บริโภคมีความกังวลในการใช้จ่าย ผู้บริโภคชะลอการซื้อเฟอร์นิเจอร์ เนื่องจากความต้องการใช้เฟอร์นิเจอร์สำหรับที่อยู่อาศัยยังถูกกดดันจากภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยอดขายยังไม่ฟื้นตัว แต่สวนทางกับกลุ่มสำนักงาน ภายหลังกลับเข้าสู่ภาวะปกติจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด 19 และกลุ่มธุรกิจโรงแรมที่มีเพิ่มเข้ามา จากการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยวกลุ่มลูกค้า Hi-End กอปรกับต้นทุนการผลิตอยู่ในระดับสูง ซึ่งเป็นปัจจัยในการลดความสามารถในการทำกำไรของผู้ประกอบการเฟอร์นิเจอร์ อาทิเช่น ราคาไม้ยางพารา และราคาอลูมิเนียมที่อยู่ในระดับสูง เป็นต้น ทำให้ผู้ประกอบการต้องแบกรับภาระต้นทุนการผลิตที่สูงขึ้น รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจ อาทิเช่น นโยบายการค้าใน ตลาดโลก ค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้น อีกทั้งกระแสธุรกิจในการผลิตเฟอร์นิเจอร์ที่มีความยั่งยืน ในกลุ่ม Eco-friendly Furniture และ Green Furniture เป็นต้น เพื่อตอบโจทย์ความต้องการลูกค้ายุคใหม่ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวนโยบายด้าน ESG ที่มีมาตรการด้านสิ่งแวดล้อมของประเทศคู่ค้าที่เข้มงวดขึ้น อาทิเช่น มาตรฐานเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติเพื่อจัดการคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (CARB), กฎหมายด้านการนำเข้าสินค้าที่มีส่วนในการตัดไม้ทำลายป่า (EU Deforestation Regulation : EUDR) และมาตรการปรับราคา คาร์บอนก่อนข้ามพรมแดน (Carbon Border Adjustment Mechanism: CBAM) เป็นต้น ดังนั้น ผู้ประกอบการจึงต้องนำแนวคิด ด้าน ESG มาผนวกรวมกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับนโยบายการค้าในตลาดโลก และช่วยลดผลกระทบ ต่อสิ่งแวดล้อมในระยะยาว โดยในปี 2573 มีการคาดการณ์ว่า ตลาด Eco-Friendly Furniture ทั่วโลก จะมีมูลค่ากว่า 81.9 พันล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เติบโตเฉลี่ยร้อยละ 8.0 ซึ่งจะเพิ่มขึ้นจากปี 2566 ที่มีมูลค่า 47.8 พันล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เกือบ สองเท่าตัว (ที่มา: Market Research.biz)

1.2.4 การจัดหมวดหมู่ ผลิตภัณฑ์ และการจัดการสินค้าคงเหลือ

1.2.4.1 การจัดหมวดหมู่

โมเดิร์นฟอร์มดำเนินธุรกิจผลิตและติดตั้งสินค้าเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน เฟอร์นิเจอร์บ้าน และเฟอร์นิเจอร์ครัว ซึ่งวัตถุดิบหลักที่นำมาใช้เป็นส่วนประกอบของเฟอร์นิเจอร์ และเป็นสัดส่วนที่สำคัญของการผลิตผลิตภัณฑ์ของโมเดิร์นฟอร์ม ได้แก่

สายการผลิต 1

| ประเภทวัตถุดิบ | | การสั่งซื้อ | สัดส่วนการใช้ |
|----------------------------|--|---------------------------|---------------|
| ไม้วัสดุปิดผิว วัสดุปิดขอบ | เป็นวัตถุดิบหลักที่นำมาผลิตเฟอร์นิเจอร์ เช่น โต๊ะ ตู้เอกสาร ตู้เสื้อผ้า เติ่ง เป็นต้น | ภายในประเทศ | 44.45% |
| เหล็ก อลูมิเนียม | เป็นอุปกรณ์เสริมของเฟอร์นิเจอร์ เช่น ขาโต๊ะ คานรับ ท็อป โครงรับชั้นต่าง ๆ เป็นต้น | ภายในประเทศ ต่างประเทศ | 26.65% |
| อุปกรณ์ | เป็นอุปกรณ์เสริมที่ใช้ในการประกอบเฟอร์นิเจอร์ เช่น น็อต สกรู บานพับ กุญแจ เป็นต้น เพื่อความสมบูรณ์ และรูปทรงสวยงามตัวของเฟอร์นิเจอร์ | ภายในประเทศ ต่างประเทศ | 12.53% |
| สารเคมี | ใช้ทำความสะอาดชิ้นงานเป็นหลัก เช่น อะซิโตน แอลกอฮอล์ รวมถึงกลุ่ม กาวเม็ดที่นำไปใช้ในงานปิดผิว และปิดขอบ | ภายในประเทศ | 3.85% |
| บรรจุภัณฑ์ | บรรจุภัณฑ์โดยหลัก ๆ จะประกอบไปด้วยกระดาษ เช่น กล่องกระดาษ กระดาษลูกฟูก เป็นต้น | ภายในประเทศ | 2.13% |
| อื่น ๆ | | ภายในประเทศ | 10.39% |

สายการผลิต 2

| ประเภทวัตถุดิบ | | การสั่งซื้อ | สัดส่วนการใช้ |
|----------------------------|--|---------------------------|---------------|
| กลุ่มโลหะ | <ul style="list-style-type: none"> เหล็กแผ่น เหล็กรูปพรรณ สำหรับงานโครงสร้าง โต๊ะกลาง โต๊ะทำงาน เก้าอี้ โซฟา เติง ตู้ สแตนเลส สำหรับงานที่ต้องการผิวที่สวยงาม โต๊ะกลาง โต๊ะทำงาน เก้าอี้ โซฟา อลูมิเนียม สำหรับงานเฟลม หน้าบาน สกรีน พาติชน | ภายในประเทศ | 18.75% |
| กลุ่มวัสดุประเภทหนังและผ้า | <ul style="list-style-type: none"> หนังแท้ สิ่งผลิตตามสเปก ของบริษัทฯ กำหนด สี ลาย ความนุ่มแข็ง โดยเฉพาะ หนังเทียม สิ่งผลิตตามสเปกของบริษัทฯ กำหนด สี ลาย และแบบหรือตามสเปกที่ลูกค้ากำหนด ผ้า เลือกผ้าตามคุณลักษณะการใช้งาน หรือตามลูกค้ากำหนด | ภายในประเทศ และต่างประเทศ | 24.15% |
| กลุ่มไม้ | <ul style="list-style-type: none"> กลุ่มไม้เนื้อแข็งปานกลาง สำหรับงาน โต๊ะกลาง โต๊ะทำงาน เก้าอี้ โซฟา เติง ตู้ ไม้อัดประสาน สำหรับงานที่มีขนาดใหญ่ มีลักษณะพิเศษ กลุ่มไม้อัด ไม้ MDF ไม้ PB ใช้สำหรับงานดัดโค้ง/ขึ้นรูป เก้าอี้ โซฟา โต๊ะ ตู้ เติง กลุ่มไม้ปิดผิว วีเนียร์ HPL | ภายในประเทศ และต่างประเทศ | 13.87% |
| กลุ่มอุปกรณ์ | <ul style="list-style-type: none"> กลุ่มพลาสติก ได้แก่ พลาสติก พลาสติกฉีด ลูกล้อ หลังพิง เฟล กระจก อุปกรณ์ ไซค์ สปริงโยก Recliner น็อต สกรู หินแท้ หินเทียม | ภายในประเทศ และต่างประเทศ | 15.17% |
| กลุ่มชิ้นส่วน | <ul style="list-style-type: none"> กลุ่มฟองน้ำ ยางพารา โยสังเคราะห์ แพ็คเกจ เช่น ถุงพลาสติก กันกระแทก กระดาษลูกฟูก กล่อง | ภายในประเทศ | 13.44% |
| อื่น ๆ | | ภายในประเทศ | 14.60% |

ราคาวัตถุดิบดังกล่าว จะผันแปรไปตามราคาน้ำมัน อุปสงค์และอุปทานของวัตถุดิบหลักนั้น ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งราคาของไม้ เหล็ก และอลูมิเนียม ที่เป็นวัตถุดิบ และอุปกรณ์เสริมสำหรับผลิตภัณฑ์ของโมเดิร์นฟอร์ม สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และสายการผลิต 1 นำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 11.34 ของมูลค่าวัตถุดิบทั้งหมดที่ซื้อเพื่อใช้ในการผลิต สายการผลิต 2 นำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 7.80 ซึ่งราคาของวัตถุดิบดังกล่าว โดยปกติจะผันผวนตามอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และราคาของน้ำมัน

โมเดิร์นฟอร์มมีนโยบายในการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน และให้ความสำคัญในการรักษาความสัมพันธ์อันดี ต่อเนื่องกับคู่ค้าที่ผลิตหรือจำหน่ายวัตถุดิบหลักให้กับโมเดิร์นฟอร์มมาเป็นระยะเวลานาน เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขาดแคลนที่ อาจเกิดขึ้น และ/หรือการปรับขึ้นของราคาอย่างมีนัยสำคัญ รวมทั้งยังมีการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดประชุมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลเกี่ยวกับเทคโนโลยีใหม่ ๆ แนวโน้มของอุตสาหกรรมเฟอร์นิเจอร์ และข้อมูลทางการตลาด ตลอดจนการร่วมพัฒนา เช่น การฝึกอบรม และสร้างโอกาสความเป็นไปได้ในการร่วมมือกันทางธุรกิจ

ในฐานะผู้ผลิตเฟอร์นิเจอร์ โมเดิร์นฟอร์มดำเนินการค้นหาผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบคุณภาพสูงใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง โมเดิร์นฟอร์มพิจารณาคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ อุปกรณ์ จากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น คุณภาพวัตถุดิบ ความมีประสิทธิภาพ ความน่าเชื่อถือ กำลังการผลิต ราคา และการบริการ รวมทั้งปัจจุบันได้พิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องของ ESG โมเดิร์นฟอร์มจะไม่พึ่งผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะสำหรับการจัดหาวัตถุดิบ นอกจากนั้นโมเดิร์นฟอร์มยังมีนโยบายพิจารณาแหล่งวัตถุดิบทดแทน ตลอดจนพัฒนานวัตกรรมเพื่อการบริโภคอย่างยั่งยืน โดยใช้เทคโนโลยีช่วยควบคุมปริมาณการใช้วัตถุดิบไม้และเศษไม้ให้คุ้มค่าที่สุดโดยไม่ปล่อยให้เสียเปล่า

ผลการดำเนินงานตามวิธีการควบคุมการใช้ไม้และเศษไม้ให้คุ้มค่าในกระบวนการผลิต

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|--|--------|-------|-------|
| % ลดลงของการใช้ไม้ จากสูตรการผลิตทั้งปี โดยใช้สูตรการผลิตของโปรแกรม Opti-Planning* และ วิธีการควบคุมภายในของสายการผลิต 1 | 11.28% | 7.89% | 7.85% |

* Opti-Planning เป็นโครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีการวางแผนและคำนวณการตัดไม้ เพื่อให้เกิดการใช้ไม้ในการผลิตเฟอร์นิเจอร์ได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด (Optimization) ถือเป็นแนวทางการทำงานแบบหนึ่งจากอุตสาหกรรม 2.0 ไปสู่อุตสาหกรรม 3.0

โมเดิร์นฟอร์มมีผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบที่อยู่ในรูปแบบนิติบุคคลทำการซื้อขายวัตถุดิบหลักจำนวนหลายราย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่าการสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบมีปริมาณสูงสุด 5 รายแรกคิดเป็นสัดส่วน ดังนี้

| | ผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ | สัดส่วนของมูลค่าทั้งหมดในการสั่งซื้อวัตถุดิบ |
|--------------|-------------------------|--|
| สายการผลิต 1 | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 1 | 25.71% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 2 | 17.06% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 3 | 6.37% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 4 | 3.56% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 5 | 3.10% |
| สายการผลิต 2 | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 1 | 7.85% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 2 | 7.02% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 3 | 4.94% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 4 | 3.88% |
| | ผู้จัดจำหน่ายลำดับที่ 5 | 3.74% |

เพื่อการจัดการความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โมเดิร์นฟอร์มมีนโยบายชำระเงินค่าซื้อวัตถุดิบ อุปกรณ์ บรรจุภัณฑ์ และค่าบริการให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและผู้ให้บริการเป็นสกุลเงินบาทเป็นหลัก และมีการจ่ายเป็นเงินสกุลต่างประเทศบางส่วน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ โดยคิดสัดส่วน ดังนี้

| สกุลเงิน | | 2565 | 2566 | 2567 |
|--------------|----------------------|--------|--------|--------|
| สายการผลิต 1 | เงินสกุลบาท | 87.86% | 90.58% | 88.66% |
| | เงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ | 12.14% | 9.42% | 11.34% |
| สายการผลิต 2 | เงินสกุลบาท | 87.26% | 92.85% | 92.20% |
| | เงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ | 12.74% | 7.15% | 7.80% |

1.2.4.2 การจัดหาวัตถุดิบ

โมเดิร์นฟอร์ม แบ่งการจัดหาวัตถุดิบออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่ 1) การผลิตจากโรงงานของโมเดิร์นฟอร์ม และ 2) การจัดหาวัตถุดิบจากผู้ขายหรือผู้ผลิตภายนอก

การผลิตสินค้าจากโรงงานของโมเดิร์นฟอร์ม

| สายงาน | สถานที่ตั้ง | ปีที่ก่อตั้ง | ผลิตภัณฑ์หลัก |
|-------------------|--|--------------|---|
| สายการผลิต 1 (P1) | 33/2 และ 33/5 หมู่ 7 ถนนบางนา-ตราด ตำบลบางโฉลง อำเภอบางพลี สมุทรปราการ 10540 | 2521 | ผลิตเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน เฟอร์นิเจอร์บ้าน และ เฟอร์นิเจอร์ครัว ที่ทำมาจากไม้ |
| สายการผลิต 2 (P2) | P2A: 5 ซอยเทียนทะเล 15 ถนนบางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพฯ 10150 | 2529 | ผลิตเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน และเฟอร์นิเจอร์บ้าน เช่น เก้าอี้ โซฟา เตียง โต๊ะทำงาน โต๊ะกลาง โต๊ะข้าง ตู้ Screen Partition |
| | P2B: 622 ถนนบางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงท่าข้าม เขตบางขุนเทียน กรุงเทพฯ 10150 | 2533 | |

กำลังการผลิตของโรงงาน

| สายงาน | กำลังการผลิตรวม (จำนวนตัว/ปี) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | อัตราการใช้กำลังการผลิตสำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | |
|-------------------|--|--|------|--------|
| | | 2565 | 2566 | 2567 |
| สายการผลิต 1 (P1) | 162,787 | 88% | 84% | 87.52% |
| สายการผลิต 2 (P2) | 9,295 | 67% | 67% | 85% |

| สายงาน | การจัดหาผลิตภัณฑ์ | ประเภทผลิตภัณฑ์และการคัดเลือก |
|--|--|---|
| สายงานจัดซื้อสินค้าสำเร็จรูป (P3 และ P4) | <ol style="list-style-type: none"> สินค้าที่ซื้อจากผู้ขายหรือว่าจ้างผลิต <ol style="list-style-type: none"> สินค้าที่มอเตอร์ฟอร์มออกแบบเองและว่าจ้างผลิต สินค้าที่เป็นแบบหรือลิขสิทธิ์ของผู้ผลิต สินค้าจากบริษัทเจ้าของแบรนด์สินค้า <ol style="list-style-type: none"> การซื้อขาดจากผู้ผลิตหรือตัวแทน ขายสินค้า สินค้าขายฝาก | <p>ส่วนใหญ่โดยหลักจะเป็นสินค้าเฟอร์นิเจอร์สำนักงานภายใต้แบรนด์สินค้าของมอเตอร์ฟอร์ม โดยใช้หลักการในการคัดเลือกผู้ผลิตด้วยการเสนอเปรียบเทียบไม่ต่ำกว่า 3 ราย โดยคำนึงถึง 1) คุณภาพ 2) ต้นทุนการผลิต 4) ปริมาณการสั่งซื้อ 5) ความน่าเชื่อถือและความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง และ 6) การดำเนินการด้วยแนวทาง ESG</p> <p>เช่น สินค้าซื้อขาดแบรนด์ STEELCASE ซึ่งนำเข้าโดยตรงจากเจ้าของแบรนด์ตามราคากลางที่กำหนด ซึ่งมอเตอร์ฟอร์มจะชำระค่าสินค้าเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นหลัก และคัดเลือกสินค้าโดยพิจารณาจากความต้องการของลูกค้าเป็นหลัก</p> <p>เป็นสินค้าที่มอเตอร์ฟอร์มได้รับคำตอบแทนเป็นส่วนหนึ่งของยอดขาย (Gross Sales) การได้รับคำตอบแทนการขาย (Rebate Fee) และการสนับสนุนอื่น ๆ ตามที่ตกลงกับคู่ค้าแต่ละราย และนำสินค้ามาจัดจำหน่ายในโชว์รูมของมอเตอร์ฟอร์ม ได้แก่ เครื่องใช้ไฟฟ้า พรม และของตกแต่งภายในบ้านอื่น ๆ เป็นต้น ทั้งนี้การสั่งซื้อหรือเติมสินค้า รวมถึงการวางแผนกิจกรรมส่งเสริมการขาย จะหารือร่วมกันระหว่างมอเตอร์ฟอร์มและคู่ค้าพันธมิตร หากสินค้ารายการใดมีอัตราหมุนเวียนต่ำกว่าเป้าหมายที่มอเตอร์ฟอร์มกำหนด โดยจะส่งคืนสินค้าฝากขายดังกล่าวให้กับคู่ค้าเพื่อเปลี่ยนสินค้ารายการอื่นมาวางขายแทน โดยต้องปรับให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าในแต่ละพื้นที่และเป็นความร่วมมือกับคู่ค้าพันธมิตรแบบเท่าเทียม</p> |

1.2.5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.2.5.1 ทรัพย์สินถาวรหลักที่โมเดิร์นฟอร์ม และบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ

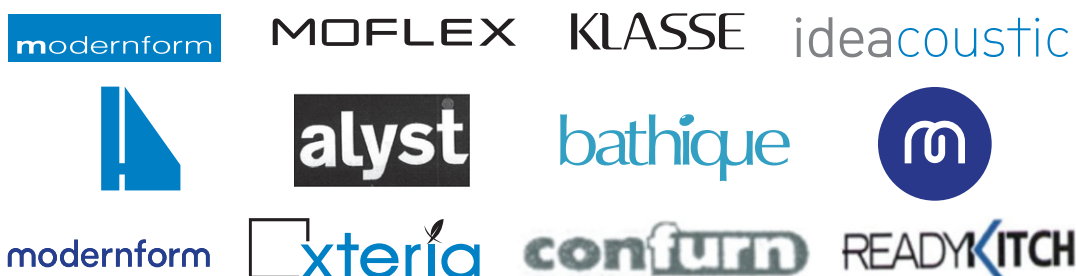
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทรัพย์สินถาวรหลัก ประกอบด้วยที่ดิน อาคาร เครื่องจักร และทรัพย์สินอื่น ๆ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

| ประเภททรัพย์สิน | เนื้อที่/ไร่ /จำนวนห้อง | พื้นที่ใช้สอย /ตรม. | ลักษณะ กรรมสิทธิ์ | มูลค่า (ล้านบาท) | | | ภาระผูกพัน ตามบัญชี |
|---|----------------------------|------------------------|----------------------|------------------|-----------|--------------------|--|
| | | | | ราคาทุน | ค่าเสื่อม | มูลค่า ตามบัญชี | |
| ที่ดินและอาคาร | | | | | | | |
| 1. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 1 33/2 หมู่ที่ 7 ถ.บางนา-ตราด ต.บางโหลง อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ | 26.5 | 30,000 | เจ้าของ | 462.85 | 305.95 | 156.90 | จดจำนองกับ ธนาคารกรุงเทพ (บางส่วน) วงเงิน 159 ล้านบาท |
| 2. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 2 33/5 หมู่ที่ 7 ถ.บางนา-ตราด ต.บางโหลง อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ | 10.2 | 11,000 | เจ้าของ | | | | |
| 3. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 3 5 ซอยเทียนทะเล 15 ถ.บางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร | 5.2 | 9,000 | เจ้าของ | 29.74 | 26.56 | 3.18 | จดจำนองกับ ธนาคารกสิกรไทย วงเงิน 29 ล้านบาท |
| 4. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 4 622 ถ.บางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงท่าข้าม เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร | 6.0 | 10,000 | เจ้าของ | 74.34 | 66.23 | 8.11 | - |
| 5. ที่ดินและอาคาร DSB ซอย 10 58 ซอยเทียนทะเล 10 ถ.บางขุนเทียน แขวงท่าข้าม เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร | 3 ไร่ 62.7 ตร.ว. | 4,800 | เจ้าของ | 46.55 | 14.95 | 31.60 | - |
| เครื่องจักร | | | | | | | |
| 1. เครื่องจักรในโรงงานแห่งที่ 1,2 | 113 เครื่อง | | | 176.36 | 152.04 | 24.32 | |
| 2. เครื่องจักรในโรงงานแห่งที่ 3,4 | 263 เครื่อง | | | 88.89 | 86.08 | 2.81 | |
| ทรัพย์สินอื่น | | | | 1,031.05 | 609.08 | 421.97 | |
| รวมยอดเฉพาะบริษัทฯ | | | | 1,909.78 | 1,260.89 | 648.89 | |

หมายเหตุ : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท ประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ และทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตน - สุทธิ

1.2.5.2 ทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ภายใต้การดำเนินงานของโมเดิร์นฟอร์ม มีการใช้เครื่องหมายการค้าสำหรับผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ดังนี้



1.2.5.3 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

โมเดิร์นฟอร์มกำหนดนโยบายเรียกเก็บเงินมัดจำจากลูกค้าเป็นจำนวนร้อยละ 15-40 ของยอดจำนวนเงินของสินค้าที่ลูกค้าได้ตัดสินใจสั่งซื้อหรือสั่งจอง เพื่อทำการจัดส่งสินค้าให้ภายหลัง ระยะเวลาการส่งมอบสินค้าโดยเฉลี่ยอยู่ในระหว่าง 2 สัปดาห์ ถึง 2 เดือน สำหรับลูกค้าขายปลีก และ 2 เดือน ถึง 2 ปี สำหรับลูกค้าโครงการ

ณ 31 ธันวาคม 2567 โมเดิร์นฟอร์มมีเงินมัดจำจากลูกค้าจำนวนเงินประมาณ 213 ล้านบาท จากยอดการสั่งซื้อหรือสั่งจองสินค้ารวมประมาณ 1,190 ล้านบาท ซึ่งเป็นงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบให้กับลูกค้า

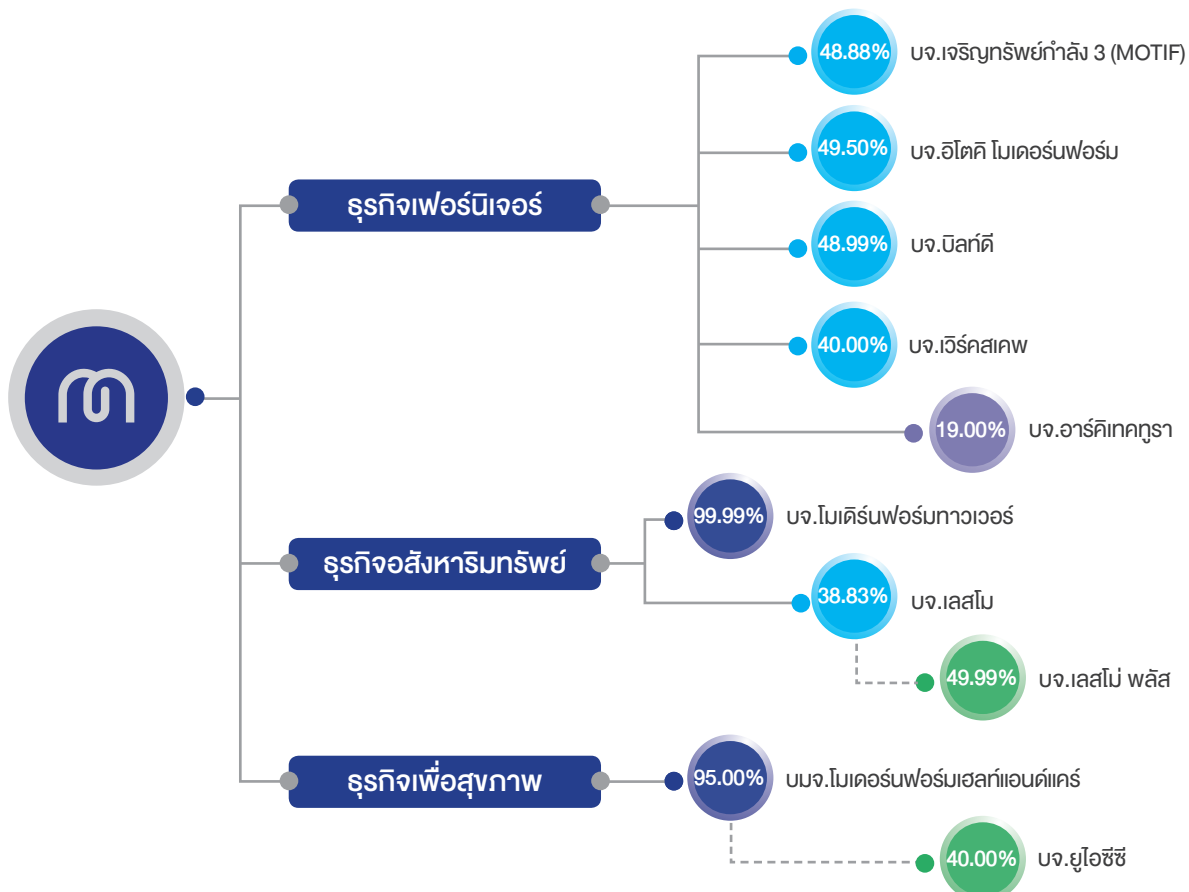
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

1.3.1 การดำเนินงานของโมเดิร์นฟอร์มในกลุ่มบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

โมเดิร์นฟอร์มมีนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม สำหรับการลงทุนในธุรกิจเกี่ยวเนื่องที่มีศักยภาพทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยธุรกิจที่จะลงทุนนั้นสามารถเกื้อหนุนการประกอบกิจการของโมเดิร์นฟอร์มให้เป็นผลดียิ่งขึ้น ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยพิจารณาจากผลตอบแทนในรูปของส่วนแบ่งกำไรที่จะได้รับ และพิจารณาจากธุรกิจที่จะร่วมทุนด้วยเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้น สัดส่วนการลงทุนจะขึ้นอยู่กับธุรกิจที่จะลงทุนว่าต้องการเงินทุนมากน้อยประการใด และโมเดิร์นฟอร์มมีส่วนร่วมในการบริหารอย่างไร ทั้งนี้เงินลงทุนจะไม่เกินร้อยละ 50 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท

บริษัทย่อยและบริษัทร่วมดำเนินการภายใต้นโยบายการบริหารจัดการโดยกลุ่มผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมยึดมั่นหลักธรรมาภิบาลในการกำกับดูแล อีกทั้งโมเดิร์นฟอร์มได้ส่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงตามสัดส่วนการถือหุ้นที่มีอยู่เพื่อเป็นตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการ หรือกรรมการบริหาร เพื่อการควบคุมดูแลและมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายบริหารงานที่สำคัญต่อการประกอบกิจการนั้น ๆ

แผนภาพโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โมเดิร์นฟอร์มมีบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป จำนวน 8 บริษัท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ลำดับ | ชื่อบริษัท | ลักษณะการประกอบธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน ชำระแล้ว (บาท) | สัดส่วน การถือหุ้น (ร้อยละ) | สถานที่ตั้งสำนักงาน |
|-------|---|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | บริษัท โมเดิร์นฟอร์มทาวเวอร์ จำกัด | ให้เช่าอาคารสำนักงาน ให้บริการสาธารณูปโภค | 220,000,000 | 99.99 | 699 ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร |
| 2 | บริษัท โมเดิร์นฟอร์ม เฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | ผลิต นำเข้า และจำหน่าย เฟอร์นิเจอร์ และสินค้า คุณภาพ | 150,000,000 | 95.00 | 699 ชั้น 15 ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร |
| 3 | บริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด | นำเข้า และจำหน่าย เฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ ตกแต่งลิฟต์บันได จากต่างประเทศ | 22,500,000 | 48.88 | วิลล่าโพธิ์ดิน ชั้น 3 ห้อง 3 บี เลขที่ 18 ซอยสุขุมวิท 14 แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร |
| 4 | บริษัท อีโตคิว โมเดิร์นฟอร์ม จำกัด | ผลิต นำเข้า และจำหน่าย เฟอร์นิเจอร์ | 30,000,000 | 49.50 | 699 ชั้น 22 ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร |
| 5 | บริษัท บิลทีดี จำกัด | ผลิต และจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ ประเภท Fit-in พร้อมทั้ง รับเหมาตกแต่งภายใน อาคารสำนักงาน โรงแรม คอนโดมิเนียม และบ้านพักอาศัย | 4,000,000 | 48.99 | 33/2 หมู่ 7 ตำบลบางโฉลง อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ |
| 6 | บริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด | ผลิต และจำหน่ายสินค้า ประเภทเฟอร์นิเจอร์ และ อุปกรณ์ตกแต่งสำนักงาน ทุกประเภท | 70,000,000 | 40.00 | 51 หมู่ที่ 5 ถนนบางกวย-ไทรน้อย ตำบลบางสีทอง อำเภอบางกวย จังหวัดนนทบุรี |
| 7 | บริษัท เลสโม จำกัด | ดำเนินธุรกิจ ซื้อ ขาย จัดสรร รวมถึงการออกแบบ ก่อสร้าง ปรับปรุง ตกแต่ง อสังหาริมทรัพย์ทุกประเภท | 10,300,000 | 38.83 | 89/2 ซอยพหลโยธิน 5 ถนนพหลโยธิน แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร |
| 8 | บริษัท อาร์คิเทคทูรา จำกัด | ผลิต นำเข้า และจำหน่าย เฟอร์นิเจอร์ | 20,000,000 | 19.00 | 1412 คริสตัลดีไซน์เซ็นเตอร์ ห้องเลขที่ 107/1 อาคารบี ซอยลาดพร้าว 87 (จันทราสุข) แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร |

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของโมเดอร์นฟอรัม

-ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยโมเดอร์นฟอรัมไม่มีการกำหนดข้อตกลงอื่นใดระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (Shareholders' agreement)

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ |
|--|-------------|-------------------------|
| 1. บริษัท โมเดอร์นฟอรัมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 75,000,000 | 10.00 |
| 2. นายณัฐพล จุฬางกูร | 67,384,500 | 8.98 |
| 3. นายทวีวัตร จุฬางกูร | 50,474,500 | 6.73 |
| 4. นางสุสิวรรณ วิวัฒนาเกษม | 34,101,840 | 4.55 |
| 5. นายโยธิน เนื่องจำนงค์ | 27,539,420 | 3.67 |
| 6. นายกววิวุฒิ เนื่องจำนงค์ | 27,504,000 | 3.67 |
| 7. นายชัชชัย ธรรมารุ่งเรือง | 26,135,070 | 3.48 |
| 8. นายทักษะ บุญโยคะ | 24,446,000 | 3.26 |
| 9. นายองอาจ ดำรงสกุลวงษ์ | 22,000,000 | 2.93 |
| 10. นายอภิรุณ ปิณฑาพล | 20,506,900 | 2.73 |
| 11. ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ | 374,907,770 | 49.99 |
| รวม | 750,000,000 | 100.00 |

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท โมเดอร์นฟอรัมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ SET โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 809,646,280 บาท และมีทุนชำระแล้วจำนวน 750,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอรัมไม่มีการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

-ไม่มี-

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) มีการถือหุ้นจำนวน 8,773,607 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.17 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่จำหน่าย ทั้งนี้ โมเดิร์นฟอร์มให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดสิทธิการออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1 คะแนนเสียงต่อ 1 หุ้น สำหรับผู้ถือหุ้นบริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด คือผู้ถือหุ้นซึ่งถือใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง (Non-Voting Depository Receipt: NVDR) ซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในกรณีการใช้สิทธิออกเสียงเพื่อลงมติเกี่ยวกับการเพิกถอนหุ้นออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท และบริษัทย่อย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของโมเดิร์นฟอร์ม

โมเดิร์นฟอร์มจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่กำหนดว่าบริษัทมหาชนจำกัดจะสามารถจ่ายเงินปันผลจากงบการเงินเฉพาะกิจการได้ในกรณีที่ไม่มีขาดทุนสะสม

โดยโมเดิร์นฟอร์มมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวม ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทกำหนดไว้ในแต่ละปี อย่างไรก็ตาม การพิจารณาจ่ายเงินปันผลดังกล่าว อาจมีการเปลี่ยนแปลงจากที่กำหนดไว้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน การสำรองเงินไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน และการสำรองไว้เพื่อแผนการลงทุนในอนาคต ภาวะเศรษฐกิจ รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ข้อกำหนดทางกฎหมาย และความจำเป็นอื่น ๆ

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่ามีความเหมาะสมควรที่จะทำเช่นนั้นได้ และจะรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมคราวถัดไป โดยมีสถิติการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง 5 ปี ที่ได้รับการอนุมัติและดำเนินการจ่ายเงินปันผลจากผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

| ปี | กำไรสุทธิ (ล้านบาท) | เงินปันผลระหว่างกาล (หุ้นละ/บาท) | เงินปันผลสิ้นปี (หุ้นละ/บาท) | รวมหุ้นละ (บาท) | คิดเป็นร้อยละ ของอัตรา การจ่ายเงินปันผล |
|------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---|
| 2567 | 134.94 | - | 0.18 | 0.18 | 94.74 |
| 2566 | 60.03 | - | 0.09 | 0.09 | 112.50 |
| 2565 | 39.00 | - | 0.06 | 0.06 | 120.00 |
| 2564 | 88.08 | 0.05 | 0.07 | 0.12 | 100.00 |
| 2563 | 141.60 | 0.05 | 0.15 | 0.20 | 105.30 |

หมายเหตุ : - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติเห็นชอบจ่ายเงินปันผล สำหรับผลประกอบการปี 2567 แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อสิทธิในการรับเงินปันผล (Record Date) ในวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 และกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 พฤษภาคม 2568 โดยนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 ที่กำหนดจัดขึ้นในวันที่ 25 เมษายน 2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทไม่ได้กำหนดอัตราการจ่ายเงินปันผลประจำปีสำหรับบริษัทย่อยไว้ ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทย่อยจะพิจารณาตามความเหมาะสม โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นเป็นหลัก เช่น ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทย่อย กระแสเงินสด การสำรองเงินไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนในอนาคตรวมทั้งการขยายธุรกิจ เป็นต้น ให้ขึ้นอยู่กับผลประกอบการของแต่ละปี ของแต่ละบริษัท ตลอดจนแผนการลงทุน สภาพคล่องของบริษัท และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของบริษัท เป็นต้น



02

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปี 2567 การติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์ภาวะการเปลี่ยนแปลง และภาวะวิกฤตต่าง ๆ ยังคงมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการบริหารจัดการและกำกับดูแลองค์กรภายใต้ความไม่แน่นอนในปัจจุบัน การประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงจึงมีความสำคัญที่จะใช้เป็นเครื่องมือหลัก ที่ทำให้โมเดิร์นฟอร์มได้รับรู้ถึงโอกาสและผลกระทบจากเหตุการณ์ต่าง ๆ และสามารถช่วยลดทอนความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นภายใต้ประเด็นปัญหา ความเสี่ยงและข้อจำกัดต่าง ๆ ซึ่งการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ จะทำให้องค์กรสามารถบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ แม้ว่าผลการประมาณการเศรษฐกิจไทยปี 2567 มีการขยายตัวได้เพิ่มขึ้นจากปีก่อน อย่างไรก็ตาม การขยายตัวยังคงเป็นการขยายตัวในบางภาคส่วนที่ยังไม่ครอบคลุมภาวะตลาดในทุกส่วนธุรกิจ อีกทั้งยังมีความไม่แน่นอนจากภาวะความผันผวนที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงของโลกในด้านต่าง ๆ ทั้งการเมือง เศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงสถานการณ์ด้านความขัดแย้งและปัจจัยอื่น ๆ ที่ต้องเฝ้าระวัง โมเดิร์นฟอร์มจึงต้องตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม และส่งเสริมให้เกิดการเรียนรู้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับรองรับและแก้ปัญหาตามสถานการณ์ต่าง ๆ ได้อย่างทันทั่วทั้งที่สามารถขับเคลื่อนธุรกิจ และพัฒนากระบวนการบริหารจัดการได้ต่อเนื่องสู่ความยั่งยืนในอนาคต

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

โมเดิร์นฟอร์มได้ทำการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (สามารถอ่านนโยบายเพิ่มเติมได้ที่ <https://www.modernform.co.th>) เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกหน่วยงาน นำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลให้สอดคล้องตาม The Three Lines Model โดยกำหนดบทบาทที่สำคัญ 3 ส่วน ได้แก่ หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง ทั้งผู้บริหาร พนักงาน (Risk Owner), คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management & Compliance) ที่ทำหน้าที่กำกับควบคุมดูแล และหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ทำหน้าที่ในการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดบทบาทและแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้มีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงครบถ้วนสมบูรณ์ รวมถึงการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงสอดคล้องกับแนวปฏิบัติมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission ตามองค์ประกอบของ COSO ทั้ง 8 องค์ประกอบ ได้แก่



สำหรับแนวทางปฏิบัติของบริษัทได้กำหนดแผนงาน กำหนดกระบวนการ และกำกับดูแลอย่างเป็นระบบตามองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง โดยมีการประเมินติดตามผลอย่างต่อเนื่องผ่านบทบาทของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและบทบาทของการตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด เพื่อให้แน่ใจว่าสถานการณ์ความเสี่ยงที่บริษัทเผชิญอยู่ได้ถูกระบุ ประเมินได้อย่างครบถ้วน และหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงและผู้บริหารสามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แผนการบริหารความเสี่ยง

- โมเดิร์นฟอร์มกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้แน่ใจว่ากรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะนำไปสู่แนวทางปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ทั้งในระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และมีการทบทวนปรับปรุงนโยบายที่มีนัยสำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และอนุมัติอย่างสม่ำเสมอทุกปี
- การแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้เป็นตัวแทนของหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) เพื่อเป็นผู้รับผิดชอบในกระบวนการประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ กำหนดแผนการประชุมของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็น Key Process ขององค์กร ประเมินและจัดการความเสี่ยงร่วมกันอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง และต้องรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- กำหนดนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้พนักงาน ผู้บริหารและกรรมการรับรู้ และยึดถือแนวปฏิบัติ รวมถึงแต่งตั้งคณะทำงานการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ติดตามและทำหน้าที่ในการผลักดันและขับเคลื่อนนโยบายฯ เพื่อนำไปสู่แนวปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม
- จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสื่อสารและใช้เป็นเครื่องมือที่ช่วยให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานสามารถนำไปประยุกต์ใช้ได้ง่าย รวมทั้งการจัดอบรมถ่ายทอดความรู้ เพื่อให้มีความเข้าใจเรื่องความเสี่ยง และการใช้คู่มือฯ ให้ได้ประโยชน์และสามารถนำไปใช้ได้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง สามารถประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงได้ครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ
- กำหนดแผนงานให้มีการถ่ายทอดความรู้และจัดอบรมการบริหารความเสี่ยงกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อเรียนรู้และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนำเสนอรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการเป็นประจำ เพื่อให้แน่ใจว่าคณะกรรมการบริษัทรับทราบและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่บริษัทเผชิญอยู่ รวมถึงปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อสถานะความเสี่ยงของบริษัทในอนาคต

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและกลุ่มบริษัท

โมเดิร์นฟอร์มได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่สัมพันธ์กับการดำเนินธุรกิจ ไม่ว่าจะเป็นสถานการณ์ทางการเมือง (Political) เศรษฐกิจ (Economic) สังคม (Social) เทคโนโลยี (Technology) สิ่งแวดล้อม (Environment) และกฎหมาย (Law) ที่เกี่ยวข้อง โดยปัจจัยความเสี่ยงสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย กลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ของโมเดิร์นฟอร์มในปี 2567 สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ด้วยภาวะเศรษฐกิจทั้งภาพรวมของประเทศ และตลาดเฟอร์นิเจอร์ รวมถึงธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับการซื้อขายของผู้บริโภค ในปี 2567 ยังไม่สามารถฟื้นตัวได้ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อตลาดเฟอร์นิเจอร์ แม้จะมีการขยายมาตรการช่วยเหลือของภาครัฐ เพื่อกระตุ้นธุรกิจอสังหาริมทรัพย์แล้ว แต่ยังคงชะลอตัว

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

โมเดิร์นฟอร์มจึงได้จัดทำกลยุทธ์และการติดตามผลเพื่อปรับแผนกลยุทธ์ ผ่านการวิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงรอบด้านอย่างใกล้ชิด ทันท่วงทีสถานการณ์ เพื่อให้สามารถปรับแนวทางการดำเนินการต่างๆ ให้ยืดหยุ่น และสามารถปรับเปลี่ยนกลยุทธ์

เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจได้ตรงตามความคาดหวัง และมียอดขายตรงตามเป้าหมายที่คาดการณ์ได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ โมเดิร์นฟอรัม มองสถานะเศรษฐกิจในส่วนของการเติบโตที่ลดลง เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและบริหารความเสี่ยงในการขายโดยไม่ยึดติดในตลาดเดิม และหาลูกค้าจากตลาดใหม่ๆ ที่มีแนวโน้มฟื้นตัวได้ดี เช่น กลุ่มลูกค้าที่มีศักยภาพ ซึ่งเป็นฐานลูกค้า Target อยู่แล้ว มีแนวโน้มการเติบโตที่ดีขึ้น และตลาดที่ต้องการปรับปรุงห้องพักและสั่งซื้อเฟอร์นิเจอร์เพิ่มเติมเพื่อรองรับการฟื้นตัวกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติ หรือ การลงทุนของภาครัฐที่ขยายตัว ทั้งนี้ สินค้าของโมเดิร์นฟอรัมเป็นสินค้าที่หลากหลายและมีความโดดเด่นด้าน Design และตอบโจทย์ในทุก Segment ทำให้สามารถนำเสนอเพื่อตอบโจทย์กระบวนการจัดทำกลุ่มเป้าหมายได้เป็นอย่างดี รวมถึงช่องทางการจำหน่าย กลุ่มลูกค้าเดิม ทั้งโครงการขนาดใหญ่ Designer และ Developer สถาปนิก ผู้รับเหมาก่อสร้าง เจ้าของโครงการ รวมถึงลูกค้าเจ้าของ End user หรือ ลูกค้า E-Commerce โดยทำการปรับกลยุทธ์เพื่อเสริมความแข็งแกร่งได้ตามเป้าหมายได้ดียิ่งขึ้น

2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operations Risk)

โมเดิร์นฟอรัมตระหนักว่าการผลิตและการบริหารสินค้าคงคลัง ถือเป็นกระบวนการปฏิบัติการหลักที่สำคัญ โดยปัจจัย ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเกิดจากต้นทุนหลัก ได้แก่ วัตถุดิบที่แนวโน้มด้านราคาขึ้นลงตามภาวะเศรษฐกิจ และพฤติกรรมรวมถึงแนวโน้มของ ความต้องการในสินค้าของลูกค้ามีความหลากหลายมากขึ้น จึงทำให้เกิดรูปแบบการผลิตที่เฉพาะเจาะจงและรูปแบบพิเศษมากขึ้น ซึ่งประเด็นข้างต้นจะส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการวัตถุดิบ และวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงกระบวนการจัดซื้อและบริหารจัดการสินค้า คงคลังที่ต้องมีความระมัดระวังมากขึ้น

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

ในปี 2567 โมเดิร์นฟอรัมให้ความสำคัญกับประเด็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการผลิตต่อเนื่องทั้งกระบวนการ ตั้งแต่การประเมินความต้องการของลูกค้า ความสนใจหรือรูปแบบสินค้าที่ตอบโจทย์ความต้องการของตลาด เข้าสู่กระบวนการออกแบบ ผลิตภัณฑ์ และบริหารจัดการกระบวนการทั้งหมด ตามแนวทางห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) เริ่มตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ การจัดวางแบบ สูตรการผลิต ไปจนถึงขั้นตอนสุดท้ายที่ส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้า ต่อเนื่องสัมพันธ์กันทั้งกระบวนการเพื่อลดปัญหาและความเสี่ยง จากสินค้าค้างสต็อก และความสูญเสียที่เกิดขึ้นตามกระบวนการผลิตให้ลดน้อยลง เช่น การออกแบบผลิตภัณฑ์ ที่มีความยืดหยุ่น/ การใช้วัสดุอุปกรณ์ร่วม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพจากการใช้งานได้สูงสุด การจัดวางแบบเพื่อผลิตให้ได้ชิ้นงานสูงสุดภายใต้ข้อจำกัด ของความต้องการของลูกค้าที่หลากหลาย เป็นต้น รวมถึงได้ดำเนินการปรับโครงสร้างและปรับกระบวนการการทำงานให้กระชับ อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะสายการผลิต และ Supply Chain เพื่อบริหารจัดการต้นทุน ปรับกระบวนการทำงานให้เหมาะสม รองรับการผลิตเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ซึ่งทำให้สามารถลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี 2567 เศรษฐกิจไทยมีเสถียรภาพที่ดีขึ้น แต่ยังคงต้องติดตามภาพรวมของเศรษฐกิจโลกตามสถานการณ์ ต่าง ๆ ทั้งภาวะการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ สถานการณ์การเมือง เศรษฐกิจโลก และภาวะความผันผวนของค่าเงิน ในภูมิภาคต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อความไม่แน่นอนและความผันผวนของค่าเงิน ในช่วงครึ่งปีแรกค่าเงินบาทอ่อนค่าลงต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม จากปัจจัยสนับสนุนด้านเสถียรภาพทางเศรษฐกิจของไทย และภาวะการฟื้นตัวของตลาดโลก ในไตรมาสที่ 4 จะส่งผลทำให้ ค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้น ซึ่งจะมีผลให้โมเดิร์นฟอรัมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้และ เจ้าหนี้เป็นสกุลเงินต่างประเทศในแต่ละช่วงเวลา

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

โมเดิร์นฟอรัมบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีอายุไม่เกิน 6 เดือน อย่างไรก็ตามในการตัดสินใจบริหารความเสี่ยงด้วยสัญญาดังกล่าวจะพิจารณาถึงสถานการณ์และโอกาสเพื่อให้ได้ประโยชน์ สูงสุดทั้งด้านความเสี่ยงและผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้ ภาวะของการที่เงินบาทที่อ่อนค่าลงส่งผลดี ต่อผู้ส่งออก โดยจะได้รายรับจากการส่งออกสินค้าและบริการมากขึ้นเมื่อคำนวณกลับมาในสกุลเงินบาท ซึ่งโมเดิร์นฟอรัมมีรายได้ จากการส่งออกมีแนวโน้มในอัตราเพิ่มมากขึ้น จึงส่งผลในทิศทางที่เป็นประโยชน์ อย่างไรก็ตาม การบริหารจัดการความเสี่ยงจากภาวะ

ผันผวนของค่าเงิน โดยติดตามข้อมูลข่าวสารด้านเศรษฐกิจการเงินอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้ ยังใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนอย่างเหมาะสม เพื่อลดความผันผวนและความเสี่ยงในช่วงที่ตลาดการเงินยังมีความไม่แน่นอนอยู่มากทั้งการบริหารจัดการทั้งด้านลูกหนี้ที่เกิดจากรายได้จากการส่งออก และด้านเจ้าหนี้ที่ไม่ได้มีเครื่องมือการนำเข้าวัตถุดิบ-สินค้าต่าง ๆ อย่างใกล้ชิดให้ได้ประโยชน์สูงสุดจากผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.2 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้

จากสภาวะเศรษฐกิจปัจจุบัน ทำให้ความเสี่ยงจากลูกหนี้ผิดนัดชำระมีโอกาสที่สูงขึ้น เนื่องจากธุรกิจโดยทั่วไปขาดสภาพคล่อง และมีความเสี่ยงค่อนข้างมากเกี่ยวกับการดำเนินการต่อเนื่องหรือการดำรงอยู่ของกิจการซึ่งอาจเป็นลูกค้ำของโมเดอร์นฟาร์ม

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

โมเดอร์นฟาร์มกำหนดแนวทางการบริหารจัดการลูกหนี้ที่มีปัญหาการชำระหนี้ โดยให้ความสำคัญทั้งลูกหนี้เดิมที่เกิดความล่าช้าในการเรียกเก็บหนี้ และลูกหนี้ที่ค้างหนี้เป็นระยะเวลานาน รวมถึงลูกหนี้ที่เป็นคดีความฟ้องร้องตามกฎหมาย โดยมีกระบวนการเร่งรัดการเก็บหนี้และการดำเนินการจากฝ่ายกฎหมายให้รัดกุมและติดตามประเด็นปัญหาอย่างใกล้ชิด เพื่อให้สามารถเรียกเก็บหนี้ได้ตามกำหนด รวมถึงเพิ่มมาตรการตรวจสอบและสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความสามารถในการประกอบธุรกิจ และการจ่ายชำระหนี้จากประวัติของลูกค้ำรายเดิมและลูกค้ำรายใหม่ๆ ให้กับฝ่ายขายและผู้ที่เกี่ยวข้องใช้เป็นข้อมูลพิจารณาการติดต่อทำธุรกรรมกับบริษัทให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการลูกหนี้ประกอบด้วยตัวแทนของสายบัญชีและการเงิน รวมถึงหน่วยงานบริหารจัดการเก็บหนี้ ฝ่ายกฎหมาย ฝ่ายบริหารโครงการ และสายการขาย ให้ความสำคัญกับประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยกำหนดมาตรการร่วมกัน ดังนี้

- เร่งรัดการติดตามประเด็นปัญหาที่เกิดจากความล่าช้าในการเรียกเก็บหนี้ให้กระชับมากขึ้น ทั้งลูกหนี้เดิมที่ค้างค้างจากข้อจำกัดต่าง ๆ ทั้งการวางบิล การส่งมอบสินค้า และการติดตามผลให้ได้รับชำระหนี้จากลูกค้ำทันตามกำหนด
- กำหนดแนวทางการบริหารจัดการกระบวนการบริหารเครดิตลูกค้ำ ตั้งแต่การเปิดรายการขาย โดยกำหนดกระบวนการตรวจสอบและให้ความเห็นเกี่ยวกับสภาพธุรกิจของคู่ค้า/ลูกค้ำที่ติดต่อซื้อขาย/รับบริการจากโมเดอร์นฟาร์ม ทั้งลูกค้ำรายใหม่และลูกค้ำเดิมอย่างรัดกุมมากยิ่งขึ้น การเก็บเงินมัดจำก่อนการผลิตสินค้า รวมทั้งให้มีการประสานงานอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินความสามารถในการชำระหนี้ของแต่ละกิจการอย่างสม่ำเสมอ และแจ้งปัญหาหรือส่งสัญญาณเตือน หากเกิดความเสี่ยงก่อนการขาย หรือระหว่างดำเนินการตามงวดงาน เพื่อให้ลดความเสี่ยงจากการเรียกเก็บเงินไม่ได้ หรือไม่ตรงตามกำหนดอย่างใกล้ชิด เพื่อลดความเสี่ยงและระยะเวลาในการจัดเก็บเงิน
- ทบทวนนโยบายการให้สินเชื่อให้มีความรัดกุม เพื่อลดความเสี่ยงจากการมีหนี้สูญ
- การบริหารจัดการโครงการ ตั้งแต่การจัดทำสัญญาเพื่อให้การส่งมอบงาน การรับชำระหนี้ สอดคล้องกันตามความสำเร็จของงานอย่างมีประสิทธิภาพ และกำกับดูแลการบริหารจัดการอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน

3.3 ความเสี่ยงด้านการทุจริต/คอร์รัปชันทั้งองค์กร (Fraud & Corruption Risk)

การให้ความสำคัญกับปัญหาเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นประเด็นที่สังคมให้ความสนใจ และเป็นประเด็นสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือและการดำรงอยู่ของโมเดอร์นฟาร์ม นับเป็นความเสี่ยงที่มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ และหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของโมเดอร์นฟาร์ม และยังเป็นอุปสรรคต่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

โมเดอร์นฟาร์มได้รับการรับรองเป็นสมาชิกของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้พนักงาน

ผู้บริหารและกรรมการ รับรู้ และยึดถือแนวปฏิบัติในการที่จะปฏิเสธการรับและจ่ายสินบน ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในแนวร่วม และมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ รวมถึงความตั้งใจในการเชื่อมโยงแนวทางการ Anti-Corruption กับแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ESG เข้าด้วยกัน เพื่อสร้างความโปร่งใสและความยั่งยืนให้กับองค์กรอย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอร์มดำเนินการตามขั้นตอนกระบวนการของแนวร่วมปฏิบัติในการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นพลังสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้และสร้างความเชื่อมั่นกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ผ่านกิจกรรมและกระบวนการ โดยสังเขป ดังนี้

- คณะทำงานการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ติดตามและทำหน้าที่ในการผลักดันและขับเคลื่อนนโยบายฯ เพื่อนำไปสู่แนวปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและเกิดประสิทธิภาพ ตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและพัฒนาความยั่งยืน
- การกำหนดมาตรการต่าง ๆ สื่อสารกับผู้รับผิดชอบเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และดำเนินการตรวจสอบ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่าง ๆ
- การเปิดช่องทางการแจ้งเบาะแส/ข้อร้องเรียน (Whistle Blowing) รวมถึงนโยบายการให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ที่ได้ประกาศไว้ในนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สื่อสารให้กับพนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการ ได้รับรู้ช่องทางและกระบวนการแจ้งเบาะแส และให้ความสำคัญต่อกระบวนการต่อต้านการคอร์รัปชัน

3.4 การหยุดชะงักในการดำเนินธุรกิจ (Emerging Risk)

แม้ว่าตามสถานการณ์ในปัจจุบันก้าวพ้นช่วงเวลาที่เกิดภาวะวิกฤติมาในระยะหนึ่งแล้ว อย่างไรก็ตามโมเดอร์นฟอร์มยังคงระมัดระวังประเมินปัจจัย ที่อาจทำให้เกิดการหยุดชะงักในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบ โดยพิจารณาสาเหตุที่อาจทำให้การหยุดชะงักนั้นเกิดจากปัจจัย ดังนี้

- ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติ และอุบัติเหตุต่าง ๆ เช่น น้ำท่วม ไฟดับ อัคคีภัย เป็นต้น
- ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และภัยคุกคามต่อระบบข้อมูลหรือระบบปฏิบัติการที่สำคัญ
- ความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ และสถานการณ์ของประเทศหรือของโลกที่ทำให้เกิดภาวะชะงักงันทางการดำเนินธุรกิจ

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

โมเดอร์นฟอร์มตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดที่อาจเกิดขึ้น และอาจจะส่งผลกระทบที่มีความรุนแรง จึงให้ความสำคัญในการเตรียมความพร้อมและการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ตามกระบวนการบริหารจัดการที่สำคัญ ได้แก่

- การติดตามสถานการณ์รอบด้าน ทั้ง เศรษฐกิจ การเมือง สิ่งแวดล้อม และสถานการณ์อื่นๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจต่อเนื่องของบริษัทตลอดเวลา
- การประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงกับปัจจัยความเสี่ยงใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำแผนการดำเนินงานต่อเนื่อง หากเกิดกรณีที่มีการเกิดภาวะชะงักงันของการดำเนินธุรกิจ
- กำหนดมาตรการสำรองสำหรับเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งส่วนของข้อมูล ระบบปฏิบัติการและระบบสารสนเทศที่สำคัญทางธุรกิจ ทรัพยากร บุคลากร ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการซักซ้อมที่จำเป็นเพื่อเตรียมความพร้อมตามระยะเวลาที่เหมาะสม

3.5 ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (ESG Risk)

ความเสี่ยงด้านความยั่งยืนเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน “ESG” หรือ สิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และการกำกับดูแล (Governance) ซึ่งเป็นความท้าทายที่องค์กรจะต้องหาวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสร้างโอกาส และลดความเสี่ยง ซึ่งมีผลต่อความสามารถในการสร้างผลกำไร การแข่งขัน ภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และความอยู่รอดขององค์กรอย่างยั่งยืน

- มิติด้านสิ่งแวดล้อม (Environment)

ด้วยผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่มีต่อการออกแบบผลิตภัณฑ์ และการจัดหาวัตถุดิบ เสี่ยงจากการผลิต ฝุ่นละออง สารเคมี ความร้อน ชะยะ และของเสีย อาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงานของโมเดอร์นฟาร์มเอง รวมถึงอาจส่งผลกระทบด้านมลพิษต่อชุมชนที่อยู่รอบโรงงาน นอกจากนี้ โมเดอร์นฟาร์มได้กำหนดให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและพัฒนาอย่างยั่งยืนโดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมอยู่ด้วย และคณะทำงานด้านการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ทำการกำกับดูแลและอำนวยความสะดวกให้มีการยกระดับการดำเนินงานมาตรการในการจัดการประเด็นสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป อาทิเช่น

- การตั้งเป้าหมายในการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ด้วยการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ ร้อยละ 20 ภายในปี 2573
- การตั้งเป้าหมายการจัดการพลังงาน โดยการลดปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้า ร้อยละ 10 และลดปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ร้อยละ 10
- การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ โดยการลดปริมาณการใช้น้ำ ร้อยละ 10
- การตั้งเป้าหมายในการควบคุมของเสียในกระบวนการผลิต โดยกำหนดให้ไม่เกินร้อยละ 3 ของยอดการผลิต
- การตั้งเป้าหมายในการควบคุมคุณภาพอากาศและเสียง โดยการควบคุมให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน

- มิติด้านสังคม (Social)

โมเดอร์นฟาร์มมุ่งมั่นที่จะขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความยั่งยืนโดยอาศัยทรัพยากรมนุษย์เป็นปัจจัยสำคัญอันประกอบด้วย พนักงาน ผู้ร่วมดำเนินธุรกิจ หรือชุมชนใกล้เคียงตลอดห่วงโซ่อุปทาน โมเดอร์นฟาร์มจึงให้ความสำคัญต่อการดูแลและการพัฒนาความรู้ความสามารถให้กับพนักงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และเพื่อส่งเสริมให้การดำเนินงานในมิติสังคมมีความครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ จึงได้มีการกำหนด “นโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน” เพื่อแสดงให้เห็นถึงความห่วงใยต่อชีวิตและสุขภาพของบุคลากร การเสริมสร้างจิตสำนึก และเพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการควบคุมและบริหารจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างเหมาะสม และยังคงดำเนินมาตรการในการพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงานด้านมิติสังคมอย่างยั่งยืนควบคู่กันไป อาทิเช่น

- การดูแลและพัฒนาศักยภาพของพนักงานจากการฝึกอบรมต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ไม่ต่ำกว่า 7 ชั่วโมงต่อคนต่อปี
- การจัดกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชน ไม่ต่ำกว่า 7 โครงการต่อปี
- การสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนกับคู่ค้า ร้อยละ 100 ให้ได้รับทราบและแสดงความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามจรรยาบรรณคู่ค้าทางธุรกิจของโมเดอร์นฟาร์ม

- มิติด้านการกำกับดูแล (Governance)

โมเดอร์นฟาร์มภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท โดยให้ความสำคัญกับการบริหารกิจการอย่างยั่งยืน โดยส่งเสริมให้มีการปฏิบัติงานตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจของโมเดอร์นฟาร์ม แนวปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎ ระเบียบและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.), สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) อีกทั้งการยกระดับการกำกับดูแลกิจการของโมเดอร์นฟาร์มให้เป็นองค์กรที่มีการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยั่งยืน สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ Organization for Economic Cooperation and Development (OECD)

นอกจากนี้ โมเดอร์นฟาร์มยังให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส โดยกำหนดไว้เป็นแนวปฏิบัติที่ดีที่ระบุอยู่ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณโมเดอร์นฟาร์ม ที่ได้เปิดเผย

ไว้บนเว็บไซต์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้สนใจได้รับทราบ โดยคำนึงถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเชื่อถือได้ อีกทั้งการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่การเงินตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เช่น การเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 One Report ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยกำหนดให้หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ และเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในการตอบข้อซักถาม เป็นต้น

3.6 ปัจจัยความเสี่ยงใหม่ (New Risk)

จากความสำคัญของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศในปัจจุบัน ส่งผลให้ภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลของประเทศ ต้องดำเนินการออกกฎระเบียบ กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินการตามความร่วมมือของประชาคมโลกในการแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เช่น การร่างพระราชบัญญัติการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ, ร่างพระราชบัญญัติส่งเสริมการลดก๊าซเรือนกระจกและคาร์บอน เป็นต้น ซึ่งเกี่ยวเนื่องถึงแนวโน้มด้านความยั่งยืน (Sustainability Trends) ที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งในระดับสากลและระดับประเทศ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีแผนดำเนินการยกระดับการประเมินความยั่งยืน SET ESG Ratings สู่มาตรฐานสากล ในการประเมินข้อมูล ESG ของบริษัทจดทะเบียน ตามลำดับการบังคับใช้มากขึ้นในแต่ละปี เช่น ในปี 2567-2568 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะดำเนินโครงการประเมินนำร่อง เพื่อให้ทุกฝ่ายมีเวลาในการปรับตัว และเตรียมความพร้อม และจะมีผลบังคับใช้ที่เพิ่มมากขึ้นในปีถัด ๆ ไปตามลำดับ

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

โมเดอร์นฟอร์มมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ทั้งทางตรงที่ต้องมีการบริหารจัดการเผื่อระวังผลกระทบต่อองค์กร หากเกิดภัยธรรมชาติ ฝนตกรุนแรง น้ำท่วม ลมพายุ หรืออุบัติเหตุอื่น ๆ ที่ปัจจุบันส่งสัญญาณถึงภาวะที่มีความรุนแรงขึ้นจากภาวะโลกร้อน และปัจจัยอื่น ๆ เป็นทวีคูณ ดังนั้น จึงอาจก่อให้เกิดความเสียหาย หรือกระทบต่อการดำเนินงานที่รุนแรงขึ้น หากเกิดกรณีที่มีการเกิดภาวะชะงักงันของการดำเนินธุรกิจตามเหตุข้างต้น โมเดอร์นฟอร์มจึงต้องจัดทำแผนการดำเนินงานต่อเนื่อง โดยทบทวนให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ รวมถึงการรับมือและบริหารจัดการความเสี่ยงจากการถ่ายโอนความเสี่ยงด้วยการประกันภัยความเสียหายในทรัพย์สินที่อาจเกิดขึ้นจากภัยต่าง ๆ ให้ครอบคลุมเพียงพอ อีกทั้งให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ที่เปลี่ยนแปลงตามแนวโน้มด้านความยั่งยืน (Sustainability Trends) ที่เกิดขึ้น โดยคณะทำงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ร่วมกันขับเคลื่อนการดำเนินการตามทิศทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอร์มบริหารจัดการเป็นลำดับขั้นตอนที่เหมาะสม ตั้งแต่การวิเคราะห์ปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม การปรับตัวและเตรียมความพร้อม รวมถึงการวิเคราะห์ประเด็นความยั่งยืนที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ที่ต้องนำมาบริหารจัดการ และคำนึงถึงความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรให้ได้รับประโยชน์จากการบริหารจัดการกับความเปลี่ยนแปลงนี้อย่างเหมาะสมคุ้มค่ามากที่สุด

3.7 ความเสี่ยงจากลงทุนจากผู้ประกอบการรายใหม่

จากการเข้ามาลงทุนของกลุ่มทุนจีนในประเทศไทย และการเข้ามาลงทุนของกลุ่มทุนขนาดใหญ่อื่น ๆ ในธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ ทำให้การแข่งขันในกลุ่มตลาดสินค้าเฟอร์นิเจอร์และสินค้าตกแต่งบ้านยิ่งทวีความรุนแรง และแย่งชิงส่วนแบ่งตลาดมากยิ่งขึ้น รวมถึงความได้เปรียบในกลุ่มของนักลงทุนใหญ่ มีความได้เปรียบของการบริหารต้นทุนได้ดี ทำให้สามารถขายสินค้าในราคาต่ำกว่าผู้ประกอบการไทยมาก

การตอบสนองต่อความเสี่ยง

สถานการณ์ความเสี่ยงที่โมเดอร์นฟอร์มต้องเผชิญภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้น อาจทำให้สูญเสียส่วนแบ่งการตลาด และอาจเกิดผลกระทบต่อการขายและรายได้ในอนาคต โมเดอร์นฟอร์มจึงต้องเร่งบริหารจัดการในทุกด้านที่เกี่ยวข้องเพื่อลดความเสี่ยง และปรับตัวให้ทันต่อภาวะคุกคามที่จะเกิดขึ้น ทั้งในส่วนของการเพิ่มศักยภาพด้านงานขาย จากจุดแข็งในด้านผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และมีดีไซน์ที่ตอบโจทย์ ตอบสนองต่อกลุ่มลูกค้าหลักขององค์กรที่ทำได้ดี รวมถึงการหาช่องทาง และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อรองรับ

กลุ่มลูกค้าไลฟ์สไตล์ตามพฤติกรรมผู้บริโภคในปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไป ตรงตามความต้องการที่หลากหลายมากขึ้น และสิ่งที่ไม่เตอร์นฟอร์มให้มีความสำคัญเพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน คือ การปรับโครงสร้างและกระบวนการภายใน การบริหารจัดการวัตถุดิบ วัสดุอุปกรณ์ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด การกระชับกระบวนการทำงานทั้งในส่วนงานผลิต การจัดการห่วงโซ่อุปทาน และส่วนงานสนับสนุน เพื่อตอบสนองแนวทางการปรับลดต้นทุนให้เกิดประสิทธิภาพ ทำให้มีศักยภาพที่แข็งแกร่งเพียงพอ สามารถครองส่วนแบ่งตลาดในภาวะการแข่งขันรุนแรงขึ้นได้

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

-ไม่มี-

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

-ไม่มี-



03

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท โมเดิร์นฟาร์ม กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“โมเดิร์นฟาร์ม”) ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ครบวงจรอย่างต่อเนื่องมากกว่า 4 ทศวรรษ โดยมีวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำในการนำเสนอนวัตกรรมที่ตอบโจทย์ทุกความต้องการของลูกค้า ทั้งยังใส่ใจในสังคมและสิ่งแวดล้อมไปอย่างควบคู่กัน และมุ่งสู่การเป็นแบรนด์เฟอร์นิเจอร์ไทย ที่นิกอกแบบ เจ้าของบ้าน และเจ้าของกิจการ ชื่นชอบมากที่สุด

โมเดิร์นฟาร์ม มีพันธกิจสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ด้วยความมุ่งมั่นเดินหน้าเชิงรุกด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามกรอบแนวคิดด้าน ESG โดยมีวัตถุประสงค์ระยะยาว คือ การสร้างการเติบโตให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและธุรกิจ ไปพร้อม ๆ กับใส่ใจและห่วงใยสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างควบคู่กัน และตั้งใจในการเป็นผู้ผลิตเฟอร์นิเจอร์ไทยที่ดีที่สุด จากความมุ่งมั่นของโมเดิร์นฟาร์มที่ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ที่มุ่งตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าอย่างแท้จริง โดยนำหลักการและแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้ ซึ่งมุ่งเน้นการสร้างสมดุลทั้ง 3 มิติ (สิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ) โดยคำนึงถึงความคาดหวัง การให้ความสำคัญ และผลกระทบทั้งทางบวกและทางลบตลอดกิจกรรมในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นกับผู้มีส่วนได้เสียรอบด้าน

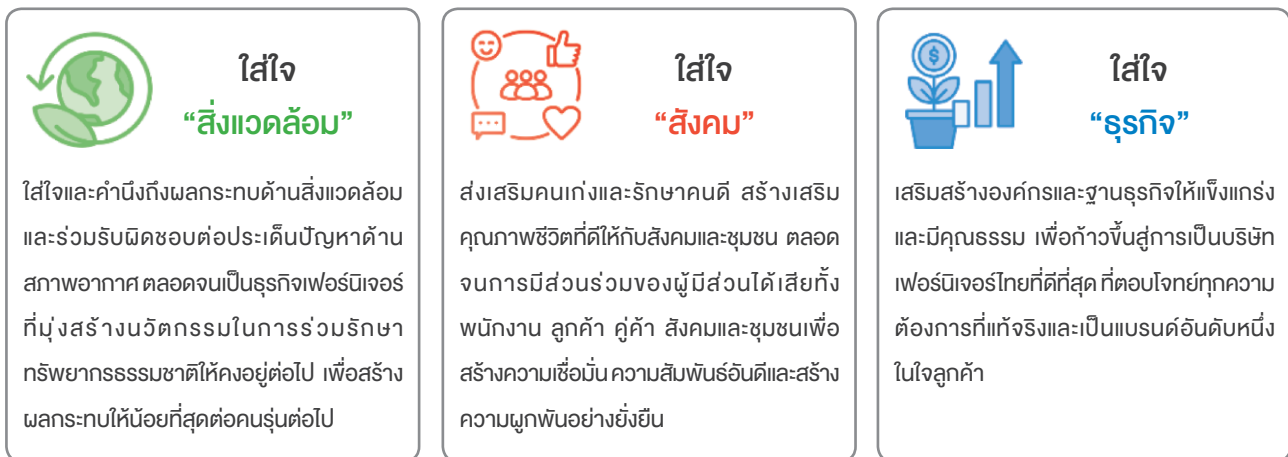
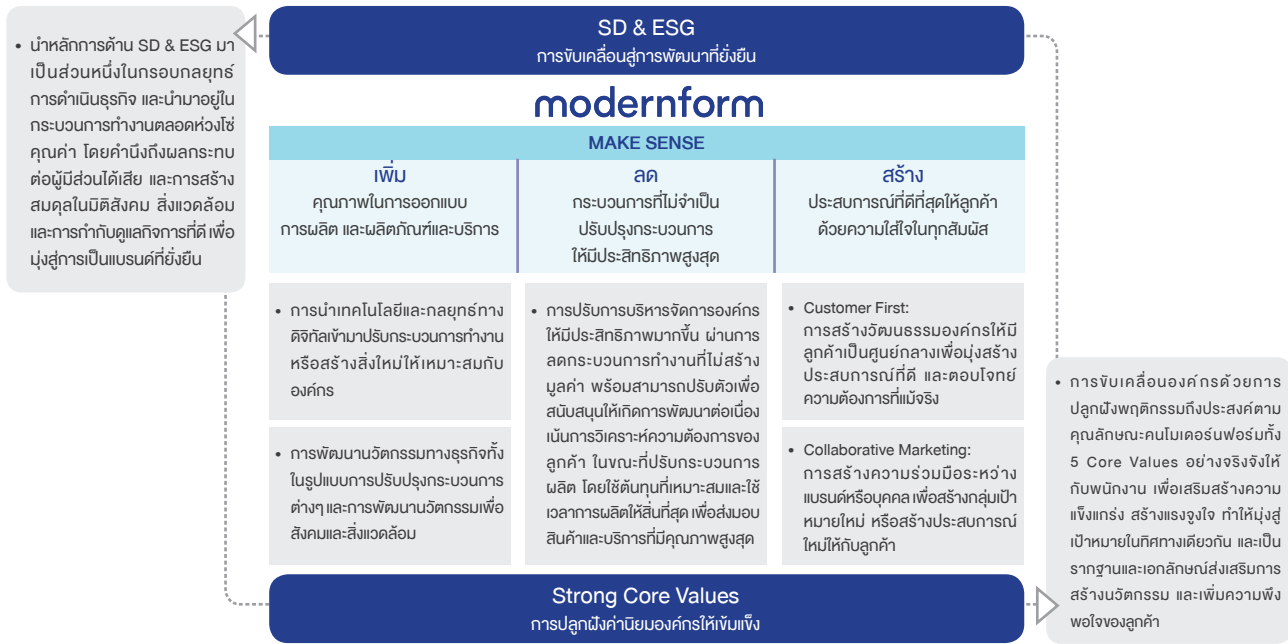
จากปี 2564 ที่ได้ประกาศแต่งตั้ง “คณะกรรมการด้านการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน” ขึ้น โดยประกอบด้วยตัวแทนจากสายงานต่าง ๆ ที่มีบทบาทเกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานด้านความยั่งยืนสอดคล้องไปกับการดำเนินธุรกิจ มีการพัฒนาปรับปรุงที่ต่อเนื่อง และมีการสื่อสารที่ชัดเจน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ต่อมาในปี 2565 เพื่อให้การขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นรูปธรรม มีประสิทธิภาพ และมีความชัดเจนยิ่งขึ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 จึงมอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทำหน้าที่กำหนดเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน และกำกับดูแลการพัฒนาความยั่งยืนของโมเดิร์นฟาร์ม โดยเปลี่ยนชื่อคณะกรรมการชุดย่อยเป็น “คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและพัฒนาอย่างยั่งยืน”

โมเดิร์นฟาร์มได้กำหนดนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนระดับองค์กรเพื่อให้ทุกหน่วยงานภายในองค์กรนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม และถ่ายทอดเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนสู่การปฏิบัติงานในสายงานต่าง ๆ โดยเริ่มตั้งแต่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะผู้บริหาร หัวหน้างาน และพนักงาน ตามลำดับ เพื่อให้การดำเนินงานมีความเชื่อมโยงสอดคล้องกัน และเป็นไปตามทิศทางเดียวกัน ตลอดจนเพื่อผลักดัน สนับสนุน ติดตาม และทบทวนการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนในภาพรวม ให้บรรลุตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

สามารถอ่าน “นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน” เพิ่มเติมได้ที่ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2567”
(<https://www.modernform.co.th>)

กรอบและกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน



เป้าหมายการจัดการความยั่งยืนระดับองค์กร

โมเดิร์นฟอว์นิเจอร์กำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน โดยพิจารณาความสัมพันธ์แนวทางการสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goal : SDGs) และแผนกลยุทธ์เพื่อความยั่งยืนระยะยาว ปี 2566-2573 ของโมเดิร์นฟอว์นิเจอร์ ซึ่งได้พิจารณาพร้อมกับบริบทเหตุการณ์ปัจจุบันและแนวโน้มของโลก (Global Trend) ตลอดจนศักยภาพและแนวทางในการดำเนินธุรกิจของโมเดิร์นฟอว์นิเจอร์ ดังนี้

| ประเด็นการพัฒนากที่ยั่งยืนที่สำคัญ | SDGs | เป้าหมาย |
|--|---|---|
| ใส่ใจ “สิ่งแวดล้อม” การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ |    | <ul style="list-style-type: none"> ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกร้อยละ 20 ภายในปี 2573 เทียบกับปีฐาน 2566 |
| การจัดการพลังงาน | | <ul style="list-style-type: none"> ลดการใช้พลังงานไฟฟ้าร้อยละ 10 |
| การจัดการน้ำ | | <ul style="list-style-type: none"> ลดการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงร้อยละ 10 ลดการใช้น้ำร้อยละ 10 |
| การควบคุมของเสียในกระบวนการผลิต | | <ul style="list-style-type: none"> ไม่เกิน 3% ของยอดผลิต |
| การควบคุมคุณภาพอากาศและเสียง | | <ul style="list-style-type: none"> ตามมาตรฐาน |
| การร้องเรียนจากชุมชนรอบโรงงาน | | <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี |
| โครงการออกแบบสินค้ามาตรฐานตามแนวคิด Sustainable Design และ Circular Economy | | |
| โครงการความร่วมมือกับแบรนด์สินค้าและนักออกแบบ เพื่อพัฒนาสินค้ารุ่นพิเศษภายใต้แนวคิดการบริโภคอย่างยั่งยืน | | |

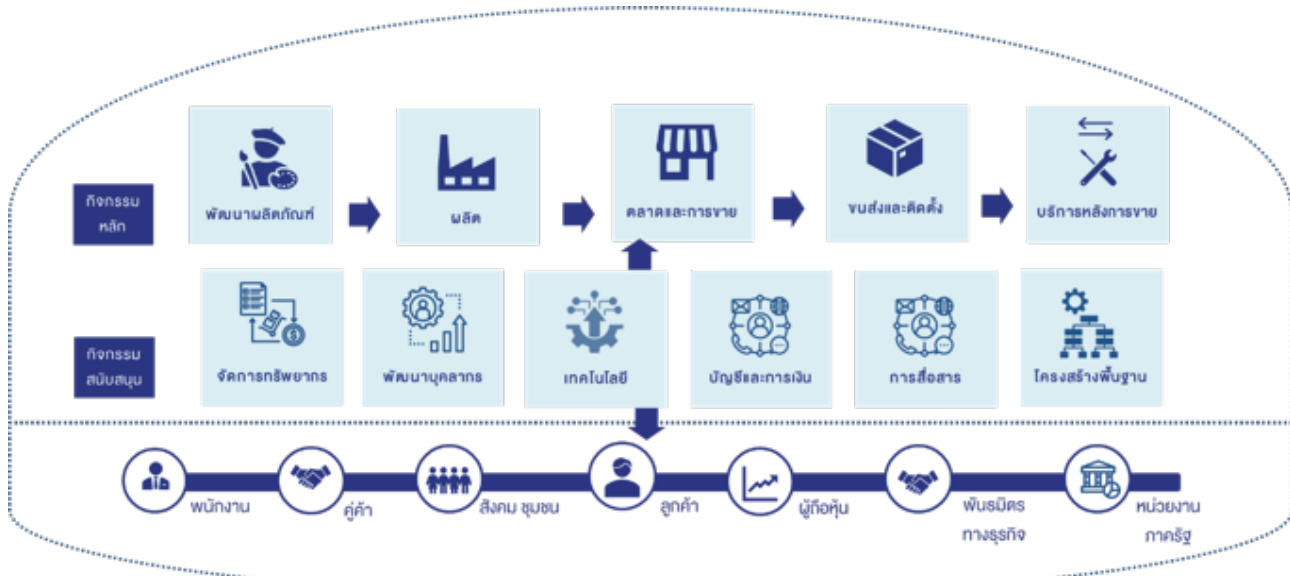
| ประเด็นการพัฒนากที่ยั่งยืนที่สำคัญ | SDGs | เป้าหมาย |
|--|--|--|
| ใส่ใจ “สังคม” สุขภาพและความปลอดภัย |   | <ul style="list-style-type: none"> อุบัติเหตุถึงขั้นเสียชีวิตเป็นศูนย์ อุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานเป็นศูนย์ |
| การดูแลและพัฒนาพนักงาน | | <ul style="list-style-type: none"> ความผูกพันองค์กรของพนักงาน มากกว่า พนักงานได้รับการเรียนรู้และพัฒนาไม่ต่ำกว่า 7 ชั่วโมงต่อคนต่อปี |
| การดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน | | <ul style="list-style-type: none"> ข้อเรียกร้องเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนจากพนักงานและคู่ค้าของบริษัทฯ เป็น ศูนย์ |
| การมีลูกค้าเป็นศูนย์กลาง | | <ul style="list-style-type: none"> คะแนนความพึงพอใจของลูกค้ามากกว่าร้อยละ 90 |
| การมีส่วนร่วมของชุมชน | | <ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชน ไม่ต่ำกว่า 7 โครงการต่อปี |
| การสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนกับคู่ค้า | | <ul style="list-style-type: none"> คู่ค้าร้อยละ 100 ได้รับการทราบและแสดงความมุ่งมั่นจะปฏิบัติตามจรรยาบรรณคู่ค้าทางธุรกิจ ของโมเดิร์นฟาร์ม |

| ประเด็นการพัฒนากที่ยั่งยืนที่สำคัญ | SDGs | เป้าหมาย |
|---|--|--|
| ใส่ใจ “ธุรกิจ” การกำกับดูแลกิจการ |   | <ul style="list-style-type: none"> ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการ (CGR) ระดับ 5 ดาว ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) การปฏิบัติที่ผิดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเป็นศูนย์ พนักงานเรียนรู้และทดสอบด้านจริยธรรมผ่านร้อยละ 100 |

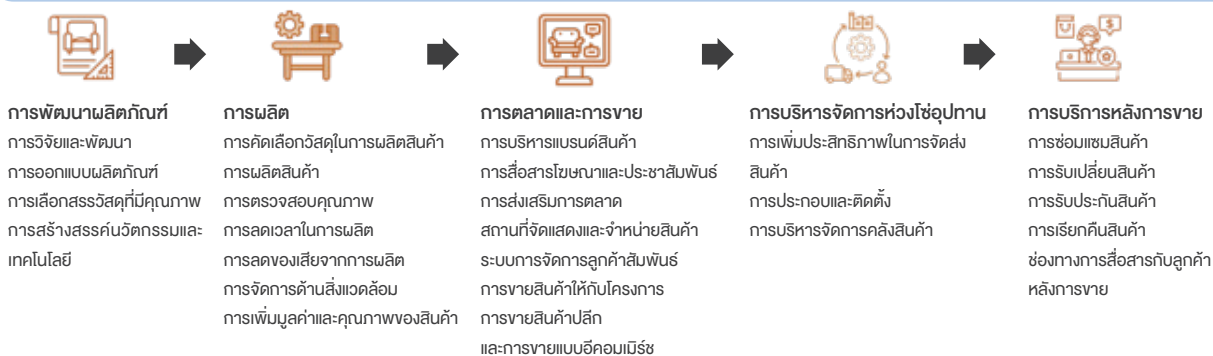
3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ

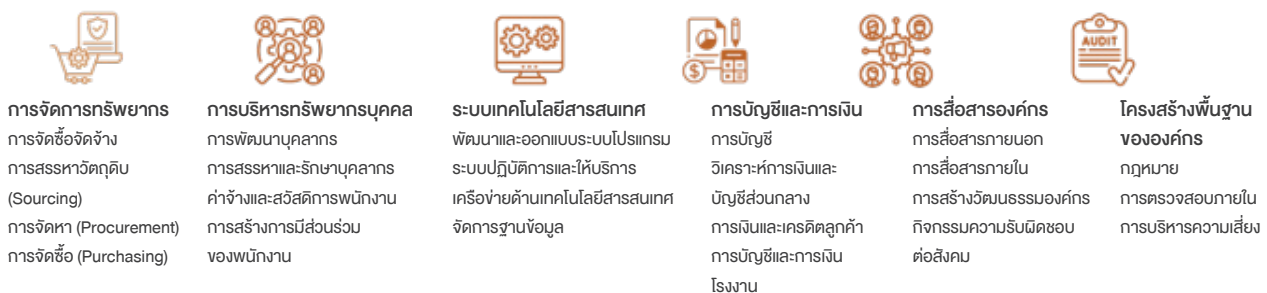
โมเดลห่วงโซ่มูลค่า ประกอบด้วยกิจกรรมหลักและจำหน่ายเพอร์เนเจอร์ โดยมีห่วงโซ่มูลค่า เริ่มตั้งแต่ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ การผลิต การตลาดและการขาย การขนส่งและติดตั้ง ไปจนถึงการบริการหลังการขาย เพื่อมุ่งสร้างคุณค่าและตอบโต้ความต้องการที่แท้จริงของลูกค้า ดังนั้น จึงได้กำหนดผู้มีส่วนได้เสียหลัก โดยพิจารณาจากผลกระทบทั้งทางบวกและลบจากกิจกรรมภายในห่วงโซ่มูลค่า (Value Chain) ของธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วยกิจกรรมหลัก (Primary Activities) และกิจกรรมสนับสนุน (Support Activities) โดยมุ่งหวังที่จะลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินกิจการที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสีย ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่จำกัดอย่างมีความรับผิดชอบ และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกิจกรรมต่าง ๆ ประกอบด้วย



กิจกรรมหลัก



กิจกรรมสนับสนุน



3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

โมเดิร์นฟอร์มได้วิเคราะห์ถึงความคาดหวังจากกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยได้กำหนดผู้มีส่วนได้เสียออกเป็น 7 กลุ่ม ประกอบด้วย (1) พนักงาน (2) ลูกค้า (3) คู่ค้า (4) พันธมิตรทางธุรกิจ (5) ผู้ถือหุ้น (6) สังคมและชุมชน และ (7) หน่วยงานภาครัฐ โดยได้นำความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสียมาใช้ในการวิเคราะห์และกำหนดประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน รวมถึงจัดหาวิธีการติดต่อ และแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวด้วยวิธีการทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ

สามารถอ่าน “การวิเคราะห์และกำหนดประเด็นที่สำคัญด้านความยั่งยืน” เพิ่มเติมได้ที่
“รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2567” (<https://www.modernform.co.th>)

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

โมเดิร์นฟอร์มมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนด้วยความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีแนวทางในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม ให้มีประสิทธิภาพครอบคลุมทุกด้าน ทั้งการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก การบริหารจัดการพลังงาน การบริหารจัดการน้ำ และการบริหารจัดการของเสีย รวมถึงมุ่งมั่นปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ด้านสิ่งแวดล้อมในระดับประเทศอย่างเคร่งครัด เพื่อลดผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจผลิตภัณฑ์และบริการที่อาจส่งผลกระทบต่อตลอดห่วงโซ่คุณค่าของโมเดิร์นฟอร์ม

นโยบายสิ่งแวดล้อม (Environmental Policy)

1. โมเดิร์นฟอร์มจะปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
2. โมเดิร์นฟอร์มจะปกป้อง ป้องกัน และควบคุมมลพิษที่เกิดจากการปฏิบัติงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
3. โมเดิร์นฟอร์มจะส่งเสริมภาวะแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการทำงาน และส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
4. โมเดิร์นฟอร์มจะสื่อสารนโยบายให้กับบุคลากรทุกระดับรับทราบ และเปิดเผยต่อหน่วยงานภายนอกที่มีความสนใจ และจะถือว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานทุกคนที่จะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อม โดยจะอำนวยความสะดวกในเรื่องงบประมาณ กำลังคน เวลา อย่างเหมาะสม เพื่อให้บุคลากรทุกระดับ นำนโยบายไปปฏิบัติให้บรรลุผลสำเร็จตามความมุ่งหมาย
5. โมเดิร์นฟอร์มจะปรับปรุงและพัฒนาระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง

นโยบายพลังงาน (Energy Policy)

1. โมเดิร์นฟอร์มจะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการพลังงานอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์พลังงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของโมเดิร์นฟอร์ม เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. โมเดิร์นฟอร์มจะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรพลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับธุรกิจเทคโนโลยีที่ใช้และแนวทางการปฏิบัติงาน
3. โมเดิร์นฟอร์มจะกำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์พลังงานในแต่ละปีและสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามได้อย่างถูกต้อง
4. โมเดิร์นฟอร์มถือว่าการอนุรักษ์พลังงานเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับและพนักงานทุกคนที่จะร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนดให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์
5. โมเดิร์นฟอร์มจะสนับสนุนทรัพยากรบุคคล งบประมาณ เวลาในการทำงาน การฝึกอบรม

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

โมเดิร์นฟอร์มมีแนวทางการดำเนินงาน เป้าหมาย และผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินการในส่วนงานต่าง ๆ ประกอบด้วย การจัดการก๊าซเรือนกระจก, การจัดการพลังงาน, การจัดการพลังงานเชื้อเพลิง, การบริหารจัดการน้ำ, การจัดการของเสียและวัสดุเหลือใช้ และการจัดการคุณภาพอากาศและเสียง

สามารถอ่าน “แนวทางการดำเนินงาน เป้าหมาย และผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม”
เพิ่มเติมได้ที่ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2567” (<https://www.modernform.co.th>)

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

โมเดิร์นฟอร์มยึดมั่นในแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ดี บนพื้นฐานความรับผิดชอบ โปร่งใส และซื่อสัตย์สุจริตอย่างต่อเนื่อง ตามจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ที่ได้จัดทำขึ้นเป็นมาตรฐานสำหรับองค์กร เป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทั้งจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งแนวทางปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีการกำกับและตรวจสอบให้เป็นไปตามที่จรรยาบรรณธุรกิจกำหนดไว้ทุกประการ ทั้งนี้ โมเดิร์นฟอร์มมีนโยบายด้านการจัดการสิทธิมนุษยชน นโยบายด้านการบริหารความหลากหลาย ความเสมอภาค และยอมรับความแตกต่างของบุคคล รวมไปถึงนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) ที่ประกาศและมีแนวทางปฏิบัติโดยยึดมั่นและเคารพในหลักสิทธิมนุษยชนตลอดการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งมีความตั้งใจที่จะผลักดันให้กลุ่มบริษัท คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียนำไปประยุกต์ใช้และยึดถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติขั้นพื้นฐานเช่นเดียวกัน

สามารถอ่าน “นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน
และนโยบายด้านการบริหารความหลากหลาย
ความเสมอภาค และยอมรับความแตกต่างของบุคคล และนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล”
เพิ่มเติมได้ที่ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2567” (<https://www.modernform.co.th>)

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

โมเดิร์นฟอร์มดำเนินงานสนับสนุนผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร ภายใต้กรอบกลยุทธ์หลักของโมเดิร์นฟอร์ม ไม่ว่าจะเป็นการให้ความสำคัญกับการดูแลพนักงานซึ่งเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จ และการสร้างสรรค์คุณค่าให้กับชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อมผ่านการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมสร้างสุขภาพ ความปลอดภัย และความมั่นคงของผู้ที่ด้อยโอกาสในชุมชน ขณะเดียวกัน โมเดิร์นฟอร์มยังให้ความสำคัญต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ด้วยการส่งเสริมให้เกิดการลดขยะ การรีไซเคิล และการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

สามารถอ่าน “ผลการดำเนินงานด้านสังคม” เพิ่มเติมได้ที่ “รายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปี 2567”
(<https://www.modernform.co.th>)

3.5 การจัดการความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ

3.5.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านธรรมาภิบาลและเศรษฐกิจ

คณะกรรมการบริษัทของโมเดิร์นฟอร์มได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการ โดยเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม โปร่งใส และการรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะทำให้โมเดิร์นฟอร์มสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำมาใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน เป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน นำไปสู่ผลให้สามารถแข่งขันได้ การมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) ของ The Organization for Economic Co-operation and Development (OECD), หลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD), หลักเกณฑ์การประเมินหุ้นยั่งยืน (SET ESG Ratings) และหลักเกณฑ์การเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

สามารถอ่านเพิ่มเติม “ส่วนที่ 02 การกำกับดูแลกิจการ บทที่ 6 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ”
ในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้ (<https://www.modernform.co.th>)

3.5.2 ผลการดำเนินงานด้านธรรมาภิบาลและเศรษฐกิจ

ในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มดำเนินงานภายใต้จริยธรรมธุรกิจ นโยบาย แนวทางปฏิบัติ กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน โดยมุ่งเน้นการกำกับดูแลการกิจการที่ดีตลอดห่วงโซ่คุณค่าทั้งภายในและภายนอกองค์กร ให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของโมเดิร์นฟอร์ม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

สามารถอ่านเพิ่มเติม “ส่วนที่ 08 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ”
ในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้ (<https://www.modernform.co.th>)

04

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมการดำเนินงาน

| งบกำไรขาดทุน | Q4/2567 | Q3/2567 | Q4/2566 | % เพิ่ม(ลด) | | 2567 | 2566 | % เพิ่ม(ลด) |
|--|---------|---------|---------|-------------|---------|---------|---------|-------------|
| | | | | QoQ | YoY | | | YoY |
| รายได้จากการขาย | 647.9 | 626.3 | 557.5 | 3.5% | 16.2% | 2,247.6 | 2,326.5 | (3.4%) |
| รายได้จาก ค่าเช่า ค่าบริการ | 32.0 | 30.8 | 30.5 | 3.7% | 4.8% | 123.4 | 123.6 | (0.1%) |
| รายได้จาก ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง | 57.5 | 6.7 | 40.4 | 752.7% | 42.2% | 110.8 | 75.1 | 47.6% |
| รายได้อื่น | 8.8 | 3.1 | 7.7 | 185.1% | 14.2% | 35.3 | 45.3 | (22.1%) |
| รวมรายได้ | 746.2 | 666.9 | 636.1 | 11.9% | 17.3% | 2,517.1 | 2,570.5 | (2.1%) |
| ต้นทุนขาย | 444.4 | 402.4 | 367.8 | 10.4% | 20.8% | 1,501.2 | 1,596.1 | (5.9%) |
| ต้นทุนค่าเช่า ค่าบริการ | 15.7 | 17.0 | 15.2 | (7.5%) | 3.4% | 63.6 | 68.2 | (6.7%) |
| ต้นทุนค่าบริการออกแบบและก่อสร้าง | 46.7 | 5.1 | 34.3 | 815.9% | 36.1% | 92.5 | 63.1 | 46.4% |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่าย ในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่น | 193.4 | 175.3 | 199.3 | 10.4% | (2.9%) | 737.7 | 751.2 | (1.8%) |
| รวมค่าใช้จ่าย | 700.2 | 599.8 | 616.6 | 16.7% | 13.6% | 2,395.0 | 2,478.6 | (3.4%) |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน | 46.0 | 67.1 | 19.5 | (31.4%) | 135.2% | 122.1 | 91.9 | 32.9% |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม และในการร่วมค้า | 21.0 | 2.0 | 2.6 | 948.7% | 717.3% | 33.4 | (5.3) | 735.3% |
| รายได้ทางการเงิน | 3.1 | 3.2 | 2.7 | (4.4%) | 15.4% | 12.8 | 6.4 | 100.3% |
| ต้นทุนทางการเงิน | (3.2) | (3.1) | (2.7) | 2.9% | 19.0% | (12.3) | (13.3) | (7.0%) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 66.9 | 69.2 | 22.1 | (3.3%) | 202.7% | 156.0 | 79.7 | 95.6% |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (3.4) | (7.5) | (5.2) | (54.5%) | (34.2%) | (19.8) | (19.6) | 1.2% |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | 63.5 | 61.7 | 16.9 | 2.9% | 275.5% | 136.2 | 60.1 | 126.5% |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ ส่วนที่เป็น ของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | 62.4 | 61.6 | 16.9 | 1.3% | 268.2% | 134.9 | 60.0 | 124.8% |

ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

รายได้จากการดำเนินงาน

ในไตรมาส 4 ปี2567 มีรายได้รวม 746.2 ล้านบาท

- เทียบกับไตรมาส 4/2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม เพิ่มขึ้น 110.1 ล้านบาท หรือ 17.3% โดยแยกเป็น รายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 90.4 ล้านบาท หรือ 16.2% เนื่องจาก มีการการส่งมอบงานโครงการเพิ่มขึ้น รายได้ค่าเช่า ค่าบริการ เพิ่มขึ้น 1.5 ล้าน หรือ 4.8% รายได้ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 17.1 ล้านบาท หรือ 42.2% และ มีรายได้อื่น เพิ่มขึ้น 1.1 ล้านบาท หรือ 14.2%
- เทียบกับไตรมาส 3/2567
บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม เพิ่มขึ้น 79.3 ล้านบาท หรือ 11.9% โดยแยกเป็น รายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 21.6 ล้านบาท หรือ 3.5% เนื่องจาก มีการส่งมอบงานโครงการเพิ่มขึ้น รายได้ค่าเช่า ค่าบริการ เพิ่มขึ้น 1.2 ล้าน หรือ 3.7% รายได้ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 50.8 ล้านบาท หรือ 752.7% และ มีรายได้อื่น เพิ่มขึ้น 5.7 ล้านบาท หรือ 185.1%

ในปี 2567 มีรายได้รวม 2,517.1 ล้านบาท

- เทียบกับ ปี 2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม ลดลง 53.4 ล้านบาท หรือ 2.1% โดยแยกเป็น รายได้จากการขาย ลดลง 78.9 ล้านบาท หรือ 3.4% ซึ่งรายได้ลดลงจากการชะลอการส่งมอบงานโครงการ รายได้ ค่าเช่า ค่าบริการ ลดลง 0.2 ล้านบาท หรือ 0.1% รายได้ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 35.7 ล้านบาท หรือ 47.6% และ มีรายได้อื่น ลดลง 10.0 ล้านบาท หรือ 22.1%

ต้นทุนการดำเนินงาน

ในไตรมาส 4 ปี2567 มีต้นทุนรวม 506.8 ล้านบาท

- เทียบกับไตรมาส 4/2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น 89.5 ล้านบาท หรือ 21.4% โดยแยกเป็น ต้นทุนขาย เพิ่มขึ้น 76.6 ล้านบาท หรือ 20.8% ซึ่งจะสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ส่วนต้นทุนค่าเช่า ค่าบริการ เพิ่มขึ้น 0.5 ล้าน หรือ 3.4% ต้นทุนค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 12.4 ล้านบาท หรือ 36.1% ซึ่งจะสอดคล้องกับรายได้ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง ที่เพิ่มขึ้น
- เทียบกับไตรมาส 3/2567
บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น 82.3 ล้านบาท หรือ 19.4% โดยแยกเป็น ต้นทุนขาย เพิ่มขึ้น 42.0 ล้านบาท หรือ 10.4% ซึ่งจะสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ส่วนต้นทุนค่าเช่า ค่าบริการลดลง 1.3 ล้านบาท หรือ 7.5% ต้นทุนค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 41.6 ล้านบาท หรือ 815.9%ซึ่งจะสอดคล้องกับรายได้ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง ที่เพิ่มขึ้น

ในปี 2567 มีต้นทุนรวม 1,657.3 ล้านบาท

- เทียบกับ ปี 2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนรวม ลดลง 70.1 ล้านบาท หรือ 4.1% โดยแยกเป็น ต้นทุนขาย ลดลง 94.9 ล้านบาท หรือ 5.9% ซึ่งจะสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่ลดลง แต่ %ต้นทุนลดลง เนื่องจากมีการบริหารต้นทุนดีขึ้น ต้นทุนค่าเช่า ค่าบริการ ลดลง 4.6 ล้านบาท หรือ 6.7% ต้นทุนค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 29.4 ล้านบาท หรือ 46.4% ซึ่งจะสอดคล้องกับรายได้ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้างที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ในไตรมาส 4 ปี2567 มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่นๆ รวม 193.4 ล้านบาท

- เทียบกับไตรมาส 4/2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 193.4 ล้านบาท ลดลง 5.9 ล้านบาท หรือ 3.0% โดยแยกเป็น ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 137.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.7 ล้านบาท หรือ 7.6% ส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหาร 51.0 ล้านบาท ลดลง 17.5 ล้านบาท หรือ 25.5% และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 4.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.9 ล้านบาท หรือ 71.2%
- เทียบกับไตรมาส 3/2567
บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 193.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.1 ล้านบาท หรือ 10.4% โดยแยกเป็น ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 137.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.4 ล้านบาท หรือ 1.0% ส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหาร 51.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.0 ล้านบาท หรือ 46.1% และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 4.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.7 ล้านบาท หรือ 16.4%

ในปี 2567 มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่นๆ รวม 737.7 ล้านบาท

- เทียบกับ ปี 2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 737.7 ล้านบาท ลดลง 13.5 ล้านบาท หรือ 1.8% โดยแยกเป็น ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 517.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.5 ล้านบาท หรือ 0.8% ส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหาร 200.9 ล้านบาท ลดลง 33.0 ล้านบาท หรือ 9.5% และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 19.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.0 ล้านบาท หรือ 1.8%

กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท

ในไตรมาส 4 ปี2567 มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ 62.4 ล้านบาท

- เทียบกับไตรมาส 4/2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ 62.4 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 45.5 ล้านบาท หรือ 268.2% ซึ่งไตรมาส 4/2566 มีผลกำไรสุทธิ 16.9 ล้านบาท เนื่องจาก รายได้จากการขายเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น
- เทียบกับไตรมาส 3/2567
บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ 62.4 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 0.8 ล้านบาท หรือ 1.3% ซึ่งไตรมาส 3/2567 มีผลกำไรสุทธิ 61.6 ล้านบาท เนื่องจาก รายได้จากการขายเพิ่มขึ้น และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น

ในปี 2567 มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ 134.9 ล้านบาท

- เทียบกับ ปี 2566
บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ 134.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 74.9 ล้านบาท หรือ 124.8% เนื่องจาก ปี2566 มีผลกำไรสุทธิ 60.0 ล้านบาท แม้ว่า มีรายได้จากการขายลดลง แต่มีการบริหารต้นทุนดีขึ้น ค่าใช้จ่ายดำเนินงานลดลง และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น จึงทำให้กำไรเพิ่มขึ้น

ข้อสรุปของกลุ่มธุรกิจ

(หน่วย : ล้านบาท)

| กลุ่มธุรกิจ | 2567 | 2566 | เพิ่ม(ลด) | % |
|--|---------|---------|-----------|---------|
| ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์สำนักงานและบ้าน | 1,718.7 | 1,678.5 | 40.2 | 2.4% |
| ธุรกิจวัสดุอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์ หินสังเคราะห์ พรมแผ่น และพื้น | 338.7 | 413.1 | (74.4) | (18.0%) |
| ธุรกิจให้เช่าพื้นที่และบริการ | 108.9 | 107.5 | 1.4 | 1.4% |
| ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์เพื่อสุขภาพและเครื่องมือแพทย์ | 315.5 | 326.1 | (10.6) | (3.3%) |
| รวม | 2,481.8 | 2,525.2 | (43.4) | (1.7%) |

ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน และบ้าน

ยอดขาย 1,718.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.4%

ในปี 2567 ยอดขายธุรกิจเฟอร์นิเจอร์สำนักงาน และบ้าน เท่ากับ 1,718.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 40.2 ล้านบาท หรือ 2.4% จากงวดเดียวกันของปี 2566 เนื่องจาก มีการส่งมอบงานให้ลูกค้างานโครงการเพิ่มขึ้น

ธุรกิจวัสดุอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์ หินสังเคราะห์ พรมแผ่น และพื้น

ยอดขาย 338.7 ล้านบาท ลดลง 18.0%

ในปี 2567 ยอดขายธุรกิจวัสดุอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์หินสังเคราะห์พรมแผ่นและพื้นเท่ากับ 338.7 ล้านบาท ลดลง 74.4 ล้านบาท หรือ 18.0% จากงวดเดียวกันของปี 2566

ธุรกิจให้เช่าพื้นที่และบริการ

รายได้ 108.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.4%

ในปี 2567 ธุรกิจให้เช่าพื้นที่และบริการ มีรายได้ค่าเช่า และค่าบริการ เท่ากับ 108.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.4 ล้านบาท หรือ 1.4% จากงวดเดียวกันของปี 2566

ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์เพื่อสุขภาพ และเครื่องมือทางการแพทย์

รายได้ 315.5 ล้านบาท ลดลง 3.3%

ในปี 2567 ธุรกิจเฟอร์นิเจอร์เพื่อสุขภาพและเครื่องมือทางการแพทย์ มีรายได้จากการขายสินค้า ค่าบริการออกแบบ และค่าก่อสร้าง เท่ากับ 315.5 ล้านบาท ลดลง 10.6 ล้านบาท หรือ 3.3% จากงวดเดียวกันของปี 2566

ข้อมูลในการวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

| | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | % |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------|
| สินทรัพย์ | | | | |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 2,045.5 | 2,143.5 | (98.0) | (4.6%) |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,108.1 | 1,131.7 | (23.6) | (2.1%) |
| รวมสินทรัพย์ | 3,153.6 | 3,275.2 | (121.6) | (3.7%) |
| หนี้สิน | | | | |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 774.5 | 765.0 | 9.5 | 1.2% |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 218.9 | 202.9 | 16.0 | 7.9% |
| รวมหนี้สิน | 993.4 | 967.9 | 25.5 | 2.6% |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 2,150.9 | 2,299.2 | (148.3) | (6.5%) |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 9.3 | 8.1 | 1.2 | 15.4% |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,160.2 | 2,307.3 | (147.1) | (6.4%) |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,153.6 | 3,275.2 | (121.6) | (3.7%) |

รายการเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญของสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังต่อไปนี้

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 3,153.6 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลง 121.6 ล้านบาท หรือ 3.7% มีสาเหตุหลักมาจาก

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 606.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.6 ล้านบาท จากเดิม 563.1 ล้านบาท
2. สินค้าคงเหลือ 911.9 ล้านบาท ลดลง 119.7 ล้านบาท จากเดิม 1,031.6 ล้านบาท
3. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและในการร่วมค้า 217.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.4 ล้านบาท จากเดิม 183.6 ล้านบาท
4. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 527.9 ล้านบาท ลดลง 55.2 ล้านบาท จากเดิม 583.1 ล้านบาท
5. สินทรัพย์สิทธิการใช้ 57.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24.2 ล้านบาท จากเดิม 33.4 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 993.4 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 25.5 ล้านบาท หรือ 2.6% มีสาเหตุหลักมาจาก

1. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 230.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50.6 ล้านบาท จากเดิม 179.4 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 261.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 30.3 ล้านบาท จากเดิม 231.4 ล้านบาท
3. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา 212.9 ล้านบาท ลดลง 66.9 ล้านบาท จากเดิม 279.8 ล้านบาท
4. เงินกู้ยืมระยะยาว 5.3 ล้านบาท ลดลง 9.6 ล้านบาท จากเดิม 14.9 ล้านบาท
5. หนี้สินตามสัญญาเช่า 59.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23.2 ล้านบาท จากเดิม 36.0 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 2,160.2 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลง 147.1 ล้านบาท หรือ 6.4%

การวิเคราะห์สภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 606.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.6 ล้านบาท จากสิ้นปี 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

2567

| | |
|--|---------|
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 269.7 |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน | 11.5 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (237.6) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 43.6 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 563.1 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 606.7 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 สามารถอธิบายตามกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- เงินสดสุทธิจากการกิจกรรมดำเนินงาน 269.7 ล้านบาท เกิดจากการดำเนินงานของปีปัจจุบัน
- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน 11.5 ล้านบาท เกิดจาก เงินสดรับจากดอกเบี้ย 10.2 ล้านบาท เงินสดรับจากเงินปันผล 7.4 ล้านบาท เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 22.9 ล้านบาท เงินสดจ่ายซื้อ ที่ดิน อาคาร และ ออปรณ์ 22.1 ล้านบาท และเงินสดจ่ายให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 8.0 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 237.6 ล้านบาท เกิดจาก เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 50.7 ล้านบาท ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว 9.6 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 21.3 ล้านบาท เงินสดจ่ายหุ้นทุนซื้อคืน 190.0 ล้านบาท และ เงินปันผลจ่าย 67.5 ล้านบาท

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

2567

2566

| | | |
|---|-----|-----|
| อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ (%) | 5.4 | 2.4 |
| อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) (%) | 6.0 | 2.6 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ROA) (%) | 4.2 | 1.8 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.5 | 0.4 |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 2.6 | 2.8 |

ในปี 2567 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรสุทธิ เท่ากับ 5.4% เพิ่มขึ้น 3.0% จากงวดเดียวกันของปีก่อน อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 3.4% อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 2.4% อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 0.1 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องลดลง 0.2 เท่า เมื่อเทียบกับปีก่อน

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

อุตสาหกรรมเฟอร์นิเจอร์เรียกว่าเป็นธุรกิจต่อเนื่องของภาคธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ จึงทำให้มีทิศทางเดียวกันกับตลาดอสังหาริมทรัพย์ จากแนวโน้มเศรษฐกิจและทิศทางตลาดอสังหาริมทรัพย์ ในปี 2566 ตลาดเฟอร์นิเจอร์ไทยมีความต้องการที่ยังชะลอตัวเนื่องจากผู้บริโภคบางส่วนยืดระยะเวลาการตัดสินใจซื้อบ้าน ทำให้กระทบต่อตลาดเฟอร์นิเจอร์ไทยด้วยส่วนหนึ่ง ถึงแม้สถานการณ์ในปี 2567 จะค่อย ๆ กลับมาฟื้นตัวอีกครั้ง ความต้องการสินค้าตกแต่งบ้านมีการเติบโตสูงขึ้นเล็กน้อย ซึ่งมาจากพฤติกรรมของผู้บริโภคที่สนใจการตกแต่งบ้านพักอาศัยเพิ่มมากขึ้น ขณะที่ผู้ประกอบการกลุ่มธุรกิจที่พัก โรงแรม หรือโครงการอสังหาริมทรัพย์ ก็นิยมการออกแบบและตกแต่งภายในที่มีสไตล์เฉพาะทางมากขึ้น โดยได้รับอานิสงส์จากภาคการบริการและท่องเที่ยวที่พลิกฟื้นอย่างต่อเนื่องและความต้องการที่พักอาศัยที่มีการตกแต่งในกลุ่มลูกค้าชาวไทยรายได้สูงและต่างชาติที่เพิ่มสูงขึ้น ซึ่งกลุ่มที่ยังมีแนวโน้มฟื้นตัวได้จะเป็นกลุ่มลูกค้า High-end สำหรับตลาดอสังหาริมทรัพย์ราคาสูง

ในส่วนของบริษัท เฟอร์นิเจอร์ยังคงยึดมั่นการเป็นองค์กรที่พร้อมปรับตัว ยืดหยุ่น และดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวัง มีการติดตามแผนดำเนินงานในแต่ละไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจ และพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา รวมถึงการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพ เพื่อการเติบโตอย่างแข็งแกร่งและยั่งยืน

