

MASTERKOOOL

Master of Innovative Cooling

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

รายงานประจำปี

(IIUU 56-1 ONE REPORT)

2565



สารบัญ

สารบัญ	1
สารจากประธานกรรมการ	2
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	3
รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	4
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ	
1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	5
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	11
3. การบริหารจัดการความเสี่ยง	16
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	17
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	22
6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	22
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	26
8. โครงสร้างการจัดการ	27
9. การกำกับดูแลกิจการ	32
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	53
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	56
12. รายการระหว่างกัน	58
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	
13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	61
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	61
15. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	65
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)
เอกสารแนบ 4	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน และงบการเงิน
เอกสารแนบ 5	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
เอกสารแนบ 6	กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

สารจากประธานกรรมการบริษัท

ปี 2565 เศรษฐกิจเริ่มฟื้นตัวจากนโยบายการเปิดประเทศ และการผ่อนคลายมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) หลังจากโลกต้องเผชิญวิกฤตตลอดช่วงเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา เกิดการปรับเปลี่ยนวิถีชีวิตใหม่ของผู้บริโภค และการดำเนินธุรกิจ เป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบเป็นวงกว้างอย่างต่อเนื่องกับทุกธุรกิจทุกอุตสาหกรรมทั้งในประเทศและทั่วโลก ความท้าทายจากการเปลี่ยนแปลงทั้งความพลิกผันทางเทคโนโลยี ความผันผวนของสภาพภูมิอากาศ และสิ่งแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ปัจจัยเหล่านี้เป็นโอกาสในการปรับตัวของธุรกิจเพื่อความอยู่รอดและสร้างความยั่งยืนต่อไป

สำหรับธุรกิจหลักของบริษัท ยังคงเป็นธุรกิจจำหน่ายพัสดุน้ำ พัดลมไอน้ำ ซึ่งมีการแข่งขันที่รุนแรงทำให้อัตรากำไรลดต่ำลง บริษัทฯ จึงได้ปรับทั้งกลยุทธ์การตลาด มุ่งเน้นการขายช่องทางออนไลน์ ปรับกระบวนการภายใน และพัฒนาบุคลากรมาอย่างต่อเนื่องเพื่อผลลัพธ์ทางธุรกิจ รวมถึงการเข้าร่วมทุนในธุรกิจการเงิน และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีอัตรากำไรสูง มีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในอนาคตเข้าเสริม เพื่อเพิ่มผลกำไรของบริษัทฯ ให้ดีขึ้น และสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้ในระยะยาว การปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจดังกล่าว ทำให้บริษัทฯ สามารถฝ่าวิกฤตมาได้ ส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทฯ กลับมามีกำไรได้

ในนามของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วนที่ได้มอบความไว้วางใจ และให้การสนับสนุนด้วยดีตลอดมา และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าทุกท่านจะก้าวไปอย่างมั่นคงยั่งยืนพร้อมกันต่อไป



นายสรรพชัย โสภณ

ประธานกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ คุณสมบัติ และประสบการณ์จากหลากหลายสาขา รวมจำนวน 3 ท่าน รายงานดังต่อไปนี้

- นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ
- นายสรรพชัย โสภณ กรรมการตรวจสอบ
- รศ.ดร.ประกิจ ตั้งศิลาพันธ์ กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย และเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง ซึ่งการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบนั้นได้มีการทบทวน และหารือในสาระสำคัญของการดำเนินงานร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างสม่ำเสมอ สรุปการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน: คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในรายไตรมาส และประจำปี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ซึ่งหากมีรายการใดที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องอาศัยรายละเอียดการดำเนินการเพื่อประกอบการพิจารณา คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ก่อนการลงความเห็นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

สำหรับรายงานทางการเงินปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

2. การสอบทานรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงาน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเห็นว่ามีความเพียงพอและเป็นไปตามเงื่อนไขหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. การสอบทานการบริหารและการจัดการความเสี่ยง: คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายและแผนงานด้านความเสี่ยง ตลอดจนรายงานผลการดำเนินการด้านความเสี่ยงทุกไตรมาส โดยการประชุมร่วมกับประธานคณะกรรมการความเสี่ยงหรือตัวแทน พร้อมให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงที่ดียิ่งขึ้น

4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี: คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานที่กำหนดไว้ และกำหนดให้มีการทบทวนการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งหน่วยงานภายในองค์กรและจากบริษัทซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบจากภายนอกเป็นรายไตรมาส

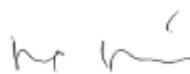
5. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน: คณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าแจ้งบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อความเป็นอิสระในการทำงานตรวจสอบ โดยรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และกำหนดให้มีการติดตามผลการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผลการตรวจสอบ ไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในอย่างมีนัยสำคัญ

6. การพิจารณาผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี: คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผู้สอบบัญชีรับอนุญาต บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด จำกัด จากความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติและประสบการณ์การปฏิบัติงาน ด้วยมาตรฐานการสอบบัญชีให้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาแล้วหลายราย อีกทั้งมีอัตราค่าสอบบัญชีอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสมกับขนาดธุรกิจของบริษัทฯ จึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำเสนอการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

บทสรุปรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเต็มความรู้ ความสามารถ ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องและสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตลอดจนบริษัทมีการบริหารจัดการด้านความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติที่สอดคล้องตามกฎหมายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามข้อกำหนดต่างๆ ในการประกอบธุรกิจ



นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติตามภารกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ปี 2565 ที่ผ่านมา คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ประชุมรวมจำนวน 2 ครั้งเพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่าง ๆ รวมถึงติดตามความคืบหน้าของงานดังกล่าวตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

1. **การสรรหาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ และกรรมการบริษัท:** คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาสรรหาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ครบถ้วน ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด โดยพิจารณาคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีการสรรหาในตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมพิจารณาและออกเสียงในเรื่องดังกล่าว

สำหรับการนำเสนอบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในปี 2565 นี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มอบหมายเลขานุการบริษัทประกาศเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัทเพื่อบอกกล่าวและเชิญผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาล่วงหน้าแล้ว

2. **การกลั่นกรองค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย:** คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาแนวทางการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการและกรรมการชุดย่อยโดยคงอัตราผลตอบแทนเท่าเดิมเพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจและการดำเนินงานของบริษัท โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

3. **การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารและพนักงาน:** คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาโครงสร้างค่าตอบแทน ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายทรัพยากรบุคคล ให้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจ และรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีความสามารถและมีผลการปฏิบัติงานดี

4. **การทบทวนโครงสร้างองค์กร:** คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาทบทวนโครงสร้างองค์กรร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารจัดการที่ดีขึ้น และเกิดประสิทธิผลที่ดีต่อธุรกิจภาพรวม โดยคณะกรรมการสรรหา เห็นว่าโครงสร้างองค์กรที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันเหมาะสมต่อการดำเนินงานธุรกิจ สำหรับโครงสร้างการบริหารนั้น อยู่ในขอบเขตอำนาจของกรรมการผู้จัดการซึ่งได้พิจารณาปรับโครงสร้างการบริหารเพื่อประสิทธิภาพที่ดีขึ้นซึ่งเป็นไปตามธุรกิจปกติ

5. **การจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย:** คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ติดตามแผนการดำเนินงานหลัก ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายทรัพยากรบุคคล และพิจารณาแผนการดำเนินงานที่ปรับปรุง ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนยังคงมุ่งเน้นในวัตถุประสงค์และเกณฑ์การประเมินที่ครบถ้วนเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเตรียมความพร้อมขององค์กรล่วงหน้า และการดำเนินธุรกิจจะเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

6. **การกำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร:** คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณากลั่นกรองแผนการพัฒนาบุคลากรร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยการพัฒนาด้านความรู้และทักษะ และยังมีการพัฒนาบุคลากรใช้เครื่องมือ OKRs เพื่อเน้นประสิทธิภาพการทำงาน โดยการจัดตั้งเป้าหมาย และประเมินผลตามเป้าหมาย

บทสรุปรายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความรับผิดชอบอย่างรอบคอบ โปร่งใส และเที่ยงธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านเข้ารับการอบรมหรือร่วมกิจกรรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย โดยสะท้อนผลการประเมินต่อคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานให้ดียิ่งขึ้นต่อไป



รศ.ดร.ประกิจ ดังดีसानนท์

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีชื่อภาษาอังกฤษคือ Masterkool International Public Company Limited เริ่มจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2545 โดยนายณพชัย วีระมาน และกลุ่มเพื่อน และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2558 ด้วยรหัสหลักทรัพย์ “KOOL” ดำเนินธุรกิจหลักโดยการจัดหาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทำความเย็น ได้แก่ พัดลมไอน้ำ พัดลมไอเย็น และพัดลมอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า “MASTERKOOL” และ “CoolTop” รวมถึงให้บริการเช่าใช้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าว สำหรับการจัดกิจกรรมกลางแจ้ง และให้บริการออกแบบติดตั้งระบบระบายความร้อนภายในอาคารโรงงานหรือคลังสินค้า รวมถึงให้บริการรับประกัน บำรุงรักษาภายหลังการขายหรือติดตั้ง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจด้านการเงิน ให้สินเชื่อ บริหารสินทรัพย์ และการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อีกด้วย

1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

เพื่อเป็นการกำหนดทิศทางและเป้าหมายเดียวกันของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการกำหนดให้มีการวางวิสัยทัศน์ พันธกิจ และคุณค่าหลักขององค์กรไว้อย่างชัดเจน โดยวิสัยทัศน์เป็นภาพความมุ่งหวังที่องค์กรต้องการจะไปถึง พันธกิจเป็นภารกิจและแนวทางปฏิบัติที่บุคลากรในองค์กรที่จะนำไปใช้ดำเนินธุรกิจ คุณค่าหลักเป็นค่านิยมร่วมกันที่ผู้บริหารและพนักงานจะยึดถือ ปฏิบัติ และนำมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมาย

วิสัยทัศน์	เราคือ ผู้นำนวัตกรรมด้านผลิตภัณฑ์และบริการ	พันธกิจ	มาสเตอร์คูล องค์กรนวัตกรรม
▶▶▶▶▶	แก้ปัญหาอากาศร้อน ประหยัดพลังงาน อนุรักษ์	▶▶▶▶▶	สร้างสรรค์คุณภาพ เพื่อความสุข
	สิ่งแวดล้อม ตอบสนองทุกความต้องการของลูกค้า ผู้		ของครอบครัวมาสเตอร์คูล
	มาตรฐานสากล เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีของครอบครัว		
	มาสเตอร์คูลทุกคน		