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบฐานะการเงิน (งบรวม)

หน่วย: ล้านบาท

| | 2567 | % | 2566 | % | 2565 | % |
|---|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 606.7 | 19.2 | 563.1 | 17.2 | 368.5 | 11.0 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 79.4 | 2.5 | 50.1 | 1.5 | 72.7 | 2.2 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 350.0 | 11.2 | 391.9 | 12.0 | 373.5 | 11.1 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | 20.1 | 0.6 |
| สินค้าคงเหลือ | 911.9 | 28.9 | 1,031.6 | 31.5 | 1,176.3 | 35.1 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 13.6 | 0.4 | 22.5 | 0.7 | 28.0 | 0.8 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 83.9 | 2.7 | 84.3 | 2.6 | 75.6 | 2.3 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 2,045.5 | 64.9 | 2,143.5 | 65.5 | 2,114.7 | 63.1 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 20.1 | 0.6 | 32.8 | 1.0 | | |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียนอื่น | 15.2 | 0.5 | 14.6 | 0.4 | 17.8 | 0.5 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 210.4 | 6.7 | 236.2 | 7.2 | 297.0 | 8.9 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 45.4 | 1.4 | 35.4 | 1.1 | 36.7 | 1.1 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 171.6 | 5.4 | 148.2 | 4.5 | 159.0 | 4.8 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 199.4 | 6.3 | 218.4 | 6.7 | 237.3 | 7.1 |
| ที่ดินอาคาร อุปกรณ์ | 328.6 | 10.4 | 364.7 | 11.1 | 390.4 | 11.6 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 57.6 | 1.9 | 33.4 | 1.0 | 42.4 | 1.2 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 7.8 | 0.2 | 10.2 | 0.3 | 12.9 | 0.4 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 40.9 | 1.3 | 32.6 | 1.0 | 40.2 | 1.2 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 11.3 | 0.4 | 5.2 | 0.2 | 3.5 | 0.1 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,108.1 | 35.1 | 1,131.7 | 34.5 | 1,237.2 | 36.9 |
| รวมสินทรัพย์ | 3,153.6 | 100.0 | 3,275.2 | 100.0 | 3,351.9 | 100.0 |

| | 2567 | % | 2566 | % | 2565 | % |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 230.0 | 7.3 | 179.4 | 5.5 | 215.7 | 6.4 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 261.7 | 8.3 | 231.4 | 7.1 | 265.7 | 7.9 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวของสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5.3 | 0.2 | 9.6 | 0.3 | 9.6 | 0.3 |
| ต้นทุนงานที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 16.2 | 0.5 | 19.0 | 0.6 | 23.0 | 0.7 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 212.9 | 6.7 | 279.8 | 8.5 | 261.7 | 7.8 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 19.4 | 0.6 | 18.6 | 0.6 | 17.4 | 0.5 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 14.2 | 0.5 | 6.4 | 0.2 | 7.3 | 0.2 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 14.8 | 0.5 | 20.8 | 0.6 | 19.0 | 0.5 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 774.5 | 24.6 | 765.0 | 23.4 | 819.4 | 24.4 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวของสถาบันการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี | | | 5.3 | 0.2 | 14.9 | 0.4 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี | 39.9 | 1.3 | 17.4 | 0.5 | 27.6 | 0.8 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 159.0 | 5.0 | 161.1 | 4.9 | 185.0 | 5.6 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 20.0 | 0.6 | 19.1 | 0.6 | 19.5 | 0.6 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 218.9 | 6.9 | 202.9 | 6.2 | 247.0 | 7.4 |
| รวมหนี้สิน | 993.4 | 31.5 | 967.9 | 29.6 | 1,066.4 | 31.8 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | | |
| หุ้นสามัญ 809.6 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 809.6 | | 809.6 | | 809.6 | |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | | |
| หุ้นสามัญ 750.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 750.0 | 23.8 | 750.0 | 22.9 | 750.0 | 22.4 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 733.6 | 23.3 | 733.6 | 22.4 | 733.6 | 21.9 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญซื้อคืน | 146.0 | 4.6 | 146.0 | 4.5 | 146.0 | 4.4 |
| ส่วนเกินทุนอื่น | 5.8 | 0.2 | 5.7 | 0.2 | 5.7 | 0.2 |
| กำไรสะสม | | | | | | |
| จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย | 115.3 | 3.7 | 115.3 | 3.5 | 114.9 | 3.4 |
| สำรองหุ้นทุนซื้อคืน | 190.0 | 6.0 | | | | |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 496.0 | 15.6 | 619.2 | 18.9 | 575.3 | 17.1 |
| หุ้นทุนซื้อคืน - หุ้นสามัญ | (190.0) | (6.0) | | | | |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | (95.7) | (3.0) | (70.6) | (2.2) | (48.0) | (1.4) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 2,150.9 | 68.2 | 2,299.2 | 70.2 | 2,277.5 | 68.0 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 9.3 | 0.3 | 8.1 | 0.2 | 8.0 | 0.2 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,160.2 | 68.5 | 2,307.3 | 70.4 | 2,285.5 | 68.2 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,153.6 | 100.0 | 3,275.2 | 100.0 | 3,351.9 | 100.0 |

บริษัท โมเดอร์นฟอर्मกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนรวม

หน่วย: ล้านบาท

| | 2567 | % | 2566 | % | 2565 | % |
|--|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 2,247.6 | 100.0 | 2,326.5 | 100.0 | 2,207.0 | 100.0 |
| รายได้ค่าเช่า | 38.6 | 1.7 | 37.6 | 1.6 | 38.2 | 1.6 |
| รายได้ค่าบริการ | 84.8 | 3.8 | 86.0 | 3.7 | 82.2 | 3.7 |
| รายได้ค่าบริการออกแบบและค่าก่อสร้าง | 110.8 | 4.9 | 75.1 | 3.2 | 89.1 | 4.0 |
| รายได้เงินปันผล | 7.4 | 0.3 | 8.7 | 0.4 | 5.7 | 0.3 |
| อื่น ๆ | 27.9 | 1.2 | 36.6 | 1.6 | 30.8 | 1.4 |
| รวมรายได้ | 2,517.1 | 112.0 | 2,570.5 | 110.5 | 2,453.0 | 111.0 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 1,501.2 | 66.9 | 1,596.1 | 68.6 | 1,573.6 | 71.3 |
| ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการอื่น | 63.6 | 2.8 | 68.2 | 2.9 | 64.7 | 2.9 |
| ต้นทุนค่าบริการออกแบบและค่าก่อสร้าง | 92.4 | 4.1 | 63.1 | 2.7 | 72.5 | 3.2 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | 506.5 | 22.5 | 502.7 | 21.6 | 466.9 | 21.1 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 211.6 | 9.4 | 233.9 | 10.1 | 191.4 | 8.7 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 19.7 | 0.9 | 14.6 | 0.6 | 21.5 | 1.0 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 2,395.0 | 106.6 | 2,478.6 | 106.5 | 2,390.6 | 108.2 |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | 122.1 | 5.4 | 91.9 | 3.9 | 62.4 | 2.8 |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 10.0 | 0.4 | (1.3) | (0.1) | 6.1 | 0.3 |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 23.4 | 1.0 | (4.0) | (0.2) | 1.5 | 0.1 |
| รายได้ทางการเงิน | 12.8 | 0.7 | 6.4 | 0.3 | 2.8 | 0.1 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (12.3) | (0.5) | (13.3) | (0.6) | (13.5) | (0.6) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 156.0 | 7.0 | 79.7 | 3.4 | 59.3 | 2.7 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 19.8 | (0.9) | (19.6) | (0.8) | (19.8) | (0.9) |
| กำไรสำหรับปี | 136.2 | 6.1 | 60.1 | 2.6 | 39.5 | 1.8 |
| การแบ่งปันกำไรสุทธิ | | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | 134.9 | 6.0 | 60.0 | 2.6 | 39.0 | 1.8 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย | 1.3 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | 0.4 | 0.0 |
| | 136.2 | 6.1 | 60.1 | 2.6 | 39.5 | 1.8 |
| กำไรต่อหุ้น | | | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | 0.19 | | 0.08 | | 0.05 | |

บริษัท โมเดอร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

หน่วย: ล้านบาท

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|--|--------|--------|--------|
| กำไรสำหรับปี | 136.2 | 60.1 | 39.5 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| กำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| -สุทธิจากภาษีเงินได้ | (25.2) | (22.5) | (24.3) |
| กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | | |
| -สุทธิจากภาษีเงินได้ | (0.7) | 29.2 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | (25.9) | 6.7 | (24.3) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 110.3 | 66.8 | 15.2 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 109.0 | 66.7 | 14.7 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 1.3 | 0.1 | 0.5 |
| | 110.3 | 66.8 | 15.2 |

บริษัท โมเดิร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย: ล้านบาท

2567 2566 2565

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | 156.0 | 79.7 | 59.3 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 95.8 | 96.8 | 96.8 |
| ตัดจำหน่ายอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 0.0 | 0.0 | 0.1 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 5.1 | 3.1 | 5.9 |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ(โอนกลับ) | 0.0 | 12.9 | (13.8) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ) | (0.2) | 3.0 | (8.2) |
| ส่วนแบ่งขาดทุน(กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (10.0) | 1.3 | (6.1) |
| ส่วนแบ่งขาดทุน(กำไร) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | (23.4) | 3.9 | (1.5) |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (1.3) | (0.7) | (3.8) |
| กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า | | | (0.2) |
| ขาดทุน(กำไร) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์ทางการเงิน | 9.5 | (0.8) | 9.1 |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า | | (2.2) | |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน | | 6.2 | |
| กำไรจากการยกเลิกค่าเช่า | 0.0 | | |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 36.9 | 20.5 | 25.1 |
| รายได้เงินปันผลรับ | (7.4) | (8.7) | (5.7) |
| รายได้ทางการเงิน | (12.8) | (6.4) | (2.8) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 12.3 | 13.3 | 13.5 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 260.4 | 221.9 | 167.7 |
| สินทรัพย์ดำเนินงานเงิน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 36.8 | (21.4) | (98.0) |
| สินค้าคงเหลือ | 119.8 | 131.7 | (20.7) |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | (29.6) | 22.7 | 28.6 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (3.6) | (6.3) | (18.0) |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 0.6 | 28.8 | (0.2) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (6.1) | (1.7) | 1.2 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 28.8 | (40.9) | (53.1) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (74.4) | 17.9 | 10.7 |
| เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (39.8) | (7.9) | (25.9) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 0.9 | (0.4) | (1.5) |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 293.7 | 344.4 | (9.0) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (7.8) | (8.0) | (6.5) |
| เงินสดรับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายขอคืน | 2.9 | | |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (19.1) | (22.6) | (22.8) |

บริษัท โมเดอร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย: ล้านบาท

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|---|---------|---------|---------|
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 269.7 | 313.8 | (38.3) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (8.0) | (11.5) | (20.0) |
| เงินสดจ่ายซื้อเครื่องมือทางการเงิน | | | (33.7) |
| เงินสดจ่ายค่าหุ้นในการร่วมค้า | | (2.4) | (128.0) |
| เงินสดรับคืนจากการลงทุนในเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | 10.0 | |
| เงินสดรับจากการให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 22.9 | | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า | | 11.5 | |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 4.0 | 7.9 | 4.8 |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 3.4 | 0.8 | 0.8 |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | (22.1) | (29.4) | (70.8) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (0.2) | (0.4) | (1.9) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 1.4 | 0.9 | 8.1 |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ | 10.2 | 4.7 | 2.0 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | 11.5 | (7.7) | (238.5) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง) | 50.6 | (36.3) | (5.1) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | 28.5 |
| หุ้นทุนซื้อคืน | (190.0) | | |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | (9.6) | (9.6) | (5.9) |
| เงินสดจ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า | (21.3) | (20.7) | (17.9) |
| เงินปันผลจ่าย | (67.5) | (45.0) | (52.5) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (237.7) | (111.5) | (52.9) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 43.6 | 194.6 | (329.7) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 563.1 | 368.5 | 698.2 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 606.7 | 563.1 | 368.5 |

บริษัท โมเดอร์นฟอรัมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
อัตราส่วนทางการเงินรวม

2567 2566 2565

| | | | | |
|--|--------|-------|-------|---------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | (เท่า) | 2.6 | 2.8 | 2.6 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | (เท่า) | 1.3 | 1.2 | 0.9 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | (เท่า) | 0.4 | 0.4 | (0.05) |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | (เท่า) | 5.2 | 5.3 | 5.8 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | (วัน) | 69 | 68 | 62 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | (เท่า) | 1.5 | 1.5 | 1.4 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | (วัน) | 232 | 240 | 250 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | (เท่า) | 10.7 | 10.5 | 7.5 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ | (วัน) | 34 | 34 | 48 |
| Cash Cycle | (วัน) | 268 | 273 | 264 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร | | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | (%) | 33.2 | 31.5 | 29.2 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน | (%) | 3.4 | 1.7 | 1.0 |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร | (%) | 319.3 | 713.1 | (153.9) |
| อัตรากำไรสุทธิ | (%) | 5.4 | 2.4 | 1.6 |
| อัตราผลตอบแทนต่อรายได้รวม | (%) | 5.4 | 2.3 | 1.6 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | (%) | 6.0 | 2.6 | 1.7 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | (%) | 4.2 | 1.8 | 1.2 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | (%) | 37.7 | 22.4 | 18.3 |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์ | (เท่า) | 0.8 | 0.8 | 0.7 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | (เท่า) | 0.5 | 0.4 | 0.5 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | (เท่า) | 38.0 | 43.3 | (1.4) |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน | (เท่า) | 3.0 | 4.1 | (0.1) |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล | (%) | 94.7 | 112.5 | 120.0 |

หมายเหตุ : การคำนวณอัตรากำไรขั้นต้น และอัตรากำไรสุทธิ จะไม่นำรายได้ค่าบริการอื่น ซึ่งรวมอยู่ในรายได้ค่าบริการ เช่น ค่าที่ปรึกษา ค่าตรวจสอบภายใน มาคำนวณ

05

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

| | |
|----------------------|--|
| นายทะเบียนหลักทรัพย์ | บริษัท ศูนย์ฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2009 9000 โทรสาร 0-2009 9991 |
| นายทะเบียนหุ้นกู้ | -ไม่มี- |
| ที่ปรึกษากฎหมาย | ฝ่ายกฎหมาย บริษัท โมเดอร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เลขที่ 699 อาคารโมเดอร์นฟอร์มหาวเวอร์ ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250 โทรศัพท์ 0-2094 9999 โทรสาร 0-2722 8382 |
| ผู้สอบบัญชี | บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด 193/136-137 ชั้น 33 อาคารเลอรัชดาคอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่ กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 0-2264 0777 โทรสาร 0-2264 0790 |

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี-

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

โมเดอร์นฟอร์มอาจเกี่ยวข้องเป็นครั้งคราวกับการดำเนินการทางกฎหมาย หรือเป็นคู่ความในคดีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจในการค้าปกติ ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอร์มไม่มีคดี หรือข้อพิพาททางกฎหมายที่มีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์หรือการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งอาจกล่าวได้ว่าไม่มีผลกระทบทางคดีมากกว่า ร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมของโมเดอร์นฟอร์มน วันที่ 31 ธันวาคม 2567

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

06

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทของโมเดิร์นฟอรมได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการ โดยเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม โปร่งใส และการรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะทำให้โมเดิร์นฟอรมสามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำมาใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน เป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน นำไปสู่ผลให้สามารถแข่งขันได้ การมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) ของ The Organization for Economic Co-operation and Development (OECD), หลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD), หลักเกณฑ์การประเมินหุ้นยั่งยืน (SET ESG Ratings) และหลักเกณฑ์การเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปฏิบัติหน้าที่ในการทบทวน ติดตาม และส่งเสริมการดำเนินกิจการของโมเดิร์นฟอรมตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี โดยโมเดิร์นฟอรมมีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการดังกล่าว ผ่านระบบสารสนเทศทั้งภายในองค์กร และเว็บไซต์ <https://www.modernform.co.th>

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบในฐานะผู้นำและการเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กร จึงได้มีการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท (Board Charter) เพื่อเป็นการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการออกจากกันอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย แนวคิดหลักขององค์กร รวมถึงกำหนดองค์ประกอบ บทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อ รมัตถะวิ้ง รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม ธรรมาภิบาล เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อ สังคม และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

- กำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเข้าใจและปฏิบัติตามบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบให้ถูกต้อง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และสอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงจัดสรรทรัพยากรสำคัญในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยมีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบ เพื่อมีจุดมุ่งหมายในทิศทางเดียวกัน และมุ่งมั่นร่วมกันสร้างองค์กรนำไปสู่เป้าหมาย

- กำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) โดยกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน และสามารถสร้างคุณค่าให้แก่กิจการในระยะยาว

- กำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ รมัตถะวิ้ง (Duty of Care) ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ต่อองค์กร (Duty of Loyalty) การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience) และการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา และตรวจสอบได้ (Duty of

Disclosure) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการดำเนินธุรกิจ เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบต่อฝ่ายจัดการ และดูแลการรายงานผลการดำเนินงานตลอดจนคำนึงถึงสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมโดยรวม และจัดทำกลยุทธ์ แผนงานประจำปีให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักขององค์กร ให้เหมาะสมกับความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขัน สภาพแวดล้อม และการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ รวมถึงการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันอย่างเหมาะสม ปลอดภัย อยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อม โอกาส และความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสายห่วงโซ่มูลค่า (Value Chain) รวมถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักขององค์กร โดยกำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทั้งระยะสั้น และระยะยาว เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวและพองจะคาดการณ์ได้ และสื่อสารให้ทุกคนในบริษัทขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากร และควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม ตลอดจนติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีของบริษัทไปปฏิบัติ พร้อมจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงานเพื่อนำพาองค์กรพัฒนาไปอย่างต่อเนื่องสู่ความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

• การกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติ และการสรรหากรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการ คัดเลือกจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะ มีความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์การทำงานหลากหลายที่เป็นประโยชน์ในการกำกับดูแลบริษัทได้ โดยไม่มีการแบ่งแยกเพศ สัญชาติ เชื้อชาติ ศาสนา และวัฒนธรรมที่แตกต่าง ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินกิจการให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและทบทวนโครงสร้างของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ คุณสมบัติ สัดส่วนกรรมการอิสระ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และไม่เป็นผู้บริหารในจำนวนที่เหมาะสมเพื่อถ่วงดุลอำนาจกัน และกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ และระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการตามกฎหมายของคณะกรรมการบริษัท โดยโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีกรรมการบริษัทจำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน และกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะ และประสบการณ์การทำงานหลากหลาย มีคุณสมบัติครบถ้วนสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และเป็นไปตามเกณฑ์ข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัทของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดไว้

• การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส ภายหลังจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและตรวจสอบงบการเงินรายปี รวมถึงกำหนดให้กรรมการตรวจสอบเรียกประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องระหว่างปี เพื่อให้คำปรึกษาและติดตามผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน และงานด้านการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท และการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวตามความจำเป็น

- **การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน**

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของกรรมการรวมกันไม่เกินจำนวน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น เพื่อให้กรรมการมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ และจัดสรรเวลาในการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอย่างเพียงพอ

- **การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะ รวมถึงค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง ยกเว้นค่าตอบแทนของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลสอดคล้องกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ผลประกอบการของบริษัท โดยเทียบเคียงกับอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทจดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกันที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียงกัน เพื่อยุติให้คณะกรรมการบริษัทสามารถนำพาองค์กรให้ดำเนินงานได้ตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาวที่บริษัทได้กำหนดไว้

- **การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลหน่วยงานและการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการอื่นที่บริษัทฯ ปล่อยทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่งเพื่อให้มีการติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินกิจการ แลกเปลี่ยนเทคโนโลยี ประสพการณ์ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ

- **การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ และกรรมการชุดย่อย เป็นประจำทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แบบประเมินจะมีความสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำผลประเมินที่ได้ไปใช้ในการทบทวนผลงาน ประเด็นปัญหา หรืออุปสรรคต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้เกิดประสิทธิภาพการทำงานสูงสุด รวมถึงนำมาเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาค่าตอบแทนต่อไป สำหรับภาพรวมผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทำหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญทุกระดับ โดยพิจารณาจากวิสัยทัศน์ ความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติ ประสพการณ์ที่เหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร และผลการปฏิบัติงานที่มีศักยภาพ โดยเน้นจากบุคลากรภายในองค์กรก่อน และจัดให้มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะ แก่ประธานกรรมการ กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ที่มีความจำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ รวมทั้งจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง เพื่อป้องกันมิให้มีการปฏิบัติงานมีช่องว่างและส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงาน ว่าการดำเนินงานของโมเดอร์นฟอรม์จะได้รับการสานต่ออย่างต่อเนื่อง

สำหรับการบริหารบุคลากร โมเดอร์นฟอรม์ได้มีการจัดทำกลยุทธ์ด้านการบริหารบุคคลให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำธุรกิจของบริษัท มีกระบวนการสร้างแรงจูงใจที่เหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงิน การเติบโต การยกย่องยอมรับ การแสดงความคิดเห็น และการมีส่วนร่วมในโครงการที่สำคัญ ๆ มีการนำเครื่องมือในการบริหารผลงานที่ชัดเจนและเป็นธรรมมาใช้อย่างเป็นรูปธรรม เน้นให้เกิดการสร้างสรรค์ผลงานทางธุรกิจโดยใช้ทรัพยากรบุคคลอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ พนักงานมีความสุขในการทำงาน และมีคุณภาพชีวิตดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

โมเดอร์นฟอรม์มีการกำหนดแผนพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและแผนสืบทอดกรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี และมีระบบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนแก่ผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และโปร่งใส สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบและการผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีการจัดกิจกรรมเชิงปฏิบัติการของผู้บริหารระดับสูง เพื่อร่วมพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเชิงกลยุทธ์ขององค์กร รวมถึงการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรจากองค์กรภายนอกที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งการดำเนินโครงการพัฒนาพนักงานที่ครอบคลุมพนักงานทุกระดับและทุกลักษณะงานตลอดจนการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกระดับอย่างเป็นรูปธรรมอีกด้วย

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ และประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้า ผู้เกี่ยวข้อง รวมถึงมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติและความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่าง ๆ ไว้ในจรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยมีรายละเอียดต่าง ๆ ดังนี้

• ด้านวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจ และด้านทรัพยากรสินทางปัญญา

โมเดอร์นฟอร์มให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าและผู้เกี่ยวข้อง โดยจัดตั้งศูนย์พัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีแนวโน้มนวัตกรรมใหม่ ๆ รวมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานแสดงศักยภาพในการคิดริเริ่มสร้างสรรค์เสนอไอเดียในการแสวงหาธุรกิจใหม่ ๆ นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องทรัพย์สินทางปัญญาโดยผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้ประกอบการรายอื่น ด้วยการเคารพสิทธิของเจ้าของทรัพย์สินทางปัญญา ขณะเดียวกันโมเดอร์นฟอร์มได้ดำเนินการจดสิทธิบัตรทรัพย์สินทางปัญญาในทุกกลุ่มเพอร์นิเจอร์เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้อื่นละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทด้วยเช่นกัน อีกทั้งได้มีการกำกับดูแลการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ เพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนากิจการดำเนินงานและได้จัดทำนโยบายและระเบียบปฏิบัติสำหรับการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ

• ด้านการคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

โมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อยได้จัดกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก ซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยนำมาพิจารณาร่วมกับปัจจัยความเสี่ยงและการพัฒนาความยั่งยืน เพื่อกำหนดไว้ในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) และนำมาใช้เป็นนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร

ผู้ถือหุ้น

โมเดอร์นฟอร์มมีการเปิดเผยผลการดำเนินงานรายไตรมาส/รายปี การจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี และจัดทำรายงานประจำปี และมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส รอบคอบ มีคุณธรรม และจริยธรรม โดยให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของบริษัทโดยยึดหลักความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานของตน สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น คำนึงถึงการเจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน สร้างมูลค่าเพิ่มและคำนึงถึงผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

พนักงาน

โมเดอร์นฟอร์มมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรและบรรยากาศในการทำงานที่เอื้อต่อการสร้างสรรค์ผลงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม มีความสุขในการทำงาน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพ และความสามารถของพนักงานทุกคนอย่างเหมาะสม เพื่อให้เติบโตไปพร้อมกับองค์กรอย่างมั่นคง รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน มีการกำหนดค่าตอบแทน สวัสดิการและผลประโยชน์ที่เหมาะสม คำนึงมาตรฐานและกฎหมายแรงงานไทย มาตรฐานสากลด้านสิทธิมนุษยชน ไม่จะเป็นการคุ้มครองแรงงาน สวัสดิการและสิทธิประโยชน์ อาชีวอนามัยและความปลอดภัย รวมถึงระบบการบริหารจัดการ เพื่อให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร ให้ความสำคัญกับพนักงานโดยถือว่าเป็นทรัพยากรบุคคลที่มีคุณค่า และเป็นหัวใจสำคัญอย่างยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

ลูกค้า

โมเดอร์นฟอร์มให้ความสำคัญกับลูกค้า ด้วยความมุ่งมั่นในการให้บริการที่ดี เพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า ที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม พร้อมทั้งยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องรวมทั้งรักษาสัมพันธภาพที่ดีระหว่างกันอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ ยังจัดให้มีช่องทางติดต่อ เพื่อให้ลูกค้าใช้สอบถามข้อมูล ติดต่อธุรกิจ และแจ้งข้อร้องเรียนผ่านศูนย์บริการลูกค้าสัมพันธ์ (Call Center) และช่องทางสื่อสังคมออนไลน์ต่าง ๆ ของบริษัท เช่น เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก อินสตาแกรม ฯลฯ

คู่ค้า

โมเดอร์นฟอร์มปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาค เป็นธรรม และดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมร่วมกันทั้งสองฝ่าย โดยยึดตามสัญญาหรือเงื่อนไขทางการค้าที่ตกลงไว้ร่วมกันอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญา ไม่เรียก หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า พร้อมทั้งมีการกำหนดระเบียบปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อใช้เป็นมาตรการและขั้นตอนในการคัดเลือก คัดกรอง ตรวจสอบคู่ค้าของ โมเดอร์นฟอร์ม

พันธมิตรธุรกิจ

โมเดอร์นฟอร์มดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าบนพื้นฐานของความเป็นธรรม ซื่อสัตย์สุจริต และต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของโมเดอร์นฟอร์ม หรือขัดต่อกฎหมายใด ๆ คำนึงถึงความเสมอภาคและผลประโยชน์ร่วมกัน โมเดอร์นฟอร์มถือว่าคู่ค้าเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างคุณค่าให้แก่มาตรฐานของสินค้าและบริการ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติจรรยาบรรณในการจัดซื้อ/จัดจ้างกับคู่ค้าผ่านการจัดทำสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย รวมทั้งมีการสร้างห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ร่วมกัน เพื่อพัฒนาให้เกิดกระบวนการผลิตและการบริการที่ให้ผลประโยชน์สูงสุดร่วมกัน

คู่แข่งทางการค้า

โมเดอร์นฟอร์มมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งโดยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ดำเนินงานภายใต้กติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม ไม่ทำลายชื่อเสียงคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรีเป็นธรรมไม่ผูกขาด

เจ้าหนี้

โมเดอร์นฟอร์มมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ โดยยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน เงื่อนไขการค้าประกัน และหากเกิดเหตุการณ์การผิดนัดชำระหนี้โดยไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

หน่วยงานภาครัฐ

โมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อย มีการควบคุมและดำเนินงานภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย กฎเกณฑ์ กฎระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่อง รวมถึงข้อกำหนดของลูกค้าทุกราย จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติต่อหน่วยงานภาครัฐเพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจส่งผลการกระทำที่ไม่เหมาะสม

องค์กรพัฒนาเอกชน (NGOs)

โมเดอร์นฟอร์มแสวงหาโอกาสในการสนับสนุนกิจกรรม หรือโครงการขององค์กร ในประเด็นที่เป็นการสร้างสรรค์ และมีการแบ่งปัน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายร่วมกันในการลดผลกระทบทางสังคมและสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของโมเดอร์นฟอร์ม ก่อให้เกิดความยั่งยืนตามเป้าหมายของโมเดอร์นฟอร์ม

สำนักข่าวและสื่อมวลชน

โมเดอร์นฟอรัมเห็นความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้สื่อมวลชน เพื่อให้สื่อสารต่อไปยังสาธารณชนได้อย่างชัดเจน ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงประเด็น รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ จึงปฏิบัติต่อสื่อมวลชนอย่างเท่าเทียมกัน และเปิดโอกาสให้สื่อมวลชนพบปะกับผู้บริหารระดับสูงเพื่อรับข้อมูลข่าวสารอย่างใกล้ชิด และนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับสื่อมวลชน

ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

โมเดอร์นฟอรัมตระหนักถึงการเป็นส่วนหนึ่งของสังคมซึ่งต้องรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตระหนักถึงคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนโดยรอบ ให้ความสำคัญในวัฒนธรรมและประเพณีของชุมชนที่เกี่ยวข้อง แบ่งปันผลกำไรส่วนหนึ่งเพื่อตอบแทนให้กับชุมชนและสังคม คำนึงถึงการดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการออกแบบผลิตภัณฑ์ คัดเลือกวัสดุในการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ตลอดจนกระบวนการผลิต การกำจัดของเสีย และการส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้า

- **ด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน**

โมเดอร์นฟอรัมให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อบุคลากรอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกันโดยไม่เลือกปฏิบัติ ไม่คำนึงถึงความแตกต่างทาง อายุ เชื้อชาติ สัญชาติ ถิ่นกำเนิด เผ่าพันธุ์ สีผิว ภาษา ศาสนา สถานะทางสังคม เพศสภาพ และรสนิยมทางเพศ ไม่จำกัดเสรีภาพ และดูแลสวัสดิภาพของแรงงานอย่างเหมาะสม เพื่อให้บุคลากรแสดงศักยภาพในการทำงานได้อย่างเต็มที่ สอดคล้องตามมาตรฐานสากลของหลักในการปฏิบัติต่อแรงงาน พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน มาตรฐานแรงงานไทย รวมทั้งกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยโมเดอร์นฟอรัมมุ่งมั่นสนับสนุนการบริหารจัดการตามขอบเขตการดำเนินงานในด้านการเคารพสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติด้านแรงงานของบุคลากร ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดห่วงโซ่อุปทาน จึงได้กำหนดนโยบายการจัดการด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมขึ้น เพื่อให้มีผลบังคับใช้ต่อ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของโมเดอร์นฟอรัม นำไปปฏิบัติใช้ตามขั้นตอนอย่างเคร่งครัด อีกทั้งโมเดอร์นฟอรัมยังมุ่งหวังและส่งเสริมให้คู่ธุรกิจที่โมเดอร์นฟอรัมไม่มีอำนาจในการบริหาร เช่น คู่ค้า ตัวแทนจำหน่าย ผู้รับเหมา ผู้ส่งมอบ และผู้เกี่ยวข้องกับ การดำเนินธุรกิจ ร่วมสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมตามวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการละเมิดหรือสร้างผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงานในทุกกิจกรรมการดำเนินธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ และบริการตลอดห่วงโซ่อุปทานของบริษัท
2. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการละเมิดการปฏิบัติด้านแรงงานอย่างไม่เป็นธรรม ปกป้องบุคลากรจากการเลือกปฏิบัติและการถูกคุกคามทุกประเภท
3. เพื่อส่งเสริมการทำงานร่วมกัน รวมถึงการให้โอกาสบุคลากรสามารถพัฒนาตนเองได้อย่างเท่าเทียมกัน
4. เพื่อส่งเสริมการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงานของคู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทาน ให้มีความสอดคล้องกับแนวปฏิบัติต่อแรงงานตามหลักมาตรฐานสากล

- **ด้านการจัดสรรและจัดการทรัพยากร**

โมเดอร์นฟอรัมมีการบริหารจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสายห่วงโซ่อุปทาน Value Chain อย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตั้งแต่การจัดซื้อจัดจ้างจนถึงผู้บริโภค ซึ่งลูกค้านับเป็นปลายทางของห่วงโซ่อุปทาน เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน โดยฝ่ายจัดการจะมีการทบทวน พัฒนาการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงกำหนดระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยให้มีการทบทวนนโยบาย แผนงาน งบประมาณดำเนินงาน ติดตาม และประเมินผลการดำเนินธุรกิจของโมเดิร์นฟาร์มและบริษัทย่อย อย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี โดยคำนึงถึงความสามารถในการแข่งขัน ทิศทาง และแนวโน้มของอุตสาหกรรม ที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจทั้งระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว เพื่อใช้เป็นกรอบการปฏิบัติงานของทุกคนในโมเดิร์นฟาร์มให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และบรรลุวัตถุประสงค์ของเป้าหมายหลักอย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองประเด็นสำคัญด้านการตรวจสอบกิจการในเรื่องต่าง ๆ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งรายงานหรือให้ความเห็น ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน มีความรู้ความสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความเป็นอิสระเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการขององค์กร และสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาการเงิน ซึ่งผ่านการสอบทาน/ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของโมเดิร์นฟาร์ม สอบทานให้มั่นใจว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอในการปกป้องรักษา และดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของโมเดิร์นฟาร์ม โดยครอบคลุมตามองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการย่อย โดยมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานระบบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพรวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี
- คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยได้กำหนดบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน เพื่อบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบครอบคลุมทุกกระบวนการทำงานที่มีความเสี่ยงขององค์กร และกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ของการดำเนินธุรกิจ ทั้งในเรื่องการระบุเหตุการณ์เสี่ยง และการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร การประเมินความเสี่ยงและการตอบสนองต่อความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการ ขอบเขต และแนวปฏิบัติให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน และสื่อสารให้ทุกคนได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจด้านต่าง ๆ ที่อาจกระทบต่อการดำเนินงานของ โมเดิร์นฟาร์ม ได้แก่ ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของสถานะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงจากการแข่งขัน ความเสี่ยงกับการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านวัตถุดิบและความเสี่ยงด้านระบบการปฏิบัติการทางเทคโนโลยีสารสนเทศ
- กำหนดนโยบายการรักษาความลับ การรักษาข้อมูล และกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของโมเดิร์นฟาร์มไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นในทางมิชอบ โดยห้ามผู้บริหารและพนักงานใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อขายหรือรับโอนหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของโมเดิร์นฟาร์ม 30 วัน ก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยสู่สาธารณชน และกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 ไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) นอกจากนี้ยังได้กำหนดให้จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทันทีในวันที่ผู้สอบบัญชีของโมเดิร์นฟาร์มได้สอบทานงบไตรมาส/ตรวจสอบงบประจำปีแล้วเสร็จ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติในวันเดียวกัน และส่งงบการเงินให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันเดียวกันหรืออย่างช้าเข้าวันถัดไป เพื่อความโปร่งใส และได้กำหนดมาตรการ และบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียเกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของโมเดิร์นฟาร์มและบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริษัทต้องจัดทำรายงานส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องให้เลขาธิการบริษัทภายใน 7 วัน ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง เพื่อรายงานต่อประธานกรรมการบริษัท
- โมเดิร์นฟาร์มให้ความสำคัญกับการทำธุรกิจที่สุจริตเป็นธรรม และต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ ภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งเน้นคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสในองค์กร จึงได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนขึ้น เพื่อเป็นการดูแลและรับผิดชอบต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยโมเดิร์นฟาร์มได้รับการรับรองในฐานะสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย หรือ Private Sector Collective

Action against Corruption (CAC) เป็นปีแรก เพื่อเป็นการแสดงเจตนาและความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ผ่านการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ โมเดิร์นฟอร์มได้ จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแส สำหรับผู้ร้องเรียนภายในและภายนอกองค์กรเกี่ยวกับการกระทำใด ๆ ที่ผิดกฎหมาย ผิดจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ หรือมีพฤติกรรมที่อาจส่อไปในทางทุจริต ประพฤติมิชอบของบุคลากรในองค์กรทุกระดับและ ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ รวมทั้งมีขั้นตอนพิจารณาสอบสวน ตรวจสอบที่กำหนดกระบวนการไว้อย่างชัดเจน เป็นกลาง และโปร่งใส มีการ กำหนดการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและพยานที่เกี่ยวข้อง มีสายงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบดูแลขั้นตอนการดำเนินการ และติดตามผล พร้อมรวบรวมข้อมูลเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท นโยบายดังกล่าวได้เผยแพร่ บนเว็บไซต์บริษัท <https://www.modernform.co.th>

ช่องทางการเสนอความคิดเห็น ข้อร้องเรียน และรายงานการกระทำที่ไม่ถูกต้องผ่านช่องทาง ดังนี้

1. ศูนย์บริการลูกค้าสัมพันธ์ (Call Center) : 0-2094-9999
2. เลขานุการบริษัท :
โทรศัพท์ : 0-2094-9999
โทรสาร : 0-2722-8382
อีเมล : co.secretary@modernform.co.th
3. ประธานกรรมการตรวจสอบ :
บริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 699 ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250

โดยในปี 2567 บริษัทไม่ได้รับการร้องเรียนหรือมีการแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์การทุจริตคอร์รัปชันของบุคลากรภายใน องค์กรและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทตระหนักว่าการเปิดเผยข้อมูลถือเป็นหัวใจหลักของการดำเนินงานสำหรับบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเป็นช่องทาง สำคัญที่จะช่วยให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของโมเดิร์นฟอร์ม สามารถติดตามการดำเนินงานของผู้บริหารได้ บริษัท จึงให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา สม่าเสมอ และเท่าเทียมกันสำหรับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชีที่กำหนดไว้ของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ประกอบด้วย งบการเงิน, แบบ 56-1 One Report, รายงานการพัฒนาความยั่งยืน และการรายงานตามเหตุการณ์แล้ว โมเดิร์นฟอร์มยังมีการนำเสนอข้อมูลสำคัญผ่านช่องทางของหน่วยงานลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ นักวิเคราะห์ นักลงทุน สื่อมวลชน และ ผู้สนใจทั่วไปได้รับทราบ ได้แก่ การแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน การส่งข่าวสารข้อมูลผ่านสื่อมวลชน การเข้าร่วมกิจกรรม “บริษัทจดทะเบียน พบผู้ลงทุน หรือ Opportunity Day” และเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ <https://www.modernform.co.th>

• รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

รายงานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของโมเดิร์นฟอร์ม เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการสอบทานและตรวจสอบ และให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทที่เป็นอิสระ โดยได้ ผ่านการสอบทานและเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบของโมเดิร์นฟอร์มก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

ด้วยคณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของโมเดิร์นฟอร์ม และบริษัทย่อย ตลอดจน สารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report โดยจัดทำรายงานการเงินขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงใช้ดุลยพินิจที่เหมาะสมอย่างรอบคอบระมัดระวัง ประมาณ การที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไปได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และทันเหตุการณ์ โดยมีการกำหนดคุณสมบัติของผู้บริหารสูงสุดสายบัญชีและการเงิน

(CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด เพื่อเป็นการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน อีกทั้งมีการติดตาม วางแผน และควบคุมสภาพคล่องทางการเงินให้มีความเหมาะสมกับกิจกรรมทางการเงินของบริษัท รวมทั้งจัดทำคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) พร้อมตัวเลขสนับสนุนทั้งในด้านผลการดำเนินงาน นโยบาย และแนวโน้มในอนาคต ตลอดจนผลสำเร็จและอุปสรรคของกิจการเพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส

สำหรับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ด้วยความโปร่งใส เช่น ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันอย่างเพียงพอระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไม่ว่าจะเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและความโปร่งใสโดยละเอียด ภายใต้มาตรการการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เข้าเงื่อนไขรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหาร ให้เป็นไปตามระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งกำหนดนโยบายการกำกับดูแลในการป้องกันผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นโดยมิชอบ และกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ไปยังคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามระเบียบปฏิบัติที่กำหนดไว้

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

• สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน เพื่อเป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคำนึงถึงสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น อันได้แก่ สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ผู้ถือหุ้นมีอยู่อย่างเป็นอิสระ เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นข้างน้อยในการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด เข้าชื่อกันทำหนังสือขอให้กรรมการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น และการได้รับสิทธิส่วนแบ่งในผลกำไรหรือเงินปันผลอย่างเท่าเทียมกัน และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นหรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน รวมถึงสิทธิในการร่วมตัดสินใจประเด็นสำคัญ เช่น การเลือกตั้งกรรมการบริษัท การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญ และมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของโมเดิร์นฟาร์ม เป็นต้น โดยผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนที่หุ้นที่ตนถืออยู่ หนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษเหนือผู้ถือหุ้นรายอื่น ทั้งนี้ โมเดิร์นฟาร์มมอบหมายให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ วิถีปฏิบัติที่เกี่ยวกับงานทะเบียนหลักทรัพย์เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่นายทะเบียนหุ้นกำหนด นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ แล้ว บริษัทยังได้กำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตนในการประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. โมเดิร์นฟาร์มเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายที่ถือหุ้น และมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด สามารถเสนอเพิ่มระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท รวมถึงให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 โมเดิร์นฟาร์มได้เผยแพร่เชิญชวนให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกตั้งเป็นกรรมการ และส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้นถึงคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า ในช่วงระหว่างวันที่ 29 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพื่อให้เลขานุการบริษัทกลับกรองก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยจัดทำเป็นแบบฟอร์มการเสนอชื่อบุคคล เสนอวาระ ส่งคำถามล่วงหน้า และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องไว้บนเว็บไซต์ <https://www.modernform.co.th> เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งทำการแจ้งผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ในช่วงระยะเวลาดังกล่าวไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลหรือ เสนอวาระ หรือ ส่งคำถามล่วงหน้าแต่อย่างใด

2. โมเดิร์นฟอร์มจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์ให้แก่ผู้ถือหุ้น ล่วงหน้ามากกว่า 21 วัน ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยมีการระบุวันที่ประชุม เวลาประชุม สถานที่ประชุม แผนที่แสดงสถานที่จัดประชุม สำหรับการเดินทางโดยรถยนต์ส่วนบุคคลหรือรถโดยสารสาธารณะ ระเบียบวาระการประชุม รวมถึงรายละเอียดข้อมูลประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระ พร้อมหนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค. เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกใช้ตามแบบที่เหมาะสม พร้อมทั้งเปิดเผยหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมไว้บนเว็บไซต์ <https://www.modernform.co.th> เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2567 ซึ่งเป็นการดำเนินการล่วงหน้ามากกว่า 25 วันก่อนวันประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์รายวันภาษาไทย ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน ทั้งนี้ หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเอกสารแนบประกอบวาระเป็นข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการประกอบการพิจารณาแก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งมีการกำหนดวาระการประชุมไว้อย่างชัดเจน และขออนุมัติแต่ละเรื่องแยกจากกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้
- **เพื่อทราบ** กำหนดให้แจ้งเรื่องที่คณะกรรมการได้ดำเนินการไปได้โดยไม่ต้องผ่านมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - **เพื่อพิจารณา** กำหนดเรื่องขึ้นต่ำและเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งส่วนที่บังคับตามกฎหมาย ส่วนที่กำหนดตามข้อบังคับของบริษัท และส่วนที่คณะกรรมการเห็นสมควรเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเพิ่มเติม รวมทั้งผลกระทบต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นทั้งด้านบวกและด้านลบและความเห็นของคณะกรรมการในวาระนั้น ประกอบด้วย

วาระการจ่ายเงินปันผล

โมเดิร์นฟอร์มได้เปิดเผยนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่กำหนดไว้ รายละเอียดของจำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) วันกำหนดจ่ายเงินปันผล และสถิติการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง 5 ปี โดยระบุข้อมูลดังกล่าวไว้ในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาพิจารณารายละเอียดล่วงหน้าก่อนการเข้าร่วมประชุม

วาระการเลือกตั้งกรรมการ

ได้ทำการระบุรายละเอียดของกรรมการที่เสนอ ได้แก่ ข้อมูลเบื้องต้นของบุคคลที่เสนอให้เลือกตั้ง เช่น ชื่อ-นามสกุล อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน ความเชี่ยวชาญ ประวัติการอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกัน การถือหลักทรัพย์สินของบริษัท จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งประเภทของกรรมการที่เสนอ ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา วันเริ่มต้นดำรงตำแหน่งในบริษัท วาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้ง กรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระ กำหนดให้ต้องมีคุณสมบัติตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัท การไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลอื่นที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงบริษัทกำหนดให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิลงคะแนนเสียงเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล

วาระการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการ

โมเดิร์นฟอร์มได้มีการเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการในแต่ละตำแหน่ง รวมถึงสิทธิประโยชน์อื่นใดที่ได้รับในฐานะกรรมการ และมีการกำหนดเป็นวาระเพื่อพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี แม้ว่าจะไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนค่าตอบแทนไปจากมติของที่ประชุมครั้งก่อนก็ตาม รวมถึงมีการแสดงข้อมูลประกอบการพิจารณาคำตอบแทน เช่น ข้อมูลค่าตอบแทนเปรียบเทียบ 5 ปี เป็นต้น

วาระการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

โมเดิร์นฟอร์มเปิดเผยข้อมูล ชื่อ-นามสกุลของผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์และความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี วิธีการพิจารณาความเหมาะสมของ

ค่าสอบบัญชีเปรียบเทียบ 5 ปี ความสัมพันธ์กับโมเดอร์นฟอร์ม เช่น การถือหลักทรัพย์ การทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษา จำนวนปีที่เป็นผู้สอบบัญชี เหตุผลในการเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชี กรณีที่มีการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายใหม่ และการเป็นผู้สอบบัญชีของโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อย ซึ่งผ่านการให้ความคิดเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีได้

วาระอื่น ๆ

วาระที่เป็นเรื่องสำคัญทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของโมเดอร์นฟอร์ม

สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 โมเดอร์นฟอร์มได้มอบหมายให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมในวันที่ 26 มีนาคม 2567 เป็นการล่วงหน้า 25 วัน ก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ซึ่งกำหนดจัดขึ้นในวันที่ 19 เมษายน 2567

3. โมเดอร์นฟอร์มอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยเลือกสถานที่ประชุมที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางมาร่วมประชุมโดยสะดวกและเพียงพอในการรองรับจำนวนผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ โดยจัดขึ้นที่ห้องประชุมศรีนครินทร์ 1 โรงแรมดุสิต ปริ๊นเซส ศรีนครินทร์ เลขที่ 53 ถนนศรีนครินทร์ แขวงบางบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร ซึ่งมีรถโดยสารสาธารณะผ่าน และไม่ห่างจากรถไฟฟ้าสายสีเหลือง สถานีศรีนครินทร์ 38 จึงไม่เป็นอุปสรรคแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม
4. โมเดอร์นฟอร์มกำหนดให้กรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน เป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณา มอบฉันทะให้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน โดยได้มีการแสดงข้อมูลรายละเอียดของกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะไว้ในหนังสือมอบฉันทะอย่างครบถ้วน

อันประชุมผู้ถือหุ้น

1. โมเดอร์นฟอร์มกำหนดให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 เป็นแบบ Physical Meeting ที่ห้องประชุมศรีนครินทร์ 1 โรงแรมดุสิต ปริ๊นเซส ศรีนครินทร์ เลขที่ 53 ถนนศรีนครินทร์ แขวงบางบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร เพียงรูปแบบเดียว โดยเปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมก่อนเวลาเริ่มประชุม ประมาณ 1 ชั่วโมง
2. โมเดอร์นฟอร์มได้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การลงทะเบียนด้วยระบบ Barcode โปรแกรมสำหรับบันทึกคะแนน นับคะแนน และแสดงผลคะแนน เพื่อให้การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ
3. ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ ในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น จำเป็นต้องแสดงเอกสารเพื่อยืนยันตัวตน เช่น สำเนาบัตรประชาชน ในขณะที่ผู้รับมอบฉันทะซึ่งเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน สามารถยืนยันตัวตนโดยใช้บัตรประชาชนตัวจริงได้
4. โมเดอร์นฟอร์มให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก จึงมีการกำหนดให้กรรมการบริษัททุกท่าน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ และผู้มีตำแหน่งสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ตรวจสอบภายใน และตัวแทนนักกฎหมาย เข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ข้อมูลหรือตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเต็มที่ มีตัวแทนจากอาสาพิทักษ์สิทธิผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยเข้าร่วมสังเกตการณ์และซักถามข้อมูลต่าง ๆ ในที่ประชุม
5. โมเดอร์นฟอร์มกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานในที่ประชุม และให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รายงานจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม จำนวนเสียงที่เข้าร่วมประชุม ขั้นตอนการดำเนินการประชุม การนับคะแนน การใช้บัตรลงคะแนนเสียง รวมถึงการลงมติแยกในแต่ละรายการในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มประชุม
6. ในการประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาเรียงตามลำดับระเบียบวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยไม่มีการสลับวาระ และไม่มีการขอพิจารณาเรื่องอื่นที่นอกเหนือไปจากที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม

7. โมเดิร์นฟอร์มกำหนดให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น นอกจากการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการ
8. โมเดิร์นฟอร์มใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระที่ต้องมีการลงมติ และในวาระเลือกตั้งกรรมการได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยทำการรวบรวมรายละเอียดผลการนับคะแนนเห็นด้วยไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงของแต่ละวาระ เพื่อแจ้งให้ที่ประชุมทราบภายหลังจากเสร็จสิ้นการลงคะแนนในแต่ละวาระ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
9. ผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมภายหลังจากที่ประธานในที่ประชุมเปิดการประชุมแล้ว สามารถออกเสียงลงคะแนนได้ในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่มีมติลงมติ โดยให้นับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ได้เข้าประชุม ซึ่งอาจทำให้ผู้มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระไม่เท่ากัน
10. ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและซักถาม โดยจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และดำเนินการประชุมอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยเลขานุการที่ประชุมได้บันทึกประเด็นคำถาม คำตอบ และข้อเสนอแนะที่สำคัญจากผู้ถือหุ้นไว้ในรายงานการประชุมอย่างชัดเจนครบถ้วน

ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 โมเดิร์นฟอร์มมีการดำเนินการประชุมเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับบริษัท โดยไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระเพิ่มเติม ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการ และไม่มีผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้า ตามที่มีการประกาศเชิญชวนบนเว็บไซต์ จึงเป็นการดำเนินการประชุมตามวาระที่กำหนดไว้ตามลำดับ และไม่มีการพิจารณาวาระอื่นใดนอกเหนือจากที่ได้รับไว้ในหนังสือเชิญประชุม

หลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. โมเดิร์นฟอร์มได้เปิดเผยมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพร้อมผลคะแนนเสียงในแต่ละวาระอย่างชัดเจน ผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของโมเดิร์นฟอร์ม ในวันที่ 19 เมษายน 2567 ซึ่งเป็นวันเดียวกับวันประชุม
2. เลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยบันทึกรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นหรือลาประชุม ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และสักขีพยานในการนับคะแนนเสียงที่เป็นอิสระของตัวแทนอาสาพิทักษ์สิทธิของผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย วิธีการลงคะแนนและการนับคะแนนที่ระบุไว้อย่างชัดเจน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย) ของแต่ละวาระ พร้อมประเด็นคำถาม คำตอบ และข้อชี้แจงของคณะกรรมการในที่ประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ทั้งฉบับภาษาไทยและฉบับภาษาอังกฤษ และได้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านเว็บไซต์ของโมเดิร์นฟอร์ม
3. โมเดิร์นฟอร์มกำหนดให้ผู้ถือหุ้นที่มีข้อสงสัยหรือมีความเห็นเกี่ยวกับรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น หรือเห็นว่าการประชุมหรือมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไม่ถูกต้อง หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิคัดค้านเพื่อเพิกถอนมติได้ โดยสามารถแจ้งมายังเลขานุการบริษัทภายใน 30 วัน นับแต่วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ ในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มได้ปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทจดทะเบียน (AGM Checklist) ของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งครอบคลุมการดำเนินการในขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ตั้งแต่ก่อนวันประชุมวันประชุม และหลังวันประชุม โดยโมเดิร์นฟอร์มได้รับคะแนนร้อยละ 96 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”

• การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

โมเดิร์นฟอร์มให้ความสำคัญและตระหนักถึงสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายย่อยก็ตาม จึงไม่กระทำการใด ๆ ที่ถือเป็นการเลือกปฏิบัติหรือก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน และข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยปฏิบัติผ่านการดำเนินการต่าง ๆ ได้แก่

1. การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โมเดิร์นฟอร์มมีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น เสนอชื่อบุคคลเข้ารับเลือกตั้งเป็นกรรมการ และส่งคำถาม สำหรับปี 2567 ล่วงหน้า และการกำหนดข้อกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะในการออกเสียงลงคะแนนแทน เพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้
2. การดำเนินการเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร โมเดิร์นฟอร์มมีการกำหนดแนวทางการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีกรดำเนินการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
 - บริษัทจัดทำนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ภายในและภายนอกองค์กร และนโยบายป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน สำหรับกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง พนักงาน ที่ถือว่าเป็นบุคคลที่สามารถรับทราบข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน และใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ ถือเป็นการเอาเปรียบนักลงทุนทั่วไป และเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์โดยบุคคลภายใน ถือเป็นการผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง พนักงาน งดทำการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงิน หรือพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลภายในที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์สู่สาธารณชนทั้งหมดแล้ว (Blackout Period) นอกจากนี้ กำหนดให้มีการแจ้งล่วงหน้า 1 วัน ก่อนทำการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือการซื้อขายหลักทรัพย์
 - ในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง หากมีวาระที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน กรรมการหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจะไม่สามารถเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ๆ ได้ นอกจากนี้ หากเป็นกรณีรายการที่เข้าข่ายต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทก็จะดำเนินการเปิดเผยรายละเอียด เหตุผลในการเข้าทำรายการ ความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และการคำนวณมูลค่าในการทำรายการ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบข้อมูลของรายการอย่างละเอียดครบถ้วน

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2567 เป็นรายการที่เป็นไปอย่างโปร่งใส ยุติธรรม ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติของโมเดิร์นฟอร์ม

• ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

ในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทั้งข้อมูลทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อธุรกิจ เพื่อให้สื่อสารไปยังสาธารณชนได้อย่างทันเหตุการณ์ และเป็นประโยชน์ต่อนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ผ่านช่องทางสื่อสารต่าง ๆ ของบริษัท ดังนี้

1. การจัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นช่องทางติดต่อโดยตรงกับนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ
2. การรายงานข่าวกิจกรรมที่สำคัญต่อสื่อมวลชน จำนวน 11 ครั้ง
3. การเผยแพร่ข่าวสารข้อมูลของบริษัทผ่านสื่อมวลชน จำนวน 9 ครั้ง
4. การเข้าร่วมกิจกรรม “บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน” (Opportunity Day) สำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2567 จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 1 ครั้ง
5. การเปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์ <https://www.modernform.co.th> และสื่อโซเชียลมีเดียต่าง ๆ

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

โมเดิร์นฟอร์มได้กำหนด“จรรยาบรรณโมเดิร์นฟอร์ม” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำมาเป็นหลักการและแนวทางที่กำหนดมาตรฐานจริยธรรมสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นกรอบสำหรับการตัดสินใจทางจริยธรรมและดูแลให้การทำงานของ บริษัทเป็นไปตามมาตรฐานสูงสุดของจริยธรรมและความซื่อสัตย์ จรรยาบรรณธุรกิจครอบคลุมหัวข้อต่าง ๆ ครอบคลุมการต่อต้านทุจริต คอร์รัปชัน ตามที่โมเดิร์นฟอร์มมีสถานะเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน, ความขัดแย้งทางผลประโยชน์, สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน, การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม, ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน, การใช้ทรัพยากร สิ่งแวดล้อม และการจัดการด้านพลังงาน, การรักษาความลับ การรักษา ข้อมูล และการใช้ข้อมูลภายใน, การซื้อขายหลักทรัพย์ และการรายงานการมีส่วนได้เสีย สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ และการรับเรื่องร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส พร้อมกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานนำมาใช้ยึดถือปฏิบัติร่วมกันอย่างเหมาะสมในชีวิตการทำงานประจำวัน โดยนับเป็นส่วนหนึ่งของระเบียบข้อบังคับพนักงาน ใ้ควบคุมกำกับนโยบายและแนวปฏิบัติของโมเดิร์นฟอร์ม และบรรจุเป็นหลักสูตรในการปฐมนิเทศ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใหม่ พร้อมลงนามรับทราบ รวมถึงมีการจัดทำเป็นสื่อประชาสัมพันธ์ภายในองค์กรเพื่อเป็นการทบทวนมาตรฐานจรรยาบรรณโมเดิร์นฟอร์มในระหว่างปี และมีการเผยแพร่พร้อมนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องบนเว็บไซต์ <https://www.modernform.co.th>

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย และระบบการกำกับดูแลกิจการ ในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มได้ดำเนินการที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ซึ่งได้เผยแพร่ในเว็บไซต์ <https://www.modernform.co.th> โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

- ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด โดยได้มีการปรับปรุง 1) กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2) กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงของโมเดิร์นฟอร์ม 3) กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้สอดคล้องกับการดำเนินงาน และให้มีความเหมาะสมตามบริบทธุรกิจของโมเดิร์นฟอร์ม
- ปรับปรุงจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ครอบคลุมนโยบายและมาตรการดำเนินการในทุกประเด็นตามเกณฑ์การประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings หมวดบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณธุรกิจ ด้วยการเพิ่มแนวดำเนินการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์, การแจ้งเบาะแส, การรักษาความลับ, การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม, การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์, การคำนึงถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน และการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ
- ปรับปรุงนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยแยกออกจากจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท พร้อมกำหนดบุคคลที่คณะกรรมการมอบหมายเป็นผู้รับแจ้งเกี่ยวกับการซื้อขายล่วงหน้า และทำการสื่อสารภายในให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบและปฏิบัติ
- ปรับปรุงนโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร พร้อมกำหนดบุคคลที่คณะกรรมการมอบหมายเป็นผู้รับแจ้งเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร
- ปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้ความรู้เชิงนโยบายและแนวปฏิบัติ ด้วยการสื่อสารภายในให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบและปฏิบัติตาม

- ปรับปรุงนโยบายการจัดการความยั่งยืน ให้ครอบคลุมประเด็นสำคัญ Materiality ด้าน ESG ของบริษัท
- ปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน ให้ครอบคลุม 5 ประเด็น ประกอบด้วย 1) การจ้างงาน/การเลิกจ้างอย่างเสมอภาค 2) การจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน 3) การพัฒนาบุคลากรของบริษัท 4) ความปลอดภัยในการทำงาน และ 5) กระบวนการให้พนักงานเสนอเกี่ยวกับสวัสดิการ
- ปรับปรุงนโยบายการรักษาความลับ การรักษาข้อมูล และการใช้ข้อมูลภายใน ให้ครอบคลุม 2 ประเด็น ประกอบด้วย 1) การเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และ 2) ช่องทางและกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียนของลูกค้าเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคล พร้อมทั้งให้มีการสื่อสารภายในให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบและปฏิบัติตาม
- ปรับปรุงนโยบายสิ่งแวดล้อม และนโยบายพลังงาน ให้ครอบคลุมประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรและผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ อาทิเช่น การใช้พลังงาน การใช้น้ำ การจัดการขยะของเสีย มลพิษ และการจัดการก๊าซเรือนกระจก
- ปรับปรุงกฏบัตรสายงานตรวจสอบภายใน ในส่วนของแนวทางการดำเนินงานและการปฏิบัติงานของสายงานตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับการดำเนินงานปัจจุบัน
- ปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการพัฒนายั่งยืน โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าใน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม และด้านสิ่งแวดล้อม บนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างการเติบโตที่มั่นคงและยั่งยืนให้แก่โมเดิร์นฟอรม

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงการกำกับดูแลธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน จึงได้นำมากำหนดใช้เป็นแนวทางประกอบการปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับบริบทของโมเดิร์นฟอรม และเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของโมเดิร์นฟอรมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถเติบโตได้ในระยะยาวอย่างยั่งยืน ถูกต้อง โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

ในปี 2567 มีประเด็นที่อยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางดำเนินการของคณะกรรมการบริษัท ด้วยการใช้ดุลยพินิจบนหลักการพื้นฐานเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ความระมัดระวัง และความรอบคอบ เพื่อให้ปฏิบัติได้ตามข้อกำหนดต่าง ๆ ของบริษัทจดทะเบียน ดังนี้

- **กรณีประธานกรรมการบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ**

คณะกรรมการบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาสรรหากรรมการอิสระที่มีความเหมาะสม มีความเป็นผู้นำ มีความสามารถ มีความรู้ความเข้าใจ มีความเชี่ยวชาญในการบริหารในธุรกิจผู้ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์อย่างถ่องแท้ แต่ทั้งนี้ แม้ว่าปัจจุบันประธานกรรมการบริษัทจะมีได้เป็นกรรมการอิสระ ก็ไม่กระทบต่อการควบคุมกิจการภายใน เนื่องด้วยบริษัทฯ มีกลไกสอบทานระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสม มีระบบถ่วงดุลอำนาจ ไม่ว่าจะเป็นการกำหนดระดับอำนาจอนุมัติ (Authority Levels) อย่างเป็นขั้นตอน มีหน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง รวมทั้งได้มีการกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน

- **ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน**

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงการแบ่งแยกบทบาทอย่างชัดเจน และการถ่วงดุลอำนาจในการดำเนินงาน มีการกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการมีหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการตามกฏบัตรคณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในจรรยาบรรณและหลักการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของโมเดิร์นฟอรม ทั้งนี้ ประธานกรรมการเป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควบคุมดูแลการประชุมดังกล่าวให้ดำเนินไปอย่างเรียบร้อย รวมถึงมีการเปิดโอกาสให้กรรมการและผู้ถือหุ้นได้แสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะอย่างเต็มที่และเป็นอิสระ



ส่วนประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการบริหารและจัดการองค์กรให้มีการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจที่กำหนดไว้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ภายใต้กฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- **กรณักรรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี**

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในนโยบายให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เพื่อให้สอดคล้องตามหลักปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ ก่อนการเสนอขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งกรรมการอิสระให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระนั้น คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงความสมเหตุสมผล ความจำเป็น และความเหมาะสมของการประกอบธุรกิจของโมเดอร์นฟอรัมเป็นหลัก เนื่องจากโมเดอร์นฟอรัมมีความต้องการกรรมการอิสระที่มีความรู้ความเข้าใจทางด้านการเงิน การบัญชี และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการประกอบธุรกิจฟอเร็กซ์โดยเฉพาะ ดังนั้น ถึงแม้ว่ากรรมการอิสระ ทั้ง 3 ท่านจะดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี แต่ด้วยคุณวุฒิ วิทยุฒิ และประสบการณ์ของกรรมการอิสระแต่ละท่านที่มีความเหมาะสม เป็นผู้ให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และเป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง การบัญชี และทางด้านกฎหมาย อีกทั้งยังเป็นผู้ที่จัดสรรเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอิสระได้อย่างมีความรับผิดชอบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมาโดยตลอด และเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามนิยามกรรมการอิสระของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกอบกับโมเดอร์นฟอรัมสนับสนุนให้กรรมการอิสระมีหน้าที่สนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ และผู้ถือหุ้นโดยรวม กรรมการอิสระมิได้ถูกควบคุมโดยฝ่ายจัดการ รวมทั้งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับกิจการอย่างมีนัยสำคัญ จนทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่หรือตัดสินใจได้อย่างอิสระ

- **กรณีกรรมการอิสระมีน้อยกว่าหลักเกณฑ์กำหนดจำนวนขั้นต่ำในบริษัทจดทะเบียน และความเหมาะสมขององค์ประกอบกรรมการอิสระในคณะกรรมการชุดย่อย**

โมเดิร์นฟอร์มตระหนักถึงการมีจำนวนกรรมการอิสระที่เหมาะสมและเพียงพอ โดยคำนึงถึงการถ่วงดุลอำนาจภายในของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สอดคล้องตามความคาดหวังที่ผู้ถือหุ้นมีต่อกรรมการอิสระในการสอดส่องการดำเนินกิจการและการทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทจดทะเบียนให้มีความโปร่งใส และรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นได้ ซึ่งทั้งนี้ โมเดิร์นฟอร์มอยู่ระหว่างการสรรหากรรมการอิสระเพิ่มเติม โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้ที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระในมิติอื่น ๆ ร่วมด้วย

- **กรณีความหลากหลายทางเพศ (Gender Diversity) ของคณะกรรมการ การกำหนดสัดส่วนกรรมการเพศหญิง และสัดส่วนกรรมการแต่ละช่วงอายุ**

โมเดิร์นฟอร์มให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงการมีส่วนร่วมที่มีความหลากหลายทางเพศ และอายุ อย่างเหมาะสม โดยไม่ได้มีการปิดกั้นหรือเลือกปฏิบัติต่อแนวทางการสร้างความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ของโมเดิร์นฟอร์ม ดังนั้น การพิจารณาสัดส่วนองค์ประกอบของคณะกรรมการจะขึ้นอยู่กับทักษะ และประสบการณ์ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยโมเดิร์นฟอร์มจะทำการประเมินความหลากหลายทางทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นและมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจเป็นสำคัญ

โดยในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มไม่มีการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน ทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงไม่มีการกระทำผิดหรือฝ่าฝืนกฎหมายจนได้รับการดำเนินการทางอาญา (Criminal Actions) หรือการดำเนินมาตรการลงโทษทางแพ่ง (Civil Sanctions) หรือ การดำเนินการทางปกครอง (Administrative Actions) ตลอดจนไม่มีกรณีที่ถูกฟ้องร้อง หรือได้รับการร้องเรียนจากบุคคลภายนอก ซึ่งตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา โมเดิร์นฟอร์มได้ยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจมาใช้ในการบริหารและดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และได้พัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับโมเดิร์นฟอร์ม

6.3.3 ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอื่น ๆ

โมเดิร์นฟอร์มมุ่งมั่นในการปรับปรุงกระบวนการในการพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป้าหมายขององค์กร โดยในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มได้รับผลการประเมินในด้านกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- ได้รับการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) ในระดับ “ดีเลิศ” หรือ 5 ดาว จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ได้รับการรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ได้รับการประเมินหุ้นยั่งยืน (SET ESG Rating) ในระดับ “A” จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- ได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทจดทะเบียน (AGM Checklist) จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย คะแนนร้อยละ 96 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”

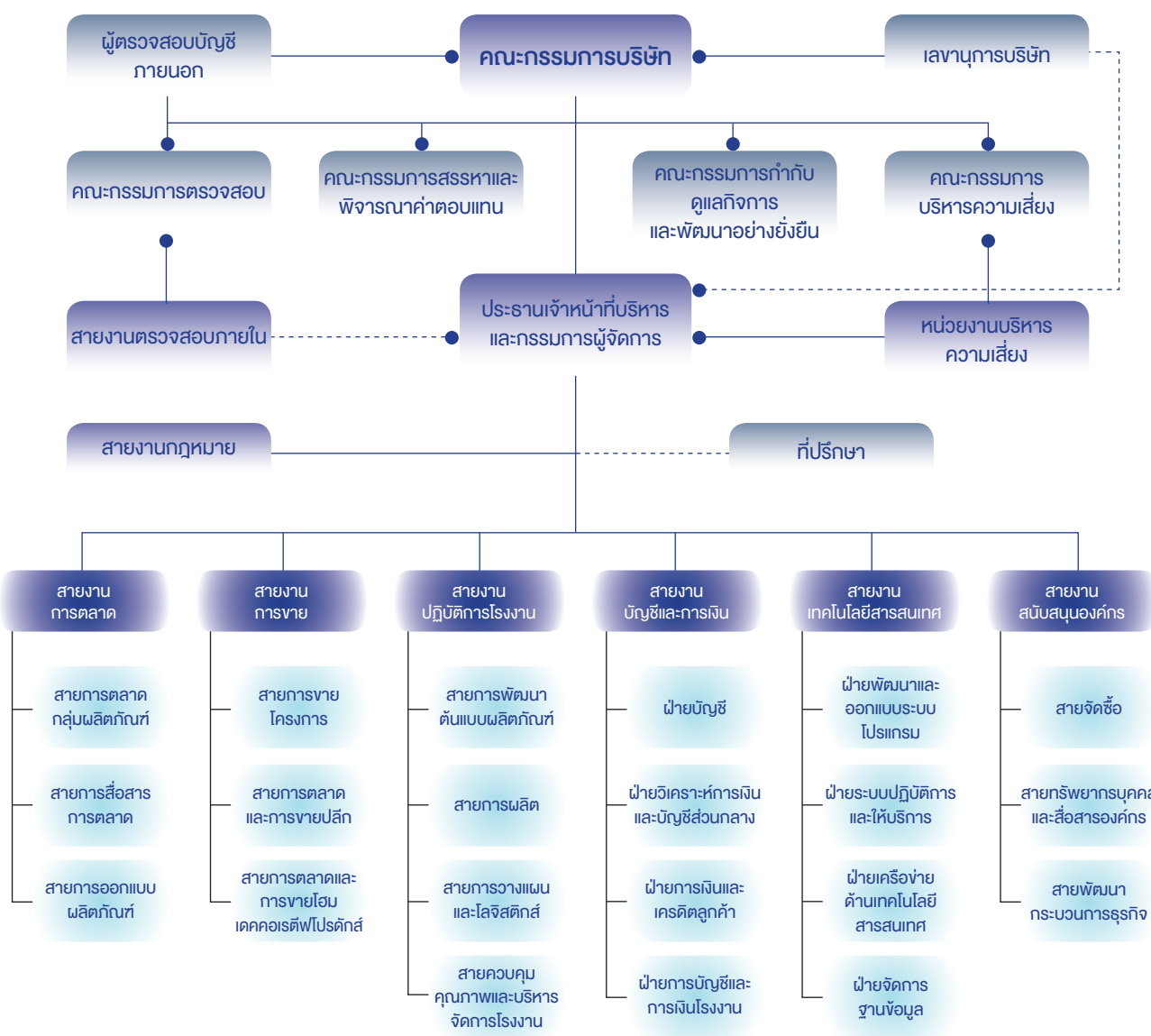
ดังนั้น จึงเป็นสิ่งที่ยืนยันถึงความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กรให้ขับเคลื่อนไปสู่ความยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง เพื่อพร้อมรับมือต่อการเปลี่ยนแปลงในด้านต่าง ๆ ไปพร้อม ๆ กับดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ ตลอดจนให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน และสร้างเครือข่ายการพัฒนาที่ยั่งยืนร่วมกันต่อไป

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

โมเดอร์นฟอร์มมีองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการที่เหมาะสมตามที่กำหนดไว้ โดยมีความหลากหลายด้านทักษะ ความชำนาญ ความรู้ และประสบการณ์ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอร์มตระหนักถึงประเด็นการมีจำนวน กรรมการอิสระที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจภายในของคณะกรรมการบริษัท ให้สอดคล้องตามความ คาดหวังที่ผู้ถือหุ้นมีต่อกรรมการอิสระในการสอดส่องการดำเนินงานและการทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทจดทะเบียนให้มีความโปร่งใส และรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นได้ ซึ่งโมเดอร์นฟอร์มยังอยู่ระหว่างการสรรหากรรมการอิสระเพิ่มเติม โดยพิจารณาจากความเป็น อิสระของผู้ที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระในมิติอื่น ๆ ร่วมด้วย สำหรับประเด็นความหลากหลายทางเพศ (Gender Diversity) ของคณะกรรมการ การกำหนดสัดส่วนกรรมการเพศหญิง และสัดส่วนกรรมการแต่ละช่วงอายุนั้น โมเดอร์นฟอร์มก็ให้ ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงการมีส่วนร่วมที่มีความหลากหลายทางเพศ และอายุ อย่างเหมาะสม โดยไม่ได้มีการปิดกั้นหรือเลือกปฏิบัติต่อแนวทางการสร้างความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ของโมเดอร์นฟอร์ม ซึ่งการพิจารณาสัดส่วนองค์ประกอบของคณะกรรมการจะขึ้นอยู่กับทักษะ และประสบการณ์ที่ สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยโมเดอร์นฟอร์มจะทำการประเมินความหลากหลายทางทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นและมีความ เหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจเป็นสำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โมเดอร์นฟอร์มมีจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด 11 คน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับบริษัท หมวดที่ 4 ข้อ 16. กำหนดให้มีจำนวนกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมี ถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรซึ่งแต่งตั้งและถอดถอนโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดองค์ประกอบดังนี้

| องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
|--|------------|------------|
| กรรมการรวม | 11 | 100.00 |
| กรรมการชาย | 11 | 100.00 |
| กรรมการหญิง | - | - |
| กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 1 | 9.09 |
| กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | 10 | 90.91 |
| กรรมการอิสระ | 3 | 27.27 |
| กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ | 7 | 63.64 |

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทของโมเดอร์นฟอร์มได้รับการแต่งตั้งโดยผู้ถือหุ้น เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงาน และกำกับควบคุมดูแลให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจให้แก่ กิจการและก่อให้เกิดประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งกรรมการบริษัทของโมเดอร์นฟอร์มเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนด ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ซึ่งถือเป็นคุณสมบัติทั่วไป และการปฏิบัติหน้าที่จะต้องทำด้วยความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยกรรมการบริษัททุกคนจะมีหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งถูกกำหนดใน พระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัด จำกัด พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 สำหรับกรรมการอิสระของ โมเดอร์นฟอร์ม เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ซึ่งโมเดอร์นฟอร์มตระหนักว่า กรรมการอิสระถือเป็นอีกหนึ่งกลไกสำคัญในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อช่วยดูแลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น โดยทำหน้าที่สนับสนุน นโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น หรือคัดค้านเมื่อเห็นว่าอาจมีการตัดสินใจไม่เป็นธรรม ทั้งนี้ ในปี 2567 ไม่มีกรรมการที่ลาออก หรือ พ้นตำแหน่ง หรือแต่งตั้งทดแทนระหว่างปี

7.2.2.1 รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|---|---|--------------------------------|--|
| <p>(1) นายโยธิน เนื่องจำนงค์</p> <p>เพศ : ชาย</p> <p>อายุ : 74 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์</p> <p>สาขา : บริหารธุรกิจ</p> <p>สัญชาติ : ไทย</p> <p>ถิ่นที่อยู่ใน : ไซ</p> <p>ประเทศไทย</p> <p>ความสัมพันธ์ทาง : มี</p> <p>ครอบครัวระหว่าง : ไม่มี</p> <p>กรรมการและผู้บริหาร</p> <p>การกระทำความผิด : ไม่มี</p> <p>ตามกฎหมายในระยยะ : 5 ปีที่ผ่านมา</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร</p> <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ Director Certification Program (DCP) : ใช่ <p>การถือครองหุ้นในบริษัท : 27,539,420 หุ้น (3.67%)</p> | <p>ประธานกรรมการบริษัท,</p> <p>กรรมการสรรหาและพิจารณา</p> <p>คำตอบแทน, กรรมการผู้มีอำนาจ</p> <p>ลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือ</p> <p>รับรอง</p> | <p>เดือนมีนาคม</p> <p>2535</p> | <p>การบริหารจัดการองค์กรขนาดใหญ่,</p> <p>ธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย,</p> <p>เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนด</p> <p>นโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์,</p> <p>การกำกับดูแลกิจการที่ดีและ</p> <p>การพัฒนาเพื่อความยั่งยืน,</p> <p>การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์</p> |
| <p>(2) นายกิตติพัฒน์ เนื่องจำนงค์</p> <p>เพศ : ชาย</p> <p>อายุ : 46 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : บริหารธุรกิจ</p> <p>สัญชาติ : ไทย</p> <p>ถิ่นที่อยู่ใน : ไซ</p> <p>ประเทศไทย</p> <p>ความสัมพันธ์ทาง : มี</p> <p>ครอบครัวระหว่าง : ไม่มี</p> <p>กรรมการและผู้บริหาร</p> <p>การกระทำความผิด : ไม่มี</p> <p>ตามกฎหมายในระยยะ : 5 ปีที่ผ่านมา</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร</p> <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ Director Certification Program (DCP) : ใช่ <p>การถือครองหุ้นในบริษัท : 4,675,200 หุ้น (0.62%)</p> | <p>กรรมการที่เป็นผู้บริหาร,</p> <p>กรรมการบริหารความเสี่ยง,</p> <p>ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ</p> <p>กรรมการผู้จัดการ, กรรมการผู้มี</p> <p>อำนาจลงนามผูกพันบริษัทตาม</p> <p>หนังสือรับรอง</p> | <p>เดือนเมษายน</p> <p>2559</p> | <p>การบริหารและจัดการองค์กร</p> <p>ขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัท</p> <p>และบริษัทย่อย, การกำกับดูแล</p> <p>กิจการที่ดีและการพัฒนาเพื่อ</p> <p>ความยั่งยืน, เศรษฐกิจ การลงทุน</p> <p>การกำหนดนโยบาย และ</p> <p>การวางแผนกลยุทธ์, การบริหาร</p> <p>ความเสี่ยง และการบริหาร</p> <p>ความต่อเนื่องทางธุรกิจ, การขาย</p> <p>การตลาด และการประชาสัมพันธ์,</p> <p>การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์</p> |

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ตั้งตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|---|--|----------------------|---|
| (3) นายทักษะ บุญโคทะ เพศ : ชาย อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : New Technology Ventures สัญชาติ : ไทย ถิ่นที่อยู่ใน : ไข่ ประเทศไทย ความสัมพันธ์ทาง : มี ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร การกระทำความผิด : ไม่มี ตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ผ่านการอบรมหลักสูตร • Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ • Director Certification Program (DCP) : ไข่ การถือครองหุ้นในบริษัท : 24,446,000 หุ้น (3.26%) | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, ประธานกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน, กรรมการ ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตาม หนังสือรับรอง | เดือนพฤษภาคม 2566 | การบริหารและการจัดการองค์กร ขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัท และบริษัทย่อย, เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์, การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและ การพัฒนาเพื่อความยั่งยืน |
| (4) นายเจริญ อุบลนิจิตต์ เพศ : ชาย อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติ : ไทย ถิ่นที่อยู่ใน : ไข่ ประเทศไทย ความสัมพันธ์ทาง : มี ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร การกระทำความผิด : ไม่มี ตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ผ่านการอบรมหลักสูตร • Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ • Director Certification Program (DCP) : ไข่ การถือครองหุ้นในบริษัท : 142,000 หุ้น (0.02 %) | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | เดือนมีนาคม 2535 | การบริหารและการจัดการองค์กร ขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัท และบริษัทย่อย, เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและ การพัฒนาเพื่อความยั่งยืน |

(5) นายสมศักดิ์ วาโรการ

เพศ : ชาย
 อายุ : 74 ปี
 วุฒิมหาบัณฑิต : บริหารธุรกิจ
 สาขา : บริหารธุรกิจ
 สัญชาติ : ไทย
 ถิ่นที่อยู่ใน : ไซ
 ประเทศไทย
 ความสัมพันธ์ทาง : มี
 ครอบครัวระหว่าง
 กรรมการและผู้บริหาร
 การกระทำความผิด : ไม่มี
 ตามกฎหมายในระย
 5 ปีที่ผ่านมา
 ผ่านการอบรมหลักสูตร
 • Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่
 • Director Certification Program (DCP) : ใช่
 การถือครองหุ้นในบริษัท : ไม่มี

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร,
 กรรมการสรรหาและพิจารณา
 ค่าตอบแทน, กรรมการผู้มีอำนาจ
 ลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือ
 รับรอง

เดือนมีนาคม
 2535

การบริหารและจัดการองค์กร
 ขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัท
 และบริษัทย่อย, การกำกับดูแล
 กิจกรรมที่ดีและการพัฒนาเพื่อ
 ความยั่งยืน, การพัฒนาทรัพยากร
 มนุษย์

(6) นายพัฒน อูษณาวรัตน์

เพศ : ชาย
 อายุ : 65 ปี
 วุฒิมหาบัณฑิต : บริหารธุรกิจ
 สาขา : การตลาด
 สัญชาติ : ไทย
 ถิ่นที่อยู่ใน : ไซ
 ประเทศไทย
 ความสัมพันธ์ทาง : มี
 ครอบครัวระหว่าง
 กรรมการและผู้บริหาร
 การกระทำความผิด : ไม่มี
 ตามกฎหมายในระย
 5 ปีที่ผ่านมา
 ผ่านการอบรมหลักสูตร
 • Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่
 • Director Certification Program (DCP) : ใช่
 การถือครองหุ้นในบริษัท : 111,750 หุ้น (0.01%)

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร,
 กรรมการกำกับดูแลกิจการและ
 การพัฒนาอย่างยั่งยืน และ
 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน
 บริษัทตามหนังสือรับรอง

เดือนเมษายน
 2544

การบริหารและจัดการองค์กร
 ขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัท
 และบริษัทย่อย, เศรษฐกิจ
 การลงทุน การกำหนดนโยบาย
 และการวางแผนกลยุทธ์, การขาย
 การตลาด และการประชาสัมพันธ์,
 การกำกับดูแลกิจการที่ดีและ
 การพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ยื่นตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|----------------------------|-------------------|---|
| (7) นายกิตติ บุญโคทะ เพศ : ชาย อายุ : 67 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : เศรษฐศาสตร์ สัญชาติ : ไทย ถิ่นที่อยู่ใน : ไข่ ประเทศไทย ความสัมพันธ์ทาง : มี ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร การกระทำความผิด : ไม่มี ตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ผ่านการอบรมหลักสูตร <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท : 369,360 หุ้น (0.05%) | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | เดือนเมษายน 2560 | การบริหารและการจัดการองค์กรขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัท และบริษัทย่อย, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน |
| (8) นายบัญชา ธรรมรุ่งเรือง เพศ : ชาย อายุ : 42 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : เทคโนโลยีสารสนเทศ สัญชาติ : ไทย ถิ่นที่อยู่ใน : ไข่ ประเทศไทย ความสัมพันธ์ทาง : มี ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร การกระทำความผิด : ไม่มี ตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ผ่านการอบรมหลักสูตร <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท : 6,700,000 หุ้น (0.89%) | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | เดือนเมษายน 2564 | เทคโนโลยีสารสนเทศ, การบริหาร และการจัดการองค์กรขนาดใหญ่, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน, เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์ |

(9) นายสุชาติ อรรณพพิทักษ์กุล

เพศ : ชาย
 อายุ : 75 ปี
 วุฒิมหาบัณฑิต : บริหารรัฐกิจ
 สาขา : นิติศาสตร์
 สัญชาติ : ไทย
 ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่
 ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
 การกระทำความผิด : ไม่มี
 ตามกฎหมายในระยะเวลา 5 ปีที่ผ่านมา
 ผ่านการอบรมหลักสูตร
 • Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่
 • Director Certification Program (DCP) : ใช่
 การถือครองหุ้นในบริษัท : ไม่มี

กรรมการอิสระ
 ประธานกรรมการตรวจสอบ

เดือนพฤศจิกายน
 2542

กฎหมายและกฎระเบียบบริษัทจดทะเบียน, การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, การบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ, การบัญชีการเงิน, การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

(10) นายสุชัย สนธิธิต

เพศ : ชาย
 อายุ : 73 ปี
 วุฒิมหาบัณฑิต : บริหารรัฐกิจ
 สาขา : พาณิชยศาสตร์และการบัญชี
 สัญชาติ : ไทย
 ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่
 ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
 การกระทำความผิด : ไม่มี
 ตามกฎหมายในระยะเวลา 5 ปีที่ผ่านมา
 ผ่านการอบรมหลักสูตร
 • Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่
 • Director Certification Program (DCP) : ใช่
 การถือครองหุ้นในบริษัท : ไม่มี

กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง, ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เดือนกรกฎาคม
 2557

การบัญชี การเงินและการภาษีอากร, เทคโนโลยีสารสนเทศ, การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, กฎหมายและกฎระเบียบบริษัทจดทะเบียน, การบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|--|--|----------------------|---|
| (11) นายกิตติชัย ลัทธิสภณกุล เพศ : ชาย อายุ : 75 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : พาณิชยศาสตร์และการบัญชี สัญชาติ : ไทย ถิ่นที่อยู่ใน : ไข่ ประเทศไทย ความสัมพันธ์ทาง : มี ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร การกระทำความผิด : ไม่มี ตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ผ่านการอบรมหลักสูตร • Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ • Director Certification Program (DCP) : ใช่ การถือครองหุ้นในบริษัท : 15,000 หุ้น (0.00%) | กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, กรรมการกำกับดูแลกิจการและ การพัฒนาอย่างยั่งยืน | เดือนพฤษภาคม 2555 | การบัญชี การเงินและการภาษี อากร, การบริหารและจัดการองค์กร ขนาดใหญ่, การบริหารความเสี่ยง และการบริหารความต่อเนื่องทาง ธุรกิจ, การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน |

7.2.2.2 รายชื่อกรรมการจำแนกตามตำแหน่ง

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | กรรมการที่เป็น ผู้บริหาร | กรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหาร | กรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และไม่ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ | กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม ผูกพันบริษัทตาม หนังสือรับรอง |
|-------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------|--|--|
| (1) นายโยธิน เนื่องจักษ์ | ประธานกรรมการ | | ✓ | | ✓ | ✓ |
| (2) นายกิตติพัฒน์ เนื่องจักษ์ | กรรมการ | ✓ | | | | ✓ |
| (3) นายทักษะ บุญโกละ | กรรมการ | | ✓ | | ✓ | ✓ |
| (4) นายเจริญ อุษณัจิตต์ | กรรมการ | | ✓ | | ✓ | |
| (5) นายสมศักดิ์ วาริการ | กรรมการ | | ✓ | | ✓ | ✓ |
| (6) นายพัฒน อนุชาจิตต์ | กรรมการ | | ✓ | | ✓ | ✓ |
| (7) นายกิตติ บุญโกละ | กรรมการ | | ✓ | | ✓ | |
| (8) นายบัญชา ธรรมารุ่งเรือง | กรรมการ | | ✓ | | ✓ | |
| (9) นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล | กรรมการ | | ✓ | ✓ | | |
| (10) นายสุรัชย์ สนธิริติ | กรรมการ | | ✓ | ✓ | | |
| (11) นายกิตติชัย ลัทธิสภณกุล | กรรมการ | | ✓ | ✓ | | |
| รวม | | 1 | 10 | 3 | 7 | 5 |

7.2.2.3 ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

| ทักษะและความชำนาญ | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
|---|------------|------------|
| (1) การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน | 11 | 100.00 |
| (2) การบริหารจัดการองค์กรขนาดใหญ่ | 11 | 100.00 |
| (3) การบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ | 4 | 36.36 |
| (4) เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์ | 6 | 54.54 |
| (5) ธุรกิจหลักของบริษัท และบริษัทย่อย | 7 | 63.63 |
| (6) การขาย การตลาด และการประชาสัมพันธ์ | 2 | 18.18 |
| (7) การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ | 4 | 36.36 |
| (8) การบัญชี การเงิน และการภาษีอากร | 2 | 18.18 |
| (9) กฎหมายและกฎระเบียบบริษัทจดทะเบียน | 2 | 18.18 |
| (10) เทคโนโลยีสารสนเทศ | 2 | 18.18 |

7.2.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่น ๆ

- ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน : ไม่ใช่
- ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ : ไม่ใช่
(หมายเหตุ : ได้อธิบายเพิ่มเติมไว้ที่หัวข้อ 6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ)
- ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน : ใช่
(หมายเหตุ : ได้อธิบายเพิ่มเติมไว้ที่หัวข้อ 6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ)
- ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงาน : ไม่ใช่
- บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ : ใช่

7.2.2.5 มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

โมเดิร์นฟอร์มตระหนักถึงการกำหนดให้มีจำนวนกรรมการอิสระที่เหมาะสมและเพียงพอ ตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจภายในของคณะกรรมการบริษัท ให้สอดคล้องตามความคาดหวังที่ผู้ถือหุ้นมีต่อกรรมการอิสระในการสอดส่องการดำเนินงานและการทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทจดทะเบียนให้มีความโปร่งใส และรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นได้ ซึ่งทั้งนี้ โมเดิร์นฟอร์มอยู่ระหว่างการสรรหากรรมการอิสระเพิ่มเติม โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้ที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระในมิติอื่น ๆ ร่วมด้วย สำหรับมาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โมเดิร์นฟอร์มได้มีการแบ่งแยกบทบาทออกจากกันอย่างชัดเจน ด้วยการกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. กำกับติดตามและดูแลให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
2. ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมบริษัทที่มีจริยธรรม
3. เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
4. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยกำหนดวาระการประชุม ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ หรือประธานกรรมการตรวจสอบ แล้วแต่กรณี และเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านร่วมเสนอวาระการประชุม รวมทั้งจัดให้มีการกำหนดการประชุมประจำปีล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการมีความพร้อมในการเข้าประชุมทุกครั้ง ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดให้มีขึ้นในรอบปี
5. ดูแลการจัดส่งหนังสือนัดประชุมรวมทั้งเอกสารประกอบการพิจารณาต่าง ๆ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
6. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้จัดสรรเวลาให้เพียงพอที่กรรมการจะอภิปรายในประเด็นที่สำคัญในแต่ละวาระ ส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิซักถามในประเด็นต่าง ๆ และให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างทั่วถึง
7. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการ ฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้น
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่กฎหมายกำหนดไว้

1. กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการสั่งการและกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวมเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารงาน
2. ดำเนินการหรือบริหารงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท
4. แต่งตั้งและบริหารงานคณะทำงานชุดต่าง ๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดี และโปร่งใส และให้มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและสั่งการที่คณะกรรมการของบริษัทอนุมัติแล้ว
5. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
6. พิจารณาแผนการลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
7. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกประการ
8. พิจารณาอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมผูกพันบริษัทเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท โดยแต่ละรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติ และสั่งการตามที่คณะกรรมการของบริษัทอนุมัติแล้ว
9. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท แต่ละรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติ และสั่งการตามที่คณะกรรมการของบริษัทอนุมัติแล้ว
10. พิจารณาว่าจ้างพนักงาน และบรรจุแต่งตั้ง ตลอดจนการโอนโยกย้ายข้ามสายงาน หรือการพ้นจากความเป็นพนักงาน ในระดับตั้งแต่ผู้ช่วยผู้อำนวยการสายขึ้นไป กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินเดือน โบนัส รวมถึงสวัสดิการ เกี่ยวกับพนักงานของบริษัทตามกรอบนโยบายที่คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทกำหนด
11. แสวงหาโอกาสทำธุรกิจใหม่ ๆ เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
12. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามปกติธุรกิจที่มีการกำหนดขอบเขตชัดเจน ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทอาจได้รับการแต่งตั้งหรือถอดถอนโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น

สำหรับตำแหน่งกรรมการผู้จัดการนั้น คณะกรรมการบริษัทโดยการนำเสนอของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการซึ่งจะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการของบริษัทจดทะเบียนเพียงแห่งเดียว เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการบริหารดูแลการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้เพื่อสร้างมูลค่ากิจการสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยกรรมการผู้จัดการอาจไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นได้ แต่ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการผู้จัดการของโมเดิร์นฟอรม และขึ้นตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปีรวมทั้งกำหนดคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการในเบื้องต้น แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยมีรายละเอียดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบกรรมการผู้จัดการ ดังนี้

1. เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท
2. จัดโครงสร้างและระเบียบการบริหารงานภายในเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
3. ปฏิบัติตามแนวทางและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำหนด
4. มีอำนาจดำเนินการจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัท
5. มีอำนาจอนุมัติและมอบอำนาจช่วงอนุมัติการเบิกจ่ายเพื่อการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งอนุมัติการดำเนินการทางการเงินเพื่อธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทภายในงบประมาณและวงเงินที่คณะกรรมการ หรือคณะกรรมการบริหารให้อำนาจไว้ตามขอบเขตอำนาจอนุมัติที่ได้จัดทำไว้
6. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในบริษัท
7. แสวงหาโอกาสทำธุรกิจใหม่ ๆ เสนอให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาอนุมัติ
8. พิจารณาก่อนการซื้อหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
9. มีอำนาจกระทำการ และแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
10. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
11. ทบทวนผลการดำเนินงานเป็นระยะเพื่อหาแนวทางแก้ไขอย่างรวดเร็วให้บรรลุเป้าหมายธุรกิจ
12. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นคราว ๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้กรรมการผู้จัดการจะไม่สามารถอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนเอง หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้แทนของผู้ถือหุ้นและผู้มีอำนาจ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลกิจการของโมเดิร์นฟอรม ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาสีภาพ และผลประโยชน์ของโมเดิร์นฟอรม และผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยได้เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของโมเดิร์นฟอรม <https://www.modernform.co.th> และกำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี ซึ่งมีสรุปรายละเอียดสำคัญในการกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของโมเดิร์นฟอรม์ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังเพื่อรักษาผลประโยชน์ของโมเดิร์นฟอรม์และผู้ถือหุ้น
2. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ ทิศทาง แผนงานการดำเนินธุรกิจ และงบประมาณประจำปี รวมถึงควบคุมและกำกับดูแลการบริหารจัดการของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ ทิศทาง แผนงานการดำเนินธุรกิจ และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์สูงสุดของโมเดิร์นฟอรม์และผู้ถือหุ้น
3. ติดตามผลการดำเนินงานของโมเดิร์นฟอรม์และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณ
4. ดำเนินการให้โมเดิร์นฟอรม์และบริษัทย่อย มีการจัดทำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามกฎหมายเกณฑ์และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องภายในเวลาที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และระบบจัดเก็บเอกสารสำคัญอย่างเหมาะสม และเพียงพอเพื่อให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง
5. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงานและจัดการของโมเดิร์นฟอรม์และบริษัทย่อย รวมถึงบริษัทร่วมลงทุน เพื่อสามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
6. แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
7. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมเกี่ยวกับบุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้ทำการกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งได้เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของโมเดิร์นฟอรม์ <https://www.modernform.co.th> โดยมีสรุปรายละเอียดสำคัญในการกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด ดังนี้

ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเปิดเผยอย่างเพียงพอ ทั้งงบการเงินรายไตรมาสและประจำปีให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้ ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นประจำทุกปี
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยพรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. สอบทานและเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
5. พิจารณาความเป็นอิสระของสายงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้บริหารในสายงานตรวจสอบภายใน

6. พิจารณา คัดเลือก เสนอเลืกจ้าง เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี ตลอดจนจัดให้มีการประชุมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. พิจารณานุมัติแผนงาน งบประมาณ และอัตรากำลังคน ของสายงานตรวจสอบภายในตรวจสอบประจำปี
8. กำกับดูแลให้สายงานตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบส่วนงานต่าง ๆ อย่างครอบคลุมในประเด็นที่มีสาระสำคัญและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมข้อเสนอแนะให้ฝ่ายจัดการดำเนินการแก้ไข ตลอดจนติดตามให้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะภายในกำหนดเวลา
9. กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกันระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัทและสายงานตรวจสอบภายใน
10. คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ฝ่ายบริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็นในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
12. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปีเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขการดำเนินการต่อไป
13. คณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานความเห็นความเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
14. คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
15. สอบทานและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอยู่เสมอ เพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**คณะกรรมการกำกับดูแล
กิจการและการพัฒนา
อย่างยั่งยืน**

1. ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - 1.1 พิจารณาและกำหนดแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายการจ้างเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของกรรมการและฝ่ายบริหาร
 - 1.2 ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณธุรกิจ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการ และรับผิดชอบภายใต้หลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การทำหน้าที่กำกับดูแลของกรรมการ และการบริหารงานของฝ่ายบริหารเป็นไปด้วยดี
 - 1.3 กำกับ ดูแล และให้คำแนะนำแก่กรรมการ พนักงาน และฝ่ายบริหาร ในการปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบภายใต้หลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การทำหน้าที่กำกับดูแลของกรรมการ และการบริหารงานของฝ่ายบริหารเป็นไปด้วยดี
2. ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน
 - 2.1 กำหนดนโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืนที่สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
 - 2.2 ให้การส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทให้บรรลุเป้าหมาย
 - 2.3 พิจารณาเห็นชอบรายงานความยั่งยืน (Sustainable Report) ก่อนเผยแพร่
 - 2.4 ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3. ในกรณีมีความจำเป็น คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนายั่งยืนสามารถเชิญฝ่ายบริหาร หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงได้
4. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนายั่งยืนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน
5. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนายั่งยืนต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

คณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน

1. ด้านการสรรหา
 - 1.1 พิจารณาโครงสร้างของคณะกรรมการโดยพิจารณาจำนวนของคณะกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ คุณสมบัติ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ เฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักของบริษัทและเสนอแนะทางการปรับปรุง
 - 1.2 พิจารณาสรรหารายชื่อผู้ที่สมควรเสนอชื่อเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ตำแหน่งผู้อำนวยการสายขึ้นไป โดยพิจารณาคุณสมบัติให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะของบริษัทโดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อกลั่นกรองรายชื่อและประวัติของผู้ที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงให้คณะกรรมการพิจารณา
 - 1.3 กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะขององค์กร ทั้งกรรมการเดิม กรรมการใหม่ หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อกรรมการ หลักเกณฑ์การให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น
 - 1.4 จัดทำแผนพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อพัฒนาความรู้ บทบาทหน้าที่ และพัฒนาการต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่นภาวะอุตสาหกรรม กฎเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท กรณีกรรมการใหม่และผู้บริหารระดับสูงที่เข้ามาใหม่จัดให้มีการปฐมนิเทศและแจกเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
 - 1.5 จัดทำแผนการสืบทอดงาน (Succession Plan) โดยจัดทำและทบทวนแผนการพัฒนารวมกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อสืบทอดงานกรณีกรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูงเกษียณอายุหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
2. ด้านการกำหนดค่าตอบแทน
 - 2.1 พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ตำแหน่งผู้อำนวยการสายขึ้นไปให้มีความเป็นธรรม เหมาะสม เพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง
 - 2.2 ทบทวนหลักเกณฑ์และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนเป็นประจำโดยเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยพิจารณารูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนประเภทต่างๆ เช่น ค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fee) ค่าตอบแทนผลการดำเนินงานของบริษัท (Incentive) ค่าพาหนะ เป็นต้น
 - 2.3 กำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลประสิทธิผลการบริหาร กรรมการผู้จัดการ เสนอให้คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ

- 2.4 กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ตำแหน่งผู้อำนวยการสายขึ้นไปตามหลักเกณฑ์การจ่ายที่ได้กำหนดไว้ โดยพิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ประกอบด้วย และเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทร่วมในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ส่วนค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป
3. รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนตามแบบประเมินผลที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งคณะและรายบุคคลและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท
5. ปฏิบัติภารกิจอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

**คณะกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง**

1. มีอำนาจให้หน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทเข้าชี้แจง ให้ข้อมูลเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเชิญให้ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของบริษัท เข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อชี้แจงหรือให้ข้อมูลด้วยวาจา สำหรับความเสี่ยงและการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นควร ทั้งนี้ ให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของบริษัทที่ได้รับเชิญมาสอบถาม หรือให้ข้อมูลนั้น ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการให้ความร่วมมือต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร
2. มีอำนาจในการให้หน่วยงานของบริษัทดำเนินการ หรือปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดเท่าที่จำเป็น เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดในกฎบัตรนี้ นอกจากนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังมีหน้าที่พิเศษอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ปฏิบัติเพิ่มเติมเป็นกรณีพิเศษ
3. หน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นต่อร่างนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
4. พิจารณาและให้ความเห็นในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร (Risk Tolerance) ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
5. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม
6. ดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ เสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม
7. ให้คำแนะนำและการสนับสนุนแก่คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

8. ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทานและทบทวน นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่านโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมและกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
9. รายงานความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบเป็นประจำ
10. สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับ คณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

ในระหว่างปี 2567 ไม่มีกรรมการชุดย่อยลาออก หรือพ้นจากตำแหน่ง หรือมีการแต่งตั้งกรรมการทดแทน ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอร์มมีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 ชุด ประกอบด้วย

7.3.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระและผู้ทรงคุณวุฒิอย่างน้อย 3 ท่าน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่านต้องมีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินได้ โดยต้องมีคุณสมบัติตามนิยามกรรมการอิสระของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือบริการทางวิชาชีพกับบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 5 ปี กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งกลับมาใหม่ได้ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้กรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบภายใน 3 เดือนเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าที่วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบที่ตนแทน และกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้งทุกไตรมาส

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบของโมเดอร์นฟอร์มประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้คุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังรายนามต่อไปนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|------------------------------|----------------------|
| 1. นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายสุรัชย์ สนธิธิต | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายกิตติชัย ลัทธิสภณกุล | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนางสาวจุฑาณัญ ศศิโสภณกาญ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม

หมายเหตุ : นายกิตติชัย ลัทธิสภณกุล และนายสุรัชย์ สนธิธิต เป็นกรรมการอิสระที่มีความรู้ด้านบัญชี/การเงิน และมีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี

7.3.2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาโดยตลอด เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระและสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่ดีในด้านต่าง ๆ ของโมเดอร์นฟาร์มให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมีองค์ประกอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน อย่างน้อย 3 คน ประกอบด้วย กรรมการบริษัทอย่างน้อย 2 คน ที่ปรึกษาหรือผู้บริหาร โดยมีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ กรณีหากต้องพ้นวาระหรือมีเหตุที่ไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระได้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนแทนให้ครบถ้วนอย่างช้าภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการไม่ครบถ้วนตามองค์ประกอบ และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง และกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนของโมเดอร์นฟาร์มประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน และผู้บริหาร 3 ท่าน ดังรายนามต่อไปนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|-------------------------------|---|
| 1. นายสุรัช สอนิธิ | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน |
| 2. นายพัฒน อนุชาจิตต์ | กรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน |
| 3. นายกิตติชัย ลัทธิโสภณกุล | กรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน |
| 4. นางสมรัก โชติพงศ์ | กรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน |
| 5. นางสาวณัฐชรินทร์ ศิริวัฒนา | กรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน |
| 6. นางสาวจงจิต นานูญพัฒนา | กรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน |

โดยมีนางสาวจุฑาณัญ ศศิโสภณกาญจน์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเกี่ยวกับการจัดประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม

7.3.2.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อแบ่งเบาภาระของคณะกรรมการบริษัทและเสริมสร้างประสิทธิภาพในการสรรหากรรมการและพิจารณาค่าตอบแทนให้กรรมการ กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารระดับสูง ตั้งแต่ตำแหน่งผู้อำนวยการสายขึ้นไป เพื่อความโปร่งใสในการสรรหาและ พัฒนาความรู้ความสามารถของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้ตอบสนองต่อความจำเป็นของธุรกิจ สร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นถึงตัวบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งว่ามีคุณสมบัติและศักยภาพเพื่อดูแลผลประโยชน์ของบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งได้ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระกรรมการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้กรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนภายใน 3 เดือน กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของโมเดิร์นฟอร์มประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน ดังรายนามต่อไปนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายทักษะ บุญโภคะ | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นายโยธิน เนื่องจำนงค์ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 3. นายสมศักดิ์ วาริการ | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |

โดยมีนางสมรัก โชติพงศ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเกี่ยวกับการจัดประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม

7.3.2.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทได้อย่างเหมาะสม โดยกำหนดองค์ประกอบ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการทั้งสิ้นไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการอิสระ ผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชี และหัวหน้าสายงานตรวจสอบภายใน มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของโมเดิร์นฟอร์มประกอบด้วย กรรมการอิสระ 1 ท่าน, กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน และผู้บริหารระดับสูง 3 ท่าน ดังรายนามต่อไปนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| 1. นายสุรชัย สนธิธิต | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายกิตติพัฒน์ เนื่องจำนงค์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นางสาวณัฐชรินทร์ ศิริวัฒนา | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. นางสาวสว่างจิตต์ ผ่องพิพัฒน์พงศ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 5. นางสาวจงจิต นานบุญพัฒนา | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

โดยมีนางสาวจุฑาณัญ ศศิโสภณกาญจน์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

โมเดอร์นฟอรัมมีผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ตามคํานิยามในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังรายชื่อที่ปรากฏในแผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

| รายชื่อผู้บริหาร | | ตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|---|--|---|---|
| (1) นายกิตติพัฒน์ เนื่องจางค์ | | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ (ผู้บริหารสูงสุด) | การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนา เพื่อความยั่งยืน, เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผน กลยุทธ์, การบริหารความเสี่ยง และ การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ, การขาย การตลาด และการประชาสัมพันธ์, การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ |
| เพศ | : ชาย | | |
| อายุ | : 46 ปี | | |
| วุฒิการศึกษา | : ปริญญาโท | | |
| สาขา | : บริหารธุรกิจ | | |
| สัญชาติ | : ไทย | | |
| ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย | : ใช่ | | |
| ผู้รับผิดชอบสูงสุดใน | : ไม่ใช่ | | |
| สายงานบัญชีและการเงิน | | | |
| ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี | : ไม่ใช่ | | |
| (2) นางสาวณัฐธินธร ศิริวัฒนา (*) | | รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน | การจัดการการดำเนินงานทางการเงินของบริษัท, จัดการกระแสเงินสด และการวางแผนทาง การเงิน, บริหารจัดการฝ่ายการเงินและการบัญชี, ควบคุมรายงานทางการเงินของบริษัท |
| เพศ | : หญิง | | |
| อายุ | : 59 ปี | | |
| วุฒิการศึกษา | : ปริญญาโท | | |
| สาขา | : บริหารธุรกิจการเงิน | | |
| สัญชาติ | : ไทย | | |
| ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย | : ใช่ | | |
| ผู้รับผิดชอบสูงสุดใน | : ไม่ใช่ | | |
| สายงานบัญชีและการเงิน | | | |
| ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี | : ไม่ใช่ | | |
| (3) นายสุวิบูลย์ ชูใหม่ | | Chief Technology Officer (CTO) | มีความรู้ทางเทคนิคการพัฒนาซอฟต์แวร์, มีความเป็นผู้นำ, มีวิสัยทัศน์ทางกลยุทธ์ เทคโนโลยี, มีความเชี่ยวชาญด้านโครงสร้าง พื้นฐานด้านเทคโนโลยี |
| เพศ | : ชาย | | |
| อายุ | : 56 ปี | | |
| วุฒิการศึกษา | : ปริญญาโท | | |
| สาขา | : สถิติประยุกต์ (วิทยาการคอมพิวเตอร์) | | |
| สัญชาติ | : ไทย | | |
| ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย | : ใช่ | | |
| ผู้รับผิดชอบสูงสุดใน | : ไม่ใช่ | | |
| สายงานบัญชีและการเงิน | | | |
| ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี | : ไม่ใช่ | | |

| รายชื่อผู้บริหาร | | ตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|---|
| (4) นางสาวสว่างจิตต์ ผ่องพิพัฒน์พงศ์ | | ผู้อำนวยการอาวุโส สายงานจัดซื้อ | การวางแผนการจัดซื้อเชิงกลยุทธ์, การจัดหาทรัพยากรเชิงกลยุทธ์, การจัดการปฏิบัติการ, การจัดทำงานประมาณ, การจัดการความสัมพันธ์กับผู้จัดหา |
| เพศ | : หญิง | | |
| อายุ | : 58 ปี | | |
| วุฒิการศึกษา | : ปริญญาตรี | | |
| สาขา | : การตลาด | | |
| สัญชาติ | : ไทย | | |
| ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย | : ใช่ | | |
| ผู้รับผิดชอบสูงสุดใน | : ไม่ใช่ | | |
| สายงานบัญชีและการเงิน | | | |
| ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี | : ไม่ใช่ | | |
| (5) นายปัญญา พิศกา | | ผู้อำนวยการสายโหมเดคคอเรตีฟโปรดักส์ | การบริหารทีมงานขาย, การวิเคราะห์ข้อมูล, การสื่อสาร, การสร้างความสัมพันธ์, การวางแผนกลยุทธ์ |
| เพศ | : ชาย | | |
| อายุ | : 57 ปี | | |
| วุฒิการศึกษา | : ประกาศนียบัตรวิชาชีพ | | |
| สาขา | : บริหารธุรกิจ | | |
| สัญชาติ | : ไทย | | |
| ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย | : ใช่ | | |
| ผู้รับผิดชอบสูงสุดใน | : ไม่ใช่ | | |
| สายงานบัญชีและการเงิน | | | |
| ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี | : ไม่ใช่ | | |
| (6) นางวิภาวี สร้อยระย้า | | ผู้อำนวยการสายการขายโครงการ | การบริหารทีมงานขาย, การวิเคราะห์ข้อมูล, การสื่อสาร, การสร้างความสัมพันธ์, การวางแผนเชิงกลยุทธ์ |
| เพศ | : หญิง | | |
| อายุ | : 49 ปี | | |
| วุฒิการศึกษา | : ปริญญาตรี | | |
| สาขา | : มนุษยศาสตร์ เอกภาษาอังกฤษ | | |
| สัญชาติ | : ไทย | | |
| ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย | : ใช่ | | |
| ผู้รับผิดชอบสูงสุดใน | : ไม่ใช่ | | |
| สายงานบัญชีและการเงิน | | | |
| ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี | : ไม่ใช่ | | |