คุณค่าหลักหรือค่านิยมขององค์กร

กลุ่มบริษัทมาสเตอร์คูล มีค่านิยมขององค์กรที่มาจากการให้ความสำคัญต่อลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย บริษัทฯ จึงปลูกฝังค่านิยม “มุ่งมั่น พัฒนา ด้วยใจ” แก่บุคลากรของบริษัทฯ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป ซึ่งได้แก่

มุ่งมั่น: บุคลากรทุกคนมีความสำคัญต่อเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นจึงพึงตระหนักและระลึกไว้เสมอว่าการดำเนินงานเรื่องใดของหน่วยงานใดก็ตาม สิ่งที่สำคัญเป็นอันดับแรกคือเป้าหมายขององค์กรที่ทุกคนมีส่วนร่วมรับผิดชอบในเป้าหมายนั้น

พัฒนา: เมื่อทุกคนมีส่วนร่วมต่อเป้าหมายแล้ว การปฏิบัติหน้าที่ไม่ว่าจะหน้าที่ใดจึงพึงพิจารณา คิด วิเคราะห์ หาแนวทาง และตัดสินใจดำเนินการบนความคุ้มค่าของทรัพยากรที่ใช้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและเพื่อให้เกิดความสำเร็จในเป้าหมาย

ด้วยใจ: การทำงานในทุกส่วนไม่อาจสำเร็จได้เพียงลำพัง บุคลากรทุกคนจึงพึงเห็นคุณค่าของความเป็นทีม ซึ่งมีทั้งการช่วยเหลือเกื้อกูลกัน การร่วมรับผิดชอบต่ออุปสรรคปัญหาและร่วมฟันฝ่าแก้ไข ตลอดจนการสร้างและรักษาบรรยากาศการทำงานที่ดีโดยยึดหลัก “องค์กรสุขภาวะ” (Happy Workplace) เป็นแก่นในการดำเนินงาน เพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้กับองค์กรและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกส่วน

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีเป้าหมายในด้านความพึงพอใจของลูกค้าเป็นเป้าหมายหลักขององค์กร เพื่อสร้างรายได้อย่างต่อเนื่องและเติบโตอย่างมั่นคง บริษัทฯ จึงเน้นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า กลุ่มเป้าหมายในทุกกลุ่ม ได้กำหนดเป้าหมายด้านการเงินเป็นรายได้ของกลุ่มธุรกิจ

กลยุทธ์หลักในการดำเนินธุรกิจ

๑ ด้านการตลาด

บริษัทฯ มีแผนในการสร้าง Brand Masterkool ให้เป็นที่รู้จัก จดจำ เพื่อนำไปสู่ยอดขาย โดยเน้นการทำการตลาด และการประชาสัมพันธ์แบบ Below the line อย่างต่อเนื่อง เช่น การโปรโมตการตลาดผ่านออนไลน์ เพื่อสุขภาพลักษณะขององค์กร (Corporate Branding) ที่เน้นความเป็นผู้นำในด้านต่างๆ ภายใต้สโลแกน “ผู้นำตัวจริง ความยั่งยืนยุคใหม่” และภาพลักษณ์ของผลิตภัณฑ์ (Product Branding) ซึ่งมีจุดเด่นในประสิทธิภาพการทำความเย็นและประหยัดพลังงาน ในฐานะผลิตภัณฑ์ทางเลือกใหม่ของความเย็นสบายภายใต้สโลแกน “เย็นได้ใจ ประหยัดได้จริง”

๑ ด้านสินค้า

บริษัทฯ เน้นความเป็นองค์กรนวัตกรรมในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป้าหมายการดำเนินงานด้านสินค้าและบริการนั้นเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า โดยบริษัทฯ กำหนดกระบวนการรวบรวมความเห็นและข้อเสนอแนะจากการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าหลังการขายและการบริการ

การดำเนินงานในปี 2565 บริษัทฯ มุ่งเน้นคุณภาพสินค้าและบริการเพื่อตอบโต้ความต้องการของกลุ่มตลาดหลักทุกกลุ่ม โดยเน้นกลุ่มลูกค้ารายองค์กร บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีไอโซโทปมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการด้านพลังงาน เพื่อความประหยัดและความคุ้มค่าของพลังงานที่ใช้ ตลอดจนการรักษาสิ่งแวดล้อมด้วย สำหรับกลุ่มลูกค้ารายย่อย บริษัทฯ ได้ผลักดันสินค้ากลุ่มเครื่องฟอกอากาศ และเครื่องฆ่าเชื้อโรคในอากาศ เพื่อลดข้อจำกัดในฤดูกาลขายที่สามารถจำหน่ายได้ตลอดทั้งปี เพื่อลดความผันผวนของรายได้ที่มักเกิดขึ้นในช่วงนอกฤดูกาลระหว่างไตรมาส 3 ถึงไตรมาส 4 ของทุกปี ทั้งนี้สินค้าของบริษัทฯ ยังคงเน้นจุดเด่นเรื่องคุณภาพ และเสริมด้วยฟังก์ชันการใช้งานที่แตกต่างหรือเหนือไปจากสินค้าประเภทเดียวกันในท้องตลาด ส่วนกลุ่มลูกค้าต่างประเทศนั้น กลุ่มนี้มีความต้องการเฉพาะเจาะจงในแต่ละพื้นที่ แต่ละทวีป เนื่องจากความนิยมที่แตกต่างกัน ซึ่งปัจจุบันบริษัทส่งออกสินค้ามาสเตอร์คูลไปจำหน่ายมากกว่า 30 ประเทศทั่วโลก โดยเน้นจุดเด่นของสินค้าที่แตกต่างทั้งในรูปลักษณ์ และฟังก์ชันการใช้งาน และที่สำคัญประสิทธิภาพในการทำความเย็นที่เย็นจริง

๑ ด้านช่องทางการขาย

บริษัทฯ เน้นกลุ่มตลาดหลัก ได้แก่ กลุ่มลูกค้ารายย่อย กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ กลุ่มลูกค้ารายองค์กรและงานบริการ ที่ผ่านมาพบว่าตลาดกลุ่มลูกค้ารายย่อยมีสัดส่วนรายได้มากที่สุด แต่ด้วยเงื่อนไขค่าตอบแทนของช่องทางโมเดิร์นเทรด ทำให้กำไรขั้นต้นไม่สูง บริษัทฯ จึงได้พิจารณาปิดช่องทางขายโมเดิร์นเทรดทั้งหมดในปลายปี 2565 โดยผลักดันช่องทางขายออนไลน์ ตัวแทนจำหน่าย และช่องทางขายลูกค้าองค์กร แทน

ตลาดส่งออกเดิมไม่มีการเติบโตอันเนื่องมาจากผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาเช่นกัน บริษัทฯ ยังคงติดตามตัวแทนจำหน่ายรายใหญ่ที่มีศักยภาพ และยังคงหาตัวแทนรายใหม่เพื่อสร้างโอกาสการขายได้ในอนาคต ได้มีการนำเสนอสินค้ากลุ่มเครื่องฟอกอากาศควบคู่ไปกับสินค้ากลุ่มพัดลมไอเย็นด้วย

สำหรับกลุ่มลูกค้ารายองค์กรนั้น บริษัทฯ ได้มีการเปิดการขายเพื่อขยายฐานตลาดให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างรายได้ต่อเนื่องจากการบริการ Solutions ในลักษณะงานโครงการ

๑ ด้านบุคลากร

การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งมีทั้งลักษณะการอบรมแบบระยะสั้น อาทิเช่น การปฐมพยาบาลพนักงาน การพัฒนาแบบปฏิบัติ (OJT) การพัฒนาความรู้และทักษะการบริหารจัดการ และการพัฒนาบุคลากรแบบระยะยาว โดยผ่านการลงมือปฏิบัติตามกระบวนการ OKRs เพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรด้วย

สำหรับแนวทางการพัฒนาบุคลากรในระยะยาว เพื่อวัตถุประสงค์การสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร จึงใช้หลักการและแนวทางองค์กรสุขภาวะ (Happy Workplace) ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ภายใต้ค่านิยมหลัก “มุ่งมั่น พัฒนา ด้วยใจ”

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2545 - ปี 2553	บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ("บริษัทฯ") เริ่มจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2545 โดยนาย นพชัย วีระมาน และกลุ่มเพื่อน ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 2,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายพัดลมไอน้ำ โดยบริษัทฯ เป็นรายแรกที่มีการวิจัยและพัฒนาพัดลมไอน้ำ เพื่อใช้ในการแก้ปัญหาอากาศร้อนในสถานที่ที่ไม่สามารถ ติดตั้งเครื่องปรับอากาศได้ บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนอีก 4 ครั้งจาก 2,000,000 บาท เป็น 44,400,000 บาทในปี 2552 แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,440,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเสนอขายหุ้น และจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม เพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยที่การเพิ่มทุนครั้งที่ 4 บริษัทฯ ได้เสนอขายและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนบางส่วนจำนวน 440,000 หุ้น ให้กับบริษัทร่วมทุน เค-เอสเอ็มอี จำกัด ("K-SME") ในราคาหุ้นละ 20 บาท (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)
ปี 2551	บริษัทฯ ได้รับรางวัล PM Award ประจำปี 2551 (Prime Minister's Export Award 2008) ประเภทใช้ตราสินค้าตัวเอง (Thai-Owned Brand)
ปี 2552	บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 3 รายลงนามในสัญญาร่วมลงทุนและสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นกับ K-SME นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เริ่มทดลองนำเข้าพัดลมไอน้ำซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่มาจำหน่ายภายในประเทศ
ปี 2554	บริษัทฯ ร่วมก่อตั้งบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด ("Ingreen") กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 1,000,000 บาท จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้นใน สัดส่วนร้อยละ 49.99 เพื่อดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ไอโซน
ปี 2556	บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 44,400,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,440,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็น 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเสนอขายหุ้นและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานบางส่วนที่ราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทฯ ซื้อหุ้น Ingreen เพิ่มจากผู้ถือหุ้นเดิมที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 5,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ที่ราคาตามมูลค่าทางบัญชีของ Ingreen ณ ขณะนั้น ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้น ใน Ingreen ร้อยละ 99.98 และทำให้ Ingreen มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ปี 2557	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2557 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2557 ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด 2) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 0.25 บาท 3) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 280,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็น 120,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 480,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดสรรดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> • หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 80,000,000 หุ้น จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น • หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 120,000,000 หุ้น จัดสรรให้แก่ประชาชนทั่วไป <p>บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วจาก 70,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 280,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็น 90,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 360,000,000 หุ้น มูลค่า</p>

	<p>ค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยเสนอขายหุ้นและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ที่ราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท</p>
ปี 2558	<p>23 กันยายน 2558 บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ในกลุ่มอุตสาหกรรมบริการ ด้วยรหัสหลักทรัพย์ KOOL และบริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วเป็น 120,000,000 บาท</p>
ปี 2559	<p>บริษัทฯ เปิดตัวสินค้านวัตกรรมพัฒนาไอเย็นแบบดีจลัมเข้ารอบทิศทาง รุ่น KOOLBOT ซึ่งสร้างความเย็นได้เต็มประสิทธิภาพ</p>
ปี 2560	<p>บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,000,000 บาทเป็นทุนจดทะเบียน 30,000,000 บาท</p>
ปี 2561	<p>สินค้านวัตกรรม “พัฒนาไอเย็นไร้ถัง” ออกสู่ตลาด เป็นพัฒนาไอเย็นที่มีฟังก์ชันการไล่อุ่นด้วยความถี่สูง</p>
ปี 2562	<p>บริษัทฯ ได้สนับสนุนติดตั้งหอพักอากาศเพื่อกรองฝุ่นละอองขนาดเล็กมอบให้กับสำนักงานเขตกรุงเทพมหานคร เพื่อช่วยบรรเทาผลกระทบมลพิษทางอากาศให้กับประชาชนทั่วไป</p>
ปี 2563	<p>บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์ Health & Hygiene ทั้งเครื่องฟอกอากาศ เครื่องฆ่าเชื้อโรคในอากาศ เครื่องอบโอโซนเนกประสงค์ และเครื่องผลิตน้ำยาฆ่าเชื้อโรค</p>
ปี 2564	<p>เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากเดิม 120,000,000 บาทเป็น 180,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 720,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท การเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วดังกล่าวเป็นผลมาจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)</p> <p>ต่อมาบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) อีก 2 ครั้ง ดังนี้</p> <p>วันที่ 27 สิงหาคม 2564 ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว จากเดิม 180,000,000 บาท เป็นจำนวน 198,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 792,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท</p> <p>วันที่ 21 ธันวาคม 2564 ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว จากเดิมจำนวน 198,000,000 บาท เป็นจำนวน 214,250,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 857,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท</p>
ปี 2565	<p>บริษัทฯ ได้เข้าซื้อกิจการในกลุ่มบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในมูลค่าทั้งสิ้น 61.28 ล้านบาท ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ จำนวน 68,620,381 หุ้น แทนการจ่ายชำระด้วยเงินสด และเข้าซื้อหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ จำนวน 114,456,887 หุ้น ทำให้บริษัทฯ มีบริษัทย่อยรวม 5 แห่ง และกิจการร่วมค้า 2 แห่ง ได้แก่</p>

บริษัทย่อย

- 1) บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด ดำเนินธุรกิจบริการให้คำปรึกษา ออกแบบ ติดตั้ง จำหน่าย และให้บริการระบบประหยัพลังงานและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99
- 2) บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99
- 3) บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แอ็ด ไวเซอร์ จำกัด ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการเงิน บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยถือทางอ้อมผ่านบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด
- 4) บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2566 ดำเนินธุรกิจด้านการเงิน บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยบริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด
- 5) บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99

กิจการร่วมค้า

- 1) บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด กิจการร่วมค้าซึ่งดำเนินธุรกิจซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ และเป็นนายหน้าซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.00
- 2) บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอช-ดู จำกัด กิจการร่วมค้าซึ่งดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์ บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยถือทางอ้อมผ่านบริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด (ภายหลังได้ขายหุ้นให้แก่บริษัทอื่น)

ต่อมาบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 4 ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ 1 วันที่ 7 มกราคม 2565 ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว จากเดิม 214,250,000 บาท เป็นจำนวน 230,500,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 922,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

ครั้งที่ 2 วันที่ 17 มกราคม 2565 ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว จากเดิม 230,500,000 บาท เป็นจำนวน 244,380,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 977,520,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

ครั้งที่ 3 วันที่ 19 มกราคม 2565 ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว จากเดิม 244,380,000 บาท เป็นจำนวน 290,149,317 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,160,597,268 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

ครั้งที่ 4 วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565 ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว จากเดิม 290,149,317 บาท เป็นจำนวน 300,000,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

วันที่ 14 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จากเดิม 300,000,000 บาท เป็นจำนวน 618,067,925.75 บาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 2,472,271,703 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

วันที่ 10 สิงหาคม 2565 บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100

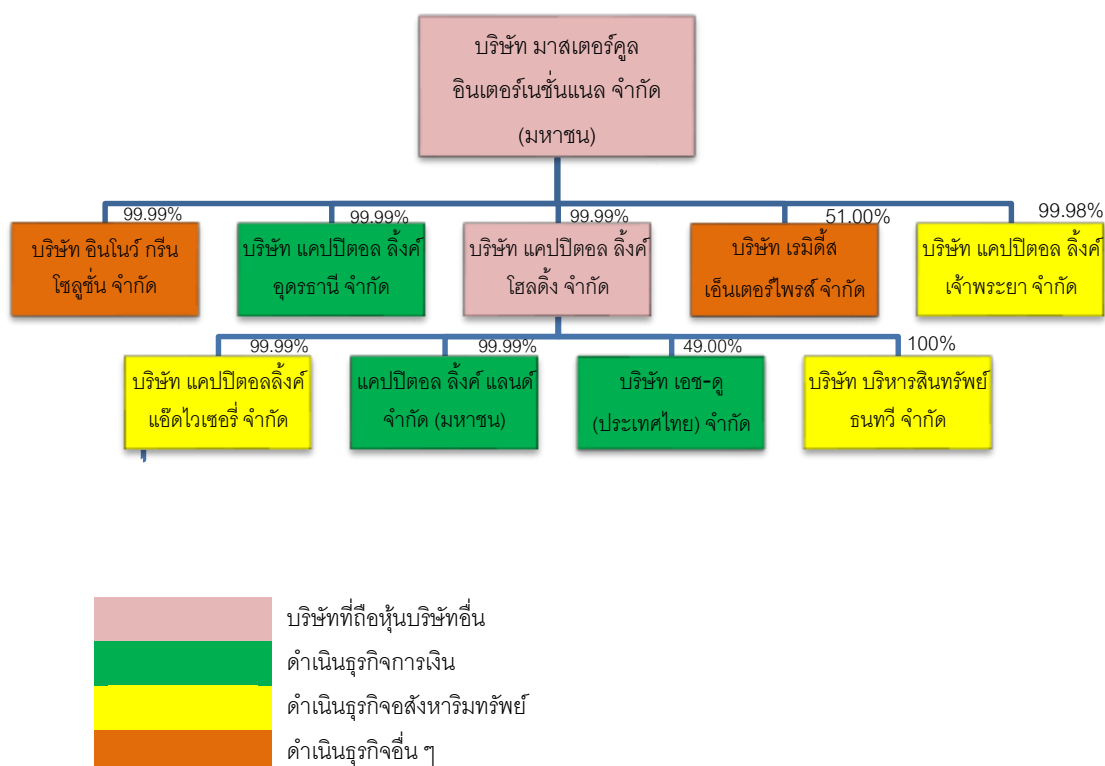
วันที่ 25 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทใหม่จำนวน 2 บริษัท ได้แก่

- 1) บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ และอาหารเสริม โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50.99 (ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 ของบริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติเลิกกิจการ)
- 2) บริษัท เรมิดัส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ดำเนินธุรกิจเพาะปลูกพืชกัญชา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับกัญชา โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50.99

วันที่ 19 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติโอนธุรกิจผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับความเย็น ควบคุมคุณภาพอากาศ และฆ่าเชื้อโรค รวมถึงบริการที่เกี่ยวข้อง ให้กับบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

วันที่ 27 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าทำรายการฯ ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.98 ภายหลังเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

แม้ว่าบริษัทฯ ถือครองหุ้นของบริษัทย่อยในร้อยละ 99.99 แต่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีโครงสร้างการดำเนินธุรกิจที่เน้นฐานการตลาดที่แตกต่างกัน จึงไม่ปรากฏการแข่งขันกันเองอย่างมีนัยสำคัญของภายในกลุ่มบริษัท

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ผลิตภัณฑ์และบริการ ภายใต้บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มี 3 ประเภทหลัก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อนและระบายอากาศ ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับไอโซน ซึ่งอยู่ในรูปแบบโซลูชั่นเพื่อการประหยัดพลังงาน/อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และผลิตภัณฑ์อื่น และยังมีผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องฟอกอากาศ/เครื่องฆ่าเชื้อโรค มีบริการให้เข้าใช้พัสดุ และบริการหลังการขายอีกด้วย

1) ผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อนและระบายอากาศ ได้แก่

กลุ่มพัดลมไอน้ำ เป็นระบบทำความเย็นประกอบด้วยพัดลมและเครื่องสร้างละอองน้ำ เหมาะสำหรับพื้นที่บริเวณกลางแจ้ง

กลุ่มพัดลมไอเย็น เป็นระบบการทำความเย็นโดยไม่ทำให้เกิดละอองน้ำ มีทั้งชนิดเคลื่อนที่ เหมาะสำหรับที่พักอาศัย และชนิดติดตั้งระบบ เหมาะสำหรับโรงงาน



กลุ่มพัดลมอุตสาหกรรมและพัดลมระบายอากาศ

สามารถใช้ระบายความร้อน ทำให้อากาศถ่ายเทได้สะดวก และลดอุณหภูมิได้เป็นอย่างดี



Propeller Fan



Axial Fan



Centrifugal Fan



พัดลมสำหรับที่อยู่อาศัย ยังคงเน้นประสิทธิภาพ และคุณภาพ พร้อมความแตกต่าง ด้วยฟังก์ชันการปรับความเร็วได้ถึง 15 ระดับ และประหยัดไฟฟ้าโดยได้รับตราสัญลักษณ์ประหยัดไฟเบอร์ 5 สามดาวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



House Fan

2) ผลิตรภัณฑ์เกี่ยวกับไอโซน



ระบบไอโซนสำหรับ Cooling Tower
ใช้กับเครื่องปรับอากาศขนาดใหญ่



ระบบไอโซนสำหรับปรับปรุงคุณภาพน้ำ
เพื่อการบำบัดน้ำเสีย



ระบบ Cold Plasma
สำหรับปรับปรุงคุณภาพอากาศ

3) **ผลิตภัณฑ์อื่น** นอกจากตู้กดน้ำดื่ม เครื่องฟอกอากาศ และเครื่องฆ่าเชื้อโรคที่นำออกสู่ตลาดแล้ว บริษัทฯ ยังได้นำเครื่องกรองอากาศคุณภาพสูง มาตรฐานการแพทย์ มาจำหน่ายอีกด้วย