หมายเหตุ : (*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และควบคุมดูแลการทำบัญชี

แผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด



7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

โมเดอร์นฟอรั่มมีนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนแก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ผู้อำนวยการสายขึ้นไป ได้แก่ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการสาย และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ค่าตอบแทนผู้บริหารพิจารณาจากผลการดำเนินงานทั้งในระยะสั้น และระยะยาวเชื่อมโยงกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน ในรูปของดัชนีวัดผลงาน (Key Performance Indicator) เพื่อความเหมาะสมในการกำหนดค่าตอบแทน และปรับค่าจ้างประจำปี ที่สะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคนตามเป้าหมายที่รับผิดชอบ โดยสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทในแต่ละปี

สำหรับนโยบายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้อย่างเหมาะสม ชัดเจน เป็นธรรม และสมเหตุสมผล โดยพิจารณาจากภาระหน้าที่รับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงาน สอดคล้องกับนโยบายบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยระยะสั้นพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละปีเปรียบเทียบกับแผนธุรกิจที่ได้วางไว้ สำหรับระยะยาวพิจารณาจากความสามารถในการกำหนดกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินธุรกิจขององค์กร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ขององค์กร

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้บริหารของโมเดอร์นฟอรั่ม จำนวน 6 ราย ได้รับค่าตอบแทนจากการบริหารจัดการ เป็นดังนี้

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

| | (หน่วย : บาท) | | |
|------------------------------|---------------|------------|------------|
| | 2567 | 2566 | 2565 |
| เงินเดือน โบนัส และค่าพาหนะ | 20,151,030 | 26,416,573 | 28,137,583 |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 675,473 | 746,808 | 865,616 |
| รวม | 20,826,503 | 27,163,381 | 29,003,199 |

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

-ไม่มี-

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของโมเดิร์นฟอรัม

โมเดิร์นฟอรัมให้ความสำคัญกับการดูแลพนักงานซึ่งเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จ จึงได้วางแผนกำลังคนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยพัฒนาพนักงานที่มีความสามารถและมีศักยภาพ รวมทั้งการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรจากภายนอก เข้ามาร่วมงานกับโมเดิร์นฟอรัม โดยพิจารณาจากผู้ที่เป็ทั้ง “คนดีและคนเก่ง” เข้ากับวัฒนธรรมองค์กร และยึดหลักจริยธรรมไม่มีการเลือกปฏิบัติทั้งในเรื่องเชื้อชาติ ศาสนา สีผิว เพศ หรือความบกพร่องทางด้านร่างกาย โดยจะพิจารณาถึงความเหมาะสมในด้านความรู้ความสามารถและความประพฤติเป็นสำคัญ สำหรับการว่าจ้างงานจะต้องเป็นไปโดยชอบด้วยกฎหมาย โมเดิร์นฟอรัมจึงได้กำหนดนโยบายด้านทรัพยากรบุคคล เพื่อให้ผู้บริหารและฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธรรมาภิบาลใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน

จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โมเดิร์นฟอรัมมีพนักงานประจำ จำนวนรวมทั้งสิ้น 1,285 คน ลดลงจากปี 2566 จำนวน 102 คน โดยแยกรายละเอียดได้ดังนี้

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|------------------|-------|-------|-------|
| พนักงานรวม (คน) | 1,285 | 1,307 | 1,369 |
| พนักงานชาย (คน) | 702 | 778 | 747 |
| พนักงานหญิง (คน) | 583 | 609 | 609 |

จำนวนพนักงาน จำแนกตามตำแหน่งและสายงาน

| พนักงานชายจำแนกตามตำแหน่ง | 2567 | 2566 | 2565 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| พนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ (คน) | 601 | 674 | 658 |
| พนักงานชาย ระดับบริหาร (คน) | 91 | 94 | 75 |
| พนักงานชาย ผู้บริหารระดับสูง (คน) | 10 | 10 | 14 |

| พนักงานหญิงจำแนกตามตำแหน่ง | 2567 | 2566 | 2565 |
|------------------------------------|------|------|------|
| พนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ (คน) | 488 | 515 | 511 |
| พนักงานหญิง ระดับบริหาร (คน) | 84 | 84 | 88 |
| พนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง (คน) | 11 | 10 | 10 |

พนักงานจำแนกตามสายงาน

2567

2566

2565

| | | | |
|----------------------------------|-------|-------|-------|
| สายการผลิต 1 | 318 | 367 | 373 |
| สายการผลิต 2 | 237 | 250 | 235 |
| สาย Logistics | 201 | 224 | 221 |
| สายโสมเดคคอเรตีฟโปรดักส์ | 106 | 105 | 95 |
| สายการขายโครงการ | 69 | 69 | 67 |
| สายการตลาดและการขายปลีก | 91 | 90 | 96 |
| สายงานจัดซื้อและบริหารงานโครงการ | 78 | 85 | 78 |
| ศูนย์พัฒนาผลิตภัณฑ์ | 20 | 22 | 27 |
| สายบัญชีและการเงิน | 68 | 72 | 72 |
| สายสื่อสารการตลาด | 15 | 18 | 17 |
| สายสื่อสารองค์กร | 5 | 4 | 6 |
| สายทรัพยากรบุคคล | 25 | 30 | 35 |
| สายเทคโนโลยีสารสนเทศ | 24 | 24 | 22 |
| สำนักคณะกรรมการบริหาร | 17 | 16 | 17 |
| สายงานตรวจสอบภายใน | 8 | 8 | 8 |
| สายพัฒนากระบวนการธุรกิจ | 3 | 3 | 0 |
| รวม | 1,285 | 1,387 | 1,369 |

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

ในปี 2567 โมเดอร์นฟาร์มมีนโยบายลดการจ้างงานและมีแผนรวมโรงงานเป็นหนึ่งเดียว ทำให้พนักงานบางส่วนตัดสินใจเลือกลาออกโดยสมัครใจ จึงมีสัดส่วนการลาออกในระหว่างปีสูงกว่าปกติ

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

โมเดอร์นฟาร์มได้กำหนดนโยบายการบริหารค่าตอบแทน และสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้ครอบคลุมตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ประสิทธิภาพและศักยภาพของพนักงานทุกระดับงานภายในองค์กรโดยมีการทบทวนโครงสร้างค่าตอบแทนให้เหมาะสมกับภาวะเศรษฐกิจ การดำรงชีพและสามารถแข่งขันได้ ตลอดจนเทียบได้กับมาตรฐานของกลุ่มธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน โดยพนักงานจะได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินช่วยเหลือต่าง ๆ ตามลักษณะหน้าที่ความรับผิดชอบ เช่น ค่าพาหนะ ค่าโทรศัพท์ ค่าวิชาชีพ ฯลฯ

ค่าตอบแทนพนักงาน

2567

2566

2565

| | | | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท) | 417,261,365 | 423,205,476 | 426,869,297 |
| ค่าตอบแทนพนักงานชาย (บาท) | 220,682,963 | 229,955,158 | 227,828,244 |
| ค่าตอบแทนพนักงานหญิง (บาท) | 196,578,402 | 193,250,318 | 199,041,053 |

ค่าตอบแทนพนักงานจำแนกตามสายงาน

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| สายการผลิต 1 | 82,594,946 | 84,476,792 | 92,079,184 |
| สายการผลิต 2 | 60,638,859 | 61,554,111 | 57,937,982 |
| สาย Logistics | 47,738,094 | 49,299,763 | 44,583,094 |
| สายโฮมเดคคอร์เรตีฟโปรดักส์ | 33,428,850 | 32,543,596 | 31,496,059 |
| สายการขายโครงการ | 29,050,670 | 27,359,508 | 26,677,530 |
| สายการตลาดและการขายปลีก | 32,627,946 | 32,157,693 | 32,836,727 |
| สายงานจัดซื้อและบริหารงานโครงการ | 37,677,567 | 36,041,264 | 36,425,807 |
| ศูนย์พัฒนาผลิตภัณฑ์ | 10,424,256 | 11,204,450 | 14,344,799 |
| สายบัญชีและการเงิน | 20,066,812 | 21,215,904 | 21,850,973 |
| สายสื่อสารการตลาด | 8,244,863 | 9,079,806 | 7,590,361 |
| สายสื่อสารองค์กร | 3,193,320 | 2,707,938 | 3,568,105 |
| สายทรัพยากรบุคคล | 5,442,570 | 6,920,219 | 8,851,200 |
| สายเทคโนโลยีสารสนเทศ | 13,691,190 | 13,202,996 | 12,545,903 |
| สำนักคณะกรรมการบริหาร | 26,395,982 | 29,905,216 | 32,301,573 |
| สายงานตรวจสอบภายใน | 4,788,500 | 4,230,400 | 3,780,000 |
| สายพัฒนาระบบการธุรกิจ | 1,256,940 | 1,305,820 | - |
| รวม | 417,261,365 | 423,205,476 | 426,869,297 |

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident Fund : PVD)

โมเดิร์นฟอร์มได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตั้งแต่ปี 2536 เพื่อเป็นสวัสดิการที่จัดให้พนักงานเพื่อส่งเสริมการออมเงินในอีกรูปแบบหนึ่ง และยังเป็นแรงจูงใจให้พนักงานปฏิบัติงานกับบริษัทเป็นระยะเวลานาน โดยพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะได้รับเงินสมทบกองทุนจากบริษัททุกเดือนในอัตราที่แตกต่างกันตามอายุสมาชิกของพนักงานแต่ละคน โดยพนักงานสามารถเลือกอัตราเงินสะสมและนโยบายการลงทุนด้วยตัวเอง เมื่อพนักงานพ้นสมาชิกภาพพนักงานจะได้รับเงินสมทบรวมทั้งส่วนเฉลี่ยผลประโยชน์สุทธิของกองทุน

นโยบายการเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะพิจารณาจากประวัติและผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของกองทุนฯ รวมถึงความสามารถในการบริหารเงินกองทุนให้เกิดผลประโยชน์ตามนโยบายหรือแนวทางการลงทุนตามที่คณะกรรมการกองทุนกำหนด

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (PVD)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีพนักงานเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 535 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 41.67 ของพนักงานทั้งหมด โดยมีรายละเอียด ดังนี้

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|---|------------|------------|------------|
| จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน) | 535 | 588 | 642 |
| สัดส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิก PVD (%) | 41.67 | 42.40 | 46.89 |
| จำนวนเงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (บาท) | 10,084,711 | 11,487,865 | 12,940,971 |

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการกำกับบัญชี เลขาธิการบริษัท และผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน

ผู้ควบคุมดูแลการกำกับบัญชี

โมเดิร์นฟอร์มมอบหมายให้ นางสาวณัฐชรินทร์ ศิริวัฒนา รองกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีการเงิน ทำหน้าที่ในการควบคุมดูแลการจัดทำบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามมาตรฐานบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ดำรงตำแหน่งผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีและการเงินของโมเดิร์นฟอร์มและบริษัทย่อยปรากฏตามเอกสารแนบ 1

เลขาธิการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวจุฑาณัฐ ศศิโสภณกาญจน์ เป็นเลขาธิการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 เพื่อทำหน้าที่จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดทำรายงานการประชุม แบบแสดงข้อมูลประจำปี ตลอดจนจัดทำและจัดเก็บเอกสารตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด และงานตามที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงช่วยสนับสนุนการทำงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพตามที่กฎหมายกำหนด โดยรายละเอียดเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ดำรงตำแหน่งเลขาธิการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1

ผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง นางสาวจงจิต นานุกุลพัฒนา ผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนกฎระเบียบ ข้อบังคับตามที่กำหนด และตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ดำรงตำแหน่งผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายในของโมเดิร์นฟอร์มปรากฏตามเอกสารแนบ 3

7.6.2 รายชื่อผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

โมเดิร์นฟอร์มจัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์โดยมอบหมายให้ นายสิทธิ เนื่องจักษ์ Corporate Development Director เป็นผู้รับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลและข่าวสารของบริษัทกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน และนักวิเคราะห์ รวมถึงรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับนักวิเคราะห์และนักลงทุน หากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ดังนี้

นักลงทุนสัมพันธ์

เลขที่ 699 อาคารโมเดิร์นฟอร์มทาวเวอร์ ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250

โทรศัพท์ : 0-2094-9999 โทรสาร : 0-2722-8382

อีเมล : ir@modernform.co.th

7.6.3 รายชื่อผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานผู้สอบบัญชีของโมเดิร์นฟอร์ม

ในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มและบริษัทย่อยจ่ายค่าสอบบัญชีให้ บริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด ที่ผู้สอบบัญชีสังกัดอยู่ เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 2,260,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ร้อยละ 0.9 โดยบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้ใช้บริการอื่นใดจาก บริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด นอกจากการตรวจสอบบัญชีประจำปี ซึ่งกำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งดังรายนามต่อไปนี้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2567

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5872 หรือ |
| 2. นางสาวณรยา ศรีสุข | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9188 หรือ |
| 3. นางสาวอรรณณ เตชวัฒนศิริกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4807 หรือ |
| 4. นางนันทน์ เกิดมงคลชัย | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8368 |

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและทบทวนการคัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยพิจารณาจากปัจจัยหลากหลาย ได้แก่ ชื่อเสียง ศักยภาพ มาตรฐานการทำงานที่ดี ประสิทธิภาพและความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี กระบวนการหรือเครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบบัญชีที่มีประสิทธิภาพ มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนนำเสนอขออนุมัติแต่งตั้งบุคคลเป็นผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นตามลำดับ

ทั้งนี้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด และผู้สอบบัญชี ทั้ง 4 ราย ไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียใด ๆ กับโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อย รวมถึงผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้เกี่ยวข้องแต่อย่างใด จึงไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ

ค่าบริการอื่นนอกเหนือจากงานสอบบัญชี

-ไม่มี-

7.6.4 บุคคลที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

-ไม่มี-



08

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบในฐานะผู้นำและการเป็นผู้ขับเคลื่อนองค์กร จึงได้มีการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท (Board Charter) เพื่อเป็นการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการออกจากกันอย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย แนวคิดหลักขององค์กร และกำกับดูแลให้การดำเนินกิจการของโมเดิร์นฟอรัมเป็นไปตามกฎเกณฑ์ กฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด เพื่อแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลโมเดิร์นฟอรัม

8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพิจารณาคัดเลือกและสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมทั้งด้านประสบการณ์ ความรู้ และความสามารถที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของโมเดิร์นฟอรัม และสมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการและกรรมการอิสระ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งตามข้อบังคับของบริษัท โดยมีการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับบริษัท ดังนี้ “ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นใช้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่ยูอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการที่ออกตามวาระนั้น อาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้”

ในการสรรหากรรมการใหม่ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท และตามความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน (Board Skill Matrix) ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้กำหนดให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของโมเดิร์นฟอรัม โดยจะทบทวนเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาจากความหลากหลายของคุณสมบัติ เพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สัญชาติ หรือประเทศต้นกำเนิด (Board Diversity) เพื่อเป็นการส่งเสริมความเสมอภาคและจัดการเลือกปฏิบัติโดยไม่เป็นธรรม อีกทั้งใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประกอบการพิจารณา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญเป็นไปตาม Skill Matrix ที่กำหนดให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของโมเดิร์นฟอรัม ดังนี้

| ทักษะและความชำนาญ | จำนวน (คน) | ร้อยละ (%) |
|---|------------|------------|
| (1) การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน | 11 | 100.00 |
| (2) การบริหารจัดการองค์กรขนาดใหญ่ | 11 | 100.00 |
| (3) การบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ | 4 | 36.36 |
| (4) เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์ | 6 | 54.54 |
| (5) ธุรกิจหลักของบริษัท และบริษัทย่อย | 7 | 63.63 |
| (6) การขาย การตลาด และการประชาสัมพันธ์ | 2 | 18.18 |
| (7) การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ | 4 | 36.36 |
| (8) การบัญชี การเงิน และการภาษีอากร | 2 | 18.18 |
| (9) กฎหมายและกฎระเบียบบริษัทจดทะเบียน | 2 | 18.18 |
| (10) เทคโนโลยีสารสนเทศ | 2 | 18.18 |

รายชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับมาใหม่

จากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการที่หมดวาระกลับเข้ามาใหม่ อีกวาระหนึ่ง โดยกรรมการทั้ง 4 ท่าน ได้ผ่านการพิจารณากลับรองคุณสมบัติเป็นรายบุคคลอย่างละเอียดรอบคอบ รมัดระวัง และเป็นไปตามกระบวนการสรรหาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอย่างครบถ้วน และได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | วันที่ดำรงตำแหน่ง | ทักษะและความชำนาญ |
|-------------------------|--------------|-------------------|---|
| นายทักษะ บุญโภาคะ | กรรมการ | 19 เมษายน 2567 | การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย, เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์, การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์, การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน |
| นายเจริญ อุษณาจิตต์ | กรรมการ | 19 เมษายน 2567 | การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, ธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย, เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์, การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน |
| นายบัญชา ธรรมารุ่งเรือง | กรรมการ | 19 เมษายน 2567 | เทคโนโลยีสารสนเทศ, การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน, เศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์ |
| นายสุรชัย สนธิรติ | กรรมการอิสระ | 19 เมษายน 2567 | การบัญชี การเงินและการภาษีอากร, เทคโนโลยีสารสนเทศ, การบริหารและจัดการองค์กรขนาดใหญ่, กฎหมายและกฎระเบียบบริษัทจดทะเบียน, การบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ, การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน |

การปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่

ในปี 2567 โมเดอร์นฟอรัมไม่มีการจัดปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่ เนื่องจากกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เป็นกรรมการท่านเดิมที่ได้รับการแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง แต่ถึงอย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายการปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่ เพื่อให้กรรมการที่แต่งตั้งใหม่ได้ทราบถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมถึงการให้ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ เป็นการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้นำเสนอเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ประกอบด้วย

1. คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน การซื้อหุ้น และการรายงานของกรรมการและผู้มีส่วนได้เสียของตนเอง
2. หนังสือบริคณห์สนธิ, ข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้กรรมการทราบวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจ การปฏิบัติตามกฎหมาย องค์ประกอบกรรมการ การเลือกตั้ง และการแต่งตั้งกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ การประชุมผู้ถือหุ้น
3. ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งจะเป็ประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
4. รายงานประชุมคณะกรรมการฉบับย้อนหลัง กำหนดการประชุม และวาระประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาเข้าประชุมได้ครบถ้วนและเตรียมตัวก่อนเข้าประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
5. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับทราบถึงหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการ มาตรการติดตามดูแล การปฏิบัติตามหลักการนั้นตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ เพื่อช่วยนำพาให้องค์กรมีความก้าวหน้าอย่างต่อเนื่อง
6. การดูแลการใช้ข้อมูลภายในเพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการใหม่ปฏิบัติตนอย่างระมัดระวัง ถูกต้องตามนโยบายที่กำหนด
7. นโยบายด้านความเสี่ยงและระบบการบริหารความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญต่อผลการดำเนินงาน และมาตรการป้องกันความเสี่ยง
8. การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน (Management Control) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Control) และด้านรายงานทางการเงิน (Financial Control) โดยมีรายงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
9. รายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transactions) ระหว่างบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน เพื่อมิให้เป็นการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
10. จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อให้กรรมการใหม่ปฏิบัติตนได้ถูกต้องตามกรอบที่กำหนดและติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง
11. การแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing) เพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับทราบถึงระเบียบและวิธีปฏิบัติในการรับแจ้งเบาะแสดตามที่กำหนดไว้
12. ข้อพิพาททางกฎหมาย เพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับทราบถึงจำนวนข้อพิพาทที่อยู่ระหว่างดำเนินคดีแพ่ง/อาญา สถานะตามข้อพิพาทและมูลค่าแห่งคดี
13. รายงานของหน่วยงานกำกับดูแลตามกฎหมาย ที่ต้องทำการปรับปรุง/แก้ไข/ปฏิบัติการใด ๆ ตามคำสั่งของหน่วยงานกำกับดูแล

รายชื่อกรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก

-ไม่มี-

รายชื่อกรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้ง (กรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก)

-ไม่มี-

การสรรหากรรมการอิสระ และหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

สำหรับการสรรหากรรมการอิสระ โมเดอร์นฟอร์มได้กำหนดเกณฑ์คุณสมบัติไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างชัดเจน โดยจะพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามแนวทางที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงตามนิยามที่กำหนดไว้ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

นิยาม “กรรมการอิสระ” หมายถึง กรรมการภายนอกที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง มีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทั้งนี้เห็นสมควรหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระ
5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
6. ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ แก่บริษัท
7. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไปคณะกรรมการต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว โดยดูจากคุณสมบัติของคณะกรรมการ ความรู้ความสามารถ ผลการปฏิบัติงานที่ การให้ข้อคิดเห็นระหว่างการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระเป็นรายบุคคล

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในกรณีที่ตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดว่างลง หรือผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งใกล้เคียงหรือตำแหน่งรองลงมาเป็นผู้รักษาการชั่วคราว จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่โมเดอร์นฟอร์มกำหนด และในกรณีตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง เนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทน ด้วยมติคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งเหลือน้อยกว่า 2 เดือน จะต้องเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงดังกล่าวต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

แผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความต่อเนื่องในการบริหารกิจการและการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพอย่างยั่งยืน จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาผู้ที่มีความเหมาะสมโดยสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีวิสัยทัศน์ มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และทัศนคติที่เหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร มีผลการปฏิบัติงานที่ดีเลิศ และนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมถึงพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้มีศักยภาพในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ

อาทิเช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนตลอดจนพนักงานของ โมเดอร์นฟาร์ม

จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่

คณะกรรมการบริษัทจะประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จำนวน 2 ราย คือ นายโยธิน เนื่องจำนงค์ และนายทักษะ บุญโยคะ

สิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

โมเดอร์นฟาร์มให้สิทธิผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายที่ถือหุ้น มีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด สามารถเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้า โดยได้ประกาศเชิญชวนไว้บน เว็บไซต์โมเดอร์นฟาร์ม ในช่วงระหว่างวันที่ 29 กันยายน ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทั้งนี้ ในปี 2567 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคล เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

สำหรับการลงคะแนนเสียงแต่งตั้งกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โมเดอร์นฟาร์มกำหนดให้ผู้ถือหุ้นแยกการลงคะแนนเสียง เป็นรายบุคคล โดยผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง (1 share : 1 vote) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตาม ลำดับลงมาจะเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น สำหรับคะแนนเสียงในการอนุมัติ ใช้เสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

การกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหา พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มี คุณสมบัติเหมาะสมในด้านทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ ทัศนคติ ความเข้าใจวัฒนธรรมองค์กร และไม่มีลักษณะต้อง ห้ามตามที่หน่วยงานกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนกำหนดไว้

รายละเอียดการกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท

| คุณสมบัติ ความรู้ หรือประสบการณ์ | ทักษะ และความเชี่ยวชาญที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">กรรมการบริษัททุกคนต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดโดยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัท และกรณีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดด้วยกรรมการบริษัททุกคนต้องมีประสบการณ์ทางธุรกิจและอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์โดยรวมต่อ บริษัท สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถนำเสนอ มุมมองที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจกรรมการบริษัทแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัท จดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้นกรณีกรรมการบริษัทท่านใดมีการไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทอื่น กรรมการท่านนั้นจะต้องรายงานข้อมูล การดำรงตำแหน่งให้บริษัททราบ โดยเป็นเรื่องหนึ่งของการมีส่วน ได้เสียซึ่งต้องรายงานตามที่กำหนดไว้ในหัวข้อการเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใส ของนโยบายกำกับดูแลกิจการ | <ul style="list-style-type: none">การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืนการบริหารจัดการองค์กรขนาดใหญ่การบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจเศรษฐกิจ การลงทุน การกำหนดนโยบาย และการวางแผนกลยุทธ์ธุรกิจหลักของบริษัท และบริษัทย่อยการขาย การตลาด และการประชาสัมพันธ์การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์การบัญชี การเงิน และการภาษีอากรกฎหมายและกฎระเบียบบริษัทจดทะเบียนเทคโนโลยีสารสนเทศ |

ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมการพัฒนากรรมการและผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนและพัฒนาความรู้ความเข้าใจ และทักษะของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งด้านธุรกิจของกลุ่มบริษัทและหลักสูตรอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของโมเดิร์นฟอร์ม เช่น เลขาธิการบริษัท นักลงทุนสัมพันธ์ งานตรวจสอบภายใน เป็นต้น เข้าร่วมการอบรมสัมมนาที่เสริมสร้างความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อพบปะแลกเปลี่ยนประสบการณ์และความคิดเห็นกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนอื่นที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสถาบันอื่น ๆ ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อนำความรู้ และประสบการณ์ที่ได้รับมาเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานทั้งด้านการบริหารจัดการด้านธุรกิจ และด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 กรรมการบริษัทโมเดิร์นฟอร์มได้เข้าร่วมกิจกรรมและหลักสูตรที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | เข้าร่วมอบรมในรอบปีที่ผ่านมา | ประวัติการเข้าร่วมอบรม |
|----------------------------|--|--|
| นายโยธิน เนื่องจำนงค์ | <ul style="list-style-type: none"> โครงการ ESG DNA ชุดความรู้ด้านความยั่งยืน (ESG101, P01) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย Empowering Board : Enhancing Governance, Standards and Financial Insights สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | <ul style="list-style-type: none"> Director Certification Program (DCP) 35/2003 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายกิตติพัฒน์ เนื่องจำนงค์ | <ul style="list-style-type: none"> โครงการ ESG DNA ชุดความรู้ด้านความยั่งยืน (ESG101, P01) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) 139/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายทักษะ บุญยโกเศ | <ul style="list-style-type: none"> โครงการ ESG DNA ชุดความรู้ด้านความยั่งยืน (ESG101, P01) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | <ul style="list-style-type: none"> Director Certification Program (DCP) 32/2003 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายเจริญ อุษณาคิตต์ | | <ul style="list-style-type: none"> Director Certification Program (DCP) 32/2003 Director Certification Program (DCP-Re) 2/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายสมศักดิ์ วาริการ | | <ul style="list-style-type: none"> Director Certification Program (DCP) 45/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายพัฒนะ อุษณาคิตต์ | <ul style="list-style-type: none"> โครงการ ESG DNA ชุดความรู้ด้านความยั่งยืน (ESG101, P01) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | <ul style="list-style-type: none"> Director Certification Program (DCP) 35/2003 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายกิตติ บุญยโกเศ | | <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) 138/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายบัญชา ธรรมารุ่งเรือง | | <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) 184/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล | | <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) 27/2004 Director Certification Program (DCP) 60/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |

| รายชื่อกรรมการ | เข้าร่วมอบรมในรอบปีที่ผ่านมา | ประวัติการเข้าร่วมอบรม |
|-------------------------|---|---|
| นายสุรชัย สนธิธิต | <ul style="list-style-type: none"> โครงการ ESG DNA ชุดความรู้ด้านความยั่งยืน (ESG101, P01) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย Empowering Board : Enhancing Governance, Standards and Financial Insights สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย สัมมนาคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2567 บริษัท สำนักงานอัยว ย จำกัด | <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) 10/2004 Audit Committee Program (ACP) 37/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |
| นายกิตติชัย ลัทธิสภณกุล | <ul style="list-style-type: none"> โครงการ ESG DNA ชุดความรู้ด้านความยั่งยืน (ESG101, P01) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย | <ul style="list-style-type: none"> Director Accreditation Program (DAP) 97/2012 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย |

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินตนเองเป็นรายคณะและรายบุคคล โดยกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยใช้แนวทางการประเมินตนเองของคณะกรรมการจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับลักษณะและโครงสร้างของคณะกรรมการ เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท อีกทั้งพิจารณาผลงานและประเด็นปัญหาต่าง ๆ ในปีที่ผ่านมาที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อนำผลประเมินไปพัฒนาประสิทธิภาพและปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้เกิดประสิทธิภาพการทำงานสูงสุด และเพื่อประกอบการพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

โมเดิร์นฟอร์มได้กำหนดเกณฑ์ตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยไว้ดังนี้

- การประเมินคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ ประกอบด้วย 6 หมวด ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ, บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ, การประชุมคณะกรรมการ, การทำหน้าที่ของกรรมการ, ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร
- การประเมินคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ ประกอบด้วย 3 หมวด ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการชุดย่อย, การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย และบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ
- การประเมินคณะกรรมการบริษัทแบบรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หมวด ได้แก่ ความโดดเด่นในความรู้ความสามารถ, ความเป็นอิสระ, ความพร้อมในการปฏิบัติภารกิจ, ความเอาใจใส่ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ, การปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการ และการมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว
- การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย 17 หมวด ได้แก่ โครงสร้างสายการรายงาน, การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต, การประเมินความเสี่ยงองค์กร, การจัดการข้อมูล และการพัฒนาระบบเทคโนโลยี เป็นต้น

โดยแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายคณะ รายบุคคล คณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน มีช่องแสดงความเห็นแบ่งเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง
- 1 = ไม่เห็นด้วยเล็กน้อย
- 2 = ไม่เห็นด้วย
- 3 = เห็นด้วย
- 4 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก
- 5 = เห็นด้วยอย่างยิ่ง

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 มีสรุปรายละเอียดผลคะแนนการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ดังนี้

- ผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายคณะ อยู่ในเกณฑ์เห็นด้วยอย่างยิ่ง โดยได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 95.24
- ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล อยู่ในเกณฑ์เห็นด้วยอย่างยิ่ง โดยได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 96.09
- ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ อยู่ในเกณฑ์เห็นด้วยอย่างยิ่ง โดยได้คะแนนเฉลี่ย ร้อยละ 95.42
- ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน อยู่ในเกณฑ์เห็นด้วยอย่างยิ่ง โดยได้คะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ร้อยละ 98.54

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยใช้แบบประเมินผลงาน CEO ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นแนวทางในการประเมิน หัวข้อในการประเมินประกอบด้วยภาระงานเป้าหมาย, ความเป็นผู้นำ, การกำหนดกลยุทธ์, การปฏิบัติตามกลยุทธ์, การวางแผนและปฏิบัติทางการเงิน, ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ, ความสัมพันธ์กับภายนอก, การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร, การสืบทอดตำแหน่ง, ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ และคุณลักษณะส่วนตัว เป็นต้น

สำหรับปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้นำผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของโมเดอร์นฟอรัมมาใช้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติงานเพิ่มเติมด้วย อาทิเช่น ผลประกอบการ และการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม โดยผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ อยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก” ทั้งนี้ ผลการประเมินจะนำไปพิจารณาเพื่อกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมต่อไป

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดตารางการประชุมไว้ล่วงหน้าในแต่ละปีอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานของโมเดอร์นฟอรัมหลังจากผู้สอบบัญชีได้สอบทานงบหรือตรวจสอบรับรองงบการเงินแล้ว และเปิดโอกาสให้บริษัทย่อยได้เข้ารายงานผลการดำเนินงาน แผนงาน และเป้าหมายอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และจัดให้มีการประชุมวาระพิเศษอื่น ๆ เพิ่มหากมีความจำเป็น โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทแจ้งกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดของทั้งปี ให้กรรมการทราบล่วงหน้าตั้งแต่ช่วงปลายปีก่อนประชุมในปีถัดไป เพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาเข้าร่วมประชุมได้ครบทุกครั้ง ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอรัมมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการบริษัทเข้าร่วมการประชุมสม่ำเสมอไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมทั้งปี

ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบจะร่วมกันกำหนดวาระการประชุมพร้อมทั้งเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้เสนอเรื่องต่าง ๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้โดยจะออกหนังสือนัดประชุมและวาระการประชุม พร้อมด้วยข้อมูล

สารสนเทศที่มีความสำคัญเพียงพอ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการ โดยเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในการส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุมในแต่ละวาระให้กรรมการบริษัทแต่ละคนล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนประชุมแล้วแต่กรณี หรือในกรณีเร่งด่วนไม่น้อยกว่า 5 วันทำการก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาที่จะศึกษาข้อมูลเรื่องต่าง ๆ อย่างเพียงพอ

องค์ประชุม ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการมาประชุมไม่ต่ำกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงนับเป็นองค์ประชุม ในการประชุมประธานฯ จะเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านอภิปรายแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระและเปิดเผยโดยมีเวลามากพอสำหรับการอภิปรายประเด็นสำคัญ ๆ โดยทั่วกัน และหากกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับเรื่องที่พิจารณาจะไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดออกเสียงในวาระดังกล่าว

มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยให้เลขานุการบริษัทจดบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องครบถ้วนโดยบันทึกความคิดเห็นของกรรมการอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร จัดทำรายงานการประชุมให้แล้วเสร็จภายใน 14 วันหลังวันประชุม และจัดเก็บไว้ถูกต้องครบถ้วนที่สำนักงานใหญ่สำหรับให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2567 โมเดอร์นฟอรั่มมีกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งสิ้น 6 ครั้ง เป็นการจัดประชุมแบบ Onsite Meeting ทั้งหมด โดยมีสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท คิดเป็นร้อยละ 89.09 ทั้งนี้ ได้มีการยกเลิกการประชุมคณะกรรมการบริษัทระหว่างปี 1 ครั้ง เนื่องจากโมเดอร์นฟอรั่มงดการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | การเข้าร่วมคณะกรรมการบริษัท | | การเข้าร่วมสามัญผู้ถือหุ้น | |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | | การเข้าร่วม (ครั้ง) | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) | การเข้าร่วม (ครั้ง) | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| นายโยธิน เนื่องจ้านงค์ | ประธานกรรมการ | 5 | 5 | 1 | 1 |
| นายกิตติพัฒน์ เนื่องจ้านงค์ | กรรมการ | 4 | 5 | 1 | 1 |
| นายทักษะ บุญโยคะ | กรรมการ | 5 | 5 | 1 | 1 |
| นายเจริญ อุษณาจิตต์ | กรรมการ | 4 | 5 | 1 | 1 |
| นายสมศักดิ์ วาริการ | กรรมการ | 5 | 5 | 1 | 1 |
| นายพัฒนะ อุษณาจิตต์ | กรรมการ | 4 | 5 | 1 | 1 |
| นายกิตติ บุญโยคะ | กรรมการ | 5 | 5 | 1 | 1 |
| นายบัญชา ธรรมารุ่งเรือง | กรรมการ | 3 | 5 | 1 | 1 |
| นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล | กรรมการอิสระ | 4 | 5 | 1 | 1 |
| นายสุรัชย์ สนธิริติ | กรรมการอิสระ | 5 | 5 | 1 | 1 |
| นายกิตติชัย ลัทธิสภานกุล | กรรมการอิสระ | 5 | 5 | 1 | 1 |
| คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ | | 89.09 | | 100 | |

รายละเอียดสาเหตุกรณีที่กรรมการบริษัทไม่สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

กรรมการทุกท่านตระหนักถึงการอุทิศเวลาเพื่อเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในกรณีที่มิเหตุสุดวิสัยทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทได้นั้น กรรมการที่ลาประชุมจะมีการติดตามอ่านวาระการประชุมด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และหากมีความเห็นแตกต่างประการใด ก็จะซักถามให้หมดข้อสงสัยจนมีความเข้าใจอย่างชัดเจนถึงความมุ่งหมายและวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์สูงสุดของโมเดอร์นฟอรั่มเป็นสำคัญ

คำตอบแทนของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนแก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาจากบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีธุรกิจขนาดใกล้เคียงกันตามข้อมูลการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเทียบกับค่าเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียน โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการ และปัจจัยแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทในเบื้องต้นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

ลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการ

โมเดิร์นฟอร์มกำหนดลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดตามความเหมาะสมกับหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 ได้อนุมัติให้คงค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย สำหรับปีดำเนินงาน 2567 เท่ากับอัตราเดิมในปีดำเนินงาน 2566 ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทน

| | |
|---------------|---------------------------------|
| ประธานกรรมการ | จำนวนเงิน 94,000 บาท ต่อ ไตรมาส |
| กรรมการ | จำนวนเงิน 72,000 บาท ต่อ ไตรมาส |

2. คณะกรรมการชุดย่อย

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ค่าพาหนะ

| | |
|----------------------|--------------------------------|
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | จำนวนเงิน 25,000 บาท ต่อ เดือน |
| กรรมการตรวจสอบ | จำนวนเงิน 22,000 บาท ต่อ เดือน |

2.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ค่าตอบแทน

| | |
|---|---------------------------------|
| กรรมการ | จำนวนเงิน 30,000 บาท ต่อ ไตรมาส |
| หมายเหตุ : เฉพาะกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารและพนักงานของโมเดิร์นฟอร์ม | |

2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ค่าเบี้ยประชุม

| | |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | จำนวนเงิน 10,000 บาท ต่อครั้ง |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | จำนวนเงิน 7,000 บาท ต่อครั้ง |

หมายเหตุ : เฉพาะกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารและพนักงานของโมเดิร์นฟอร์ม

รายละเอียดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

| รายชื่อกรรมการ/คณะกรรมการ | บริษัท | | | | คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัทย่อย รวม (บาท) |
|---|-------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--|
| | คำตอบแทน ต่อปี (บาท) | คำตอบแทนที่ เป็นตัวเงินอื่นๆ | รวมเป็นเงิน (บาท) | คำตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวเงิน (บาท) | |
| นายโยธิน เนื่องจำนงค์ คณะกรรมการบริษัท | 376,000 | ไม่มี | 376,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายกิติพัฒน์ เนื่องจำนงค์ คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายทักษะ บุญโยคะ คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี- | ไม่มี |
| นายเจริญ อุษณากิจต์ คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายสมศักดิ์ วาจิการ คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายพัฒนะ อุษณากิจต์ คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายกิตติ บุญโยคะ คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายบัญชา ธรรมารุ่งเรือง คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 300,000 | ไม่มี | 300,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายสุรัชย์ สนธิธิ คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 264,000 | ไม่มี | 264,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 30,000 | ไม่มี | 30,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| นายกิตติชัย ลัทธิสัยกุล คณะกรรมการบริษัท | 288,000 | ไม่มี | 288,000 | ไม่มี | ไม่มี |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 264,000 | ไม่มี | 264,000 | ไม่มี | ไม่มี |

รายละเอียดสรุปค่าตอบแทนแต่ละรายการคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

| รายชื่อคณะกรรมการ | ค่าตอบแทนต่อปี (บาท) | ค่าตอบแทนที่เป็น ตัวเงินอื่น ๆ (บาท) | รวมเป็นเงิน (บาท) |
|--|-------------------------|---|----------------------|
| คณะกรรมการบริษัท | 3,256,000 | - | 3,256,000 |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | 828,000 | - | 828,000 |
| คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | - | - | - |
| คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน | - | - | - |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 30,000 | - | 30,000 |
| รวม | 4,114,000 | - | 4,114,000 |

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการได้มีการกำหนดนโยบายและการดำเนินงานในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่โมเดอร์นฟอร์มไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญที่เหมาะสมกับกิจการ โดยมีการส่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นตัวแทนของโมเดอร์นฟอร์มเข้าไปเป็นกรรมการหรือกรรมการบริหารตามสัดส่วนการถือหุ้น รวมทั้งได้กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของโมเดอร์นฟอร์มให้ทำหน้าที่อย่างดีที่สุด ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทย่อย เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อยและสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่ อีกทั้งดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและเพียงพอ ถูกต้องตามกฎหมาย ติดตามผลการดำเนินงานเพื่อจัดทำงบการเงินได้ตามมาตรฐานและตามกำหนดเวลา

การเปิดเผยข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

-ไม่มี-

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

8.1.4.1 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

โมเดอร์นฟอร์มกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ขึ้น เพื่อเป็นการแสดงเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ โดยให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน

นิยาม “ความขัดแย้งทางผลประโยชน์” หมายความว่า สถานการณ์ที่บุคคลหนึ่งมีผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ขององค์กรหรือหน่วยงานที่ตนเองเป็นสมาชิกหรือมีส่วนร่วมไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผลประโยชน์ส่วนตัวนั้นอาจส่งผลกระทบต่อตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กรหรือหน่วยงาน โมเดอร์นฟอร์มจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไว้ดังนี้

- หลีกเลี่ยงการกระทำการในลักษณะรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง หรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และ/หรือผู้เกี่ยวข้อง ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อย
- ละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของโมเดอร์นฟอร์มหรือบริษัทย่อย เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัท หรือจัดให้มีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของโมเดอร์นฟอร์มและผู้ถือหุ้นโดยรวม

3. กรณีบุคลากรของโมเดิร์นฟาร์ม หรือสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกันเข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้ถือหุ้น หรือผู้บริหาร หรือมีส่วนร่วม หรือดำเนินการใด ๆ ที่มีข้อสงสัยว่าจะมีผลประโยชน์ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับโมเดิร์นฟาร์ม ต้องทำการแจ้งต่อผู้มีหน้าที่รับผิดชอบหรือผู้บังคับบัญชา โดยผู้บังคับบัญชาต้องพิจารณา ดำเนินการตามความเหมาะสม รัดกุม สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และไม่ก่อให้เกิดผลกระทบ ต่อโมเดิร์นฟาร์ม
4. กรณีกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับธุรกรรมของโมเดิร์นฟาร์ม หรือบริษัทย่อย ต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา หรืออนุมัติธุรกรรมดังกล่าว และให้การกำหนดราคาเป็นไปอย่างเหมาะสมยุติธรรม ตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปเสมือนการทำรายการกับบุคคลทั่วไป
5. เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือ รายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report หรือแบบรายงานอื่นใดตามแต่กรณี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 โมเดิร์นฟาร์มไม่พบว่าการ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แต่อย่างใด

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

| | 2565 | 2566 | 2567 |
|---|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

รายละเอียดกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

-ไม่มี-

8.1.4.2 การป้องกันการใช้อิทธิพลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

- การรักษาความลับ การรักษาข้อมูล และการใช้อิทธิพลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

โมเดิร์นฟาร์มดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในของบริษัท รวมถึงการเก็บรักษาความลับของบริษัทและของลูกค้า โดยบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายในดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาความลับ การรักษาข้อมูล และการใช้อิทธิพลภายใน เป็นมาตรการป้องกันและถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานผู้ปฏิบัติงาน และบุคลากรที่เกี่ยวข้องของโมเดิร์นฟาร์ม ซึ่งทำงานกับข้อมูลและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลอื่นได้ หรือข้อมูลภายในที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนผ่าน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ได้แก่ งบการเงิน ผลประกอบการของโมเดิร์นฟาร์ม/บริษัทย่อย/บริษัทรวม และข้อมูลความลับทางการค้า เป็นต้น มีหน้าที่รักษาความลับ และความปลอดภัยของข้อมูล ปกป้องข้อมูลอันเป็นความลับอย่างเคร่งครัด มิให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา
2. บริษัทห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของโมเดิร์นฟาร์ม นำความลับและ/หรือ ข้อมูลทางธุรกิจของโมเดิร์นฟาร์มไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคล

อื่นใด โดยเฉพาะคู่แข่งทางการค้าไม่ว่าด้วยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมถึงการนำไปใช้เพื่อทำธุรกิจแข่งขันกับโมเดิร์นฟอรม์หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

3. บริษัทห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายในหรือนำความลับทางธุรกิจของโมเดิร์นฟอรม์ไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใด โดยเฉพาะคู่แข่งทางการค้าไม่ว่าด้วยทางตรงหรือทางอ้อม ตลอดจนข้อมูลความลับของลูกค้าของบริษัทที่ตนได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่โมเดิร์นฟอรม์และลูกค้าของบริษัทก็ตาม
4. บริษัทกำหนดชั้นความลับของข้อมูลทางการค้า โดยการแบ่งออกเป็นระดับชั้นตามความสำคัญจากน้อยไปหามาก ได้แก่ ข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนได้ ข้อมูลภายใน ข้อมูลลับ และข้อมูลลับมาก ทั้งนี้ การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมายเท่านั้น
5. การเก็บรวบรวม ใช้ หรือเปิดเผย บริษัทให้มีการตรวจสอบข้อมูลส่วนบุคคลหรือระบอบอย่างสม่ำเสมอ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562
6. บริษัทมีการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน โดยจำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้เฉพาะผู้เกี่ยวข้องและที่จำเป็นเท่านั้น พร้อมทั้งจัดระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลภายใน โดยเจ้าของข้อมูลต้องกำกับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
7. การเปิดเผยหรือการให้ข้อมูลของบริษัทและของลูกค้าแก่บุคคลภายนอก หรือสู่สาธารณชน ต้องเป็นไปโดยบุคลากรของโมเดิร์นฟอรม์ที่มีอำนาจหน้าที่ บุคลากรทั่วไปที่ไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล ให้แนะนำผู้ถามให้สอบถามจากผู้ที่มีความอำนาจหน้าที่ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายโดยตรง เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
8. การใช้ข้อมูลภายในจะต้องดำเนินการให้มีความเสมอภาค และยุติธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัทอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ก็ควรหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของโมเดิร์นฟอรม์ โดยให้ถือปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- การซื้อขายหลักทรัพย์ และการรายงานการมีส่วนได้เสีย สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

โมเดิร์นฟอรม์ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและให้ความสำคัญต่อการป้องกันการกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ เนื่องมาจากการใช้ และ/หรือเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ที่ยังไม่สามารถเปิดเผยหรือใช้ได้ อันอาจทำให้เกิดการได้เปรียบ ตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่ได้ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติในการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสืบทอดมาจากกรรมการผู้จัดการลงมา หมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินหรือเทียบเท่าของบริษัท และผู้เกี่ยวข้องซึ่งเป็นบุคคลที่อยู่ในฐานะ ตำแหน่ง หรือสายงานที่รับผิดชอบข้อมูลภายใน หรือที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในที่ยังไม่มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนเป็นการทั่วไป ซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ หมายรวมถึงการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสีย ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติการซื้อขายหลักทรัพย์สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องไว้ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่จัดทำรายงาน การเปิดเผยข้อมูล และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทโดยตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นผู้ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดของนิติบุคคลดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ

2. กรรมการ ผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมของบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับ ในเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี และภายใน 24 ชั่วโมง ภายหลังการเปิดเผยงบการเงิน หรือพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลภายในที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทผู้สำรวจจนทั้งหมดแล้ว (Blackout Period)
3. บริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นบุคคลที่รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท ล่วงหน้า 1 วันก่อนทำการซื้อขาย และจัดทำสรุปรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

แนวปฏิบัติกรรายงานการมีส่วนได้เสียสำหรับกรรมการ และผู้บริหาร

1. ให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและข้อมูลประวัติของตนเองครั้งแรก ส่งมายังเลขานุการบริษัท ภายในเจ็ดวัน นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
2. กรณีมีรายการส่วนได้เสียเกิดขึ้นใหม่หรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลระหว่างปี ให้ใช้แบบรายงานการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียและข้อมูลประวัติกรรมการและผู้บริหาร จัดส่งมายังเลขานุการบริษัท ภายในสามวันนับแต่วันเข้าทำการ หรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล
3. ให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัท
4. บริษัทเปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 โมเดอร์นฟอร์มไม่พบว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่กำหนดให้งดการซื้อขายหลักทรัพย์ รวมถึงไม่มีการนำข้อมูลภายในไปใช้แต่อย่างใด

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|---|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์รวม (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

รายละเอียดกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

-ไม่มี-

รายงานสัดส่วนการถือหลักทรัพย์สินกรรมกรและผู้บริหารของบริษัท โมเดอร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

| ชื่อผู้ถือหลักทรัพย์สิน | | ตำแหน่ง | จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | จำนวนหุ้นที่ เปลี่ยนแปลงร้อยละ (เพิ่มขึ้น/ลดลง) | สัดส่วนการถือหุ้น บริษัทร้อยละ |
|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---|---|---|-----------------------------------|
| 1 | นายโยธิน เนื่องจำนงค์ | ประธานกรรมการ | 27,539,420 | 27,459,420 | +0.29 | 4.48 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | 6,042,000 | 6,042,000 | - | |
| 2 | นายกิตติพัฒน์ เนื่องจำนงค์ | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | 4,675,200 | 4,675,200 | - | 0.62 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | 2,000 | 2,000 | - | |
| 3 | นายเจริญ อุษณาจิตต์ | กรรมการ | 142,000 | 4,542,000 | -96.87 | 0.04 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | 188,800 | 7,592,660 | -97.51 | |
| 4 | นายสมศักดิ์ วาริการ | กรรมการ | - | - | - | - |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 5 | นายกิตติ บุญโยคะ | กรรมการ | 369,360 | 369,360 | - | 0.05 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 6 | นายพัฒน ุษณาจิตต์ | กรรมการ | 111,750 | 811,750 | -86.23 | 0.01 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 7 | นายบัญชา ธรรมรุ่งเรือง | กรรมการ | 6,700,000 | 6,700,000 | - | 0.89 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | 930 | 930 | - | |
| 8 | นายทักษะ บุญโยคะ | กรรมการ | 24,446,000 | 24,446,000 | - | 5.06 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | 13,476,000 | 13,476,000 | - | |
| 9 | นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล | กรรมการอิสระ | - | - | - | - |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 10 | นายกิตติชัย ลัทธิสภณกุล | กรรมการอิสระ | 15,000 | 15,000 | - | 0.00 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 11 | นายสุรัช สอนิธิ | กรรมการอิสระ | - | - | - | - |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 12 | นางสาวณัฐชนน ศรีวัฒนา | รองกรรมการผู้จัดการ | - | - | - | - |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 13 | นางสาวสว่างจิตต์ ผ่องพิพัฒน์พงศ์ | ผู้อำนวยการอาวุโส | - | - | - | - |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 14 | นายปัญญา พิศภา | ผู้อำนวยการสาย | - | - | - | 0.00 |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | 1,000 | 1,000 | - | |
| 15 | นายสุไพบุลย์ ชูใหม่ | ผู้อำนวยการสาย | - | - | - | - |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |
| 16 | นางวิภาวี สร้อยระย้า | ผู้อำนวยการสาย | - | - | - | - |
| | คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | | - | - | - | |

8.1.4.3 การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

โมเดิร์นฟอร์มกำหนดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อใช้สื่อสารกับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้รับทราบ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และส่งเสริมให้องค์กรตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติอย่างชัดเจน โปร่งใส เป็นไปตามหลักจริยธรรมที่ดี เพื่อร่วมพัฒนาองค์กรและสังคมสู่ความยั่งยืน

นิยาม “คอร์รัปชัน” หมายความว่า การกระทำในรูปแบบใดๆ เช่น การรับ การเรียกรับ การขอ รวมถึงการให้การเสนอให้ การสัญญาว่าจะให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแก่เจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานเอกชนด้วยกัน หรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัท โดยหวังใจให้กระทำการหรือละเว้นการกระทำบางประการอันมิชอบโดยหน้าที่ เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ของกิจการ ตนเอง หรือผู้เกี่ยวข้องอย่างไม่เป็นธรรม หรือได้รับผลประโยชน์ที่ไม่ควรได้หรือไม่เหมาะสมในเชิงธุรกิจ อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของบุคคลอื่น โมเดิร์นฟอร์มจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไว้ดังนี้

1. ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด ต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือคอร์รัปชันในทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม
2. ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการแสดงถึงเจตนาว่าเป็นการทุจริตหรือคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนแก่ผู้ที่มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทในเรื่องที่ตนมีหน้าที่รับผิดชอบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์แก่องค์กร ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
3. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบได้ทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงาน หรือบุคคลอื่นใดที่แจ้งเบาะแสหรือหลักฐานเรื่องการทุจริตหรือคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทรวมถึงพนักงาน โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตหรือคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistle Blowing Policy)
4. แนวปฏิบัตินี้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานและการให้ผลตอบแทนแก่พนักงาน
5. ในการดำเนินการใด ๆ ที่อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตหรือคอร์รัปชัน บุคลากรทุกระดับของบริษัทจะต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการที่เกี่ยวข้องด้วยความระมัดระวัง ดังต่อไปนี้
 - การให้การสนับสนุนทางการเมือง โมเดิร์นฟอร์มมีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้อง ช่วยเหลือทางการเมืองแก่พรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่งหรือกลุ่มพลังกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง โดยจะวางตัวเป็นกลางไม่ฝักใฝ่พรรคหรือกลุ่มการเมืองใดและจะไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือให้ความช่วยเหลือผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองคนใดคนหนึ่งโดยเฉพาะ
 - การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล จะต้องกระทำในนามบริษัทแก่องค์กรใด ๆ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อสังคม ต้องเป็นองค์กรที่เชื่อถือได้ มีใบรับรอง และต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส ตลอดจนต้องมีการติดตามและตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าเงินบริจาคไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 - เงินสนับสนุน เงินที่จ่ายให้หรือได้รับจากลูกค้า คู่ค้า หรือหุ้นส่วนทางธุรกิจโดยมี วัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจตราสินค้า หรือชื่อเสียงของบริษัทอันเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการสร้างความน่าเชื่อถือ ทางการค้าและช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามความเหมาะสมแก่โอกาส
 - ค่าอำนวยความสะดวก โมเดิร์นฟอร์มไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยจะไม่ดำเนินการใด ๆ และไม่ยอมรับการกระทำใดๆ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ
 - การให้/รับของขวัญ และการเลี้ยงรับรอง การให้ หรือรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ

โดยการให้/รับแก่บริษัท องค์กร หรือบุคคลใด ๆ เพื่อการสร้างเครือข่ายธุรกิจ การเสริมสร้างความสัมพันธ์ หรือการแสดงความต้อนรับ การรับรองในโอกาสต่างๆ ตามประเพณีนิยม ในโอกาสของเทศกาล วันสำคัญต่าง ๆ หรือกิจกรรมที่มีการปฏิบัติสืบเนื่องกันมา อันเป็นเอกลักษณ์ และมีความสำคัญต่อสังคม โดยต้องเป็นรายการ ที่มีมูลค่าและวาระที่เหมาะสมเป็นไปตามแนวทางที่บริษัทกำหนด