4) งานบริการให้เข้าใช้พัสดุ

นอกจากพัสดุที่มีบริษัทมีบริการสำหรับให้เช่าแล้ว บริษัทฯ ยังมีอุปกรณ์การจัดงานให้บริการแบบครบวงจรอีกด้วย

5) งานบริการหลังการขาย

บริษัทฯ มีทีมงานช่างผู้เชี่ยวชาญให้บริการหลังการขายตลอดอายุการใช้งาน



ช่องทางการจัดจำหน่าย

1) ช่องทางธุรกิจค้าปลีก

Moderntrade: ขายผ่านห้างค้าปลีก ไฮมาโปร และห้างเมกาไฮมาเป็นหลัก โดยคัดกรองจุดขายเฉพาะสาขาที่มีศักยภาพ นอกจากนี้สินค้ากลุ่มพัสดุไอเย็นแล้ว บริษัทฯ ยังได้นำสินค้ากลุ่มเครื่องฟอกอากาศและฆ่าเชื้อโรคเข้าจำหน่ายซึ่งเป็นสินค้าที่สามารถขายได้ตลอดทั้งปี เพื่อช่วยลดความผันผวนของรายได้ช่วงนอกฤดูกาล อย่างไรก็ตาม ช่องทางห้างยังคงเป็นช่องทางที่มีค่าใช้จ่ายสูง ทำให้สัดส่วนกำไรมีไม่มาก บริษัทฯ จึงพิจารณาขายผ่านช่องทางเฉพาะช่วงฤดูร้อนเท่านั้น

Dealer: ขายผ่านตัวแทนจำหน่ายตามจังหวัดหลักประเทศ ซึ่งบางรายเป็นศูนย์ซ่อมบริการให้กับลูกค้า และมีบริการงานเช่าพัสดumasเตอร์คูลในจังหวัด และพื้นที่โดยรอบ สำหรับรอบปีที่ผ่านมาเป็นช่องทางที่ลูกค้าสามารถเข้าถึงได้ง่าย

Online: บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางการจำหน่ายผ่านออนไลน์ในรูปแบบการจัดจำหน่ายผ่านเว็บช้อปปิ้งออนไลน์ อย่างเช่น Lazada, Shopee, Top Value, JD Central เป็นต้น และได้ขยายศักยภาพการเข้าถึงผู้บริโภคผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้นเพื่อตอบสนองต่อพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป โดยมีเว็บไซต์ของบริษัทฯ เองเพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางออนไลน์โดยตรงผ่าน <https://shop.masterkool.com>

ผลิตภัณฑ์ที่จัดจำหน่ายผ่านช่องทางธุรกิจค้าปลีก (Retail Channel) นี้เป็นกลุ่มพัสดุไอเย็น และพัสดumasอุตสาหกรรมแบบเคลื่อนที่เป็นหลัก เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่ของช่องทางนี้เป็นกลุ่มลูกค้ารายย่อย ทั้งบ้านพักอาศัยและร้านค้า

2) ช่องทางการขายกลุ่มลูกค้ารายองค์กร

นอกจากผลิตภัณฑ์เพื่อลดความร้อนและระบายอากาศ ยังมีผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับไอโซนเพื่อการประหยัดพลังงานและรักษาสีเงาผิวเป็นหลัก ซึ่งเป็นการนำเสนอต่อลูกค้าเฉพาะราย ประกอบกับการบริหารงานขายของช่องทางนี้มีลักษณะแบบ Project Management ที่มี Sales Cycle ระยะเวลา จึงต้องมีการบริหารจัดการที่แตกต่างจากช่องทางอื่น

3) ช่องทางการส่งออก

บริษัทฯ ยังมีตัวแทนจำหน่ายรายใหญ่ที่มีศักยภาพ และยังคงหาตัวแทนจำหน่ายรายใหม่เพิ่มโอกาสทางการขายอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท สาทิสสินทรัพย์ จำกัด ("SS") (Entire Business Transfer - EBT) และการเข้าซื้อหุ้นของบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด ("CLU") จากนายเกรียงไกร ศิริวงนิชการ

บริษัทฯ จึงได้มีการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า ดังนี้

บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด ดำเนินธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ปัจจุบันจดทะเบียนเลิกบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2566 และอยู่ระหว่างชำระบัญชี ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566 อนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด โดยดำเนินการภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) เพื่อเป็นการจัดโครงสร้างภายในกลุ่มบริษัทให้มีความคล่องตัวมากขึ้น

กลุ่มธุรกิจการเงิน กลุ่มธุรกิจการเงินของบริษัทฯ สามารถแบ่งการบริการหลักเป็น 3 บริการ ได้แก่

1) ธุรกิจบริการด้านสินเชื่อ

ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน) บริการให้สินเชื่อที่มีอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือสิ่งหาริมทรัพย์ เป็นหลักประกัน

2) ธุรกิจบริการด้านที่ปรึกษา

ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน (Financial Advisory) การให้บริการที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัท แบ่งออกเป็น

งานให้คำปรึกษา ได้แก่ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (ที่ปรึกษาผู้ถือหุ้น) การประเมินมูลค่ากิจการ การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ การควบรวมกิจการ การจัดโครงสร้างบริษัท และการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ เป็นต้น

งานระดมทุน ได้แก่ การนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Initial Public Offering) การออกและเสนอขายหลักทรัพย์จดทะเบียนให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) และการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง (Private Placement) รวมถึงการจัดหาผู้ร่วมทุน เป็นต้น

3) ธุรกิจบริหารสินทรัพย์

ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด และบริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด) ลักษณะการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ การจัดหาและบริหารจัดการสินทรัพย์ด้วยคุณภาพและทรัพย์สินรอการขาย โดยการเข้าซื้อสินทรัพย์ด้วยคุณภาพจากสถาบันการเงินและผู้ประกอบธุรกิจทางการเงินในประเทศไทย และบริหารจัดการด้วยการเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับลูกหนี้

กลุ่มธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

เริ่มแรกดำเนินธุรกิจภายใต้บริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ อุดรธานี จำกัด (ปัจจุบันจดทะเบียนเลิกบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566 และอยู่ระหว่างชำระบัญชี ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566 อนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) ไปยังบริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ แลนด์ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นการจัดโครงสร้างภายในกลุ่มบริษัทให้มีความคล่องตัวมากขึ้น)

ปัจจุบันมีโครงการที่พัฒนาแล้วเสร็จ และโครงการที่อยู่ระหว่างพัฒนา ดังนี้

- โครงการที่พัฒนาแล้วเสร็จ ได้แก่ โครงการ สิทธารมย์ พาร์คไฮไฟ อุดรธานี
- โครงการที่อยู่ระหว่างการพัฒนา ได้แก่ โครงการศศิรา อุดรธานี (โครงการบ้านพักอาศัย จำนวน 35 หลัง) และโครงการ ศศิรา พาร์ค (โครงการอสังหาริมทรัพย์ให้เช่าเพื่อการพาณิชย์)

กลุ่มธุรกิจร่วมทุน

1) ธุรกิจกัญชาและกัญชา บริษัทที่ดำเนินธุรกิจในกลุ่มธุรกิจกัญชาและกัญชา ได้แก่

1.1) บริษัท เรมี่ดีส์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51)

ดำเนินธุรกิจเพาะปลูกพืชกัญชา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับกัญชา

1.2) บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด (บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51)

ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่าย อาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ และอาหารเสริม ปัจจุบันจดทะเบียนเลิกบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565 และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

2) ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49) เป็นบริษัทร่วมทุนกับ แอนด์โฮลดิ้ง (ประเทศญี่ปุ่น) จำกัด (&Do Holdings Co., Ltd) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โตเกียวกระดานที่ 1 ดำเนินธุรกิจซื้อขายปรับปรุงเพื่อขาย นายหน้า และให้คำแนะนำด้านอสังหาริมทรัพย์ อย่างครบวงจร รวมทั้งธุรกิจแฟรนไชส์ นายหน้าอสังหาริมทรัพย์ ภายใต้แบรนด์ “เฮ้าส์ดู”

ภายหลังจากการเข้าทำรายการดังกล่าว นายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ ผู้ถือหุ้นของ SS และ CLU ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการของบริษัทฯ จึงเข้าช่วยเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (“ประกาศรายการเกี่ยวข้อง”) และอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จึงได้มีนโยบายการดำเนินธุรกิจ และมาตรการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นดังนี้

(1) การแบ่งแยกกลุ่มลูกค้า

ธุรกิจให้บริการสินเชื่อ ลักษณะธุรกิจที่คล้ายคลึงระหว่างบริษัทฯ และบริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) (“CLL”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย กับ บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ แคปิตอล ลีแอนด์ จำกัด (“CLC”) ที่ให้บริการด้านสินเชื่อเช่นกัน ซึ่งนายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ เป็นกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นนั้น การประกอบธุรกิจของทั้งสองบริษัทมีความแตกต่างกันโดย CLL จะให้บริการสินเชื่อแก่บุคคล ซึ่งมีหลักประกันเป็นอสังหาริมทรัพย์ หรืออสังหาริมทรัพย์ ที่มักใช้บริการเงินกู้ธนาคารเป็นปกติ (Non-bank) ไม่จำกัดวัตถุประสงค์ในการขอสินเชื่อ การพิจารณาใช้เวลาไม่นาน และมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาอย่างเหมาะสมตามธุรกิจ Non-Bank ยอมรับอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าธนาคารพาณิชย์ได้ ในขณะที่ CLC จะให้สินเชื่อแก่ผู้ประกอบการธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม โดยมีวัตถุประสงค์ใช้ในการประกอบธุรกิจ และชำระคืนหนี้สินกับบุคคลอื่น ซึ่งลูกค้าจะต้องมี

อสังหาริมทรัพย์เป็นหลักประกันสินเชื่อ โดยหลักเกณฑ์การพิจารณาสินเชื่อเป็นไปตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งจะมีขั้นตอนจำนวนมากและใช้เวลาในการพิจารณานาน กลุ่มลูกค้าที่ใช้บริการ CLC จะเป็นกลุ่มเดียวกับลูกค้าของธนาคารพาณิชย์ อัตราดอกเบี้ยที่คิดกับลูกค้าจะใกล้เคียงกับธนาคารพาณิชย์ โดยสรุปได้ดังนี้

กลุ่มลูกค้า	KOOL และCLL	CLC
ผู้ที่ใช้บริการสินเชื่อจากธนาคารเป็นปกติ ที่มีหลักประกันเป็นอสังหาริมทรัพย์ อัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 12		/
ผู้ที่ใช้บริการสินเชื่อจากผู้ให้บริการที่มีใบอนุญาตการเงิน ที่มีหลักประกันเป็นอสังหาริมทรัพย์ หรืออสังหาริมทรัพย์ อัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 15	/	

ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ลักษณะธุรกิจที่คล้ายคลึงระหว่าง KOOL และบริษัทย่อย ที่ประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ กับ (1) บริษัท แอท ซีแอลพี จำกัด และ (2) บริษัท แอท ซีแอลเอส จำกัด (3) บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่ง นอร์ท สาทร จำกัด รวมเรียกว่า (“กลุ่ม CLP”) ที่ประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งนายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ กรรมการและผู้จัดการใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท CLP แม้ว่าประกอบธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เช่นกัน แต่มีความแตกต่างกันในทำเล ฐานลูกค้า ผู้ใช้บริการ ทั้งนี้ กลุ่ม CLP ไม่มีนโยบายจะพัฒนาที่ดินแปลงใดเพิ่มเติม หากจะพัฒนาจะเสนอขายที่ดินให้แก่ KOOL หรือบริษัทย่อยเพื่อให้ตัดสินใจนำไปพัฒนามาก่อน กล่าวโดยสรุปตามตารางนี้

	นโยบาย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
KOOL และบริษัทย่อย	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อขายและให้เช่า	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ เพื่อขายและให้เช่า ในทำเล ต่าง ๆ ได้แก่ เขตทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร, อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี, อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ, อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา, อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี และอำเภอปรางมณี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
กลุ่ม CLP	<ul style="list-style-type: none"> - ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ในย่านสาทร - จะไม่มีการซื้อที่ดินเพิ่ม - จะไม่มีการขยายจำนวนบริษัท - หากจะพัฒนาที่ดินเพิ่มเติม จะเสนอขายที่ดินให้แก่ KOOL หรือบริษัทย่อย เพื่อนำไปพัฒนา 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ให้เช่าอาคารสำนักงาน “แคปปิตอล ลีซิ่ง” ตั้งอยู่แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 2. ให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ปัจจุบันเป็นโรงเรียนอนุบาล และเป็นที่จอดรถให้เช่า

บริษัทฯ จะดำรงนโยบายการประกอบธุรกิจนี้ต่อเนื่องตลอดระยะเวลาการเป็นบริษัทจดทะเบียน เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(2) มีกลุ่มผู้ถือหุ้นอื่นที่สามารถคานอำนาจได้

KOOL มีผู้ถือหุ้นรายอื่นที่ถือหุ้นเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ มีกรรมการอิสระ มีระบบการถ่วงดุลอำนาจ มีการกำกับดูแลกิจการตามหลักเกณฑ์ของบริษัทจดทะเบียน ขณะที่ CLC แม้ว่าจะไม่เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่มีผู้ถือหุ้นอื่นหลายราย มีกรรมการอิสระ มี 3 ระบบถ่วงดุลอำนาจ มีการกำกับดูแลกิจการตามหลักเกณฑ์ของธนาคารแห่งประเทศไทย ในส่วนของ CLP มีผู้ถือหุ้นอื่นถือหุ้นในสัดส่วนที่มีนัยสำคัญ สามารถถ่วงดุลได้ ด้วยเหตุผลดังกล่าว บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงต่อที่จะเสียประโยชน์จากการประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกันระหว่างบริษัททั้งสาม โดยสรุปสัดส่วนการถือหุ้นเป็นไปตามตารางนี้

	สัดส่วนการถือหุ้น		
	ครอบครัวศิริวนิชการ	กรรมการและผู้บริหารอื่น	ผู้ถือหุ้นรายอื่น
KOOL	25.13%	8.83%	66.04%
CLC	30.00%	10.13%	59.87%
CLP	57.05%	1.17%	41.78%

สัดส่วนกรรมการบริษัทเป็นไปตามตารางนี้

	จำนวนกรรมการบริษัท		
	ครอบครัวศิริวนิชการ	กรรมการบริหารอื่น	กรรมการอิสระ
KOOL	1	4	3
CLC	2	2	5
CLP	1	-	-

(3) การกำหนดราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม

KOOL และบริษัทย่อย มีการเช่าพื้นที่สำนักงานจาก บริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ นอร์ธ สาทร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่นายเกรียงไกร ศิริวนิชการ มีอำนาจควบคุม มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขค่าเช่าเช่นเดียวกันกับผู้เช่ารายอื่น และอ้างอิงราคาเช่าจากอาคารที่อยู่ใกล้เคียงกัน ใช้รูปแบบสัญญาเหมือนกัน จึงเกิดความเป็นธรรมทั้งสองฝ่าย

ด้วยลักษณะกลุ่มลูกค้า และการถ่วงดุลอำนาจ ตามที่กล่าวไว้แล้วนั้น การประกอบธุรกิจการเงิน และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ของบริษัทฯ จึงไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างใดก็ตามคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบจะติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยผ่านกรรมการบริหารและกรรมการของบริษัทฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าไปเป็นกรรมการหลังการเข้าทำรายการเพื่อติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯควบคู่ไปกับระบบการตรวจสอบภายในของกิจการและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว หากมีแนวโน้มว่าจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ก็จะกำหนดมาตรการหรือแนวทางดำเนินการต่อไป

3. การบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหาร โดยมุ่งหวังให้บริษัท เป็นองค์กรสำคัญที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้รับการบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ติดตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
- มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

- ส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงจากธุรกิจค้าปลีกซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

รายได้ของบริษัทในปีที่ผ่านมา มาจากช่องทางธุรกิจค้าปลีกซึ่งเป็นช่องทางการจำหน่ายหลักของบริษัทฯ แต่ในปัจจุบันเนื่องจากสภาพตลาดและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป ผู้บริโภคมีการซื้อสินค้าผ่านทางช่องทางออนไลน์และเกิดการแข่งขันด้านราคาซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อยอดขายและกำไรของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงปรับเปลี่ยนโครงสร้างทีมขาย และขยายโอกาสในช่องทางการขายอื่นให้ใกล้เคียงช่องทางการจัดจำหน่ายหลักเดิม โดยใช้กลยุทธ์ในการผลักดันการขาย กลุ่มลูกค้าองค์กร และการขาย Solution ของสินค้าและงานบริการ ทำการตลาดโดยมุ่งเน้นการสร้าง Reach กลุ่มเป้าหมาย ให้บริษัทสามารถเพิ่มยอดขายและสร้างกำไร ในระดับที่แข่งขันได้จากช่องทางจัดจำหน่ายอื่น อีกทั้งบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ โดยการเพิ่มโอกาสในกลุ่มธุรกิจด้านการเงิน การลงทุน ผ่านทางบริษัทและบริษัทย่อย

ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่และชำระค่าสินค้าเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ขณะที่รายได้หลักของบริษัทฯ เป็นสกุลเงินบาท โดยในกรณีที่เงินดอลลาร์สหรัฐปรับค่าขึ้น หรือเงินบาทอ่อนค่าลง จะส่งผลให้ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น ในขณะที่บริษัทฯ ไม่สามารถปรับเพิ่มราคาจำหน่ายกับคู่ค้าได้ทันที ซึ่งทำให้บริษัทฯ เกิดขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีรายได้ส่วนหนึ่งเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐจากการขายให้กับตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ ซึ่งปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้คัดกรองตัวแทนเฉพาะที่มีศักยภาพและสามารถสร้างรายได้ของการส่งออกให้กับบริษัทฯ ได้ ณ ปัจจุบันมีจำนวนตัวแทนที่ Active รวมกว่า 34 ประเทศทั่วโลก ทั้งนี้ ด้วยลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีทั้งรายได้และค่าใช้จ่ายเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในเวลาเดียวกัน (Natural Hedge) ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในระดับหนึ่ง อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้ป้องกันความเสี่ยงโดยกำหนดนโยบายการสั่งซื้อล่วงหน้าเพื่อขอตรึงราคาสินค้าเท่าเดิม และดำเนินการจอง Forward rate ทุกครั้งที่มีการโอนเงิน (LC&TR) สั่งซื้อสินค้า และก่อนสั่งซื้อ และการกำหนดราคาซื้อสินค้าโดยใช้สกุลเงิน RMB เพื่อลดความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของบริษัทฯ และคู่ค้าซึ่งส่วนมากเป็นผู้ผลิตในประเทศจีน

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ









4.1 ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ
			ณ 31 ธันวาคม 2565
ที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของโรงงานพนัสนิคม ที่ตั้งตำบลนาวังหิน อำเภอนาสีนคม จังหวัดชลบุรี รวมเนื้อที่ 6 ไร่ 1 งาน	เจ้าของ	หลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อ	2,240,146.72
อาคาร สิ่งปลูกสร้าง ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและโรงงาน	เจ้าของ	-	41,962,416.26
แม่พิมพ์ เครื่องมือ และอุปกรณ์ช่าง	เจ้าของ	-	92,693,908.65
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	เจ้าของ	-	21,372,423.57
คอมพิวเตอร์ เพอร์เนเจอร์ เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	-	12,929,801.54
ยานพาหนะ	เจ้าของ	บางส่วนอยู่ในสัญญาเช่าซื้อ	18,020,686.13
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	เจ้าของ	-	108,247.43
รวมทั้งสิ้น			189,327,630.3

4.2 เครื่องหมายการค้า

ทะเบียนเครื่องหมายการค้าซึ่งจดทะเบียนกับสนง.เครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ ดังต่อไปนี้

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	สำหรับสินค้า	ระยะเวลาคุ้มครอง
	ค184112	เครื่องปรับอากาศภายนอกอาคาร: พัดลมไอน้ำ พัดลมไอน้ำ พัดลมอุตสาหกรรม และพัดลมระบายอากาศ	28 มี.ค.2545 ถึง 27 มี.ค.2575
	ค394331	เครื่องปรับอากาศภายนอกอาคาร: พัดลมไอน้ำ พัดลมไอน้ำ พัดลมอุตสาหกรรม และพัดลมระบายอากาศ	9 เม.ย.2558 ถึง 8 เม.ย. 2568
	ค311567	พัดลมไอน้ำ	30 เม.ย.2562 ถึง 29 เม.ย.2572
	ค311568	พัดลมไอน้ำแรงดันสูง	15 ม.ค.2562 ถึง 15 ม.ค.2572
	ค311569	พัดลมไอน้ำแบบจานหมุน	30 เม.ย.2562 ถึง 29 เม.ย.2572
	ค311570	พัดลมไอน้ำแรงดันสูงขนาดเล็ก	28 มิ.ย.2562 ถึง 27 มิ.ย.2572
	18117698	อุปกรณ์และเครื่องใช้ประเภทเครื่องดูดฝุ่น	25 ก.ค.2561 ถึง 24 ก.ค.2571
	161113104	พัดลมแรงดันสูงใช้ในอุตสาหกรรม Cool Top	19 ธ.ค.2559 ถึง 18 ธ.ค.2569