- การจ้างพนักงานรัฐ โมเดอร์นฟอรัมมีนโยบายหากต้องทำการจ้างพนักงานรัฐ เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท จะต้องมีการบวนการคัดเลือก การอนุมัติการจ้าง การกำหนด ค่าตอบแทนและกระบวนการควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าการจ้างพนักงานรัฐจะไม่ได้เป็นการตอบแทนการได้มา ซึ่งประโยชน์ใด ๆ เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อบริษัท ทำลายภาพลักษณ์ด้านความน่าเชื่อถือและความซื่อตรงของการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน
- การจัดซื้อจัดจ้าง โมเดอร์นฟอรัมมีนโยบายดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าบนพื้นฐานของความเป็นธรรม ยึดมั่นในการ ปฏิบัติทางการค้าที่สุจริต โดยยึดกรอบของกฎหมายและจรรยาบรรณ และคู่ค้าต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยง ต่อชื่อเสียงของบริษัท หรือขัดต่อกฎหมายใด ๆ บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคและผลประโยชน์ร่วมกัน แลกเปลี่ยนองค์ความรู้เพื่อพัฒนาธุรกิจร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติต่อคู่ค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และกำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างที่มีความโปร่งใส เสมอภาค และเป็นธรรม เพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัท

การดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา

โมเดอร์นฟอรัมได้รับการรับรองให้เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : CAC) เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2567 โดยมีการทบทวนความเหมาะสมการดำเนินธุรกิจให้ สอดคล้องต่อนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินความเสี่ยงและระบุความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน และทำการ สื่อสารแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ทั้งนี้ ในปี 2567 โมเดอร์นฟอรัมไม่พบว่ามีกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|--|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

รายละเอียดกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

-ไม่มี-

8.1.4.4 การแจ้งเบาะแส

โมเดอร์นฟอรัมเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้ ธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้น เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมใน กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายและช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแส เพื่อรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียนต่าง ๆ ทั้งจากบุคลากรในองค์กร บุคคลภายนอก และจากผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เพื่อปรับปรุงการบริหาร งานให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอรัมสนับสนุนให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนเปิดเผยตัวตน และ/หรือให้ข้อมูลหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอเกี่ยว กับการประพฤติผิดของผู้ถูกร้องเรียน รวมถึงแจ้งข้อมูลในการติดต่อเพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสาร โดยผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนสามารถแจ้ง เรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียน ดังต่อไปนี้

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

699 ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250

อีเมล : co.secretary@modernform.co.th

โมเดิร์นฟอร์มมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรที่แสดงถึงรายละเอียด ขั้นตอน และ กระบวนการในการตรวจสอบข้อเท็จจริงตามนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิดและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถรับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต การคอร์รัปชัน และการประพฤติมิชอบ

การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มไม่ได้รับข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิด หรือละเมิดนโยบายและแนวทางปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ที่ส่งผลกระทบต่อความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|--|------|------|------|
| จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

รายละเอียดกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

-ไม่มี-

การติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการอื่น ๆ

คณะกรรมการบริษัทซึ่งมีบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กร ให้มีการดำเนินธุรกิจเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในปี 2567 โมเดิร์นฟอร์มไม่พบการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายกิตติชัย ลัทธิโสภณกุล และนายสุรัชย์ สนธิริติ เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านกฎหมาย ด้านบัญชี และการเงิน

ในปี 2567 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตามวาระปกติรวม 4 ครั้ง โดยเชิญผู้สอบบัญชีของบริษัท, รองกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีและการเงิน และผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อสอบถามข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รับทราบรายงานผลการตรวจสอบและพิจารณาข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งรับทราบถึงความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อการจัดทำงบการเงินของโมเดอร์นฟาร์ม และความเห็นอื่นที่มีนัยสำคัญ โดยกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมทุกท่าน คิดเป็นร้อยละ 91.67 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ | |
|------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | การเข้าประชุม | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1. นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 3 | 4 |
| 2. นายสุรัชย์ สนธิริติ | กรรมการตรวจสอบ | 4 | 4 |
| 3. นายกิตติชัย ลัทธิโสภณกุล | กรรมการตรวจสอบ | 4 | 4 |

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยสอบทานให้โมเดอร์นฟาร์มและบริษัทย่อยมีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสอดคล้องกับข้อกำหนด แนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้รายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

การสอบทานรายงานการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี รวมทั้งงบการเงินรวมของโมเดอร์นฟาร์ม และบริษัทย่อยร่วมกับผู้สอบบัญชี, รองกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีและการเงิน และผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาในประเด็นสำคัญ พร้อมทั้งให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป และมาตรฐานการบัญชีสากล มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ มีความเพียงพอ และทันเวลาในการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของโมเดอร์นฟาร์มและบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างงบการเงินของโมเดอร์นฟาร์มมีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญของงบการเงิน มีความโปร่งใส เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเหมาะสม มีการทบทวนและเลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมกับองค์กร เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้ งบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้ผ่านการตรวจสอบ สอบทาน และให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทที่เป็นอิสระ

การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางมาตรฐานสากล COSO-ERM โดยครอบคลุมทุกด้านทั้งการควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมทั้งระบบการติดตาม และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและการถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษา ตลอดจนดูแลเงินทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของโมเดอร์นฟาร์มอยู่เสมอ และเน้นให้ทุกหน่วยงานสามารถ

ตรวจสอบและประเมินจุดควบคุมของทุกระบบงานได้ด้วยตนเองอยู่เสมอ (Control Self-Assessment) สร้างระบบป้องกันการทุจริตเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมาย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางมาตรฐานสากล COSO-ERM เป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า โมเดอร์นฟอรั่มมีระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ รายละเอียดตามรายงานในหัวข้อการควบคุมภายในในรายงานประจำปี

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลสายงานตรวจสอบภายในโดยรวมถึงการแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้าง และขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยพิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีตามความเหมาะสม ความจำเป็นภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยง ครอบคลุมระบบงานที่มีความสำคัญและมีความเสี่ยงสูง และพิจารณาผลการปฏิบัติงานจากรายงานของสายงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ให้คำแนะนำ และกำหนดให้ติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญโดยเร่งด่วน เพื่อให้ทันท่วงที เสริมสร้างความเป็นอิสระของสายงานตรวจสอบภายในให้สามารถแสดงความคิดเห็นในการตรวจสอบภายในได้อย่างตรงไปตรงมา เที่ยงธรรม และมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาแก่ทุกหน่วยงาน นอกจากนี้ ยังได้พิจารณาอัตรากำลังคนให้เหมาะสมและอนุมัติงบประมาณฝึกอบรมประจำปีของพนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อส่งเสริมการพัฒนาวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายในและพัฒนาคุณภาพด้านการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลแห่งวิชาชีพตรวจสอบภายใน (International Standard for the Professional Practice of Internal Auditing) และกำกับดูแลให้พนักงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติตามกฎบัตรของสายงานตรวจสอบภายในอย่างเคร่งครัด

การดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องสำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของโมเดอร์นฟอรั่ม

พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการทำงานของผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และผลการปฏิบัติงาน ประกอบกับประเมินความเป็นอิสระและการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชี มีการนำเสนอแผนล่วงหน้าและดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อโมเดอร์นฟอรั่มเป็นอย่างมาก

คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของโมเดอร์นฟอรั่มในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2567 โดยเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีตามลำดับ รวมถึงเสนอการพิจารณากำหนดค่าตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี 2567 เป็นจำนวนเงินรวม 2,260,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 คิดเป็นร้อยละ 0.9

นอกจากนี้ บริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี ตามที่คณะกรรมการบริษัทเสนอ โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชี ดังนี้

- | | |
|----------------------------------|---|
| 1. นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5872 หรือ |
| 2. นางสาวณรดา ศรีสุข | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9188 หรือ |
| 3. นางสาวอรรพรรณ เดชวัฒน์ศิริกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4807 หรือ |
| 4. นางนันทน์ เกิดมงคลชัย | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8368 |

ทั้งนี้ นอกเหนือจากการตรวจสอบการเงินประจำปีแล้ว โมเดอร์นฟอร์มและบริษัทในเครือ มิได้ใช้บริการอื่นใดอีก และผู้สอบบัญชีทั้ง 4 คน ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นของโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทในเครือแต่อย่างใด อีกทั้งไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใด จึงไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ

การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกับ รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีการดำเนินงานตามเงื่อนไขปกติทางธุรกิจ (Fair and at arm's length) รวมถึงการสอบทานรายการที่เข้าลักษณะรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นระหว่างปี ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วน

การเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ

ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสายงานตรวจสอบภายในยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีของโมเดอร์นฟอร์มเข้าร่วมประชุมทุกไตรมาสกับผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน และรองกรรมการผู้จัดการสายบัญชีและการเงิน โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ที่มีความเกี่ยวข้องกับโมเดอร์นฟอร์ม และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีได้เสนอแนะให้แก้ไข โดยให้สายงานตรวจสอบภายในตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติแก้ไขเป็นรายโครงการ และรายงานผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส รวมทั้งเสริมสร้างความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในให้สามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา รายงานผลการตรวจสอบตามข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ และติดตามแก้ไขในประเด็นที่ได้เสนอแนะ รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งส่งผลต่อประสิทธิภาพการดำเนินงานที่ดี

การรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย ปีละ 4 ครั้ง ในวันเดียวกับที่จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณางบการเงินประจำไตรมาส รายการเกี่ยวข้อง รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายงานการปฏิบัติงานของสายงานตรวจสอบภายใน เป็นต้น เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุม โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม

การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ รายงานผลการประชุม และแสดงความคิดเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างตรงไปตรงมาเพื่อประโยชน์สูงสุดของโมเดอร์นฟอร์มและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน



นายสุชาติ ธรรมพิทักษ์กุล
ประธานกรรมการตรวจสอบ

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา

8.3.1 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

การเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประกอบด้วย กรรมการบริษัทอย่างน้อย 2 ท่าน ที่ปรึกษา หรือผู้บริหาร โดยประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนต้องเป็นกรรมการอิสระ กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้

โดยในปี 2567 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนได้มีการจัดประชุมฯ 2 ครั้ง โดยมีกรรมการฯ เข้าร่วมประชุม คิดเป็นร้อยละ 83.33 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | การเข้าประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการฯ | |
|-----------------------------|-------------------------------|---|--------------------------|
| | | การเข้าประชุม | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1. นายสุรัชย์ สนธิธิต | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการฯ | 2 | 2 |
| 2. นายกิตติชัย ลัทธิโสภณกุล | กรรมการกำกับดูแลกิจการฯ | 2 | 2 |
| 3. นายพัฒนะ อุษณาจิตต์ | กรรมการกำกับดูแลกิจการฯ | 2 | 2 |
| 4. นางสาวรัก โชติพงศ์ | กรรมการกำกับดูแลกิจการฯ | 1 | 2 |
| 5. นางสาวณัฐชนัน ศรีวัฒนา | กรรมการกำกับดูแลกิจการฯ | 1 | 2 |
| 6. นางสาวจงจิต นาบุญพัฒนา | กรรมการกำกับดูแลกิจการฯ | 2 | 2 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย และจะสนับสนุนเพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายในการสร้างมูลค่า ความมั่นคงและการเจริญเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียในทุก ๆ กลุ่มอย่างยั่งยืน

โดยในปี 2567 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนได้เข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาตามบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการ

- พิจารณาและกำหนดแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการจ้างเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของโมเดิร์นฟาร์ม พร้อมทั้งนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของกรรมการและฝ่ายบริหาร
- ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้นโยบายการกำกับดูแลกิจการของโมเดิร์นฟาร์มเป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ตลอดจนกฎหมาย หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกิจการ
- กำกับ ดูแล และให้คำแนะนำแก่กรรมการ พนักงาน และฝ่ายบริหาร ในการปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบภายใต้หลักเกณฑ์ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การทำหน้าที่กำกับดูแลของกรรมการ และการบริหารงานของฝ่ายบริหารเป็นไปด้วยดี

ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

1. กำหนดนโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืนที่สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. ให้การส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทให้บรรลุเป้าหมาย
3. พิจารณาเห็นชอบรายงานความยั่งยืน (Sustainable Report) ก่อนเผยแพร่
4. ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน



(นายสุรัชย์ สนธิรัตน์)

ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

8.3.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน และกำหนดให้จัดประชุมปีละ 2 ครั้ง

โดยในปี 2567 มีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน คิดเป็นร้อยละ 100 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | การเข้าประชุมคณะกรรมการสรรหาฯ | |
|--------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | การเข้าประชุม | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1. นายทักษะ บุญโกะ | ประธานกรรมการสรรหาฯ | 2 | 2 |
| 2. นายโยธิน เนื่องจำนงค์ | กรรมการสรรหาฯ | 2 | 2 |
| 3. นายสมศักดิ์ วาริการ | กรรมการสรรหาฯ | 2 | 2 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้หน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ในการพิจารณาทบทวนหลักเกณฑ์ วิธีการสรรหา และแต่งตั้งบุคคลที่เห็นสมควรดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนเสนอแนะนโยบายค่าตอบแทน และผลประโยชน์อื่น ๆ สำหรับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่าง ๆ

โดยในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้รายงานผลการประชุมพร้อมความเห็น และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอย่างต่อเนื่อง โดยสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท เพื่อทดแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระจำนวน 3 ท่าน อีกทั้งบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2566 ถึง 31 ธันวาคม 2566 ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอรายชื่อมาเพื่อพิจารณา คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจึงได้พิจารณาถึงความเหมาะสม คุณสมบัติ การให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมประชุม การแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์สูงสุดแก่โมเตอร์นฟอร์ม โดยเห็นว่ากรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระมีคุณสมบัติครบถ้วน ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และเป็นบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โมเตอร์นฟอร์ม มีวิสัยทัศน์กว้างไกล มีผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการที่ผ่านมาเป็นอย่างดี มีประวัติการเข้าร่วมประชุมสม่ำเสมอ รวมถึงมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ในที่ประชุม จึงได้เสนอแต่งตั้งกรรมการที่ครบวาระจำนวน 3 ท่าน เป็นกรรมการบริษัทต่อไปอีกวาระหนึ่ง
2. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย สำหรับปี 2567 และนำเสนอขอความเห็นชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ตามลำดับ
3. พิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงของโมเตอร์นฟอร์ม ตั้งแต่ตำแหน่งผู้อำนวยการสายขึ้นไป สอดคล้องกับผลการดำเนินงาน สภาวะเศรษฐกิจ และเป็นไปตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเหมาะสม

(นายทักษะ บุญโกะ)

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

8.3.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการอิสระ ผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชี หัวหน้าสายงานตรวจสอบภายใน โดยต้องมียอดกรรมการทั้งหมดไม่น้อยกว่า 3 ท่าน กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย ปีละ 2 ครั้ง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้

โดยในปี 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการจัดประชุม 2 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุม คิดเป็นร้อยละ 90 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | การเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | |
|------------------------------------|-------------------------------|---|--------------------------|
| | | การเข้าประชุม | สิทธิในการประชุม (ครั้ง) |
| 1. นายสุรชัย สนธิธิต | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | 2 | 2 |
| 2. นายกิตติพัฒน์ เนื่องจำนงค์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 1 | 2 |
| 3. นางสาวณัฐชนัน ศรีวัฒนา | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 2 | 2 |
| 4. นางสาวสวาทจิตต์ ผ่องพิพัฒน์พงศ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 2 | 2 |
| 5. นางสาวจงจิต นาบุญพัฒนา | กรรมการบริหารความเสี่ยง | 2 | 2 |

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของบริษัท สอดคล้องกับหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นสากล เพื่อให้เกิดการบูรณาการและบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยในปี 2567 มีการจัดประชุมเพื่อพิจารณาประเด็นความเสี่ยงขององค์กร ดังนี้

1. ให้นำหน่วยงานต่างๆ ของโมเดิร์นฟาร์มเข้าชี้แจง ให้ข้อมูลเป็นลายลักษณ์อักษร และเชิญให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อชี้แจงหรือให้ข้อมูลด้วยวาจา สำหรับความเสี่ยงและการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ
2. พิจารณาและให้ความเห็นต่อร่างนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทานและทบทวน นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่านโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวมและกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
3. พิจารณาและให้ความเห็นในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเปราะบางของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร (Risk Tolerance) ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
4. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการ ความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม
5. ดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ เสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ติดตามแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสม
6. ให้คำแนะนำและการสนับสนุนแก่คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
7. รายงานความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมถึงสถานะของความเสี่ยง แนวทางในการจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า และผลของการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบเป็นประจำ
8. สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับ คณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง



(นายสุรชัย สนธิธิต)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในและติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของโมเดอร์นฟอรัม และบริษัทย่อย ผ่านการบริหารจัดการและรายงานจากฝ่ายบริหาร รวมถึงการรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ พบว่า โมเดอร์นฟอรัมและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ ในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายวัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ และผู้สอบบัญชีได้สรุปความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบว่าการควบคุมภายในไม่มีข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญอันอาจกระทบต่อความน่าเชื่อถือของระบบ ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอรัมได้ยึดถือกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO กำหนดองค์ประกอบหลัก 5 ด้าน ที่จำเป็นในการควบคุมภายใน ได้แก่ 1) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในองค์กร Control Environment, 2) การประเมินความเสี่ยง Risk Assessment, 3) กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน Control Activities, 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล Information & Communication และ 5) กิจกรรมการติดตามและประเมินผล Monitoring Activities ทั้งนี้ โมเดอร์นฟอรัมให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการร่วมกับกลยุทธ์และผลการปฏิบัติงาน โดยนำไปใช้ร่วมกับการดำเนินงานตามปกติทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้ทั้ง 5 องค์ประกอบหลักตามแนวทางของ COSO-Enterprise Risk Management Framework (ERM) สัมพันธ์กับแนวทางการบริหารจัดการสอดคล้องกับพันธกิจและวิสัยทัศน์ขององค์กร และมั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

1.1. กำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลโดยกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำกับดูแลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ควบคุม และบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

1.2. คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดให้มีระบบการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ โดยมีสายงานตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในระบบปฏิบัติการต่าง ๆ ของทั้งองค์กร และคณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้สายงานตรวจสอบภายในติดตามผลในประเด็นข้อแนะนำของผู้สอบบัญชี เพื่อให้ฝ่ายจัดการของโมเดอร์นฟอรัมและบริษัทย่อยดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและปรับปรุงพัฒนาระบบให้เกิดการควบคุมภายในที่ดีอย่างสม่ำเสมอ

1.3. คณะกรรมการกำหนดโครงสร้างการบริหารงาน ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับในองค์กรไว้อย่างชัดเจนตามความรับผิดชอบของแต่ละสายงาน เพื่อให้สอดคล้องและตอบสนองต่อนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

1.4. โมเดอร์นฟอรัมและบริษัทย่อยได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีความจำเป็น รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

1.5. กำหนดการแบ่งแยกหน้าที่ตามหลักการควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดโครงสร้างและกระบวนการปฏิบัติงานแบ่งแยกตามหน้าที่รับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ โดยแบ่งแยกระหว่างผู้ปฏิบัติในแต่ละหน้าที่ที่รับผิดชอบให้สามารถตรวจ

สอบและสอบกลับรายการในกระบวนการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอ ตามหลักการควบคุมภายในที่ดี เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ด้านการรับเงิน ด้านการบันทึกรายการ และการตรวจสอบกระขยอข้อมูลหรือการจัดทำทะเบียนคุมแยกออกจากกัน เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและสอบย้อนรายการได้อย่างรัดกุม เป็นต้น

1.6. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแล การจัดทำนโยบาย จรรยาบรรณ และแนวปฏิบัติรวมถึงคู่มือต่าง ๆ สำหรับเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลให้เป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี รวมถึงทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้ตระหนักถึงความสำคัญและคุณค่าของความซื่อสัตย์สุจริต โดยได้จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับได้ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) รวมทั้งกำกับดูแลให้ยึดถือนำไปปฏิบัติโดยทั่วกัน และบริษัท กำหนดนโยบายและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในระดับองค์กร และมอบหมายคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อทำหน้าที่ในการผลักดันและขับเคลื่อนนโยบายฯ เพื่อนำไปสู่แนวปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและเกิดประสิทธิภาพ

1.7. คณะกรรมการบริษัทเสริมสร้างบรรยากาศในองค์กรให้เห็นถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน มาตรฐานการปฏิบัติงาน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีภายในองค์กรอย่างเหมาะสม เพื่อให้ทุกสายงานในองค์กรตระหนักและยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยสายงานตรวจสอบภายในได้มีการสอบทานและทบทวนแนวทางปฏิบัติที่เป็นสาระสำคัญอย่างสม่ำเสมอ

1.8. ให้ความสำคัญต่อการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบ โดยกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน ตั้งแต่กระบวนการสรรหาคัดเลือกบุคลากร การพัฒนาบุคลากร รวมถึงให้ความสำคัญในการรักษาพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถให้อยู่กับองค์กรได้อย่างมั่นคง มีความก้าวหน้าในสายงาน มีกระบวนการปฏิบัติงานที่ส่งเสริมให้เกิดการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร สนับสนุนให้มีการอบรมพัฒนาทักษะและความรู้ความสามารถให้กับพนักงาน มีระบบการประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทนและสวัสดิการกับพนักงานอย่างเป็นธรรมและเป็นระบบ เพื่อให้การบริหารทรัพยากรบุคคลสนับสนุนให้เกิดความภักดีต่อองค์กรและเกิดกระบวนการทำงานที่ตอบสนองกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

2.1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในสายงานต่าง ๆ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำหนดให้มีรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสอบทานและทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งจากภายนอกและภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยตระหนักถึงความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่ผันผวนอย่างรวดเร็วและซับซ้อนขึ้นของประเด็นปัญหาต่าง ๆ ทั้งด้านสภาพแวดล้อม สังคม เศรษฐกิจ เทคโนโลยี รวมถึงภาวะการเปลี่ยนแปลงของโลกปัจจุบันที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยมีแนวทางการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ

2.2. ส่งเสริมให้แต่ละสายงานมีความเข้าใจและรับรู้เกี่ยวกับการระบุและการประเมินความเสี่ยงทั้งในระดับปฏิบัติการ ระดับองค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อจัดการกับความเสี่ยงตามลำดับความสำคัญ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ทั้ง 4 ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยเฉพาะในการรายงานทางการเงิน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปอย่างเคร่งครัด และการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วนและสะท้อนถึงกิจกรรมขององค์กร รวมถึงบริหารจัดการให้ตอบสนองต่อปัจจัยที่มีผลกระทบได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม

2.3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สอบทานและทบทวนกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างเป็นระบบชัดเจนในทุกระดับขององค์กร เชื่อมโยงกันตั้งแต่ระดับองค์กร สายงาน กลุ่มธุรกิจ รวมทั้งบริษัทย่อย เพื่อให้แน่ใจได้ว่าองค์กรได้ปรับตัวให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่สามารถกระทบต่อกลยุทธ์และระดับที่ยอมรับได้อย่างเหมาะสม อย่างสม่ำเสมอ

2.4. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง ร่วมกันประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยง จากปัจจัยภายในและภายนอกที่เข้ามากระทบกับการปฏิบัติงานและส่งผลกระทบต่อการทำงาน ให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยเลือกวิธีที่เหมาะสมในการจัดการกับความเสี่ยงนั้น ๆ ไม่ว่าจะเป็นการลดความเสี่ยง (Risk Reduction) การโอนความเสี่ยง (Risk Transfer) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) และการรับความเสี่ยงไว้เอง (Risk Acceptance) เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. กิจกรรมการควบคุม (Control activities)

3.1. โมเดิร์นฟอร์มได้ประเมินความเสี่ยงพหุระบบการควบคุมภายในและปรับปรุงแนวทางปฏิบัติตามกระบวนการต่าง ๆ ให้มีการควบคุมภายในที่ดีและเกิดประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ ทั้งในการควบคุมในเชิงป้องกัน (Preventive) เพื่อให้ความคุ้มครองก่อนเกิดข้อผิดพลาด และการควบคุมทั้งการตรวจติดตาม (Detective) การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Control) รวมถึงการควบคุมโดยการกำกับและกระตุ้นให้เกิดการควบคุม (Directive) เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดบทบาทหน้าที่รับผิดชอบ ของหน่วยงานปฏิบัติงาน หน่วยงานบริหารความเสี่ยง และหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้ง 3 ระดับ แยกตามหลัก “Three Lines of Defense” เพื่อสนับสนุนให้เกิดการควบคุมภายในขององค์กร

3.2. กำหนดขอบเขตอำนาจอนุมัติของแต่ละสายงานเพื่อใช้ในการกำหนดวงเงินอนุมัติตามลำดับชั้นการบริหาร (Delegation of Authority) และตามขอบเขตของงานที่ได้รับมอบหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นเครื่องมือที่ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานสำหรับสายงานที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบและควบคุมให้เป็นไปตามข้อกำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจในธุรกรรม และกิจกรรมต่าง ๆ ได้รับการพิจารณาอนุมัติ โดยใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามลำดับชั้นอย่างถูกต้องเหมาะสม เป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี

3.3. กำหนดมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในหลักกติกาคู่สัญญาที่ดีของบริษัทฯ เพื่อให้การอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arm's length basis) ซึ่งหากการทำธุรกรรมนั้นเป็นรายการเกี่ยวโยงก็จะต้องผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ โดยไม่มีผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเข้าร่วมประชุมหรือลงมติด้วยและต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ตลอดจนติดตามสอบทานให้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันกับบริษัทฯ

3.4. กำหนดการแบ่งแยกหน้าที่ตามหลักการควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดโครงสร้างและกระบวนการปฏิบัติงานแบ่งแยกตามหน้าที่รับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ โดยแบ่งแยกระหว่างผู้ปฏิบัติในแต่ละหน้าที่ที่รับผิดชอบให้สามารถตรวจสอบและสอบกลับรายการในกระบวนการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอ เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ด้านการรับเงิน ด้านการบันทึกรายการ และการตรวจสอบกระหายยอดข้อมูลหรือการจัดทำทะเบียนคุมแยกออกจากกัน เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและสอบย้อนรายการได้อย่างรัดกุม เป็นต้น

3.5. จัดทำหลักเกณฑ์ ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือปฏิบัติงานของแต่ละสายงาน ในกระบวนการหลักที่สำคัญอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรและทบทวนให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ โดยกำหนดขั้นตอนและรายละเอียดของงานที่ชัดเจนเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานและการประสานงานระหว่างพนักงานที่เกี่ยวข้องกันแต่ละสายงาน อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากการควบคุมภายในที่เพียงพอ

3.6. โมเดิร์นฟอร์มส่งเสริมให้แต่ละหน่วยงานสร้างระบบการควบคุมภายในด้วยตนเอง เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานภายในสายงานและการประสานงานในกระบวนการต่าง ๆ มีการควบคุมที่รัดกุมและบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเพียงพอ โดยสายงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่สอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างอิสระ และมีบทบาทในการให้คำปรึกษาด้านการกำกับดูแล การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญในกระบวนการหลักของธุรกิจ ผ่านการตรวจสอบตามแผนงานตรวจสอบที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งการให้คำปรึกษานอกเหนือจากการปฏิบัติงานตามแผนงานอย่างสม่ำเสมอกับหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อการควบคุมความเสี่ยงขององค์กร

3.7. ให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตโดยคณะกรรมการได้เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียและพนักงานมีส่วนร่วมโดยเปิดช่องทางให้ส่งข้อเสนอแนะถึงกรรมการเพื่อรับฟังความคิดเห็น มาตรการในการแจ้งเบาะแส / ข้อร้องเรียนและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ของการกระทำผิดกฎหมาย หรือผิดจรรยาบรรณของผู้บริหารหรือพนักงาน ความไม่ถูกต้องโปร่งใสของรายงานการเงิน หรือระบบการควบคุมภายในบกพร่องผ่านทาง email : co.secretary@modernform.co.th พร้อมทั้งเปิดเผยผลการดำเนินงานหากเป็นเรื่องที่มีนัยสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยสายงานตรวจสอบภายในซึ่งขึ้นอยู่กับคณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ และรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานได้อย่างตรงไปตรงมา และหากตรวจพบข้อบกพร่อง เช่น การทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริต การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายหรือการกระทำที่ผิดปกติอื่นซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินขอ

บริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยพลันเพื่อพิจารณาสิ่งแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควรและให้ฝ่ายจัดการต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่อง หรือเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

3.8. กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการในการควบคุมและตรวจสอบรายการที่มีความเสี่ยงในการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน โดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำระเบียบปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดรายการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดเป็นข้อปฏิบัติเพื่อสื่อสารให้กับพนักงานรับทราบและยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต ตามหนังสือข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของพนักงาน ในหมวดที่ 4 “ความประพฤติ” ซึ่งครอบคลุมถึง “ความซื่อสัตย์สุจริต” และหมวดที่ 5 “ระเบียบวินัยและบทลงโทษทางวินัย” เคารพกฎหมาย การไม่เรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งไม่ใช้อำนาจหน้าที่ในการแสวงหาผลประโยชน์อันมิชอบ และการกำหนดบทลงโทษไว้อย่างชัดเจน โดยมีสายงานทรัพยากรบุคคลเป็นผู้กำกับดูแล

4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

4.1. ให้ความสำคัญกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล โดยพัฒนาระบบปฏิบัติการและระบบฐานข้อมูลให้ทันสมัยพร้อมสำหรับการดำเนินการในบริษัทฯ โดยตระหนักถึงความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีที่รวดเร็ว ความปลอดภัยของระบบเครือข่ายสารสนเทศ (Network) และการนำข้อมูลจากระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพ และพร้อมสำหรับการเสนอรายงานเพื่อการตัดสินใจและการบริหารงานในองค์กรอย่างถูกต้อง ทันเวลา

4.2. หนดให้มีการเสนอข้อมูลรายงานที่สำคัญอย่างเพียงพอ โดยกำหนดไว้ในข้อกำหนดทั้งในส่วนของการประชุมคณะกรรมการ การประชุมผู้ถือหุ้น และการเปิดเผยข้อมูล พร้อมทั้งจัดให้มีช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร (Communicates internally) ด้วยข้อมูลที่ถูกต้องทั่วถึง และการสื่อสารกับภายนอกองค์กร (Communicates externally) อย่างเพียงพอครบถ้วนตามข้อกำหนด ผ่านระบบสารสนเทศและระบบปฏิบัติการที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดให้มีช่องทางการสื่อสาร เช่น มีหน่วยงาน Investor Relations และศูนย์รับเรื่องร้องเรียน (Call center) เป็นต้น

4.3. กำหนดการควบคุมโครงสร้างและความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาและการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้เกิดความปลอดภัยขั้นสูงสุด มีการตรวจสอบกำกับดูแลนโยบายเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไปและควบคุมการเข้าถึงข้อมูลในระบบ โดยจำกัดสิทธิเฉพาะบุคคลผู้ที่ได้รับอนุญาต และจัดทำแผน Disaster Recovery Plan เพื่อให้มีการควบคุมและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศมีความพร้อมใช้งานและมีประสิทธิภาพอยู่เสมอ

4.4. จัดให้มีการเก็บหลักฐานโดยบันทึกข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2560 มาตรา 26 ไว้อย่างรัดกุม จัดเก็บข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ ไว้ในระบบสารสนเทศอย่างปลอดภัย โดยได้จัดเก็บ Log file การใช้งานในระบบสารสนเทศ และ Internet access log เพื่อการสอบกลับข้อมูลได้อย่างครบถ้วนเพียงพอ รวมถึงการป้องกันความเสี่ยงของการนำเข้า/ส่งออกข้อมูลให้ปลอดภัยเป็นไปตามข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยมีระบบการป้องกันการเข้าถึงระบบและข้อมูล รวมถึงเครือข่ายของบริษัทฯ ไว้อย่างเพียงพอ

5. กิจกรรมการติดตามและประเมินผล (Monitoring activities)

5.1. คณะกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของผู้บริหารทุกระดับกับแผนงานและเป้าหมายที่กำหนด เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ที่บริษัทฯ กำหนดไว้

5.2. สายงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายใน รายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และรายงานผลการตรวจสอบอันมีสาระสำคัญในประเด็นข้อบกพร่องและความเสี่ยงในการบริหารจัดการที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย อย่างสม่ำเสมอผ่านการประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบโดยอิสระ รวมถึงสามารถรายงานเหตุการณ์ ข้อสงสัยหรือการกระทำที่ผิดปกติที่อาจส่งผลกระทบต่อความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือต่อระบบการกำกับดูแลกิจการควบคุมภายใน หรือกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญโดยทันที

5.3. สายงานตรวจสอบภายในได้ตรวจติดตามผลการตรวจสอบที่ได้มีแนวทางการปรับปรุงแก้ไขในประเด็นจากการประเมินการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย หรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายต่าง ๆ เพื่อให้เกิดการแก้ไขปัญหาได้อย่างคล่องตัวภายในกรอบระยะเวลาที่เหมาะสม โดยมีการรายงานผลกับผู้บริหารแต่ละสายงานเพื่อให้

สั่งการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปในแนวทางที่ถูกต้องและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร ทั้งนี้การตรวจสอบและตรวจติดตามได้กำหนดไว้ตามแผนงานตรวจสอบที่เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงการกำหนดติดตามเพื่อให้เกิดการประเมินและสอบทานการควบคุมดำเนินการอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Evaluation) การติดตามที่แยกออกมาเป็นครั้งคราว (Separate Evaluation) ตามกรอบเวลาที่กำหนดเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลทันที พร้อมทั้งรายงานผลการติดตามโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

| | 2567 | 2566 | 2565 |
|---|------|------|------|
| จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี) | 0 | 0 | 0 |

รายละเอียดข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

-ไม่มี-

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้สอบบัญชีของโมเดอร์นฟาร์ม ไม่มีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งนางสาวจงจิต นานบุญพัฒนา ให้ดำรงตำแหน่งผู้จัดการสายตรวจสอบภายใน โดยมีวุฒิการศึกษาในระดับปริญญาตรี สาขาการบัญชี (B.B.A. Accounting) มหาวิทยาลัยรามคำแหง และระดับปริญญาโท การบัญชีบริหาร (M.B.A. Managerial Accounting) วิทยาลัยพาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา และประกาศนียบัตรบัณฑิตทางการสอบบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และเข้าร่วมโครงการประกาศนียบัตร CPIAT (Certified Professional Internal Audit of Thailand โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน (รุ่นที่ 22) ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมากกว่า 20 ปี และได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรวิชาชีพการตรวจสอบภายใน เป็นหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รวมทั้งหลักสูตรการบริหารงานและบุคลากรกว่า 30 หลักสูตร มีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงเห็นว่ามีคุณสมบัติที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ (เอกสารแนบ 3)

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

โมเดอร์นฟาร์มกำหนดให้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

ในปี 2567 บริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ไม่มีกิจการอื่นหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้ามาควบคุมหรือมีอิทธิพลต่อบริษัทฯ แต่อย่างใด โดยไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันมีเพียงรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทในเครือ โดยเป็นรายการธุรกิจที่เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและหลักเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน ซึ่งได้ทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า และรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจลงทุนได้ ดังนี้

9.2.1 รายการธุรกิจปกติ

โมเดิร์นฟอรมมีรายการธุรกิจปกติซึ่งเป็นรายการซื้อและขายสินค้าระหว่างกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ระบุไว้ในสัญญาที่ร่วมกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

- กรณีที่ 1: กรณีสัญญาทางการค้าระหว่างกัน ให้อิงส่วนลดตามระเบียบสัญญา
- กรณีที่ 2: กรณีไม่มีสัญญาและเป็นสินค้าราคามาตรฐาน ให้ส่วนลด 35-45% ตามประเภทของสินค้า

| บุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ | ความสัมพันธ์ | | มูลค่า (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและเหตุผลผล |
|---------------------------------|--|----------------|------------------|------------|---|
| | ลักษณะรายการ | | 31 ธ.ค. 67 | 31 ธ.ค. 66 | |
| MHC | MODERN ถือหุ้นใน MHC ร้อยละ 95 ของทุนชำระแล้ว โดยมีกรรมกรร่วมกัน คือ นายทักษะบุษยโศกะ, นายโยธิน เนื่องจันทน์ และนายกิตติพัฒน์ เนื่องจันทน์ | ขายสินค้า | 0.3 | 1.1 | MODERN และ MHC มีการซื้อขายสินค้าระหว่างกัน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันประเภทเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งราคาซื้อขายดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม โดย MODERN มีนโยบายชัดเจนตามที่ระบุไว้ข้างต้น |
| | | ซื้อสินค้า | 3.8 | 2.2 | |
| | | เจ้าหนี้การค้า | 0.2 | - | |
| | | | | | |
| IMC | MODERN ถือหุ้นใน IMC ร้อยละ 49.50 ของทุนชำระแล้ว โดยมีกรรมกรร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจันทน์ และนายพัฒนา อุษณาจิตต์ | ขายสินค้า | 18.6 | 12.7 | MODERN และ IMC มีการซื้อขายสินค้าระหว่างกัน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันประเภทเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งราคาซื้อขายดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม โดย MODERN มีนโยบายชัดเจนตามที่ระบุไว้ข้างต้น |
| | | ซื้อสินค้า | 7.1 | 2.9 | |
| | | ลูกหนี้การค้า | 8.4 | 2.7 | |
| | | เจ้าหนี้การค้า | 1.9 | - | |
| WKS | MODERN ถือหุ้นใน WKS ร้อยละ 40 ของทุนชำระแล้ว โดยมีกรรมกรร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจันทน์ | ขายสินค้า | - | 0.4 | MODERN และ WKS มีการซื้อขายสินค้าระหว่างกัน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันประเภทเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งราคาซื้อขายดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม โดย MODERN มีนโยบายชัดเจนตามที่ระบุไว้ข้างต้น |
| | | ซื้อสินค้า | 1.9 | 7.2 | |
| | | ลูกหนี้การค้า | - | 0.4 | |
| | | เจ้าหนี้การค้า | 0.1 | 1.2 | |

| บุคคล/นิติบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่า (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและสมเหตุผล |
|-------------------------------------|---|--|-------------------------|---------------------------|--|
| | | | 31 ธ.ค. 67 | 31 ธ.ค. 66 | |
| | | | | | |
| BUD | MODERN ถือหุ้นใน BUD ร้อยละ 49 ของทุน ชำระแล้ว โดยมีกรรมกรร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจางค์ | ขายสินค้า ลูกหนี้การค้า ซื้อสินค้า เจ้าหนี้การค้า | 9.7 9.5 12.8 - | 3.2 0.3 40.7 0.7 | MODERN และ BUD มีการซื้อขายสินค้าระหว่างกัน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันประเภทเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งราคาซื้อขายดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม โดย MODERN มีนโยบายชัดเจนตามที่ระบุไว้ข้างต้น |
| LES | MODERN ถือหุ้นใน LES ร้อยละ 38.8 ของทุน ชำระแล้ว โดยมีกรรมกรร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจางค์ | ขายสินค้า | - | 0.3 | MODERN ขายสินค้าประเภทเฟอร์นิเจอร์ให้กับ LES ซึ่งราคาขายดังกล่าว เป็นราคาที่เหมาะสมใกล้เคียงกับ ราคาตลาด |
| MTF | MODERN ถือหุ้นใน MTF ร้อยละ 48.9 ของทุน ชำระแล้ว โดยมีกรรมกรร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจางค์ | ขายสินค้า | 0.1 | 0.7 | MODERN และ MTF มีการซื้อขายสินค้าระหว่างกัน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันประเภทเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งราคาซื้อขายดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม โดย MODERN มีนโยบายชัดเจนตามที่ระบุไว้ข้างต้น |

9.2.2 รายการค่าเช่า/บริการ หรือให้เช่า/ให้บริการอสังหาริมทรัพย์

| บุคคล/นิติบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่า (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและเหตุผล |
|-------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------------------------|--|
| | | | 31 ส.ค. 67 | 31 ส.ค. 66 | |
| MTC | MODERN ถือหุ้นใน MTC ร้อยละ 100 ของทุน ชำระแล้ว โดยมีกรรมการร่วมกัน คือ นายโยธิน เนื่องจันทน์, นายทักษะ บุชโยโคละ และ นายสมศักดิ์ วาริการ | ค่าเช่าจ่ายและค่าบริการจ่าย เงินประกันการเช่าและบริการ ค่าบริการรับ ลูกหนี้ เจ้าหนี้ | 71.3 15.0 0.4 0.1 0.8 | 60.0 14.6 0.3 - 1.0 | MODERN เช่าพื้นที่ภายในอาคารของ MTC ซึ่งเป็น อัตราที่เหมาะสมใกล้เคียงกับลูกค้าทั่วไป งานตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายใน ค่าโทรศัพท์/ไฟฟ้า/ระบบปรับอากาศ |
| MHC | MODERN ถือหุ้นใน MHC ร้อยละ 95 ของทุน ชำระแล้ว โดยมีกรรมการร่วมกัน คือ นายทักษะ บุชโยโคละ, นายโยธิน เนื่องจันทน์ และ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจันทน์ | ค่าบริการรับ ลูกหนี้ | 1.9 0.1 | 1.7 0.2 | ค่าที่ปรึกษาด้านการเงินบัญชี ทรัพยากรบุคคล และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ |
| IMC | MODERN ถือหุ้นใน IMC ร้อยละ 49.50 ของทุน ชำระแล้ว มีกรรมการร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจันทน์ และนายพัฒนะ อุษณัจิตต์ | ค่าบริการรับ ค่าบริการจ่าย เจ้าหนี้ | 0.8 - - | 0.3 0.7 0.6 | งานตรวจสอบภายใน ค่าตอบแทนการขาย ค่าตอบแทนการขาย |
| WKS | MODERN ถือหุ้นใน WKS ร้อยละ 40 ของทุน ชำระแล้ว โดยมีกรรมการร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจันทน์ | ค่าบริการรับ ค่าบริการจ่าย ลูกหนี้ | 0.2 0.4 0.1 | 0.1 0.5 - | งานตรวจสอบภายใน ค่าใช้โปรแกรมสำเร็จรูป งานตรวจสอบภายใน |

| บุคคล/นิติบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่า (ล้านบาท) | | ความจำเป็นและสมเหตุผล |
|-------------------------------------|---|--|-------------------|-----------------|--|
| | | | 31 ส.ค. 67 | 31 ส.ค.66 | |
| | | | | | |
| BUD | MODERN ถือหุ้นใน BUD ร้อยละ 49 ของทุนชำระแล้ว โดยมีกรรมการร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจางค์ | ค่าบริการรับ ค่าเช่ารับและค่าบริการที่เกี่ยวข้อง ลูกหนี้อื่น | 0.1 2.0 3.0 | 0.1 2.0 - | งานตรวจสอบภายใน ค่าเช่าที่ดินและอาคาร ค่าเช่าที่ดินอาคารและงานตรวจสอบภายใน |
| MTF | MODERN ถือหุ้นใน MTF ร้อยละ 48.9 ของทุนชำระแล้ว โดยมีกรรมการร่วมกัน คือ นายกิตติพัฒน์ เนื่องจางค์ | ค่าบริการรับ ลูกหนี้อื่น | 0.2 0.1 | - - | งานตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายใน |

| | | | |
|------------|---------------------------------------|---|--|
| หมายเหตุ : | | ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | |
| MODERN | บมจ. โมเดอร์นฟurniture กรุ๊ป | ให้เช่าอาคารสำนักงาน | |
| MTC | บจ. โมเดอร์นฟurniture ทาวเวอร์ | ผลิต นำเข้าและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์และสินค้าเพื่อสุขภาพ | |
| MHC | บมจ. โมเดอร์นฟurniture เฮลท์แอนด์แคร์ | นำเข้า ตกแต่งและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | |
| IMC | บจ. อีโต้เค โมเดอร์นฟurniture | ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | |
| WKS | บจ. เวิร์ดสเตค | ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ประเภท Fit-in รับแบบตกแต่งภายใน | |
| BUD | บจ. บิลท์ดี | ซื้อ ขาย ออกแบบก่อสร้างและปรับปรุงตกแต่งสิ่งทอหัตถ์ | |
| LES | บจ. เลสโม | นำเข้าและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ลิ้นชักไม้จากต่างประเทศ | |
| MTF | บจ. เจริญทรัพย์กำลัง 3 | | |

9.2.3 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคตรวมทั้งการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

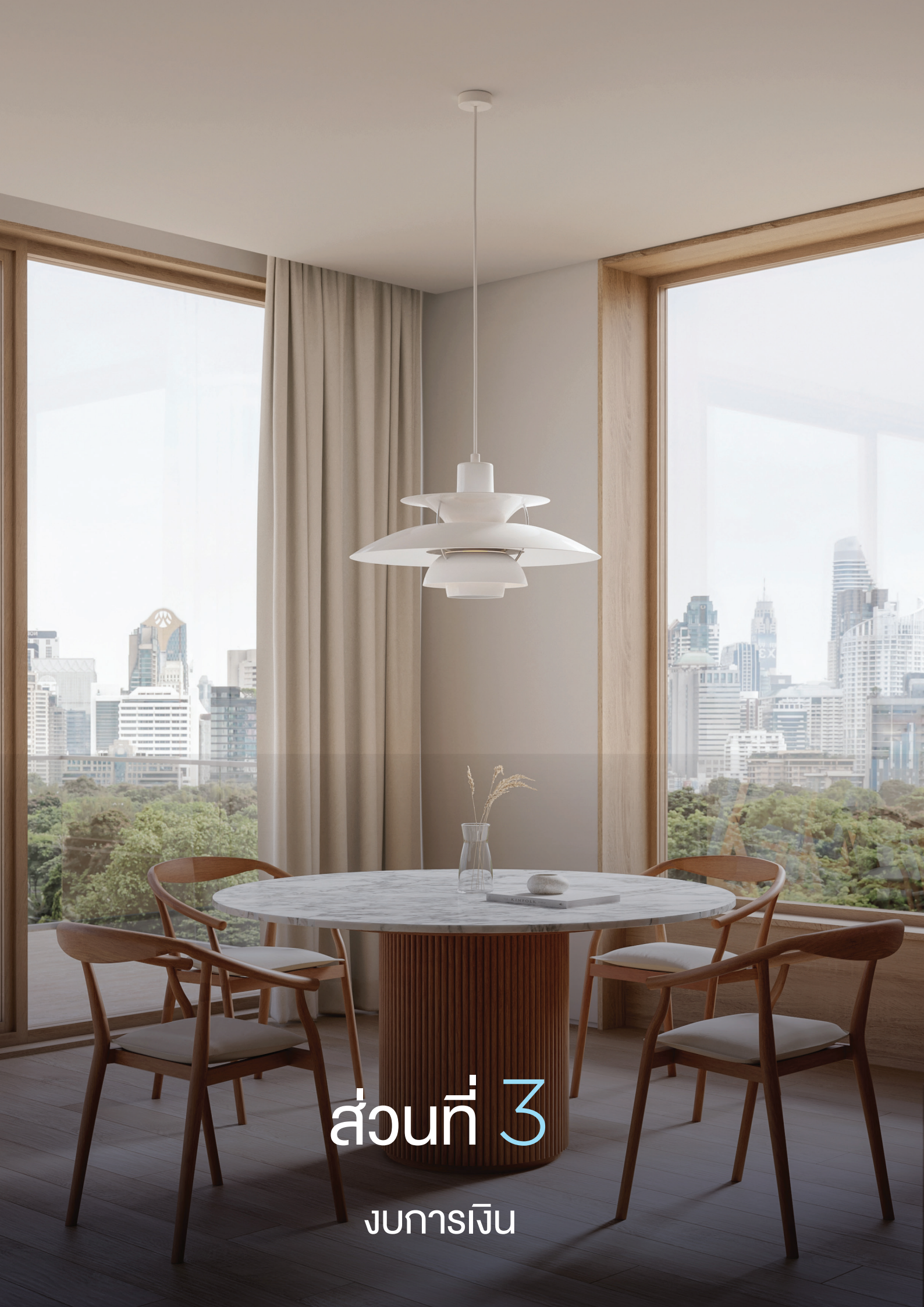
คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดขั้นตอนการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน เพื่อพิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกันอย่างเหมาะสม ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี และตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบตลอดจนพิจารณาเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และหากรายการใดที่กรรมการ พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องในการทำรายการกับบริษัทฯ ห้ามกรรมการหรือพนักงาน มีส่วนร่วมในการตัดสินใจหรืออนุมัติรายการดังกล่าว และให้ใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสมเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกด้วย

แนวโน้มในการทำรายการเกี่ยวข้องกันในอนาคต

โมเดอร์นฟอร์มกำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคตของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจปกติ และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต บริษัทฯ จะยึดแนวปฏิบัติ เช่นเดียวกับการทำรายการกับลูกค้าทั่วไป ซึ่งได้ทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า มีเงื่อนไขการค้าที่ไม่แตกต่างไปจากธุรกิจทั่วไป และต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างถูกต้อง โดยมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่พิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการและกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และกำหนดให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการที่อาจจะรับทราบการเกิดขึ้นของรายการต้องมีหน้าที่แจ้งข้อมูลต่อหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานก่อนเข้าทำรายการ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นและบันทึกบัญชีในปี 2567 เห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเปิดเผยข้อมูลถูกต้องครบถ้วนแล้ว ส่วนรายการธุรกิจปกติเป็นการซื้อขายสินค้าที่มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขตามราคาตลาดที่ยุติธรรม และเหมาะสม เช่นเดียวกับการกำหนดราคาให้กับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทร่วมลงทุน บริษัทที่เกี่ยวข้อง และผู้ถือหุ้น ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทก่อนการทำรายการแล้ว



ส่วนที่ 3

งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โมเดอร์นฟอรั่มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยจัดทำรายงานการเงินขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงใช้ดุลยพินิจที่เหมาะสมอย่างรอบคอบระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไปได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และทันเหตุการณ์

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิทั้ง 3 ท่าน ทำหน้าที่กำกับดูแล สอดทานคุณภาพของรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปี รวมทั้งดูแลให้คำแนะนำในการสอบทานระบบควบคุมภายใน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลสารสนเทศในรายงานทางการเงินมีการจัดทำภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม มีความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัททั้งนี้งบการเงิน สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2567 ได้ผ่านการตรวจสอบ รับรอง และให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท



(นายโยธิน เนืองจันทน์)
ประธานกรรมการบริษัท



(นายสุชาติ ธรรมพิทักษ์กุล)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “งบการเงิน”)

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่อง มีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขาย

เนื่องจากรายได้จากการขายของบริษัทฯ เป็นตัวเลขที่มีสาระสำคัญในงบกำไรขาดทุน และเป็นตัวชี้วัดหลักของผลการดำเนินงานซึ่งผู้ใช้งบการเงินให้ความสนใจ ประกอบกับบริษัทฯ มีจำนวนลูกค้ามากมาย และมีเงื่อนไขทางการค้าที่แตกต่างกัน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาการรับรู้รายได้จากการขายของบริษัทฯ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ โดยให้ความสำคัญกับการเกิดขึ้นจริง และความถูกต้องของมูลค่าในการรับรู้รายได้ดังกล่าว

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ประกอบด้วย

- สอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจ ประเมิน และสุ่มเลือกตัวอย่าง เพื่อทดสอบการปฏิบัติตาม การควบคุมที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้จากการขายของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้ออกแบบไว้เพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเกิดขึ้นจริง และการรับรู้มูลค่าของรายได้ดังกล่าว นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ขยายขอบเขตการทดสอบการควบคุมภายในที่ตอบสนองต่อความเสี่ยงดังกล่าว
- ประเมินนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายโดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ และทำความเข้าใจนโยบายการรับรู้รายได้จากการขายของบริษัทฯ
- สุ่มตัวอย่างรายการขายของบริษัทฯ ในที่รับรู้รายได้ในระหว่างปี และพิจารณาการรับรู้รายได้ดังกล่าวกับเงื่อนไขทางการค้า และนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัทฯ
- สุ่มตัวอย่างตรวจตัดตอนการขายที่เกิดขึ้นช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เปรียบเทียบแบบแยกย่อยรวมถึงวิเคราะห์เปรียบเทียบความสัมพันธ์ของการบันทึกบัญชี เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่บันทึกบัญชีผ่านใบสำคัญทั่วไป
- สอบทานใบลดหนี้ที่บริษัทฯ ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

เนื่องจากการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดวิธีการและข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้ การรวบรวมข้อมูลที่ต้องใช้ในการคำนวณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ มีหลายขั้นตอน และบริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือจำนวนมาก ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงพิจารณาการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ประกอบด้วย

- สอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจ ประเมิน และสุ่มเลือกตัวอย่าง เพื่อทดสอบการปฏิบัติตาม การควบคุมที่เกี่ยวข้องกับการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือดังกล่าวข้างต้นซึ่งบริษัทฯ ได้ออกแบบไว้
- ประเมินวิธีการที่ใช้ในการกำหนดค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือโดยสอบถามผู้รับผิดชอบและทำความเข้าใจนโยบายการกำหนดค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ
- ประเมินข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการกำหนดค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ
- สุ่มตัวอย่างทดสอบข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือและทดสอบการคำนวณ

การทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 บริษัทฯ มีความนิยมนที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนร่วมค้า แห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทฯ ต้องทดสอบการด้อยค่าทุกสิ้นปี และการประเมินการด้อยค่าดังกล่าวถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับ รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาว ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้การทดสอบการด้อยค่าดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าวประกอบด้วย

- ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ใช้ในการทดสอบการด้อยค่า
- ประเมินข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอก รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง และประเมินอัตราการเติบโตระยะยาวและอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารเลือกใช้ รวมทั้งพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

- ทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน
- ประเมินการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่ไม่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะส่งผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจาก การทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน


- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือ หากเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือ ในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้รับการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