4.3 สิทธิบัตรออกแบบ

เลขที่คำขอ	เลขที่สิทธิบัตร	ชื่อ	ระยะเวลาคุ้มครอง
1702003279	67460	เครื่องปรับอากาศ (14EX)	24 สิงหาคม 2560 ถึง 23 สิงหาคม 2570
1702000098	67459	เครื่องปรับอากาศ (55EX)	24 สิงหาคม 2560 ถึง 23 สิงหาคม 2570
1702003278	67458	เครื่องปรับอากาศ (28EX)	24 สิงหาคม 2560 ถึง 23 สิงหาคม 2570
1902004004	88086	เครื่องปรับอากาศ (06EX)	19 พฤษภาคม 2565 ถึง 2 ตุลาคม 2572

ข้อมูลอ้างอิง: กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์

4.4 สัญญาที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ

สัญญาเช่าสำนักงานและคลังสินค้า ณ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

สถานที่ตั้ง	ค่าเช่า/เดือน	ขนาดพื้นที่	ระยะเวลาเช่า
สัญญาเช่าใช้ร่วมและสำนักงาน 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ	96,000 บาท	อาคารพาณิชย์ 3 คูหา	1 ม.ค.2563 ถึง 31 ธ.ค. 2565
สัญญาเช่าคลังปทุมธานี 39 หมู่ที่ 6 ถนนพหลโยธิน ต.คลองหนึ่ง อ.คลองหลวง ปทุมธานี	492,000 บาท	6,480 ตารางเมตร	1 ตุลาคม 2562 ถึง 30 กันยายน 2565
สัญญาเช่าอาคาร 795 ถนนประชาษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ	57,890 บาท	435 ตารางวา	1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2566

กรรมธรรม์ประกันภัยที่สำคัญ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผู้รับประกันภัย	บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ผู้เอาประกันภัย	บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย	โกดังเก็บสินค้า
ที่ตั้งทรัพย์สิน	โกดังเก็บสินค้า A2 เลขที่ 39 หมู่ 6 ถ.พหลโยธิน (กม. 39) ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง ปทุมธานี
วงเงินคุ้มครอง	40,000,000 บาท
ระยะเวลาคุ้มครอง	14 ตุลาคม 2565 ถึง 14 ตุลาคม 2566
ความคุ้มครอง	1. ภัยลมพายุ 12,000,000 บาท 2. ภัยแผ่นดินไหวหรือภูเขาไฟระเบิด 12,000,000 บาท 3. ภัยเนื่องจากน้ำ (ไม่รวมน้ำท่วม) 40,000,000 บาท 4. ภัยจากการระเบิด 40,000,000 บาท

สัญญากับผู้ผลิตต่างประเทศ จำนวน 1 รายการรวม 4 สัญญา ซึ่งมีสาระสำคัญดังนี้

คู่สัญญา	1. ผู้ผลิตรายที่หนึ่ง ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ("คู่สัญญา") 2. บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ")
ประเภทผลิตภัณฑ์	พัดลมไอเย็นชนิดเคลื่อนที่ และชนิดแขวน (แต่ละสัญญาระบุชนิดของผลิตภัณฑ์)
ระยะเวลาของสัญญา	10 ปี ระยะเวลาตามที่กำหนดในแต่ละสัญญา (สัญญาฉบับแรกสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2565)
วิธีกำหนดราคา	ราคาและวิธีการชำระเงินเป็นไปตามที่ตกลงร่วมกันในแต่ละสัญญา
การบอกเลิกสัญญา	กรณีที่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งทำผิดสัญญา / กรณีที่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งไม่สามารถส่งสินค้าหรือชำระเงินได้
เครดิตเทอม	จำนวนวันที่ตกลงร่วมกันในแต่ละรอบการส่งสินค้า
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	1. บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์ข้างต้นเพียงผู้เดียว เพื่อจำหน่ายในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในแต่ละสัญญา 2. คู่สัญญาและบริษัทฯ ตกลงร่วมกันในเงื่อนไขการลงทุนในแม่พิมพ์สำหรับสินค้าแต่ละรุ่น และการเป็นเจ้าของแม่พิมพ์ภายหลังมีการยกเลิกสัญญา 3. บริษัทฯ จะซื้อสินค้าบางรุ่นจากคู่สัญญาตามปริมาณขั้นต่ำที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขาย ในขณะที่บางรุ่นคู่สัญญาจะต้องผลิตตามคำสั่งซื้อโดยไม่มีปริมาณขั้นต่ำ 4. คู่สัญญาจะควบคุมคุณภาพสินค้าให้อยู่ในระดับมาตรฐานผลิตภัณฑ์ตามที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อให้ผลิตภัณฑ์มีอายุการใช้งานอย่างน้อยเพียงพอที่บริษัทฯ ให้การรับประกันกับลูกค้าเป็นเวลา 1 ปี 5. บริษัทฯ จะสุ่มตรวจสอบสินค้าจำนวนร้อยละ 10 ในแต่ละตู้สินค้า หากบริษัทฯ พบสินค้าไม่เป็นไปตามคุณภาพที่กำหนด คู่สัญญาจะต้องจ่ายค่าชดเชยตามที่กำหนดในสัญญาภายใน 30 วันหลังจากได้รับรายงานจากบริษัทฯ 6. ในกรณีที่สินค้าที่ไม่ได้คุณภาพตามที่บริษัทฯ กำหนดมีสูงกว่าร้อยละ 1 ภายใน 15 เดือนหลังจากวันส่งสินค้า คู่สัญญาต้องชดเชยค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ ตามจำนวนที่ตกลงร่วมกันในสัญญาภายใน 30 วันหลังจากได้รับรายงานจากบริษัทฯ

สัญญากับห้างค้าปลีกสมัยใหม่

บริษัทฯ ทำสัญญาจำหน่ายสินค้าให้กับห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการฝากขายสินค้าผลิตภัณฑ์ประเภทพัดลมไอเย็น พัดลมไอน้ำและพัดลมอุตสาหกรรม ชนิดเคลื่อนที่ได้ รวมทั้งตู้กดน้ำดื่ม เครื่องฟอกอากาศ โดยสรุปดังนี้

คู่สัญญา	1. ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ("คู่สัญญา") 2. บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ")
ระยะเวลาของสัญญา	1 ปี ต่อสัญญาโดยอัตโนมัติจนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญาจากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
การบอกเลิกสัญญา	เมื่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งละเมิดสัญญา หรือบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าตามระยะเวลาที่กำหนด

เครดิตเทอม	ตามที่ตกลงร่วมกับคู่สัญญาแต่ละราย
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> 1. สินค้าที่วางจำหน่ายจะต้องเป็นสินค้าถูกกฎหมาย เสียภาษีอากรถูกต้อง และบริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เครื่องหมายการค้า ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร ความปลอดภัยตามมาตรฐานอุตสาหกรรม และสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาอื่นกับสินค้าทั้งหมด เป็นต้น และสินค้าต้องเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้ตามมาตรฐาน ไม่มีความชำรุดและไม่บกพร่อง หากสินค้าไม่เป็นไปตามคำรับรองข้างต้น บริษัทฯ จะต้องรับสินค้าคืนหรือเปลี่ยนให้ใหม่โดยไม่มีเงื่อนไข หรือชดเชยค่าปรับ ค่าเสียหายให้กับคู่สัญญา 2. คู่สัญญาจะชำระเงินตามเงื่อนไขและข้อตกลง โดยชำระภายในระยะเวลาเครดิตเทอมที่กำหนดนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้หรือใบกำกับภาษีจากบริษัทฯ และตรงกับวันจ่ายเงินของคู่สัญญา
	<ol style="list-style-type: none"> 3. การเจรจาส่วนลดทางการค้าจะมีการเจรจาต่อรองปีละ 1 ครั้ง โดยขึ้นอยู่กับปริมาณการสั่งซื้อและเป้าหมายยอดขายที่กำหนดร่วมกันในแต่ละปี ยกเว้นส่วนลดพิเศษ เช่น สินค้าจัดรายการ และรายการส่งเสริมการขาย จะมีการเจรจาเป็นครั้งคราว 4. บริษัทฯ จะต้องสนับสนุนค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าสนับสนุนรายการส่งเสริมการขาย ค่าสนับสนุนการตลาด ส่วนลดตามเทศกาล ส่วนลดพิเศษประจำปีตามเป้าหมายการซื้อ ค่าบริการกระจายสินค้าไปยังสาขา และค่าบริการระบบต่างๆ เป็นต้น 5. บริษัทฯ จะรับคืนสินค้าที่ไม่เป็นไปตามข้อตกลง โดยบริษัทฯ มีหน้าที่จะต้องรับคืนสินค้าภายในระยะเวลาที่กำหนด นับแต่วันที่รับแจ้งจากคู่สัญญาให้มารับคืนสินค้า หากพ้นกำหนดที่แจ้ง คู่สัญญาจะไม่รับผิดชอบความเสียหายใดๆ ที่เกิดขึ้นกับสินค้าของบริษัทฯ 6. บริษัทฯ จะไม่ให้ทรัพย์สินใดๆ สิทธิประโยชน์ ค่าตอบแทนหรือค่าคอมมิชชั่น หรือผลประโยชน์อื่นใด แก่พนักงานหรือตัวแทนของคู่สัญญา 7. บริษัทฯ จะไม่ชักชวนลูกค้าของคู่สัญญาซื้อสินค้าโดยตรงจากบริษัทฯ และจะไม่ขายสินค้าให้แก่ลูกค้าทั่วไปโดยตรงในราคาที่ถูกกว่าที่คู่สัญญาจำหน่ายอยู่ 8. บริษัทฯ ต้องจัดให้มีพนักงานขายประจำสาขาตลอดเวลาทำการ โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากพนักงานขายของบริษัทฯ 9. หากบริษัทฯ ทำผิดสัญญา คู่สัญญาจะมีสิทธิเลื่อนการชำระค่าสินค้า และสงวนสิทธิในการเรียกร้องค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการผิดสัญญา รวมทั้งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที

สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในประเทศ

บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับผู้ประกอบการธุรกิจซึ่งทำสัญญาในลักษณะตัวแทนจำหน่าย เพื่อให้สิทธิในการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ภายในประเทศ โดยสรุปสาระสำคัญของสัญญาได้ดังนี้