 **สนม ปันพงษ์สานนท์**

สุมนา ปันพงษ์สานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 27 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท โมเดอร์นฟอรัมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 606,661,418 | 563,074,170 | 473,810,764 | 449,273,023 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 8 | 79,405,853 | 50,129,241 | 28,579,347 | 21,989,803 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 6, 9 | 349,999,305 | 391,873,750 | 254,105,754 | 316,047,810 |
| สินค้าคงเหลือ | 10 | 911,871,462 | 1,031,640,588 | 668,988,170 | 801,028,168 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 11 | 13,589,849 | 22,452,794 | 13,589,849 | 22,452,794 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 6 | 83,923,608 | 84,331,565 | 76,971,489 | 78,313,351 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 2,045,451,495 | 2,143,502,108 | 1,516,045,373 | 1,689,104,949 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ | 6 | 20,068,115 | 32,803,350 | 20,068,115 | 32,803,350 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน | 8 | 15,180,447 | 14,609,590 | 15,180,447 | 14,539,349 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 6, 12 | 210,388,270 | 236,241,513 | 224,983,799 | 250,210,667 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 13 | 45,444,792 | 35,407,368 | 36,989,700 | 36,989,700 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 14 | - | - | 395,299,004 | 395,299,004 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 15 | 171,580,558 | 148,186,204 | 99,000,000 | 99,000,000 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 16 | 199,425,675 | 218,357,300 | 6,602,143 | 6,932,634 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 17 | 328,446,953 | 364,751,321 | 280,403,521 | 305,383,497 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 18 | 57,610,721 | 33,361,895 | 354,089,805 | 51,452,949 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 19 | 7,807,810 | 10,225,992 | 7,786,161 | 10,200,935 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 29 | 40,927,827 | 32,596,893 | 31,175,013 | 23,499,084 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 6 | 11,251,946 | 5,170,108 | 13,365,695 | 5,116,738 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,108,133,114 | 1,131,711,534 | 1,484,943,403 | 1,231,427,907 |
| รวมสินทรัพย์ | | 3,153,584,609 | 3,275,213,642 | 3,000,988,776 | 2,920,532,856 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมเดอร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| หมายเหตุ | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 20 | 230,040,598 | 179,384,378 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 6, 21 | 261,733,697 | 231,445,845 | 217,000,359 | 190,699,013 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 22 | 5,262,000 | 9,600,000 | 5,262,000 | 9,600,000 |
| ต้นทุนงานที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | | 16,238,686 | 18,996,884 | - | - |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 8 | 212,863,368 | 279,766,751 | 211,412,604 | 278,152,457 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ | | | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 18 | 19,358,254 | 18,589,902 | 59,794,903 | 41,295,476 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 14,193,588 | 6,394,015 | 6,498,998 | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 6 | 14,781,389 | 20,819,526 | 9,064,826 | 13,559,223 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 774,471,580 | 764,997,301 | 509,033,690 | 533,306,169 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจาก | | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี | 22 | - | 5,262,000 | - | 5,262,000 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ | | | | | |
| ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 18 | 39,896,208 | 17,449,962 | 295,853,205 | 17,076,088 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 23 | 159,046,515 | 161,096,217 | 148,882,212 | 153,260,706 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 20,007,421 | 19,101,812 | - | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 218,950,144 | 202,909,991 | 444,735,417 | 175,598,794 |
| รวมหนี้สิน | | 993,421,724 | 967,907,292 | 953,769,107 | 708,904,963 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมเดอร์นฟอรัมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ 809,646,280 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 809,646,280 | 809,646,280 | 809,646,280 | 809,646,280 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 750,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 750,000,000 | 750,000,000 | 750,000,000 | 750,000,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 733,566,600 | 733,566,600 | 733,566,600 | 733,566,600 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญซื้อคืน | 145,956,164 | 145,956,164 | 145,956,164 | 145,956,164 |
| ส่วนเกินทุนอื่น | 24 | 5,789,631 | 14,438,833 | 14,438,833 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย - บริษัทฯ | 25 | 90,000,000 | 90,000,000 | 90,000,000 |
| สำรองตามกฎหมาย - บริษัทย่อย | 25 | 25,292,233 | - | - |
| สำรองหุ้นทุนซื้อคืน | 30 | 189,974,151 | 189,974,151 | - |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 495,970,389 | 619,187,016 | 408,981,533 |
| หุ้นทุนซื้อคืน - หุ้นสามัญ | 30 | (189,974,151) | (189,974,151) | - |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | (95,723,461) | (95,723,461) | (70,554,297) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | 2,150,851,556 | 2,299,237,347 | 2,047,219,669 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 14.2 | 9,311,329 | 8,069,003 | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2,160,162,885 | 2,307,306,350 | 2,047,219,669 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,153,584,609 | 3,275,213,642 | 3,000,988,776 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมเดอร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 6, 26 | 2,247,620,625 | 2,326,542,285 | 2,057,725,871 | 2,092,702,694 |
| รายได้ค่าเช่า | | 38,588,387 | 37,571,908 | 2,894,500 | 3,055,000 |
| รายได้ค่าบริการ | 6, 26 | 84,797,857 | 85,992,497 | 3,242,000 | 2,650,000 |
| รายได้ค่าบริการออกแบบและค่าก่อสร้าง | 26 | 110,819,309 | 75,068,401 | - | - |
| เงินปันผลรับ | 6, 12, 14 | 7,396,454 | 8,723,589 | 86,596,202 | 63,723,414 |
| รายได้อื่น | 6 | 27,841,752 | 36,531,682 | 22,909,635 | 32,616,712 |
| รวมรายได้ | | 2,517,064,384 | 2,570,430,362 | 2,173,368,208 | 2,194,747,820 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 6 | 1,501,224,939 | 1,596,050,431 | 1,345,802,367 | 1,414,312,100 |
| ต้นทุนค่าเช่าและบริการอื่น | | 63,614,355 | 68,157,005 | 872,670 | 782,380 |
| ต้นทุนค่าบริการออกแบบและก่อสร้าง | | 92,443,847 | 63,134,357 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | 6 | 506,469,232 | 502,664,684 | 510,649,923 | 529,317,891 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 6 | 211,635,154 | 233,904,536 | 185,015,981 | 181,317,605 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 19,572,452 | 14,647,539 | 18,522,596 | 13,097,045 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,394,959,979 | 2,478,558,552 | 2,060,863,537 | 2,138,827,021 |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | 122,104,405 | 91,871,810 | 112,504,671 | 55,920,799 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 13.2 | 10,037,424 | (1,322,652) | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 15.5 | 23,394,354 | (3,939,549) | - | - |
| รายได้ทางการเงิน | | 12,837,108 | 6,409,094 | 12,128,509 | 6,462,935 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 27 | (12,349,306) | (13,271,803) | (5,378,725) | (7,836,540) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 156,023,985 | 79,746,900 | 119,254,455 | 54,547,194 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 29 | (19,838,974) | (19,608,445) | (1,058,208) | (1,275,255) |
| กำไรสำหรับปี | | 136,185,011 | 60,138,455 | 118,196,247 | 53,271,939 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | 134,942,433 | 60,034,531 | 118,196,247 | 53,271,939 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ | | 1,242,578 | 103,924 | | |
| | | 136,185,011 | 60,138,455 | | |
| กำไรต่อหุ้น | 31 | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น) | | 0.19 | 0.08 | 0.16 | 0.07 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมเดอร์นฟอรัมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กำไรสำหรับปี | 136,185,011 | 60,138,455 | 118,196,247 | 53,271,939 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้ | | | | |
| วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| - สุทธิจากภาษีเงินได้ | (25,169,164) | (22,522,368) | (25,169,164) | (22,522,368) |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก | | | | |
| คณิตศาสตร์ประกันภัย | | | | |
| - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 23 (723,753) | 29,199,771 | - | 29,199,771 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | (25,892,917) | 6,677,403 | (25,169,164) | 6,677,403 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 110,292,094 | 66,815,858 | 93,027,083 | 59,949,342 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 109,049,516 | 66,711,934 | 93,027,083 | 59,949,342 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 1,242,578 | 103,924 | | |
| | 110,292,094 | 66,815,858 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมคอร์นฟอรมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------|----------------------|----------|----------|------------------|----------|----------|--------------|----------|----------|---------------------------|----------|
| งบรวมของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | | องค์ประกอบอื่น | | | | | | | | | | |
| | | ของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | |
| | | กำไรขาดทุน | | | งบองค์ | | | ส่วนของผู้มี | | | ส่วนแบ่งของ ผู้ถือหุ้น | |
| | | เบ็ดเสร็จอื่น | | | ประกอบอื่น | | | ส่วนได้เสีย | | | | |
| | | ขาดทุนจากเงิน | | | มูลค่าด้วยมูลค่า | | | ที่ไม่อำนาจ | | | | |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |
| งบรวม | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน |

บริษัท ไมโครซอฟท์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| งบการเงิน | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ | ส่วนเกิน สามัญ | ส่วนเกิน ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| งบการเงิน | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ | ส่วนเกิน สามัญ | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน | ส่วนเกิน ส่วนเกิน |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 879,522,764 | 14,438,833 | 90,000,000 | - | 510,722,987 | - | (48,031,929) | (48,031,929) | 2,196,652,655 | | |
| กำไรสุทธิ | - | - | - | - | 53,271,939 | - | - | - | 53,271,939 | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | 29,199,771 | - | (22,522,368) | (22,522,368) | 6,677,403 | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 82,471,710 | - | (22,522,368) | (22,522,368) | 59,949,342 | | |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | - | (44,974,104) | - | - | - | (44,974,104) | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 879,522,764 | 14,438,833 | 90,000,000 | - | 548,220,593 | - | (70,554,297) | (70,554,297) | 2,211,627,893 | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 879,522,764 | 14,438,833 | 90,000,000 | - | 548,220,593 | - | (70,554,297) | (70,554,297) | 2,211,627,893 | | |
| กำไรสุทธิ | - | - | - | - | 118,196,247 | - | - | - | 118,196,247 | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | - | - | (25,169,164) | (25,169,164) | (25,169,164) | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 118,196,247 | - | (25,169,164) | (25,169,164) | 93,027,083 | | |
| ทุนหุ้นซื้อคืน | - | - | - | - | (189,974,151) | (189,974,151) | - | - | (189,974,151) | | |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | - | (67,461,156) | - | - | - | (67,461,156) | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 879,522,764 | 14,438,833 | 90,000,000 | 189,974,151 | 408,981,533 | (189,974,151) | (95,723,461) | (95,723,461) | 2,047,219,669 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมเดอร์นฟอर्मกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 156,023,985 | 79,746,900 | 119,254,455 | 54,547,194 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน: | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 95,835,824 | 96,755,458 | 83,572,790 | 83,630,058 |
| ตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ | 25,580 | 9,003 | 25,536 | 9,000 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 5,121,154 | 3,051,059 | 5,121,154 | 3,051,059 |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ) | (45,212) | 12,938,345 | (3,927,599) | 8,034,633 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช้สินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ) | (222,323) | 3,049,927 | (222,323) | 3,049,927 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม (โอนกลับ) | - | - | - | (3,030,000) |
| ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (10,037,424) | 1,322,652 | - | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | (23,394,354) | 3,939,549 | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (1,347,677) | (705,104) | (1,347,227) | (573,901) |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า | - | (2,244,176) | - | (2,500,000) |
| ขาดทุน (กำไร) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน | 9,470,818 | (788,813) | 9,470,818 | (788,813) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน | - | 6,225,021 | - | 6,225,021 |
| กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า | 1,328 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 36,875,700 | 20,484,687 | 35,451,599 | 19,481,964 |
| รายได้เงินปันผลรับ | (7,396,454) | (8,723,589) | (86,596,202) | (63,723,414) |
| รายได้ทางการเงิน | (12,837,108) | (6,409,094) | (12,128,509) | (6,462,935) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 12,349,306 | 13,271,803 | 5,378,725 | 7,836,540 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 260,423,143 | 221,923,628 | 154,053,217 | 108,786,333 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 36,753,291 | (21,379,150) | 56,820,902 | (33,144,866) |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | (29,625,146) | 22,733,431 | (7,008,319) | 9,571,904 |
| สินค้าคงเหลือ | 119,814,338 | 131,676,705 | 135,967,597 | 117,771,090 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (3,587,493) | (6,327,788) | (1,558,622) | (6,370,438) |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 570,480 | 28,826,352 | 689,987 | 29,857,487 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (6,081,838) | (1,682,559) | (8,248,957) | (1,684,158) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 28,800,399 | (40,879,511) | 28,588,588 | (28,512,170) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (74,436,533) | 17,885,045 | (72,268,503) | 17,217,455 |
| เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (39,830,093) | (7,918,636) | (39,830,093) | (6,957,236) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 905,609 | (439,669) | - | - |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 293,706,157 | 344,417,848 | 247,205,797 | 206,535,401 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (7,802,705) | (7,955,483) | (1,755,516) | (2,286,959) |
| เงินสดรับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายขอคืน | 2,941,942 | - | 2,941,942 | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (19,135,888) | (22,633,645) | (2,276,598) | (2,197,042) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 269,709,506 | 313,828,720 | 246,115,625 | 202,051,400 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

บริษัท โมเดอร์นฟอรัมกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดจ่ายให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (8,000,000) | (11,500,000) | (8,000,000) | (11,500,000) |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 22,850,870 | - | 22,850,870 | - |
| เงินสดรับจากการลงทุนในเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | 10,032,625 | - | 10,032,625 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า | - | 11,500,000 | - | 11,500,000 |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | 3,356,454 | 844,090 | 3,356,454 | 844,090 |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 4,040,000 | 7,879,499 | 4,040,000 | 7,879,499 |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | 79,199,748 | 54,999,825 |
| เงินสดจ่ายค่าหุ้นในการร่วมค้า | - | (2,360,000) | - | - |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (22,124,424) | (29,359,510) | (21,357,263) | (28,063,668) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (248,288) | (368,900) | (248,288) | (368,900) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 1,411,304 | 944,664 | 1,410,837 | 812,235 |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ | 10,227,199 | 4,687,343 | 8,772,719 | 4,047,807 |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | 11,513,115 | (7,700,189) | 90,025,077 | 50,183,513 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 50,656,220 | (36,310,389) | - | - |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | (9,600,000) | (9,600,000) | (9,600,000) | (9,600,000) |
| เงินสดจ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า | (21,256,034) | (20,653,177) | (44,567,654) | (43,198,733) |
| หุ้นทุนซื้อคืน | (189,974,151) | - | (189,974,151) | - |
| เงินปันผลจ่าย | (67,461,408) | (44,974,279) | (67,461,156) | (44,974,104) |
| เงินสดสุทธิที่ใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน | (237,635,373) | (111,537,845) | (311,602,961) | (97,772,837) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 43,587,248 | 194,590,686 | 24,537,741 | 154,462,076 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 563,074,170 | 368,483,484 | 449,273,023 | 294,810,947 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 7) | 606,661,418 | 563,074,170 | 473,810,764 | 449,273,023 |

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย

| | | | | |
|---|-------------|------------|-------------|------------|
| เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น (ลดลง) | (2,299,219) | 1,701,091 | (2,287,242) | 1,886,317 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาใหม่ | - | 9,240,324 | 434,155 | 9,014,850 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า | 42,447,518 | - | 338,821,088 | - |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 25,169,164 | 22,522,368 | 25,169,164 | 22,522,368 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการหนี้สินโครงการผลประโยชน์ | | | | |
| หลังจากออกจากงานของพนักงาน - สุทธิจากภาษีเงินได้ | (723,753) | 29,199,771 | - | 29,199,771 |
| โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 289,089 | - | - | - |

บริษัท โมเดอร์นฟอรั่มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท โมเดอร์นฟอรั่มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ตกแต่งบ้านและสำนักงาน โดยมีที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนอยู่ที่เลขที่ 699 ถนนศรีนครินทร์ แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสาขาในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดรวม 11 สาขา (2566: 11 สาขา)

2. เกณฑ์ในการจัดงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โมเดอร์นฟอรั่มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | อัตราร้อยละของการถือหุ้น | |
|---|---|---------------------|--------------------------|------------------|
| | | | 2567 (ร้อยละ) | 2566 (ร้อยละ) |
| ถือหุ้นโดยบริษัทฯ | | | | |
| บริษัท โมเดอร์นฟอรั่มทาวเวอร์ จำกัด | อาคารสำนักงานให้เช่า | ไทย | 100 | 100 |
| บริษัท โมเดอร์นฟอรั่มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | จำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพและบริการก่อสร้าง | ไทย | 95 | 95 |

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรม ที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจ ในการควบคุม บริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญของ บริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของ บริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของ บริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

- 2.3 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชี

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้อำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการคืนสินค้า กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ ในงบฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าคงเหลือ หักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้า ที่คาดว่าจะได้รับคืน

รายได้ค่าเช่า

รายได้จากการให้เช่าจะรับรู้เป็นรายได้ตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ค่าบริการออกแบบและก่อสร้าง

รายได้ค่าบริการออกแบบและก่อสร้างรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ใช้บริการโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงข้อมูลจากวิศวกรหรือผู้ควบคุมโครงการ และงบประมาณที่เกี่ยวข้อง

รายได้ที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดเรียกชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ใน งบฐานะการเงิน ซึ่งจะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน เป็นต้น

จำนวนเงินที่กิจการได้รับหรือมีสิทธิได้รับจากลูกค้าแต่ยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในฐานะการเงินซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิต ในภายหลัง กลุ่มบริษัทจะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ย ที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ต้นทุนการให้บริการก่อสร้างและค่าใช้จ่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนในการให้บริการงานก่อสร้างคำนวณโดยการจัดสรรต้นทุนงานก่อสร้างทั้งหมด ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของแต่ละโครงการ (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงด้วย) แล้วจึงรับรู้เป็นต้นทุน ในการให้บริการในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามอัตราส่วนของงานที่แล้วเสร็จ

ต้นทุนที่รับรู้แล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระแสดงไว้เป็น “ต้นทุนงานที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ” ในฐานะการเงิน

ต้นทุนงานก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริง แต่ยังไม่ได้จัดสรรเข้าเป็นต้นทุนในการให้บริการในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้แสดงไว้เป็น “งานระหว่างก่อสร้าง” ในฐานะการเงิน

งานระหว่างก่อสร้างประกอบด้วยต้นทุนของวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดขึ้นในแต่ละโครงการ ซึ่งแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มี สภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัด ในการเบิกใช้

4.4 ยอดคงเหลือของสัญญาที่ทำกับลูกค้า

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อมีรายได้ที่รับรู้สะสมเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน และกลุ่มบริษัทจะบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกค้าไม่ได้ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา จะจัดประเภทเป็นลูกหนี้การค้าเมื่อกิจการมีสิทธิที่จะได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข เช่น เมื่อกิจการ ได้ให้บริการเสร็จสิ้นและลูกค้ารับมอบงาน เป็นต้น

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบันเกินกว่ารายได้ที่รับรู้สะสม โดยกลุ่มบริษัทยังมีภาระที่ต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญาจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ปฏิบัติตามภาระที่ระบุไว้ในสัญญาเสร็จสิ้น

4.5 สิ้นค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับ ต้นทุนจริง และประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

สินค้าสำเร็จรูปที่ซื้อมาขายไปแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของ ต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.6 ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญา

กลุ่มบริษัทบันทึกค่านายหน้าที่ยจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้าเป็นสินทรัพย์และตัดเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบ และสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา และจะบันทึกค่าเมื่อผลขาดทุนจาก การด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักด้วยต้นทุน ที่เกี่ยวข้อง

4.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้าและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย การร่วมค้า และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามราคาทุนสุทธิจาก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี)

4.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและ ค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 10, 15, 20 และ 30 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ใน การคำนวณผลการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ในงบกำไรขาดทุน ในปีที่เกิดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

| | อายุการให้ประโยชน์ |
|---------------------------|--------------------|
| สิ่งปรับปรุงที่ดิน | 5 - 20 ปี |
| อาคาร | 20 ปี |
| สิ่งปรับปรุงอาคาร | 5 - 20 ปี |
| สิ่งปรับปรุงสินทรัพย์เช่า | 5 ปี |
| เครื่องจักร | 5 - 12 ปี |
| เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ | 5 - 10 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 - 10 ปี |
| อุปกรณ์อื่น | 3 - 20 ปี |

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจาก การจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อกำหนดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.10 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุ การให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร 6 ปี

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่า และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิใน การยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่า ตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่าหรือ การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

| | อายุการให้ประโยชน์ |
|----------------------|--------------------|
| คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | 5 - 10 ปี |

4.12 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

4.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบริษัทร่วม การร่วมค้าและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.14 เงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ใน การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วย สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมี ข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้นมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนใน การจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and loss) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.17 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อ ปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.18 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอ ที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้อื้อหนี้หากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้อื้อหนี้

4.19 หักกันซื้อคืน

บริษัทรับรู้ตราสารทุนของกิจการซึ่งกิจการได้ซื้อคืน (หุ้นทุนซื้อคืน) ด้วยราคาทุน และนำมาหักออกจากส่วนของผู้อื้อหนี้ ทั้งนี้ บริษัทไม่รับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการซื้อ ขาย ออก หรือยกเลิกตราสารทุนของกิจการเอง และรับรู้ผลต่างที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและสิ่งตอบแทนที่ได้รับในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นหากมีรายการดังกล่าว

4.20 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมิน การด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้ จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้น ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค่า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติ

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติที่มีเงื่อนไขการส่งมอบสินทรัพย์ภายในระยะเวลา ที่กำหนดขึ้นจากหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยทั่วไปของตลาดจะรับรู้ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กิจการ มีข้อมูลมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมี การแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัท วัตถุประสงค์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่ การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัท วัตถุประสงค์ผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่ คาดว่า จะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระ การจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร เป็นต้น

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตาม การเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

4.21 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่า ในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือน้อยกว่า 12 เดือนและยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นหรือหนี้สินหมุนเวียนอื่น

4.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วม ในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและ การประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัท ในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทใน การใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจ ที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึง การผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดวิธีการและข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือ

ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้าง

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของโครงการรวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ที่มีผลต่อการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับโครงการ และกลุ่มบริษัทจะพิจารณำบันทึกค่าเผื่อ ผลขาดทุนสำหรับโครงการก่อสร้างทั้งจำนวนเมื่อทราบแน่ชัดว่าโครงการก่อสร้างนั้นจะประสบผลขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบฐานะการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

ในการประเมินค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งใช้ข้อมูลงบประมาณและไม่รวมถึงการปรับโครงสร้างใด ๆ ที่กลุ่มบริษัทยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ทั้งนี้ สิ่งที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน คือ อัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าวตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่า กลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการลาออก และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

| ชื่อกิจการ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|---|
| บริษัท โมเดอร์นฟอรัมเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | บริษัทย่อย |
| บริษัท โมเดอร์นฟอรัมทาวเวอร์ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท อีโตคิ โมเดอร์นฟอรัม จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท เวอร์คสเคพ จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท บิลท์ดี จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท เลสโม จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท เจริญทรัพย์ กำลัง 3 จำกัด | การร่วมค้า |
| บริษัท ยูไอซีซี จำกัด | การร่วมค้า (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย) |
| บริษัท แบคอินโมชั่น จำกัด | การร่วมค้า (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยและบริษัทร่วม) |
| บริษัท เลสโม พลัส จำกัด | การร่วมค้า (ถือหุ้นโดยบริษัทร่วม) |
| บริษัท อินเตอร์ไฮต์ จำกัด (มหาชน) | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการเป็นบุคคลผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารของบริษัทฯ |
| กรรมการ | กรรมการของบริษัทฯและบริษัทย่อย |

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|--------------|------|----------------------|------|--------------------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| ขายสินค้า | - | - | 0.3 | 1.1 | ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อสินค้า | - | - | 3.8 | 2.2 | ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด |
| ค่าบริการรับ | - | - | 2.3 | 2.0 | ราคาตามสัญญา |
| เงินปันผลรับ | - | - | 79.2 | 55.0 | ตามที่ประกาศจ่าย |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม | | | | | |
| ขายสินค้า | 28.2 | 16.5 | 28.2 | 16.5 | ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อสินค้า | 21.9 | 50.9 | 21.9 | 50.9 | ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด |
| ค่าบริการรับ | 1.2 | 0.6 | 1.2 | 0.6 | ราคาตามสัญญา |
| ค่าเช่ารับและค่าบริการที่เกี่ยวข้อง | 3.8 | 3.6 | 2.0 | 2.0 | |
| ราคาตามสัญญา | | | | | |
| ค่าบริการจ่าย | 0.4 | 1.2 | 0.4 | 1.1 | ราคาตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับการร่วมค้า | | | | | |
| ขายสินค้า | 1.4 | 0.7 | 0.5 | 0.7 | ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด |
| ค่าบริการรับ | 2.3 | 2.1 | 0.3 | 0.2 | ราคาตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ซื้อสินค้า | 3.1 | 2.9 | 3.1 | 2.9 | ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด |
| เงินปันผลรับ | 1.7 | - | 1.7 | - | ตามที่ประกาศจ่าย |

บริษัทฯทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและโชว์รูมและสัญญาบริการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการรวมตารางเมตรละ 410 บาทต่อเดือน และ 500 บาทต่อเดือน ตามลำดับ ซึ่งในระหว่างปี 2567 มีจำนวนค่าเช่าและบริการตามสัญญาข้างต้นทั้งสิ้น 71 ล้านบาท (2566: 60 ล้านบาท)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ลูกหนี้การค้า (หมายเหตุ 9) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 25 | 27 |
| บริษัทร่วม | 17,865 | 3,325 | 17,835 | 3,325 |
| การร่วมค้า | 46 | 4 | 46 | 4 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | 3 | - | 3 |
| รวม | 17,911 | 3,332 | 17,906 | 3,359 |
| ลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 9) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 153 | 186 |
| บริษัทร่วม | 465 | 52 | 465 | 30 |
| การร่วมค้า | 266 | 174 | 95 | 3 |
| รวม | 731 | 226 | 713 | 219 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทร่วม | 3,395 | 4,549 | 3,395 | 4,549 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 2,159 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ (หมายเหตุ 12) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 14,956 | 14,647 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 21) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,018 | 1,062 |
| บริษัทร่วม | 1,973 | 2,511 | 1,973 | 2,511 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 12 | 1,647 | 12 | 1,647 |
| กรรมการ | 75 | 75 | - | - |
| รวม | 2,060 | 4,233 | 3,003 | 5,220 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 42,792 | 23,715 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทร่วม | 485 | 465 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 253,802 | - |

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--------------------|---|-----------|----------|---|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| บริษัทรวม | | | | |
| บริษัท เลสโม จำกัด | 32,803 | 10,116 | (22,851) | 20,068 |

เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมที่ยังไม่มีหลักประกัน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยในอัตรา MLR ของธนาคารพาณิชย์ แห่งหนึ่ง (2566: MLR ของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งบวกด้วยอัตราร้อยละคงที่ต่อปี) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ คาดว่าเงินให้กู้ยืมข้างต้น จะได้รับชำระคืนเกินกว่า 1 ปี

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 45 | 44 | 41 | 40 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 3 | 3 | 3 | 3 |
| รวม | 48 | 47 | 44 | 43 |

ภาระค่าประกันของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีภาระค่าประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.4.2

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| เงินสด | 740 | 752 | 690 | 702 |
| เงินฝากธนาคาร | 605,921 | 562,322 | 473,121 | 448,571 |
| รวม | 606,661 | 563,074 | 473,811 | 449,273 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 ถึง 1.85 ต่อปี (2566: ร้อยละ 0.15 ถึง 1.70 ต่อปี)

8. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | 50,826 | 28,124 | - | - |
| เงินประกันผลงาน | 49,020 | 40,986 | 49,020 | 40,900 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6,128) | (6,350) | (6,128) | (6,350) |
| รวมเงินประกันผลงาน - สุทธิ | 42,892 | 34,636 | 42,892 | 34,550 |
| อื่น ๆ | 868 | 1,979 | 868 | 1,979 |
| รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ | 94,586 | 64,739 | 43,760 | 36,529 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | | | |
| หมุนเวียน | 79,406 | 50,129 | 28,579 | 21,990 |
| ไม่หมุนเวียน | 15,180 | 14,610 | 15,181 | 14,539 |
| รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 94,586 | 64,739 | 43,760 | 36,529 |

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| เงินมัดจำรับจากลูกค้า | (212,171) | (277,277) | (210,721) | (275,662) |
| อื่น ๆ | (692) | (2,490) | (692) | (2,490) |
| รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา | (212,863) | (279,767) | (211,413) | (278,152) |

ยอดคงเหลือของรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แยกตามระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระจากลูกค้าในอนาคตได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ระยะเวลาที่คาดว่าจะเรียกชำระ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ภายใน 3 เดือน | 49,747 | 27,964 | - | - |
| ภายใน 3 - 12 เดือน | 1,079 | 160 | - | - |
| รวมรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ | 50,826 | 28,124 | - | - |

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระและค้างชำระ

ไม่เกิน 3 เดือน

รวม

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

รวมลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระและค้างชำระ

ไม่เกิน 3 เดือน

ค้างชำระ

3 - 6 เดือน

6 - 12 เดือน

มากกว่า 12 เดือน

รวม

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

รวมลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

รวม

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|----------|----------------------|----------|
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| 18,268 | 3,400 | 18,263 | 3,427 |
| 18,268 | 3,400 | 18,263 | 3,427 |
| (357) | (68) | (357) | (68) |
| 17,911 | 3,332 | 17,906 | 3,359 |
| 320,254 | 339,564 | 235,420 | 272,058 |
| 17,967 | 16,169 | 10,783 | 15,726 |
| 1,962 | 37,745 | 1,766 | 35,704 |
| 54,190 | 50,875 | 54,169 | 50,805 |
| 394,373 | 444,353 | 302,138 | 374,293 |
| (67,420) | (62,588) | (67,420) | (62,588) |
| 326,953 | 381,765 | 234,718 | 311,705 |
| 731 | 226 | 713 | 219 |
| 4,404 | 6,551 | 769 | 765 |
| 5,135 | 6,777 | 1,482 | 984 |
| 349,999 | 391,874 | 254,106 | 316,048 |

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 30 วัน ถึง 90 วัน

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|----------|----------------------|----------|
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| 62,656 | 59,605 | 62,656 | 59,605 |
| 13,654 | 15,967 | 13,654 | 15,967 |
| (8,533) | (12,916) | (8,533) | (12,916) |
| 67,777 | 62,656 | 67,777 | 62,656 |

10. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------|--------------|-----------|--|-----------|-----------------------|-----------|
| | ราคาทุน | | รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 879,947 | 957,486 | (176,059) | (161,669) | 703,888 | 795,817 |
| งานระหว่างทำ | 31,694 | 43,125 | (4,486) | (4,711) | 27,208 | 38,414 |
| วัตถุดิบ | 114,558 | 154,221 | (34,856) | (48,656) | 79,702 | 105,565 |
| สินค้าโซว์รุ่ม | 59,635 | 62,267 | (5,991) | (6,401) | 53,644 | 55,866 |
| สินค้ำระหว่างทาง | 45,364 | 30,435 | - | - | 45,364 | 30,435 |
| วัสดุอื่น ๆ | 2,065 | 5,544 | - | - | 2,065 | 5,544 |
| รวม | 1,133,263 | 1,253,078 | (221,392) | (221,437) | 911,871 | 1,031,641 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|------------------|----------------------|---------|--|-----------|-----------------------|---------|
| | ราคาทุน | | รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 626,105 | 711,087 | (140,094) | (129,587) | 486,011 | 581,500 |
| งานระหว่างทำ | 30,728 | 42,545 | (4,486) | (4,711) | 26,242 | 37,834 |
| วัตถุดิบ | 114,558 | 154,221 | (34,856) | (48,656) | 79,702 | 105,565 |
| สินค้าโซว์รุ่ม | 56,172 | 58,903 | (5,991) | (6,401) | 50,181 | 52,502 |
| สินค้ำระหว่างทาง | 24,787 | 18,083 | - | - | 24,787 | 18,083 |
| วัสดุอื่น ๆ | 2,065 | 5,544 | - | - | 2,065 | 5,544 |
| รวม | 854,415 | 990,383 | (185,427) | (189,355) | 668,988 | 801,028 |

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมีการกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือเป็นจำนวน 0.1 ล้านบาท (2566: ปรับลดราคาทุนของมูลค่าสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 13 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 4 ล้านบาท 2566: ปรับลดราคาทุนของมูลค่าสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 8 ล้านบาท) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| มูลค่ายุติธรรม | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 13,590 | 22,453 | 13,590 | 22,453 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า | | | | |
| ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 13,590 | 22,453 | 13,590 | 22,453 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 13,590 | 22,453 | 13,590 | 22,453 |

12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | 85,656 | 85,656 | 85,656 | 85,656 |
| เงินลงทุนในกองทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในต่างประเทศ | 33,277 | 33,885 | 33,277 | 33,885 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 118,933 | 119,541 | 118,933 | 119,541 |
| ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | 82,954 | 108,123 | 82,954 | 108,123 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 82,954 | 108,123 | 82,954 | 108,123 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | | | | |
| เงินมัดจำ | 8,501 | 8,578 | 23,097 | 22,547 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | 8,501 | 8,578 | 23,097 | 22,547 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 210,388 | 236,242 | 224,984 | 250,211 |

ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งกลุ่มกิจการมีความตั้งใจจะถือระยะยาว และเพื่อวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| กลุ่มธุรกิจที่ลงทุน | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------|---------|--------------|-------|----------------------|---------|--------------|-------|
| | มูลค่ายุติธรรม | | เงินปันผลรับ | | มูลค่ายุติธรรม | | เงินปันผลรับ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | | | | | | | | |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | 43,310 | 46,860 | 2,840 | 2,840 | 43,310 | 46,860 | 2,840 | 2,840 |
| สินค้าอุตสาหกรรม | 32,200 | 53,200 | 1,200 | 2,000 | 32,200 | 53,200 | 1,200 | 2,000 |
| สินค้าอุปโภคบริโภค | 7,444 | 8,063 | - | 3,039 | 7,444 | 8,063 | - | 3,039 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 82,954 | 108,123 | 4,040 | 7,879 | 82,954 | 108,123 | 4,040 | 7,879 |

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

13.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------|----------|----------------------------------|----------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย | |
| | | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) |
| บริษัท อีโตคิว โมเดอร์นฟาร์ม จำกัด | ตกแต่งและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | ไทย | 49.5 | 49.5 | 14,850 | 14,850 | 7,971 | 3,679 |
| บริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด | ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | ไทย | 40.0 | 40.0 | 28,000 | 28,000 | 25,310 | 28,541 |
| บริษัท บิลท์ดี จำกัด | ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | ไทย | 49.0 | 49.0 | 1,960 | 1,960 | 5,060 | 718 |
| บริษัท เลสโม จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 38.8 | 38.8 | 4,000 | 4,000 | 7,104 | 2,469 |
| รวม | | | | | 48,810 | 48,810 | 45,445 | 35,407 |

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|----------|----------|----------|--------------------------------|----------|------------------------------------|----------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน-สุทธิ | |
| | | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) |
| บริษัท อีโตคิว โมเดอร์นฟาร์ม จำกัด | ตกแต่งและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | ไทย | 49.5 | 49.5 | 14,850 | 14,850 | (11,820) | (11,820) | 3,030 | 3,030 |
| บริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด | ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | ไทย | 40.0 | 40.0 | 28,000 | 28,000 | - | - | 28,000 | 28,000 |
| บริษัท บิลท์ดี จำกัด | ผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | ไทย | 49.0 | 49.0 | 1,960 | 1,960 | - | - | 1,960 | 1,960 |
| บริษัท เลสโม จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 38.8 | 38.8 | 4,000 | 4,000 | - | - | 4,000 | 4,000 |
| รวม | | | | | 48,810 | 48,810 | (11,820) | (11,820) | 36,990 | 36,990 |

13.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในระหว่างปี บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงิน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท | งบการเงินรวม | |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------|
| | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) | |
| | จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | |
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2567 | 2566 |
| บริษัท อีโตคิ โมเตอร์นฟอร์ม จำกัด | 4,292 | 3,679 |
| บริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด | (3,231) | (359) |
| บริษัท บิลท์ดี จำกัด | 4,342 | (2,879) |
| บริษัท เลสโม จำกัด | 4,634 | (1,764) |
| รวม | 10,037 | (1,323) |

ในระหว่างปี 2567 และ 2566 บริษัทฯ ไม่มีส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

13.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

| | บริษัท อีโตคิ โมเตอร์นฟอร์ม จำกัด | | บริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด | | บริษัท บิลท์ดี จำกัด | | บริษัท เลสโม จำกัด | |
|----------------------------------|--------------------------------------|------|----------------------------|------|-------------------------|------|--------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 56 | 53 | 64 | 78 | 93 | 70 | 33 | 51 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1 | 4 | 59 | 52 | 4 | 8 | 14 | 2 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (36) | (44) | (45) | (52) | (88) | (81) | (28) | (47) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (3) | (4) | (15) | (6) | - | - | - | - |
| สินทรัพย์ - สุทธิ | 18 | 9 | 63 | 72 | 9 | (3) | 19 | 6 |
| สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | 49.5 | 49.5 | 40.0 | 40.0 | 49.0 | 49.0 | 38.83 | 38.83 |
| สัดส่วนตามส่วนได้เสียของ | | | | | | | | |
| กิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ | 9 | 5 | 25 | 29 | 4 | (1) | 7 | 2 |
| การตัดรายการระหว่างกัน | (1) | (1) | - | - | 1 | 2 | - | - |
| มูลค่าตามบัญชีของ | | | | | | | | |
| ส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม | 8 | 4 | 25 | 29 | 5 | 1 | 7 | 2 |

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | | |
|------------------------|----------------------------------|------|-------------------|------|---------------|------|--------------|------|
| | บริษัท โอทีคิ | | | | | | | |
| | โมเดอร์นฟอรัม | | บริษัท เวอร์คสเคพ | | บริษัท บิลกัต | | บริษัท เลสโม | |
| | จำกัด | | จำกัด | | จำกัด | | จำกัด | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้ | 109 | 124 | 141 | 161 | 220 | 100 | 64 | - |
| กำไร (ขาดทุน) | 9 | 12 | (9) | 1 | 12 | (9) | 12 | (5) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | 9 | 12 | (9) | 1 | 12 | (9) | 12 | (5) |

13.4 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในระหว่างปีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท เลสโม จำกัด

เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2567 บริษัท เลสโม จำกัด (บริษัทร่วม) ได้ร่วมจัดตั้ง บริษัท เลสโม พลัส จำกัด ตามมติคณะกรรมการบริษัทของบริษัท เลสโม จำกัด ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2567 โดยมีทุน จดทะเบียนหุ้นสามัญจำนวน 240,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 24 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยบริษัท เลสโม จำกัด มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50.0 ของทุนจดทะเบียน และเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2567 บริษัท เลสโม จำกัด ได้ชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนมูลค่า 100 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงินรวม 12 ล้านบาท

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

14.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

| บริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | เงินปันผลรับ | |
|--|------------------|-----------|------------------|----------|----------|----------|--------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) |
| บริษัท โมเดอร์นฟอรัมทาวเวอร์ จำกัด | 220 | 220 | 100 | 100 | 219,899 | 219,899 | 79,200 | 55,000 |
| บริษัท โมเดอร์นฟอรัมเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | 150 | 150 | 95 | 95 | 175,400 | 175,400 | - | - |
| รวม | | | | | 395,299 | 395,299 | 79,200 | 55,000 |

14.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

| บริษัท | สัดส่วนที่ถือโดย ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ในบริษัทย่อยสะสม | | กำไรหรือขาดทุนที่แบ่ง ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ใน บริษัทย่อยในระหว่างปี | | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นที่แบ่ง ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ในบริษัทย่อยใน ระหว่างปี | |
|--|--|----------|--|-----------|---|-----------|---|-----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) |
| บริษัท โมเดอร์นฟอรัมเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | 5 | 5 | 9 | 8 | 1 | 0.1 | - | - |

14.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์หมุนเวียน
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน
หนี้สินหมุนเวียน
หนี้สินไม่หมุนเวียน

| บริษัท โมเดิร์นฟอร์ม เฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | |
|--|------|
| 2567 | 2566 |

| | |
|-------|-------|
| 400 | 349 |
| 88 | 59 |
| (296) | (244) |
| (6) | (4) |

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้
กำไร
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม บริษัท โมเดิร์นฟอร์ม เฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | |
|--|------|
| 2567 | 2566 |

| | |
|-----|-----|
| 324 | 331 |
| 25 | 2 |
| 25 | 2 |

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม บริษัท โมเดิร์นฟอร์ม เฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) | |
|--|------|
| 2567 | 2566 |

| | |
|------|------|
| (54) | 41 |
| - | (4) |
| 49 | (38) |
| (5) | (1) |

15. เงินลงทุนในการร่วมค้า

15.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่มีการควบคุมร่วมกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | งบการเงินรวม | | | | | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|--------------------------------------|----------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
| | | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันบาท) |
| บริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด | จำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ | ไทย | 48.9 | 48.9 | 99,000 | 99,000 | 98,346 | 103,469 |
| บริษัท ยูไอซีซี จำกัด | ธุรกิจเกี่ยวกับสุขภาพ | ไทย | 40.0 ^{ก)} | 40.0 ^{ก)} | 80,000 | 80,000 | 73,234 | 43,395 |
| บริษัท แบคอินโมชั่น จำกัด | บริการสถาน กายภาพบำบัด | ไทย | ข) | ข) | 2,360 | 2,360 | - | 1,322 |
| รวม | | | | | 181,360 | 181,360 | 171,580 | 148,186 |

ก) สัดส่วนการลงทุนผ่านบริษัท โมเดอร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน)

ข) ลงทุนโดยบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (หมายเหตุ 15.3)

| บริษัท | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------|------------------------------|----------|
| | สัดส่วนเงินลงทุน | | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | (พันบาท) | (พันบาท) |
| บริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด | 48.9 | 48.9 | 99,000 | 99,000 |
| รวม | | | 99,000 | 99,000 |

15.2 บริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด

ในปี 2567 บริษัทฯ ทบทวนและพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้าจากมูลค่าจากการใช้ที่คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในการร่วมค้า ซึ่งประมาณการจากสมมติฐานที่สำคัญ ได้แก่ กระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของกิจการ อัตราการเติบโตในระยะยาว และอัตราคิดลด เป็นต้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาข้อสมมติฐานที่สำคัญข้างต้นโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตและ การคาดการณ์การเติบโตของตลาด สำหรับอัตราคิดลดที่ใช้เป็นอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยง ซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการพิจารณา มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในการร่วมค้าจะไม่ส่งผลอย่างมีสาระสำคัญให้เกิดการด้อยค่า ของค่าในเงินลงทุนในการร่วมค้า ทั้งนี้ หากอัตราคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1 ต่อปี จะทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชีประมาณ 3 ล้านบาท

15.3 บริษัท แบคอินโมชั่น จำกัด

บริษัท โมเดอร์นฟอร์มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) และบริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด (“บริษัทร่วม”) ได้ร่วมกันจัดตั้งบริษัท แบคอินโมชั่น จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจประเภทให้บริการสถานกายภาพบำบัด โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5.0 ล้านบาท บริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว ต่างถือหุ้นในอัตราร้อยละ 29.5 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นจำนวนเงินลงทุนรวม 3.0 ล้านบาท และได้จัดประเภทเงินลงทุนในบริษัท แบคอินโมชั่น จำกัด เป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากภายใต้ข้อบังคับบริษัทได้กำหนดลักษณะของการควบคุมร่วมกัน

- 15.4 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำเงินลงทุนในการร่วมค้ามูลค่าสุทธิตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวนประมาณ 73 ล้านบาท (2566: 43 ล้านบาท) ไปค้าประกันวงเงินสินเชื่อของ เงินลงทุนในการร่วมค้าที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง

15.5 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงิน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| การร่วมค้า | งบการเงินรวม | |
|---------------------------------|----------------------------------|---------|
| | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) | |
| | จากเงินลงทุนในการร่วมค้า | |
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2567 | 2566 |
| บริษัท ยูไอซีซี จำกัด | 29,839 | (3,708) |
| บริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด | (5,123) | 806 |
| บริษัท แบคอินโมชั่น จำกัด* | (1,322) | (1,038) |
| รวม | 23,394 | (3,940) |

* ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัท แบคอินโมชั่น จำกัด คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นจากฝ่ายบริหาร โดยที่ยังมิได้ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างปี 2567 และ 2566 บริษัทฯไม่มีส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและไม่ได้รับเงินปันผลจากการร่วมค้า

15.6 ข้อมูลทางการเงินของเงินลงทุนในการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

| | บริษัท ยูไอเอส จำกัด | | บริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด | |
|---|----------------------|-------|---------------------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 36 | 13 | 98 | 116 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 291 | 306 | 35 | 21 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (56) | (54) | (77) | (70) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (88) | (154) | (5) | (5) |
| สินทรัพย์ - สุทธิ | 183 | 111 | 51 | 62 |
| สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | 40.0 | 40.0 | 48.9 | 48.9 |
| สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ | 73 | 44 | 25 | 30 |
| ค่าความนิยม | - | - | 73 | 73 |
| มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในการร่วมค้า | 73 | 44 | 98 | 103 |

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | |
|---------------------|----------------------------------|------|----------------------------|------|
| | บริษัท ยูไอเอส จำกัด | | บริษัท เจริญทรัพย์ กำลัง 3 | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้ | 226 | 107 | 138 | 136 |
| กำไร (ขาดทุน) | 72 | (9) | (10) | 2 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 72 | (9) | (10) | 2 |

16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|-----------|----------------------|--------------|-------|
| | อาคาร | | อาคาร ห้องชุด | รวม | อาคารห้องชุด | | รวม |
| | ที่ดินและ สิ่งปรับปรุง ที่ดิน | สำนักงานและ สิ่งปรับปรุง อาคารให้เช่า | | | ที่ดิน | อาคารห้องชุด | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567: | | | | | | | |
| ราคาทุน | 164,780 | 528,156 | 6,597 | 699,533 | 1,084 | 6,597 | 7,681 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | (3,212) | (495,816) | (670) | (499,698) | - | (670) | (670) |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า | (409) | - | - | (409) | (409) | - | (409) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 161,159 | 32,340 | 5,927 | 199,426 | 675 | 5,927 | 6,602 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566: | | | | | | | |
| ราคาทุน | 164,780 | 528,156 | 6,597 | 699,533 | 1,084 | 6,597 | 7,681 |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม | (3,202) | (477,226) | (339) | (480,767) | - | (339) | (339) |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า | (409) | - | - | (409) | (409) | - | (409) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 161,169 | 50,930 | 6,258 | 218,357 | 675 | 6,258 | 6,933 |

การกระทบบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|--------------|----------|----------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| มูลค่าตามบัญชีต้นปี | 218,357 | 237,308 | 6,933 | 7,262 |
| ค่าเสื่อมราคา | (18,931) | (18,951) | (331) | (329) |
| มูลค่าตามบัญชีปลายปี | 199,426 | 218,357 | 6,602 | 6,933 |

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในส่วนที่เป็นอาคารและสำนักงานให้เข้าร่วมถึงสำนักงานที่บริษัทฯ ใช้ซึ่งแสดงเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17) โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 รวมจำนวน 63 ล้านบาท และ 47 ล้านบาท ตามลำดับ (2566: 80 ล้านบาทและ 58 ล้านบาท ตามลำดับ) ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเข้าทำสัญญาให้เข้าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและบริการสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งประกอบด้วยอาคารสำนักงาน โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 3 ปี จำนวนเงินขั้นต่ำที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากการให้เข้าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|------------------------------|--------------|--------|
| | 2567 | 2566 |
| ภายใน 1 ปี | 30,068 | 64,869 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี | 13,340 | 26,035 |
| รวม | 43,408 | 90,904 |

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|--|--------------|------|
| | 2567 | 2566 |
| ที่ดิน และอาคารสำนักงานและสิ่งปรับปรุงอาคารให้เช่า | 865 | 865 |
| อาคารห้องชุด | 6 | 7 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 |
| ที่ดิน | 0.7 | 0.7 |
| อาคารห้องชุด | 6 | 7 |

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินและอาคารสำนักงานและสิ่งปรับปรุงอาคารให้เช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอาคารดังกล่าวประกอบด้วย อัตราการเช่า อัตราการเข้าใช้พื้นที่ รวมถึงอัตราการเติบโตของตลาด ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนการให้เช่า และอัตราคิดลด เป็นต้น

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินประเมินโดยผู้บริหารโดยอ้างอิงจากราคาประเมินของกรมธนารักษ์

มูลค่ายุติธรรมของอาคารชุดประเมินโดยผู้บริหารโดยอ้างอิงจากราคาซื้อขายในตลาด

17. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

| ราคาทุน | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|---------|------------------------------|---------------------------|----------|------------|---------|----------|-----------|
| | ที่ดิน และ สิ่งปรับปรุง ที่ดิน | อาคาร | สิ่งปรับปรุง อาคาร และ | เครื่องจักร และอุปกรณ์ | ยานพาหนะ | งานระหว่าง | | รวม | |
| | | | สิ่งปรับปรุง สิทธิการเช่า | | | ก่อสร้าง | อื่น ๆ | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 182,887 | 629,139 | 366,639 | 344,617 | 189,860 | 78,930 | 3,254 | 102,026 | 1,897,352 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 2,253 | 1,901 | 8,573 | 750 | 3,613 | 13,971 | 31,061 |
| โอนเข้า (โอนออก) | - | - | - | 11,882 | (9) | - | - | (11,873) | - |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์ | - | - | - | - | - | 724 | - | - | 724 |
| จำหน่าย | - | - | - | (17,671) | (846) | (558) | - | (832) | (19,907) |
| ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (217) | - | - | (75) | (292) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 182,887 | 629,139 | 368,892 | 340,729 | 197,361 | 79,846 | 6,867 | 103,217 | 1,908,938 |
| ซื้อเพิ่ม | 418 | - | 8,936 | 3,045 | 5,417 | - | 478 | 1,531 | 19,825 |
| โอนเข้า (โอนออก) | - | - | 7,057 | 502 | - | - | (7,057) | (502) | - |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์ | - | - | - | - | - | 726 | - | - | 726 |
| จำหน่าย | - | - | (1,399) | (15,458) | (18,373) | (6,424) | - | (1,662) | (43,316) |
| ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (148) | - | - | - | (148) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 183,305 | 629,139 | 383,486 | 328,818 | 184,257 | 74,148 | 288 | 102,584 | 1,886,025 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 46,749 | 526,347 | 287,550 | 300,274 | 175,991 | 75,529 | - | 94,479 | 1,506,919 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 3,367 | 17,195 | 12,664 | 13,364 | 6,034 | 1,004 | - | 2,866 | 56,494 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ | | | | | | | | | |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์ | - | - | - | - | - | 724 | - | - | 724 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ | | | | | | | | | |
| ส่วนที่จำหน่าย | - | - | - | (17,564) | (717) | (557) | - | (829) | (19,667) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ | | | | | | | | | |
| ส่วนที่ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (208) | - | - | (75) | (283) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 50,116 | 543,542 | 300,214 | 296,074 | 181,100 | 76,700 | - | 96,441 | 1,544,187 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 3,299 | 17,228 | 11,575 | 14,550 | 6,142 | 1,315 | - | 2,220 | 56,329 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ | | | | | | | | | |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์ | - | - | - | - | - | 437 | - | - | 437 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ | | | | | | | | | |
| ส่วนที่จำหน่าย | - | - | (1,399) | (15,458) | (18,316) | (6,424) | - | (1,656) | (43,253) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ | | | | | | | | | |
| ส่วนที่ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (122) | - | - | - | (122) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 53,415 | 560,770 | 310,390 | 295,166 | 168,804 | 72,028 | - | 97,005 | 1,557,578 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 132,771 | 85,597 | 68,678 | 44,655 | 16,261 | 3,146 | 6,867 | 6,776 | 364,751 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 129,890 | 68,369 | 73,096 | 33,652 | 15,453 | 2,120 | 288 | 5,579 | 328,447 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | | | | |
| 2566 (จำนวน 31 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | | | | 56,494 |
| 2567 (จำนวน 30 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | | | | 56,329 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|---------|---|-------------|-----------------------------|----------|------------------------|----------|-----------|
| | ที่ดิน และ สิ่งปรับปรุง ที่ดิน | อาคาร | สิ่งปรับปรุง อาคาร และ สิ่งปรับปรุง สิทธิการเช่า | เครื่องจักร | เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ | ยานพาหนะ | งานระหว่าง ก่อสร้าง | อื่น ๆ | รวม |
| | | | | | | | | | |
| ราคาทุน | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 147,020 | 305,771 | 337,900 | 344,617 | 178,060 | 77,413 | 3,254 | 99,927 | 1,493,962 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | 2,253 | 1,901 | 8,060 | 180 | 3,613 | 13,943 | 29,950 |
| โอนเข้า (โอนออก) | - | - | - | 11,882 | - | - | - | (11,882) | - |
| จำหน่าย | - | - | - | (17,671) | (798) | - | - | (832) | (19,301) |
| ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (197) | - | - | (70) | (267) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 147,020 | 305,771 | 340,153 | 340,729 | 185,125 | 77,593 | 6,867 | 101,086 | 1,504,344 |
| ซื้อเพิ่ม | 418 | - | 8,936 | 3,045 | 4,668 | - | 478 | 1,525 | 19,070 |
| โอนเข้า (โอนออก) | - | - | 7,057 | 502 | - | - | (7,057) | (502) | - |
| จำหน่าย | - | - | (1,399) | (15,458) | (18,203) | (6,424) | - | (1,662) | (43,146) |
| ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (73) | - | - | - | (73) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 147,438 | 305,771 | 354,747 | 328,818 | 171,517 | 71,169 | 288 | 100,447 | 1,480,195 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 44,527 | 229,450 | 267,587 | 300,274 | 165,651 | 74,013 | - | 92,841 | 1,174,343 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 3,360 | 6,930 | 11,384 | 13,364 | 5,338 | 911 | - | 2,651 | 43,938 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย | - | - | - | (17,564) | (670) | - | - | (828) | (19,062) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (188) | - | - | (70) | (258) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 47,887 | 236,380 | 278,971 | 296,074 | 170,131 | 74,924 | - | 94,594 | 1,198,961 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 3,292 | 6,934 | 10,764 | 14,550 | 5,488 | 912 | - | 2,020 | 43,960 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย | - | - | (1,399) | (15,458) | (18,146) | (6,424) | - | (1,656) | (43,083) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่ตัดจำหน่าย | - | - | - | - | (47) | - | - | - | (47) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 51,179 | 243,314 | 288,336 | 295,166 | 157,426 | 69,412 | - | 94,958 | 1,199,791 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 99,133 | 69,391 | 61,182 | 44,655 | 14,994 | 2,669 | 6,867 | 6,492 | 305,383 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 96,259 | 62,457 | 66,411 | 33,652 | 14,091 | 1,757 | 288 | 5,489 | 280,404 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | | | | |
| 2566 (จำนวน 31 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | | | | 43,938 |
| 2567 (จำนวน 30 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | | | | 43,960 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 989 ล้านบาท (2566: 987 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 931 ล้านบาท 2566: 937 ล้านบาท)

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 จำนวน 16 ล้านบาท ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ

18. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์ ได้แก่ อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร และยานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สัญญาเช่าอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร มีอายุสัญญาเช่าอยู่ระหว่าง 2 - 3 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|-------------------------------|---------------------------|----------|----------|
| | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | ยานพาหนะ | รวม |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 42,034 | 397 | 42,431 |
| เพิ่มขึ้น | 9,240 | - | 9,240 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (18,201) | (108) | (18,309) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 33,073 | 289 | 33,362 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญา | 42,447 | - | 42,447 |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์ | - | (289) | (289) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (17,909) | - | (17,909) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 57,611 | - | 57,611 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-------------------------------|---------------------------|----------|----------|
| | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | ยานพาหนะ | รวม |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 78,802 | - | 78,802 |
| เพิ่มขึ้น | 9,015 | - | 9,015 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (36,364) | - | (36,364) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 51,453 | - | 51,453 |
| เพิ่มขึ้น | 434 | - | 434 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญา | 338,821 | - | 338,821 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (36,618) | - | (36,618) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 354,090 | - | 354,090 |

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า | 64,473 | 39,434 | 416,817 | 62,374 |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย | (5,219) | (3,394) | (61,169) | (4,002) |
| รวม | 59,254 | 36,040 | 355,648 | 58,372 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (19,358) | (18,590) | (59,795) | (41,296) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 39,896 | 17,450 | 295,853 | 17,076 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ยอดคงเหลือต้นปี | 36,040 | 45,088 | 58,372 | 88,435 |
| เพิ่มขึ้น | - | 9,240 | 434 | 9,015 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญา | 42,447 | - | 338,821 | - |
| ดอกเบี้ยที่รับรู้ | 2,023 | 2,365 | 2,589 | 4,121 |
| จ่ายค่าเช่า | (21,256) | (20,653) | (44,568) | (43,199) |
| ยอดคงเหลือปลายปี | 59,254 | 36,040 | 355,648 | 58,372 |

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37.2 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 17,909 | 18,309 | 36,618 | 36,364 |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 2,023 | 2,365 | 2,589 | 4,121 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 71 | 675 | 54 | 531 |

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 21 ล้านบาท (2566: 21 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 45 ล้านบาท 2566: 44 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เป็นซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ราคาทุน | 53,244 | 52,996 | 53,166 | 52,918 |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (45,436) | (42,770) | (45,380) | (42,717) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 7,808 | 10,226 | 7,786 | 10,201 |

การกระทบยอดมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี | 10,226 | 12,859 | 10,201 | 12,830 |
| ซื้อเพิ่ม - ราคาทุน | 248 | 369 | 248 | 369 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (2,666) | (3,002) | (2,663) | (2,998) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี | 7,808 | 10,226 | 7,786 | 10,201 |

20. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------------------------|-------------|--------------|---------|----------------------|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินเชื่อเพื่อธุรกรรม | | | | | | |
| ระหว่างประเทศ | 2.72 - 3.12 | 2.50 - 3.12 | 60,023 | 49,384 | - | - |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 2.70 - 3.03 | 2.85 - 3.35 | 170,000 | 130,000 | - | - |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | MOR + 0.5% | - | 18 | - | - | - |
| รวม | | | 230,041 | 179,384 | - | - |

เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | 1,682 | 3,522 | 1,898 | 3,573 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 146,868 | 127,541 | 117,646 | 103,059 |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | 378 | 711 | 303 | 636 |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 56,636 | 74,927 | 49,072 | 67,144 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | - | - | 802 | 1,011 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 56,170 | 24,745 | 47,279 | 15,276 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 261,734 | 231,446 | 217,000 | 190,699 |

22. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย | | งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|------------|---|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | MLR - 1.4% | MLR - 1.4% | 5,262 | 14,862 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | (5,262) | (9,600) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | - | 5,262 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------|---|---------|
| | 2567 | 2566 |
| ยอดคงเหลือต้นปี | 14,862 | 24,462 |
| จ่ายคืนเงินกู้ | (9,600) | (9,600) |
| ยอดคงเหลือปลายปี | 5,262 | 14,862 |

เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

23. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี | 161,096 | 185,030 | 153,261 | 177,236 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | | | |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 18,719 | 17,914 | 17,517 | 16,463 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 3,671 | 3,254 | 3,448 | 3,147 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยส่วนที่เกิดจาก | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | 276 | (4,993) | - | (4,993) |
| การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | 549 | (13,765) | - | (13,765) |
| การปรับปรุงจากประสบการณ์ | 80 | (17,742) | - | (17,742) |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | (25,344) | (8,602) | (25,344) | (7,085) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี | 159,047 | 161,096 | 148,882 | 153,261 |

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 12 ล้านบาท) (2566: จำนวน 6 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 7 ถึง 11 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 8 ปี) (2566: 7 ถึง 12 ปี งบการเงิน เฉพาะกิจการ: 8 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (ร้อยละต่อปี) | (ร้อยละต่อปี) | (ร้อยละต่อปี) | (ร้อยละต่อปี) |
| อัตราคิดลด | 2.3 - 2.7 | 0.9 - 2.3 | 2.3 | 2.3 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 3.0 - 5.0 | 2.0 - 3.0 | 3.0 | 3.0 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงใน จำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ) | 0 - 57 | 0 - 55 | 0 - 57 | 0 - 55 |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% |
| อัตราคิดลด | (6.5) | 6.9 | (6.1) | 6.5 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 7.7 | (7.3) | 7.3 | (6.9) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | (6.9) | 4.0 | (6.5) | 4.0 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% | เพิ่มขึ้น 0.5% | ลดลง 0.5% |
| อัตราคิดลด | (6.2) | 6.6 | (5.8) | 6.2 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 6.7 | (6.4) | 6.2 | (5.8) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | (6.6) | 4.0 | (6.2) | 3.9 |

24. ส่วนเกินทุนอื่น

ส่วนเกินทุนอื่น คือ มูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียที่เพิ่มขึ้นจากการที่บริษัทร่วมได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และผลต่าง ที่เกิดจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

25. สำรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทมหาชนแห่งหนึ่ง

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

บริษัทย่อยอื่น ๆ

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯ ต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทฯ ทำมาหาได้ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนทุนของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่าย เงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

26. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

26.1 การจำแนกรายได้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของสินค้าหรือบริการ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ขายเฟอร์นิเจอร์ | 1,908,898 | 1,913,447 | 1,718,952 | 1,679,488 |
| ขายวัสดุอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์และวัสดุอื่น | 338,723 | 413,095 | 338,774 | 413,215 |
| บริการออกแบบสถาปัตยกรรมและการก่อสร้าง | 110,819 | 75,068 | - | - |
| รายได้ค่าบริการ | 84,798 | 85,993 | 3,242 | 2,650 |
| รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 2,443,238 | 2,487,603 | 2,060,968 | 2,095,353 |

(หน่วย: พันบาท)

จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 2,293,809 | 2,338,673 | 2,060,968 | 2,095,353 |
| รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | 149,429 | 148,930 | - | - |
| รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 2,443,238 | 2,487,603 | 2,060,968 | 2,095,353 |

26.2 รายได้ที่รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

รายได้ที่รับรู้ในระหว่างปีที่เคยรวมอยู่ใน ยอดยกมาของ หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | 265,874 | 219,944 | 265,336 | 219,406 |

26.3 รายได้คาดว่าจะรับรู้สำหรับการะกี่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีรายได้ที่รับรู้ในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น (หรือยังไม่เสร็จสิ้นบางส่วน) ของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 1,432 ล้านบาท (2566: 1,848 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 1,190 ล้านบาท (2566: 1,719 ล้านบาท)) ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายในปี 2570 (2566: ภายในปี 2569)

27. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม | 583 | 6,718 | 583 | 1,050 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 2,023 | 2,365 | 2,589 | 4,121 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่น | 9,743 | 4,189 | 2,207 | 2,666 |
| รวม | 12,349 | 13,272 | 5,379 | 7,837 |

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน | 635,105 | 597,600 | 587,177 | 551,126 |
| ซื้อสินค้าสำเร็จรูป | 767,684 | 821,604 | 616,922 | 672,654 |
| ค่าเสื่อมราคา | 93,170 | 93,754 | 80,910 | 80,631 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 2,666 | 3,002 | 2,663 | 2,998 |
| ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน | 71 | 675 | 54 | 531 |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 343,257 | 332,310 | 343,257 | 332,288 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ งานระหว่างทำ | (91,602) | (104,453) | (99,530) | (91,286) |
| ค่าขนส่งและติดตั้ง | 32,121 | 61,819 | 29,508 | 58,777 |

29. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 27,989 | 19,356 | 8,734 | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | | | | |
| และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (8,150) | 252 | (7,676) | 1,275 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 19,839 | 19,608 | 1,058 | 1,275 |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (181) | 7,300 | - | 7,300 |
| | (181) | 7,300 | - | 7,300 |

รายการกระหนดยอดกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 156,024 | 79,747 | 119,254 | 54,547 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | 20% | 20% | 20% | 20% |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณ อัตราภาษี | 31,205 | 15,949 | 23,851 | 10,909 |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 3,040 | 5,559 | 1,975 | 4,541 |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้ในงวดก่อนซึ่งนำมาใช้ลดค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน | (6,989) | (4,143) | (6,989) | (4,143) |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่ยังไม่ได้รับรู้ในงวดก่อน ซึ่งนำมาบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (7,106) | - | (7,106) | - |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ: | | | | |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 9,777 | 1,477 | 8,905 | 1,278 |
| เงินปันผลรับ | (1,479) | (1,137) | (17,319) | (12,137) |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | (543) | (166) | (537) | (164) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วมและการร่วมค้า | (6,686) | 949 | - | - |
| อื่น ๆ | (1,380) | 1,120 | (1,722) | 991 |
| รวม | (7,417) | 2,243 | (17,779) | (10,032) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 19,839 | 19,608 | 1,058 | 1,275 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบฐานะการเงิน | | | |
|---|---------------|--------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 5,392 | 5,392 | 5,392 | 5,392 |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 25,263 | 24,487 | 18,070 | 18,070 |
| ค่าเสื่อมราคา | - | 383 | - | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 16,151 | 8,580 | 14,118 | 7,013 |
| ค่าเผื่อการรับประกันสินค้า | 527 | 731 | - | - |
| รวม | 47,333 | 39,573 | 37,580 | 30,475 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | 2,571 | 3,131 | 2,571 | 3,131 |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน | 3,610 | 3,610 | 3,610 | 3,610 |
| ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี | 224 | 235 | 224 | 235 |
| รวม | 6,405 | 6,976 | 6,405 | 6,976 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 40,928 | 32,597 | 31,175 | 23,499 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทามีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจำนวน 144 ล้านบาท (2566: รายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนรวม 344 ล้านบาท) ที่บริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ที่บริษัทไม่ได้นำมาตั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอดตัดบัญชีมีจำนวน 35 ล้านบาท (2567: ไม่มี) ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการใช้ประโยชน์ภายในปี 2570

30. หักทุนซื้อคืน

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2567 ได้มีมติอนุมัติโครงการหุ้นทุนซื้อคืนเพื่อบริหารทางการเงิน วงเงินสูงสุดที่ใช้ในการซื้อคืนไม่เกิน 220 ล้านบาท ด้วยจำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนไม่เกิน 75 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทหรือคิดเป็นจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด กำหนดระยะเวลาที่จะซื้อหุ้นคืนตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2567 ในระหว่างปี 2567 บริษัทซื้อหุ้นคืนรวมจำนวน 75 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 190 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทามีหุ้นสามัญที่ซื้อคืนจำนวน 75 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 190 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองหุ้นทุนซื้อคืนแล้วทั้งจำนวน

31. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี ปรับปรุงด้วยจำนวน หุ้นสามัญที่ซื้อคืน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

| งบการเงินรวม | | | | | |
|--------------|----------|--|-----------|-------------|-------|
| กำไรสำหรับปี | | จำนวนหุ้นสามัญ ที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

| | | | | | | |
|---|---------|--------|---------|---------|------|------|
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 134,942 | 60,035 | 725,531 | 750,000 | 0.19 | 0.08 |
|---|---------|--------|---------|---------|------|------|

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|----------------------|----------|--|-----------|-------------|-------|
| กำไรสำหรับปี | | จำนวนหุ้นสามัญ ที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

| | | | | | | |
|---|---------|--------|---------|---------|------|------|
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | 118,196 | 53,272 | 725,531 | 750,000 | 0.16 | 0.07 |
|---|---------|--------|---------|---------|------|------|

32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือคณะกรรมการบริษัทฯ

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้ (1) ส่วนงานธุรกิจเฟอร์นิเจอร์ (2) ส่วนงานธุรกิจวัสดุอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์และวัสดุอื่น (3) ส่วนงานธุรกิจให้เช่าพื้นที่สำนักงานและ (4) ส่วนงานธุรกิจบริการและธุรกิจออกแบบสถาปัตยกรรมและก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้ กำไร และสินทรัพย์รวมของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | | |
|--|---|--------------|---|-------------------------|---|--------------|-------|
| ธุรกิจ ฟอร์นิเจอร์ | ธุรกิจวัสดุ อุปกรณ์ ฟอร์นิเจอร์ และวัสดุอื่น | | ธุรกิจออกแบบ สถาปัตยกรรม และการก่อสร้าง | | รายการปรับปรุง รวมส่วนงาน และตัดรายการ ที่รายงาน ระหว่างกัน งบการเงินรวม | | |
| | ฟอร์นิเจอร์ | และวัสดุอื่น | ธุรกิจให้เช่า และบริการ | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม | |
| รายได้จากการขาย ให้เช่าและ บริการให้ลูกค้าภายนอก | 1,913 | 339 | 201 | 111 | 2,564 | (82) | 2,482 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (4) | - | (78) | - | (82) | 82 | - |
| เงินปันผลรับ | 87 | - | - | - | 87 | (80) | 7 |
| รายได้อื่น | 23 | 4 | 2 | - | 29 | (1) | 28 |
| รายได้ทางการเงิน | 7 | 5 | 2 | - | 14 | (1) | 13 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (12) | - | - | - | (12) | - | (12) |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (84) | (2) | (31) | - | (117) | 21 | (96) |
| ผลขาดทุนทางด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (5) | - | - | - | (5) | - | (5) |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า สินค้าคงเหลือ | 4 | (4) | - | - | - | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 1 | - | - | - | 1 | - | 1 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม | 10 | - | - | - | 10 | - | 10 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า | 23 | - | - | - | 23 | - | 23 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 108 | 4 | 109 | 19 | 240 | (84) | 156 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (2) | - | (18) | - | (20) | - | (20) |
| กำไรของส่วนงาน | 106 | 4 | 91 | 19 | 220 | (84) | 136 |
| สินทรัพย์รวมของส่วนงาน | | | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บันทึกตาม วิธีส่วนได้เสีย | 45 | - | - | - | 45 | - | 45 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้าที่บันทึก ตามวิธีส่วนได้เสีย | 172 | - | - | - | 172 | - | 172 |
| การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ไม่รวมเครื่องมือ ทางการเงินและสินทรัพย์ ภาษีเงินได้ รอดตัดบัญชี | 302 | 10 | (30) | - | 282 | (275) | 7 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| ธุรกิจ | ธุรกิจวัสดุอุปกรณ์ | | ธุรกิจออกแบบสถาปัตยกรรม | | รายการปรับปรุงและตัดรายการระหว่างกัน | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|----------------|--------------------------------------|------|--------------|
| | เพอร์นิเฟอร์ | และวัสดุอื่น | ธุรกิจให้เช่าและบริการ | และการก่อสร้าง | รวมส่วนงานที่รายงาน | | งบการเงินรวม |
| รายได้จากการขาย ให้เช่าและ | | | | | | | |
| บริการให้ลูกค้าภายนอก | 1,917 | 413 | 200 | 75 | 2,605 | (80) | 2,525 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (3) | - | (77) | - | (80) | 80 | - |
| เงินปันผลรับ | 64 | - | - | - | 64 | (55) | 9 |
| รายได้อื่น | 33 | 4 | 3 | - | 40 | (3) | 37 |
| รายได้ทางการเงิน | 5 | 1 | 1 | - | 7 | (1) | 6 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (14) | - | - | - | (14) | 1 | (13) |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (85) | (2) | (30) | - | (117) | 20 | (97) |
| ผลขาดทุนทางด้านเครดิตที่ | | | | | | | |
| คาดว่าจะเกิดขึ้น | (3) | - | - | - | (3) | - | (3) |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า | | | | | | | |
| สินค้าคงเหลือ | (7) | (6) | - | - | (13) | - | (13) |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน | | | | | | | |
| อาคารและอุปกรณ์ | 1 | - | - | - | 1 | - | 1 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม | (1) | - | - | - | (1) | - | (1) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากการร่วมค้า | (4) | - | - | - | (4) | - | (4) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 12 | 9 | 104 | 12 | 137 | (57) | 80 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (3) | - | (17) | - | (20) | - | (20) |
| กำไรของส่วนงาน | 9 | 9 | 87 | 12 | 117 | (57) | 60 |

สินทรัพย์รวมของส่วนงาน

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บันทึก

| | | | | | | | |
|--------------------|----|---|---|---|----|---|----|
| ตามวิธีส่วนได้เสีย | 35 | - | - | - | 35 | - | 35 |
|--------------------|----|---|---|---|----|---|----|

เงินลงทุนในการร่วมค้าที่บันทึก

| | | | | | | | |
|--------------------|-----|---|---|---|-----|---|-----|
| ตามวิธีส่วนได้เสีย | 148 | - | - | - | 148 | - | 148 |
|--------------------|-----|---|---|---|-----|---|-----|

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์

ไม่หมุนเวียนที่ไม่รวมเครื่องมือ

ทางการเงินและสินทรัพย์

| | | | | | | | |
|-----------------------|------|---|------|---|------|----|------|
| ภาษีเงินได้ รอตดบัญชี | (55) | 2 | (31) | - | (84) | 17 | (67) |
|-----------------------|------|---|------|---|------|----|------|

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็น การรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ปี 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

33. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานและกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตรา ร้อยละ 3 - 15 และ 5 ของเงินเดือน ตามลำดับ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2567 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 12.1 ล้านบาท (2566: 12.5 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 11.1 ล้านบาท 2566: 11.5 ล้านบาท)

34. เงินปันผล

| เงินปันผล | | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท) |
|---------------------------|---|------------|---------------------------|-----------------------------------|
| เงินปันผลประจำปี 2566 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2567 | | 67,461 | 0.09 |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2567 | | | 67,461 | |
| เงินปันผลประจำปี 2565 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 | | 44,974 | 0.06 |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2566 | | | 44,974 | |

35. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

35.1 การผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯมีการผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 5.6 ล้านบาท (2566: 1.4 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับงานระบบไฟฟ้าภายในอาคารโรงงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวนการผูกพันของบริษัทฯดังกล่าวข้างต้นเป็นการผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 5.1 ล้านบาท

35.2 การผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้ามาเพื่อจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีการผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้ามาเพื่อจำหน่ายซึ่งได้ ทำสัญญาแล้วจำนวนเงิน 44 ล้านบาท (2566: 33 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 44 ล้านบาท 2566: 33 ล้านบาท)

35.3 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำและ สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| ภายใน 1 ปี | 21 | 17 | 12 | 46 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 17 | 7 | 15 | 5 |
| รวม | 38 | 24 | 27 | 51 |

35.4 การค้าประกัน

35.4.1 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการ ตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| หนังสือค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา | 329 | 304 | 242 | 251 |
| หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ | 10 | 10 | 4 | 4 |
| รวม | 339 | 314 | 246 | 255 |

35.4.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯได้ออกหนังสือให้คำรับรองแก่ธนาคารในการให้วงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทร่วม 2 แห่งและการร่วมค้า 1 แห่งในวงเงินรวม 177 ล้านบาท (2566: 145 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทร่วมและการร่วมค้าดังกล่าวได้เบิกใช้วงเงินรวมจำนวน 88 ล้านบาท (2566: 48 ล้านบาท)

35.5 วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้คิดเป็นจำนวนประมาณ 990 ล้านบาท (2566: 1,039 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 876 ล้านบาท 2566: 865 ล้านบาท)

36. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|--------------------------|---------|---------|-----|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | |
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 14 | - | - | 14 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | - | - | 86 | 86 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในต่างประเทศ | - | - | 33 | 33 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | 83 | - | - | 83 |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 6 | 865 | 871 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | | |
|--------------------------|---------|---------|-----|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |

สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม****ผ่านกำไรหรือขาดทุน**

| | | | | |
|---|----|---|----|----|
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 22 | - | - | 22 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | - | - | 86 | 86 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในต่างประเทศ | - | - | 34 | 34 |

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น**

| | | | | |
|-------------------------------|-----|---|---|-----|
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | 108 | - | - | 108 |
|-------------------------------|-----|---|---|-----|

สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม

| | | | | |
|------------------------------|---|---|-----|-----|
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 7 | 865 | 872 |
|------------------------------|---|---|-----|-----|

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--------------------------|---------|---------|-----|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | |
| ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |

สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม****ผ่านกำไรหรือขาดทุน**

| | | | | |
|---|----|---|----|----|
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 14 | - | - | 14 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | - | - | 86 | 86 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในต่างประเทศ | - | - | 33 | 33 |

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น**

| | | | | |
|-------------------------------|----|---|---|----|
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | 83 | - | - | 83 |
|-------------------------------|----|---|---|----|

สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม

| | | | | |
|------------------------------|---|---|---|---|
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 7 | - | 7 |
|------------------------------|---|---|---|---|

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--------------------------|---------|---------|-----|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |

สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม**

ผ่านกำไรหรือขาดทุน

| | | | | |
|---|----|---|----|----|
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 22 | - | - | 22 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | - | - | 86 | 86 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในต่างประเทศ | - | - | 34 | 34 |

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

| | | | | |
|-------------------------------|-----|---|---|-----|
| เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน | 108 | - | - | 108 |
|-------------------------------|-----|---|---|-----|

สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม

| | | | | |
|------------------------------|---|---|---|---|
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 8 | - | 8 |
|------------------------------|---|---|---|---|

37. เครื่องมือทางการเงิน**37.1 ตราสารอนุพันธ์**

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|------|----------------------|------|
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |

หนี้สินตราสารอนุพันธ์**หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็น**

เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

| | | | | |
|---------------------------------------|-----|-----|-----|---|
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 0.1 | 0.4 | 0.1 | - |
|---------------------------------------|-----|-----|-----|---|

กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาดังกล่าวในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาโดยทั่วไปไม่เกิน 1 ปี

37.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทเป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าหลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับ กลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน โดยจัดกลุ่มลูกค้าตามประเภทของลูกค้า การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็น ถ่วงน้ำหนัก และข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มียู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป กลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าออกจากบัญชีหากลูกหนี้ค้างชำระเกินกว่า 5 ปี และกลุ่มบริษัทไม่ได้มีการดำเนินการตามกฎหมายกับลูกหนี้รายดังกล่าว

เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากธนาคารและตราสารอนุพันธ์ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ที่เกิดขึ้นจากการนำเข้าสินค้าเพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงส่วนใหญ่โดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

| สกุลเงิน | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
|--------------------|---------------------|-------|---------------------|-------|--------------------------------|---------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 442 | 465 | 1,520 | 1,533 | 33.9879 | 34.2233 |
| ยูโร | - | - | 1,314 | 865 | 35.4284 | 38.0333 |
| โครเนนมาร์ก | - | - | - | 50 | 4.7516 | 5.1053 |
| เหรียญฮ่องกง | - | - | - | 69 | 4.3790 | 4.3819 |
| เหรียญสิงคโปร์ | - | - | - | 2 | 25.0470 | 25.9732 |

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชีเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวที่มีดอกเบี้ย และหนี้สินตามสัญญาเช่า สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาด ในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | |
|--|----------|-------------------------|---------------|-------|-------|---------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง | | ไม่มี | | อัตราดอกเบี้ย |
| ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | ตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย | รวม | | ที่แท้จริง |
| (ร้อยละต่อปี) | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 604 | 3 | 607 | 0.15 - 1.85 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - | | | | | | |
| เงินประกันผลงาน | - | - | - | 43 | 43 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 350 | 350 | - |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 20 | - | 20 | หมายเหตุ 6 |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | 224 | 224 | - |
| | - | - | 624 | 620 | 1,244 | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | | | |
| จากสถาบันการเงิน | 230 | - | - | - | 230 | หมายเหตุ 20 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 262 | 262 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | - | 5 | - | 5 | หมายเหตุ 22 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 19 | 40 | - | - | 59 | 5.60 - 7.05 |
| | 249 | 40 | 5 | 262 | 556 | |

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | |
|--------------------------|----------|-------------------------|---------------|------------------------|-----------------------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง | | ไม่มี อัตราดอกเบี้ย | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง |
| ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | ตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย | | |
| รวม | | | | | |

(ร้อยละต่อปี)

สินทรัพย์ทางการเงิน

| | | | | | | |
|--|---|---|-----|-----|-------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 562 | 1 | 563 | 0.15 - 1.70 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - | | | | | | |
| เงินประกันผลงาน | - | - | - | 35 | 35 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 392 | 392 | - |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 33 | - | 33 | หมายเหตุ 6 |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | 259 | 259 | - |
| | - | - | 595 | 687 | 1,282 | |

หนี้สินทางการเงิน

| | | | | | | |
|------------------------------------|-----|----|----|-----|-----|-------------|
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 179 | - | - | - | 179 | หมายเหตุ 20 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 231 | 231 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | - | 15 | - | 15 | หมายเหตุ 22 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 19 | 17 | - | - | 36 | 5.25 - 6.60 |
| | 198 | 17 | 15 | 231 | 461 | |

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|--------------------------|----------|--------------|-----------------------------|---------------|-----|---------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง | ไม่มี | | อัตราดอกเบี้ย |
| ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย | รวม | ที่แท้จริง |

(ร้อยละต่อปี)

สินทรัพย์ทางการเงิน

| | | | | | | | |
|--|---|---|---|-----|-----|-------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่า | | | | | | | |
| เงินสด | - | - | - | 472 | 2 | 474 | 0.15 - 1.85 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - | | | | | | | |
| เงินประกันผลงาน | - | - | - | - | 43 | 43 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | - | 254 | 254 | - |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 20 | - | 20 | หมายเหตุ 6 |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | - | - | - | - | 239 | 239 | - |
| | - | - | - | 492 | 538 | 1,030 | |

หนี้สินทางการเงิน

| | | | | | | | |
|-------------------------------|----|-----|----|---|-----|-----|-------------|
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | - | 217 | 217 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจาก | | | | | | | |
| สถาบันการเงิน | - | - | - | 5 | - | 5 | หมายเหตุ 22 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 60 | 239 | 57 | - | - | 356 | 5.60 - 7.05 |
| | 60 | 239 | 57 | 5 | 217 | 578 | |

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|--|----------|--------------|-------------------------|---------------|------------|-------|---------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง | | ไม่มี | รวม | อัตราดอกเบี้ย |
| ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | ตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย | ที่แท้จริง | | |
| (ร้อยละต่อปี) | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่า | | | | | | | |
| เงินสด | - | - | - | 448 | 1 | 449 | 0.15 - 1.70 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - | | | | | | | |
| เงินประกันผลงาน | - | - | - | - | 35 | 35 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | - | 316 | 316 | - |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | | | |
| | - | - | - | 33 | - | 33 | หมายเหตุ 6 |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | | | | | | | |
| | - | - | - | - | 273 | 273 | - |
| | - | - | - | 482 | 625 | 1,107 | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | | | | | | | |
| | - | - | - | - | 191 | 191 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | | | |
| | - | - | - | 15 | - | 15 | หมายเหตุ 22 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | | | |
| | 41 | 17 | - | - | - | 58 | 5.25 - 6.60 |
| | 41 | 17 | - | 15 | 191 | 264 | |

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมธนาคารและสัญญาเช่า ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินประมาณร้อยละ 83 ที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเมื่อเทียบกับมูลค่าตามบัญชีทั้งหมดของหนี้สินดังกล่าวที่แสดงอยู่ในงบการเงิน (2566: ร้อยละ 83) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ร้อยละ 49 2566: ร้อยละ 68) กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น

| งบการเงินรวม | | | | |
|---|--------------|------------|--------------|------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | |
| เมื่อทวงถาม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| จากสถาบันการเงิน | - | 231 | - | 231 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | 262 | - | 262 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 22 | 42 | 64 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | 5 | - | 5 |
| รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | - | 520 | 42 | 562 |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ | - | 48 | - | 48 |
| รวมตราสารอนุพันธ์ | - | 48 | - | 48 |

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| งบการเงินรวม | | | | |
|---|--------------|------------|--------------|------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | |
| เมื่อทวงถาม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | 185 | - | 185 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | 231 | - | 231 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 20 | 19 | 39 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | 10 | 6 | 16 |
| รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | - | 446 | 25 | 471 |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ | - | 61 | - | 61 |
| รวมตราสารอนุพันธ์ | - | 61 | - | 61 |

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่า

เงินกู้ยืมระยะยาว

รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์

ตราสารอนุพันธ์

หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ

รวมตราสารอนุพันธ์

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|--------------------------------------|--------------|----------|--------------|-----|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | |
| เมื่อทวงถาม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 217 | - | - | 217 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 81 | 278 | 58 | 417 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 5 | - | - | 5 |
| รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | 303 | 278 | 58 | 639 |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ | 29 | - | - | 29 |
| รวมตราสารอนุพันธ์ | 29 | - | - | 29 |

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่า

เงินกู้ยืมระยะยาว

รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์

ตราสารอนุพันธ์

หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ

รวมตราสารอนุพันธ์

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|--------------------------------------|--------------|----------|--------------|-----|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | |
| เมื่อทวงถาม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 191 | - | - | 191 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 43 | 19 | - | 62 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 10 | 6 | - | 16 |
| รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ | 244 | 25 | - | 269 |
| ตราสารอนุพันธ์ | | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ | 36 | - | - | 36 |
| รวมตราสารอนุพันธ์ | 36 | - | - | 36 |

37.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเจ้าหนี้ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดง ในงบฐานะการเงิน
- เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรืออ้างอิงจากแบบจำลองราคาที่ได้รับการยอมรับโดยทั่วไปในกรณีที่ไม่มีราคาตลาด
- เงินกู้ยืมที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ ตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน
- ตราสารอนุพันธ์ แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

37.4 การกระทบบยอตรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับ 3 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 119 |
| กำไรสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | 1 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 120 |
| กำไรสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | (1) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 119 |

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

กำไรสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

กำไรสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

38. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.46:1 (2566: 0.42:1) งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.47:1 (2566: 0.32:1)

39. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

- 39.1 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มีมติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯเพื่ออนุมัติการจ่ายปันผล ผลการดำเนินงานปี 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท รวมเป็นเงิน 121.5 ล้านบาท โดยจะจ่ายและบันทึกบัญชีภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯแล้ว
- 39.2 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มีมติอนุมัติเงินกู้ยืมให้กับ บริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด (การร่วมค้า) ตามสัดส่วนการถือหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7.3 ล้านบาท ซึ่งการร่วมค้าจะออกในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อกู้ยืมเงินจากบริษัทฯโดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ และตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวคาดว่าจะครบกำหนดจ่ายชำระคืนภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2569

40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568



ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

โมเดอร์นฟอร์มได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง โดยขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ดังนี้

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) โมเดอร์นฟอร์มได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่ามีการเปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) โมเดอร์นฟอร์มได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และได้ทำการแจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของโมเดอร์นฟอร์มแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของโมเดอร์นฟอร์มและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่โมเดอร์นฟอร์มได้รับรองความถูกต้องแล้ว จึงได้มอบหมายให้ นายโยธิน เนืองจ่านงค์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายโยธิน เนืองจ่านงค์ กำกับไว้ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่โมเดอร์นฟอร์มได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลไว้



นายโยธิน เนืองจ่านงค์
ประธานกรรมการบริษัท



นายพัฒน อนุชาจิตต์
กรรมการบริษัท



ເອກສາຣ໌ແບບ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขนุการบริษัท

1. ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

| นายโยธิน เนื่องจ่านงค์ (อายุ 74 ปี) ประธานกรรมการบริษัท, กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม | | |
|---|---|--|
| ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ | เดือนมีนาคม 2535 | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม | <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาบริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยศรีปทุม ปริญญาโท รัฐศาสตร์, มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี รัฐศาสตร์, มหาวิทยาลัยรามคำแหง อบรมหลักสูตร DCP รุ่น 35/2003 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 7 ของสถาบันวิทยาการตลาดทุน หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและพาณิชย์ รุ่นที่ 4 ของสถาบันวิทยาการการค้า หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงวิทยาการพลังงาน รุ่นที่ 2 ของสถาบันวิทยาการพลังงาน หลักสูตรธรรมาภิบาลทางการแพทย์สำหรับผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 3 ของสถาบันพระปกเกล้า | |
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567) | ตนเอง 27,539,420 หุ้น (3.67%) | คู่สมรส 6,042,000 หุ้น (0.81%) |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | บิดานายกิตติพัฒน์ เนื่องจ่านงค์ | |
| ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง | <ul style="list-style-type: none"> การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | |
| | ไม่มี | |
| | <ul style="list-style-type: none"> ปี 2560 - ปัจจุบัน ปี 2560 - ปัจจุบัน ปี 2532 - ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท ยูไอซีซี จำกัด ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท โมเดอร์นฟาร์มเฮลท์ แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) กรรมการบริษัท โมเดอร์นฟาร์มทาวเวอร์ จำกัด |

นายกิตติพิทักษ์ เนื่องจำนงค์ (อายุ 46 ปี)

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร, กรรมการบริหารความเสี่ยง, ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการผู้จัดการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนเมษายน 2559

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอีสต์ ประเทศอังกฤษ
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยอีสต์ซัมซิง
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร ธรรมภิบาลสำหรับผู้บริหารทางการแพทย์ รุ่นที่ 2 ของสถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 14 ของสถาบันวิทยาการตลาดทุน
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร EDP รุ่นที่ 9 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้นำยุคใหม่ในระบอบประชาธิปไตย รุ่นที่ 1 ของสถาบันพระปกเกล้า
- อบรมหลักสูตร DAP รุ่น 139/2017 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและพาณิชย์ รุ่นที่ 7 ของสถาบันวิทยาการการค้า

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

4,675,200 หุ้น (0.62%)

คู่สมรส

2,000 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

บุตรนายโยธิน เนื่องจำนงค์

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|---------------------------------------|---|
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | ไม่มี |
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | <ul style="list-style-type: none"> • ปี 2567 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท เลสโม พลัส จำกัด • ปี 2565 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท เจริญทรัพย์กำลัง 3 จำกัด • ปี 2564 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท เลสโม จำกัด • ปี 2563 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท อีโตคิว โมเตอร์สฟอร์ม จำกัด • ปี 2563 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท อาร์คิเทคทูรา จำกัด • ปี 2563 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท บิลท์ดี จำกัด • ปี 2562 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด • ปี 2561 - ปัจจุบัน • กรรมการตรวจสอบ บริษัท บิลด์ มีเดีย จำกัด • ปี 2560 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท ยูไอซีซี จำกัด • ปี 2558 - ปัจจุบัน • กรรมการบริษัท โมเตอร์สฟอร์มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) |

นายกิติช บุษยโกะ (อายุ 74 ปี)

กรรมการ, ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

2 พฤษภาคม 2566

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท สาขา New Technology Ventures วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อบรมหลักสูตร DCP รุ่น 32/2003 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

24,446,000 หุ้น (3.26%)

คู่สมรส

13,476,000 หุ้น (1.80%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

พี่น้องกิตติ บุษยโกะ

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---|
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | • ปี 2566 - ปัจจุบัน | • กรรมการบริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) |
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | • ปี 2564 - ปัจจุบัน | • กรรมการบริษัท เลสโม จำกัด |
| | • ปี 2560 - ปัจจุบัน | • กรรมการบริษัท ยูไอซีซี จำกัด |
| | • ปี 2548 - ปัจจุบัน | • กรรมการบริษัท โมเดิร์นฟอร์มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน) |
| | • ปี 2532 - ปัจจุบัน | • กรรมการบริษัท โมเดิร์นฟอร์มทาวเวอร์ จำกัด |

นายเจริญ อุษณาจิตต์ (อายุ 73 ปี)

กรรมการ

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนมีนาคม 2535

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยคอนเนคติกัต สหรัฐอเมริกา
- อบรมหลักสูตร RCP รุ่น 1/2000 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- อบรมหลักสูตร DCP รุ่น 32/2003 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- อบรมหลักสูตร DCP Re รุ่น 2/2006 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

142,000 หุ้น (0.02%)

คู่สมรส

188,800 หุ้น (0.02%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

พี่นายพัฒนะ อุษณาจิตต์

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|---------------------------------------|-------|
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | ไม่มี |
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | ไม่มี |

นายสมศักดิ์ วาธิการ (อายุ 74 ปี)

กรรมการ, กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนมกราคม 2536

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ, มหาวิทยาลัยเมมฟิส, สหรัฐอเมริกา
- อบรมหลักสูตร DCP รุ่น 45/2004 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

0 หุ้น (0.00%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น
- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น
- ไม่มี
- ปี 2532 - ปัจจุบัน
- ประธานกรรมการบริษัท โมเดอร์นฟอร์มทาวเวอร์ จำกัด

นายพัฒน อนุชาจิตต์ (อายุ 65 ปี)

กรรมการ, กรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนเมษายน 2544

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี การตลาด, มหาวิทยาลัยเนวาดา, สหรัฐอเมริกา
- อบรมหลักสูตร DCP รุ่น 35/2003 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- อบรมหลักสูตร FND รุ่น 4/2003 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

111,750 หุ้น (0.01%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น
- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น
- ไม่มี
- ปี 2558 - ปัจจุบัน
- กรรมการบริษัท อีโตชิ โมเดอร์นฟอร์ม จำกัด

นายกิตติ บุษยโกะ (อายุ 67 ปี) กรรมการ

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนเมษายน 2560

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- อบรมหลักสูตร DAP รุ่น 138/2017 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

369,360 หุ้น (0.05%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

น้องนายทักษะ บุษยโกะ

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น ไม่มี

นายบัญชา ธรรมารุ่งเรือง (อายุ 42 ปี) กรรมการ

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนเมษายน 2564

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- Executive Master of Business Administration (EMBA) Sasin Graduate Institute of Business Administration of Chulalongkorn University
- Master of Science in Information Technology of Carnegie Mellon University
- Bachelor of Science in Computer Science of Carnegie Mellon University
- Leading in a Disruptive World Program, SCPD of Stanford University
- Executive Program, Kellogg School of Management of Northwestern University
- อบรมหลักสูตร DAP รุ่น 184/2021 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

6,700,000 หุ้น (0.89%)

คู่สมรส

930 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น
 - ปี 2559 - ปัจจุบัน
 - ผู้ก่อตั้ง และประธานกรรมการบริหาร (CEO) บริษัท แอมพอส โซลูชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด
 - ปี 2562 - ปัจจุบัน
 - ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายเทคโนโลยี (CTO) บริษัท แพคริม ดิจิทัล จำกัด
 - ปี 2563 - ปัจจุบัน
 - Accounting & Treasurer Director และกรรมการสมาคมนิสิตเก่าสถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล (อายุ 75 ปี)
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนพฤศจิกายน 2542

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท นิติศาสตร์, มหาวิทยาลัยฮาร์เวิร์ด, สหรัฐอเมริกา
- เนติบัณฑิตไทย
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อบรมหลักสูตร DCP 60/2005 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- อบรมหลักสูตร DAP รุ่น 27/2004 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- อบรมหลักสูตร Effective Audit Committee ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- อบรมหลักสูตร RCC รุ่น 11/2010 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

0 หุ้น (0.00%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | | |
|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | <ul style="list-style-type: none"> • ปี 2548 - ปัจจุบัน • ปี 2548 - ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> • กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอ็ม เอฟ อี ซี จำกัด (มหาชน) • กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูนิมิตร เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน) |
| <ul style="list-style-type: none"> • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | <ul style="list-style-type: none"> • ปี 2554 - ปัจจุบัน • ปี 2532 - ปัจจุบัน • ปี 2529 - ปัจจุบัน • ปี 2513 - ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> • กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ที.ซี.ยู.เนี่ยน โกล บอล จำกัด (มหาชน) • กรรมการบริษัท บ้านसारธ จำกัด • กรรมการบริษัท ออนนิค จำกัด • กรรมการบริษัท สมนึกสุธีแอนด์แอสโซซิเอตส์ จำกัด |

นายสุรัชย์ สนธิรัตน์ (อายุ 73 ปี)

กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ และการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนกรกฎาคม 2557

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อบรมหลักสูตร DAP รุ่น 10/2004 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- อบรมหลักสูตร ACP รุ่น 37/2011 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

0 หุ้น (0.00%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | | |
|---|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | <ul style="list-style-type: none"> ไม่มี | |
| <ul style="list-style-type: none"> • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | <ul style="list-style-type: none"> • ปี 2558 - ปี 2563 | <ul style="list-style-type: none"> • กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาผลตอบแทนกรรมการ บริษัท สยามเทคนิค คอนกรีต จำกัด |

นายกิตติชัย ลักธิโสภณกุล (อายุ 75 ปี)

กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนพฤษภาคม 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อบรมหลักสูตร DAP รุ่น 97/2012 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

15,000 หุ้น (0.00%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น
- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น

ไม่มี

ไม่มี

นางสาวณัฐชนัน ศรีวัฒนา (อายุ 59 ปี)

รองกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน

ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ

เดือนพฤษภาคม 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การเงิน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (การบัญชี) มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- อบรมหลักสูตร CFO Certification Program Class 19/2015 ของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- อบรมหลักสูตร DCP รุ่น 109/2008 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

0 หุ้น (0.00%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น
- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น

ไม่มี

- ปี 2565 - ปัจจุบัน
- ปี 2563 - ปัจจุบัน
- ปี 2563 - ปัจจุบัน

- กรรมการบริษัท โมเดอร์นฟาร์มเฮลท์แอนด์แคร์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการบริษัท เวิร์คสเคพ จำกัด
- กรรมการบริษัท อีโตคิว โมเดอร์นฟาร์ม จำกัด

นางสาวสว่างจิตต์ ผ่องพิพัฒน์พงศ์ (อายุ 58 ปี)

ผู้อำนวยการอาวุโส สายงานจัดซื้อ

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม • ปริญญาตรี การตลาด, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

| | | |
|--|-------------------------|---------------------------|
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567) | ตนเอง 0 หุ้น (0.00%) | คู่สมรส 0 หุ้น (0.00%) |
|--|-------------------------|---------------------------|

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|---------------------------------------|-------|
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | ไม่มี |
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | ไม่มี |

นายสุโพบูลย์ ชูใหม่ (อายุ 56 ปี)

ผู้อำนวยการ สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม • ปริญญาโท สถิติประยุกต์ (วิทยาการคอมพิวเตอร์) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
• ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ (วิทยาการคอมพิวเตอร์) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

| | | |
|--|-------------------------|---------------------------|
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567) | ตนเอง 0 หุ้น (0.00%) | คู่สมรส 0 หุ้น (0.00%) |
|--|-------------------------|---------------------------|

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | | |
|---------------------------------------|---------------------|--|
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | ไม่มี | |
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | • ปี 2562 - ปี 2564 | • ที่ปรึกษากิจการผู้จัดการ บริษัท กรีนไลน์ซินเนอร์จี จำกัด |

นายปัญญา พิศกา (อายุ 57 ปี)

ผู้อำนวยการ สายงานโหมคเคอร์ตีฟโปรดักส์

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม • ประกาศนียบัตรวิชาชีพ, ตรุณพิทยานิชยการ

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------------|
| สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567) | ตนเอง 0 หุ้น (0.00%) | คู่สมรส 1,000 หุ้น (0.00%) |
|--|-------------------------|-------------------------------|

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- | | |
|---------------------------------------|-------|
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น | ไม่มี |
| • การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น | ไม่มี |

นางวิภาวี สร้อยระย้า (อายุ 48 ปี)

ผู้อำนวยการสายการขายโครงการ

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาตรี มนุษยศาสตร์ (ภาษาอังกฤษ) มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

0 หุ้น (0.00%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น ไม่มี

นางสาวจุฑาภรณ์ ศศิโสภณกาญจน์ (อายุ 48 ปี)

เลขานุการบริษัท

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติการอบรม

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการตลาด มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประสานมิตร
 - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประสานมิตร
 - ปริญญาตรี นิเทศศาสตรบัณฑิต สาขาการประชาสัมพันธ์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
 - ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- Company Secretary Training Courses:
- Company Secretary Program (CSP 81/2017) of Thai Institute of Directors
 - Company Reporting Program (CRP 17/2017) of Thai Institute of Directors
 - CSR for Corporate Sustainability Report (8/2016) of The Stock Exchange of Thailand
 - CS Sharing of the Stock Exchange of Thailand
 - Smart Disclosure Program of the Stock Exchange of Thailand
 - CGR Workshop 1/2018 of Thai Institute of Directors
 - Sustainability Risks & Material Analysis of The Stock Exchange of Thailand

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

ตนเอง

0 หุ้น (0.00%)

คู่สมรส

0 หุ้น (0.00%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- การดำรงตำแหน่งในบริษัท/องค์กรอื่น
- ปี 2562 - ปี 2565
- เลขานุการบริษัท, บริษัท กรุงไทยคอมพิวเตอร์เซอร์วิส จำกัด (บริษัทย่อย บมจ.ธนาคารกรุงไทย)

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

1. ชื่อ-สกุล รายละเอียดข้อมูลส่วนตัว

นางสาว จงจิต นาบุญพัฒนา ตำแหน่ง “ผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน”

2. คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการบัญชีบริหาร (M.B.A. Managerial Accounting) วิทยาลัยพาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี (B.B.A. Accounting) คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ประกาศนียบัตรบัณฑิตทางการสอบบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

3. ประสบการณ์การทำงานและการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

3.1 ประสบการณ์

- ปี 2563 - ปัจจุบัน ผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน บริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ปี 2557 - 2563 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท แม็คเอ็ดดูเคชั่น จำกัด
- ปี 2555 - 2556 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท น้ำตาลเอราวัณ จำกัด
- ปี 2542 - 2555 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท โมเดอร์นฟาร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ปี 2539 - 2542 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี ตำแหน่ง Senior Accountant บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

3.2 การฝึกอบรม

3.2.1 หลักสูตรทางวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย, สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิเช่น

- หลักสูตรอบรมเพื่อทดสอบนักบัญชีบริหารระดับสูง (TCMA) ประกอบด้วย การจัดการเชิงกลยุทธ์ (Strategic Management), การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และกลยุทธ์ทางการเงิน (Financial Strategy) ของสภาวิชาชีพบัญชี
- สัมมนา ESG-related risks and management: A practical guide for listed companies ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประกาศนียบัตร CPIAT โครงการอบรมผู้ตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 22 ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- Business Strategy for Internal Auditor
- Prevention of Business Fraud and Fraud Auditing
- Internal Audit Course “Level 2”
- Writing Audit Report
- Internal Quality Assessment
- Audit Project Management
- Internal Quality Assessment
- Leadership Skills for Auditors
- Operational Auditor
- Risk Based Audit
- Introduction to Control Self - Assessment
- CSA Facilitation Techniques for Auditor
- Consulting : Activities Skills And Attitudes

3.2.2 หลักสูตรการบริหารจัดการ การบริหารบุคลากรและอื่น ๆ อาทิเช่น

- Executive Micro MBA คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Integrating Management Accounting Techniques Under Modern Management จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- โครงการ Spirit of Leadership Program (SLP) เตรียมความพร้อมสำหรับผู้บริหารรุ่นใหม่
- The Supervisory Grid Seminar - Grid Organization Development and Change Management, Thailand
- เทคนิคการอ่านและวิเคราะห์งบการเงิน เพื่อช่วยในการวางแผนและตัดสินใจเชิงธุรกิจ
- การสัมมนาเชิงปฏิบัติการวิสัยทัศน์และกลยุทธ์การบริหาร
- การบริหารกลยุทธ์ตามแนวทางของ Balanced Scorecard
- Leadership Skills for Leader
- Coaching สำหรับผู้บริหาร
- Problem Solving Skills
- ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับ ISO 9000 : 2000 และการนำไปประยุกต์ใช้ในองค์กร - สมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น)
- หลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับบริหาร
- การอบรมเชิงปฏิบัติการ ESG Risks Management Workshop - ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- Road to Certify with CAC
- Anti - Corruption : The Practical Guide 64/2023 -CAC

เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทรัพย์สินถาวรหลัก ประกอบด้วยที่ดิน อาคาร เครื่องจักร และทรัพย์สินอื่น ๆ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

| ประเภททรัพย์สิน | เนื้อที่/ไร่ /จำนวนห้อง | พื้นที่ใช้สอย /ตรม. | ลักษณะ กรรมสิทธิ์ | มูลค่า (ล้านบาท) | | | ภาระผูกพัน |
|---|----------------------------|------------------------|----------------------|------------------|-----------|----------------|--|
| | | | | ราคาทุน | ค่าเสื่อม | มูลค่าตามบัญชี | |
| ที่ดินและอาคาร | | | | | | | |
| 1. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 1 33/2 หมู่ที่ 7 ถ.บางนา-ตราด ต.บางโหลง อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ | 26.5 | 30,000 | เจ้าของ | 462.85 | 305.95 | 156.90 | จดจำนองกับ ธนาคารกรุงเทพ (บางส่วน) วงเงิน 159 ล้านบาท |
| 2. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 2 33/5 หมู่ที่ 7 ถ.บางนา-ตราด ต.บางโหลง อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ | 10.2 | 11,000 | เจ้าของ | | | | |
| 3. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 3 5 ซอยเทียนทะเล 15 ถ.บางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร | 5.2 | 9,000 | เจ้าของ | 29.74 | 26.56 | 3.18 | จดจำนองกับ ธนาคารกสิกรไทย วงเงิน 29 ล้านบาท |
| 4. ที่ดินและอาคารโรงงานแห่งที่ 4 622 ถ.บางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงท่าข้าม เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร | 6.0 | 10,000 | เจ้าของ | 74.34 | 66.23 | 8.11 | - |
| 5. ที่ดินและอาคาร DSB ซอย 10 58 ซอยเทียนทะเล 10 ถ.บางขุนเทียน แขวงท่าข้าม เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร | 3 ไร่ 62.7 ตร.ว. | 4,800 | เจ้าของ | 46.55 | 14.95 | 31.60 | - |
| เครื่องจักร | | | | | | | |
| 1. เครื่องจักรในโรงงานแห่งที่ 1,2 | 113 เครื่อง | | | 176.36 | 152.04 | 24.32 | |
| 2. เครื่องจักรในโรงงานแห่งที่ 3,4 | 263 เครื่อง | | | 88.89 | 86.08 | 2.81 | |
| ทรัพย์สินอื่น | | | | 1,031.05 | 609.08 | 421.97 | |
| รวมยอดเฉพาะบริษัทฯ | | | | 1,909.78 | 1,260.89 | 648.89 | |

หมายเหตุ : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท ประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ และทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตน - สุทธิ

เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ



ข้อมูลเพิ่มเติมของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)
<https://www.modernform.co.th/ir/shareholder-info>

modernform

Design Awards Collection

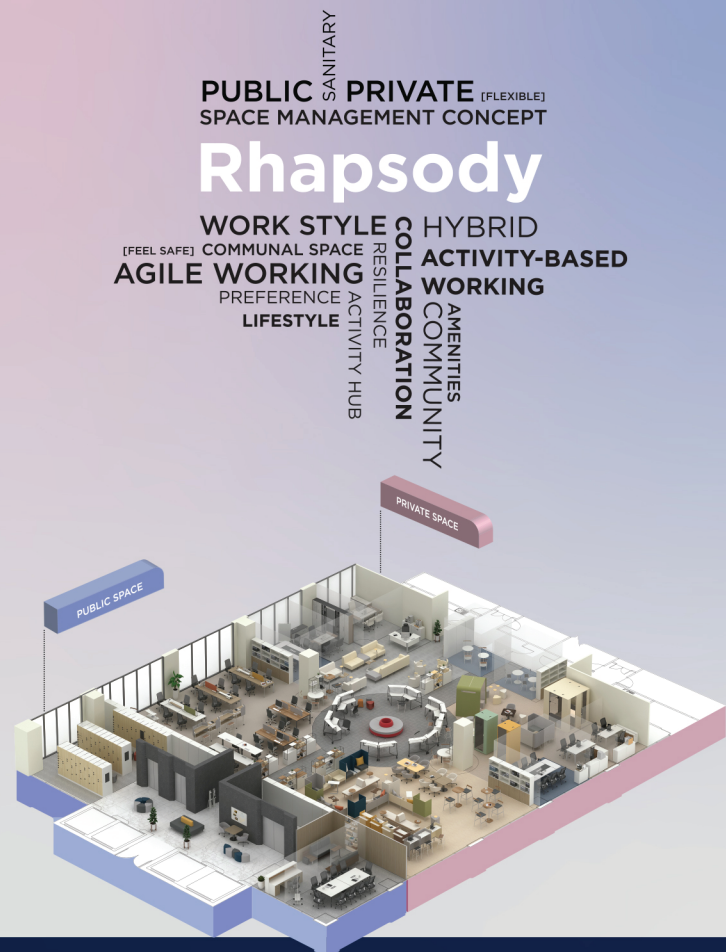
Our pride, in the eyes of the world

Modernform is committed to creating furniture products that provide both comfort and happiness in living, which eventually lead us to win an International Awards. Our continuous recognition from the global stages is the proof of quality for our brand's delicate design, functionality, innovation that crafted for the new generation living.



The Next Work Environment 

The Next Work Environment 2024
Honorable Mention





Living & Working Design Solution

Modernform Showroom

Sukhumvit 49 | Srinakarindr | Crystal Design Center | Ploenchit | Ratchapruek | Rayong

Modernform Dealer

Chiang Mai | Khon Kaen | Surat Thani | Songkhla

Modernform Group Public Company Limited

Head Office: 699 Srinakarindr Rd., Phatthanakan, Suanluang, Bangkok, Thailand 10250

Call Center: 0-2094-9999

E-mail: enquiry@modernform.co.th

Website: www.modernform.co.th

Facebook: [modernform thailand](https://www.facebook.com/modernformthailand)

Instagram: [modernformfurniture](https://www.instagram.com/modernformfurniture)