คู่สัญญา	<ol style="list-style-type: none"> 1. ตัวแทนจำหน่าย * (“คู่สัญญา”) 2. บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
ระยะเวลาของสัญญา	จนกว่าจะมีการยกเลิกสัญญาจากฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
การบอกเลิกสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> 1. ตัวแทนจำหน่ายผิดสัญญาหรือไม่ทำตามระเบียบการเป็นตัวแทนจำหน่าย บริษัทฯ มีสิทธิในการบอกเลิกสัญญา 2. ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกการเป็นตัวแทนตามสัญญาก็ได้ โดยจะต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้อีกฝ่ายหนึ่งรับทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน
เครดิตเทอม	จำนวนวันที่ตกลงร่วมกัน
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	<ol style="list-style-type: none"> 1. คู่สัญญาเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ภายในประเทศไทยเท่านั้น 2. คู่สัญญาจะใช้เครื่องหมายการค้า MASTERKOOL กับสินค้า ส่วนควบ อะไหล่ และอุปกรณ์เฉพาะกับสินค้าของบริษัทฯ เท่านั้น

	<p>3. หากคู่สัญญาผิดนัดชำระหรือชำระล่าช้า คู่สัญญาตกลงเสียเบี้ยปรับให้แก่บริษัทฯ จำนวนร้อยละ 2 ต่อเดือน ของมูลค่าหนี้ที่เกินกำหนด</p> <p>4. หากคู่สัญญาผิดสัญญาเป็นเหตุให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหาย บริษัทฯ มีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันที โดยคู่สัญญามีหน้าที่ชำระราคาสินค้าที่ค้างชำระทั้งหมด โดยไม่มีส่วนลด รวมทั้งมีหน้าที่ชำระดอกเบี้ย เบี้ยปรับ หรือค่าเสียหายที่เกิดขึ้นให้แก่บริษัทฯ</p>
--	---

สัญญาว่าจ้างขนส่งสินค้า

คู่สัญญา	<p>1. ผู้รับจ้างขนส่งสินค้าภายในประเทศ ซึ่งมีได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ("คู่สัญญา")</p> <p>2. บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ")</p>
ระยะเวลาของสัญญา	ตามที่ตกลงร่วมกันกับคู่สัญญาแต่ละราย
การบอกเลิกสัญญา	เมื่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งละเมิดสัญญา หรือบอกยกเลิกสัญญาล่วงหน้าตามระยะเวลาที่กำหนด
ราคา/เงื่อนไขการชำระเงิน	ขึ้นอยู่กับน้ำหนักและระยะทางตามที่ตกลงร่วมกันของคู่สัญญาแต่ละราย
สรุปสาระสำคัญของสัญญา	<p>1. คู่สัญญาจะต้องรับผิดชอบความเสียหายหรือสูญหายของสินค้าระหว่างการขนส่ง ตามที่ตกลงร่วมกัน หรือคู่สัญญาจะต้องจัดให้มีการเอาประกันภัยสำหรับความเสียหายหรือสูญหายของสินค้า โดยมีบริษัทฯ เป็นผู้รับผลประโยชน์</p> <p>2. คู่สัญญาจะต้องจัดส่งสินค้าในเขตพื้นที่ปลายทางต่างๆ ในประเทศตามระยะเวลาที่ตกลงร่วมกันกับคู่สัญญาแต่ละราย</p> <p>3. การปรับขึ้นราคาค่าขนส่งตามการปรับขึ้นราคาน้ำมันดีเซลให้เป็นไปตามที่ตกลงร่วมกันของคู่สัญญา</p>

4.5 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์เงินลงทุนของบริษัทฯ และสามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุน และเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้จากการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และมีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอทุกปี สาระสำคัญมีดังนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") กำหนดนโยบายพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุน และเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้จากการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนตามความเหมาะสมและผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้จากการลงทุน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ บริษัทฯ จะควบคุมดูแลโดยการส่งบุคคลที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม เข้าไปเป็นตัวแทนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ และไม่มีลักษณะขัดความน่าไว้วางใจตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการในกิจการนั้น ๆ รวมทั้งมีสิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ตามแนวทางหรือมติที่คณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อนุมัติไว้ โดยกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถใช้ดุลยพินิจและออกเสียงในการประชุมของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในเรื่องการบริหารจัดการทั่วไปได้ แต่ในกรณีเป็นเรื่องสำคัญจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

เสียก่อน เช่น รายการเกี่ยวโยง รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การกระทำที่ทำให้ลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน บริษัทย่อยและบริษัทร่วม หรือการเลิกกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คาดว่าจะมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจ และสินทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไป ณ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อบริษัท บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ จัดหาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์พัดลมไอเย็น พัดลมไอน้ำ และพัดลมอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้า “MASTERKOOL” และ “CoolTop” และให้บริการเช่าใช้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวสำหรับการจัดกิจกรรมต่าง ๆ และออกแบบติดตั้งระบบระบายความร้อนภายในโรงงานและคลังสินค้า รวมทั้งออกแบบและติดตั้งระบบไอโซน เพื่อการประหยัดพลังงานและรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ จัดจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางห้างค้าปลีกสมัยใหม่ การตลาดออนไลน์ ตัวแทนจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งจัดจำหน่ายและบริการโดยตรงผ่านบริษัทฯ

ที่ตั้งสำนักงานปรากฏตามหนังสือรับรองบริษัท ดังนี้

- สำนักงานใหญ่
เลขที่ 12/16-17,20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
- สาขา 1 โรงงาน:
เลขที่ 184 หมู่ที่ 10 ตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี 20140
- สาขา 2 คลังสินค้า:
เลขที่ 39 หมู่ที่ 6 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120
- สาขา 3 ธุรกิจงานเช่า ศูนย์บริการ:
เลขที่ 795 ถนนประชาราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

เลขทะเบียนบริษัท 0107557000365
ทุนจดทะเบียน 750,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว 618,067,925.75 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,472,271,703 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท
โทรศัพท์ (66) 2953 8800
เว็บไซต์ www.masterkool.com

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหุ้น บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (แห่งประเทศไทย) จำกัด
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์ (66) 2009 9000 โทรสาร (66) 2009 9991

ผู้สอบบัญชี นางสาวจินตนา มหาวนิช เลขทะเบียน 4687
บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด
53 ถนนราชมรรคาสาทรนครินทร์ แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์ (66) 2687 0750

ข้อมูลสำคัญอื่น - รายละเอียดของนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว

ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด
วัตถุประสงค์	: บริการให้คำปรึกษา ออกแบบ ติดตั้ง จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับระบบประหยัดพลังงาน และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น ระบบไอโซนสำหรับระบบปรับอากาศ ระบบไอโซนสำหรับระบบซักผ้าขนาดใหญ่ ระบบไอโซนเพื่อกำจัดกลิ่นที่ไม่พึงประสงค์
ที่ตั้งสำนักงาน	: เลขที่ 12/16-17,20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
ทะเบียนเลขที่	: 0105554064743
ทุนจดทะเบียน	: 50,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 500,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 99.99
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจการลงทุน
ที่ตั้งสำนักงาน	: 356 อาคารดับเบิลยูวัน ชั้น 2 ถนนนราธิวาสราชนครินทร์ แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่	: 0105555155670
ทุนจดทะเบียน	: 22,727,300 บาท
จำนวนหุ้น	: 227,273 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 99.99
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ซีแอล แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด)
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการเงิน
ที่ตั้งสำนักงาน	: 35 ซอยสาทร 9 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่	: 0105552129571
ทุนจดทะเบียน	: 10,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 1,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยการถือผ่านบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ซีแอลแอล แลนด์ จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน))
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจด้านการเงิน
ที่ตั้งสำนักงาน	: 35 ซอยสาทร 9 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่	: 0107545000063
ทุนจดทะเบียน	: 6,610,571.25 บาท
จำนวนหุ้น	: 10,576,914 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.625 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยการถือผ่านบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด

ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน	: 35 ซอยสาทร 9 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่	: 0105550057238
ทุนจดทะเบียน	: 40,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 40,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 1,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 99.99
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน	: 349 อาคารเอสเจ อินฟินิตี วัน บิสซิเนส คอมเพล็กซ์ ถนนวิภาวดี แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
ทะเบียนเลขที่	: 0105559110964
ทุนจดทะเบียน	: 25,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 250,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยการถือผ่านบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท เรมิตัส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจเพาะปลูกพืชผัก และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับผัก
ที่ตั้งสำนักงาน	: 35 ซอยสาทร 9 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่	: 0105565137879
ทุนจดทะเบียน	: 5,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 50,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 51
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์เจ้าพระยา จำกัด)
วัตถุประสงค์	: ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน	: 88/256 ถนนนราธิวาสราชนครินทร์ แขวงยานนาวา เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่	: 0105565054892
ทุนจดทะเบียน	: 1,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	: 10,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 99.98

ชื่อกิจการร่วมค้า : บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด
วัตถุประสงค์ : ดำเนินธุรกิจซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ และเป็นนายหน้าซื้อขายอสังหาริมทรัพย์
ที่ตั้งสำนักงาน : 35 ซอยสาทร 9 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่ : 0105562034742
ทุนจดทะเบียน : 73,000,000 บาท
จำนวนหุ้น : 730,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น : 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น : บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 49
โดยการถือผ่านบริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 750,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,000,000,000 หุ้น เรียกชำระแล้ว 618,067,925.75 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,472,271,703 หุ้น

7.2 ผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ 25 พฤศจิกายน 2565

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	คิดเป็นสัดส่วน (ร้อยละ)
1. นายเกรียงไกร ศิริวงนิชการ	615,600,000	24.90%
2. นายนพชัย วีระมาน	201,490,898	8.15%
3. MR.FUNG MENG HOI	77,061,100	3.12%
4. นางสาวนิตยา อนิวรรณกุล	50,000,000	2.02%
5. นายนิตี ถาวร	40,000,000	1.62%
6. นายกัมพล ตติยกุล	39,000,000	1.58%
7. นายโชคชัย ศฤงคารชัยรัช	34,000,000	1.38%
8. นางสาวรุจิรา แจ่มน้อย	31,000,000	1.25%
9. นางสาวศุภัสสร เขาวินิชฐ	29,774,600	1.20%
10. นายสันต์ เจริญอารักษ์กุล	27,000,000	1.09%
11. อื่น ๆ	1,327,345,105	53.69%
รวม	2,472,271,703	100.00%

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผล ของบริษัท และบริษัทย่อยให้แก่ผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองตามกฎหมาย และเงินสะสมอื่น

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลในอัตราที่น้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้น หรืองดจ่ายเงินปันผล โดยขึ้นอยู่กับภาวะทางเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน สภาพคล่องของบริษัท และบริษัทย่อย และความจำเป็นในการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการและการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า บริษัทจะต้องมีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ และการดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัท ที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ แล้วให้รายงานต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการ 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการการลงทุน และคณะกรรมการบริหาร โดยรายละเอียดมีดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดปี 2565
1. นายสรวิชัย โสภณ	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ	11/12
2. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการอิสระ	12/12
3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการอิสระ	12/12
4. นายเกษณ ไทยดำรงค์	กรรมการ	12/12
5. นายพิง เม้ง ฮอย	กรรมการ	4/12
6. นายนพชัย วีระมาน	กรรมการผู้จัดการ	12/12
7. นายเกรียงไกร ศิริวงนิชการ	กรรมการ	12/12
8. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการ	12/12

กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียลงนามผูกพันตามหนังสือรับรองของบริษัทฯ คือ นายนพชัย วีระมาน และนายพิง เม้ง ฮอย นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท โดยในปี 2565 นายพิง เม้ง ฮอย เข้าร่วมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จากระยะไกล เนื่องจากสถานการณ์โควิด

โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

นอกจากการประชุมตามจำนวนครั้งที่ปรากฏในช่วงต้นแล้ว คณะกรรมการอิสระได้มีการประชุมเพื่อการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง Control Self Assessment และประเมินองค์กรประจำปีด้วยจำนวน 1 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการอิสระได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ทจ.39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ 16 พฤศจิกายน 2559 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2565
1. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
2. นายสรวิชัย โสภณ	กรรมการตรวจสอบ	5/5
3. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์	กรรมการตรวจสอบ	5/5

กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ คือ นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา ประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งนางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2565
1. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสสานนท์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/2
2. นายสรพพัชญ์ โสภณ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/2
3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/2

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้แต่งตั้ง นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ตามแนวปฏิบัติและกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนั้น ระบุให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 2 ครั้งต่อปี ซึ่งในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุม 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามความคืบหน้าของงานจากการรายงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอเป็นระยะตามความเหมาะสม

คณะกรรมการการลงทุน

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมดปี 2565
1. นายณพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการการลงทุน	6/6
2. นายกฤษณ ไทยดำรงค์	กรรมการการลงทุน	6/6
3. นายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ	กรรมการการลงทุน	6/6
4. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการการลงทุน	6/6

คณะกรรมการบริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด ปี 2565
1. นายณพชัย วีระมาน	ประธานกรรมการบริหาร	12/12
2. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	กรรมการบริหาร	12/12
3. นางสาวสุนันทา ว่านวัฒณ์	กรรมการบริหาร	12/12
4. นายโกมินทร์ กรตม์	กรรมการบริหาร	12/12
5. นายสรชัย ศรีวิบูลย์	กรรมการบริหาร	12/12
6. นายธรรมศักดิ์ ขอบชัย	กรรมการบริหาร	12/12
7. นางสาวธันว อังกราวุธ	กรรมการบริหาร	12/12

คณะกรรมการบริหารได้แต่งตั้งนางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

8.2 ผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายณพชัย วีระมาน	กรรมการผู้จัดการ
2. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน
3. นายโกมินทร์ กรตม์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบริหารโรงงาน
4. นายสรชัย ศรีวิบูลย์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานธุรกิจต่างประเทศ
5. นายธรรมศักดิ์ ขอบชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานวิศวกรรมและบริการลูกค้า
6. นางสาวธันว อังกราวุธ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานพัฒนาคุณภาพและระบบงาน
7. นางสาวสุนันทา ว่านวัฒณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2565 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 โดยมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ต่อไปนี้
 - ก. ทะเบียนกรรมการ
 - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตาม มาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับ รายงานนั้น
- 3) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการจะต้องแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจ มอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวได้

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัทฯ มอบหมาย ดังนี้

- 1) ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- 4) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 5) หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

โดยที่นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์ ได้ผ่านการอบรมหลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท (Fundamentals for Corporate Secretaries) รุ่นที่ 1 ปี 2559 โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยทั้งนี้ประวัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ปรากฏเอกสารแนบ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ซึ่งไม่มีเงินเดือนประจำ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลงานของบริษัทฯ และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท และความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านต่อ บริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนกรรมการ

	เบี้ยประชุมสำหรับประธาน	เบี้ยประชุมสำหรับกรรมการต่อท่าน
กรรมการบริษัท	30,000 บาท/ครั้ง	20,000 บาท/ครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	30,000 บาท/ครั้ง	20,000 บาท/ครั้ง
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	30,000 บาท/ครั้ง	20,000 บาท/ครั้ง

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม อย่างไรก็ตามหากเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อย กรรมการบริษัทและ/หรือกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัทและ/หรือกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยแต่อย่างใด โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการอิสระ	รวม
1. นายสรวิชัย ไสภูณ	300,000	80,000	20,000	30,000	430,000
2. นายประกิจ ดังตีสานนท์	220,000	80,000	30,000	20,000	350,000
3. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	220,000	120,000	20,000	20,000	380,000
4. นายกฤษณ์ ไทยดำรงศรี	220,000	-	-	-	220,000
5. นายพิง เมือง ฮอย ¹⁾	-	-	-	-	-
6. นายณพชัย วีระมาน ²⁾	-	-	-	-	-
7. นายเกรียงไกร ศิริวรรณการ ²⁾	20,000	-	-	-	20,000
8. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย ²⁾	-	-	-	-	-
รวม	980,000	280,000	70,000	70,000	1,400,000

หมายเหตุ: ¹⁾ นายพิง เมือง ฮอย เข้าร่วมการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จากประเทศมาเลเซีย เนื่องจากสถานการณ์โควิด จึงแสดงความจำนงค์ไม่ขอรับค่าตอบแทนกรรมการ

²⁾ กรรมการที่เป็นผู้บริหารหรือพนักงานไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ได้แก่ นายณพชัย วีระมาน และ นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย

ทั้งนี้ กรรมการ และผู้บริหาร ที่เป็นพนักงานของบริษัทฯ จะได้รับเงินเดือน โบนัส เงินประจำตำแหน่ง เบี้ยเลี้ยง เงินสมทบเข้ากองทุนประกันสังคมเท่านั้น

บุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารและการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้คงไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพ อันจะเป็นพื้นฐานที่เสริมสร้างศักยภาพการแข่งขันของบริษัทฯ

จำนวนพนักงานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีทั้งสิ้นจำนวน 138 คน โดยมีค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ เฉลี่ยเดือนละ 3,669,894 บาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน และมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความชำนาญ รวมทั้งประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับ ซึ่งนโยบายในการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ มีรายละเอียด ดังนี้

- การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- พัฒนาผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร (Training Road Map) สำหรับแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บุคลากรมีสมรรถนะตรงตามตำแหน่งงาน และมีความก้าวหน้าในสายอาชีพ รวมทั้งมีความเตรียมพร้อมสำหรับการสืบทอดตำแหน่ง
- สร้างจิตสำนึกของบุคลากรให้มีการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของจริยธรรมและธรรมาภิบาล ยกย่องส่งเสริมคนดี

- ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรโดยการสอนงาน (Coaching) การฝึกอบรมขณะปฏิบัติงาน (On the Job Training)
- ส่งเสริมให้บุคลากรยึดมั่นในวัฒนธรรมองค์กร มีทัศนคติความเป็นเจ้าของ มีจิตสำนึกในการทำงานร่วมกัน การให้บริการที่ดีและประทับใจแก่ลูกค้าทั้งภายในและภายนอก

8.5 โครงสร้างองค์กร ณ 31 ธันวาคม 2565



* บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งนางสาววรรณา เมื่อนันทกรรมการผู้จัดการของบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้ดำเนินงานตามแนวทางข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับการบริหารบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) โดยครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังต่อไปนี้

หมวด 1: สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Right of Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้นที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ สิทธิในการประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็น การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่นการจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลด โดยจะไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1) จัดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปีทุกปี โดยจะจัดภายใน 4 เดือน นับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี โดยจะดูแลให้มีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม พร้อมทั้งจัดส่งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าเป็นเวลาติดต่อกัน 3 วันก่อนที่จะถึงวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน โดยกำหนดให้ในแต่ละวาระการประชุมมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วยและมีการบันทึกการประชุมถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

2) บริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลประกอบการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าในเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งชี้แจงสิทธิและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ ของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุมเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ

3) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้เพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม ได้แก่ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้เอง หรือ แบบ ค. ซึ่งใช้เฉพาะกรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ และ แต่งตั้งให้ คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทย เป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น

4) ก่อนการประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผ่าน E-mail: comsec@masterkool.com

ในการประชุม บริษัทฯ จะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็นข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้

หมวด 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินการของบริษัทฯ โดยกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะแสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ

บุคคลดังกล่าว) ห้ามใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 30 วัน ในช่วงระยะเวลาก่อนการนำเสนอการเสนอขายหลักทรัพย์จดทะเบียน ก.ล.ต. หรือก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และได้กำหนดโทษเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ หรือการนำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนไว้แล้วตามนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์ รวมทั้งได้ให้ความรู้ความเข้าใจแก่คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ ในหน้าที่การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 รวมทั้งจะแจ้งข่าวสารและข้อกำหนดต่าง ๆ ของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่ได้รับแจ้งจากทางหน่วยงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

หมวด 3: บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทฯ คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้บริหารของบริษัทฯ หรือ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ คู่แข่ง คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน และสังคม เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุน และรับฟังข้อคิดเห็น ตลอดจนการสร้างสรรค์สัมพันธอันดี กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม จะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงาน และพัฒนาให้ธุรกิจของบริษัทฯ มีการเติบโต และขยายตัวได้ในอนาคต โดยบริษัทฯ จะจัดให้ทุกกลุ่มมีสิทธิได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม รวมทั้งปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ มุ่งเน้นการเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ดี การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส
พนักงาน	บริษัทฯ จะสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพราะบริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโต บริษัทฯ จึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ โดยให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการสำรวจสุขภาพของพนักงาน และดำเนินการพัฒนาบุคลากร ตามแนวทางการสร้าง “องค์กรแห่งความสุข หรือ องค์กรสุขภาวะ” (Happy Workplace)
คู่ค้า	บริษัทฯ จะปฏิบัติตามคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญา เงื่อนไขทางการค้า และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้า เพื่อให้เกิดความสัมพันธอันดีทางธุรกิจ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่าย
คู่แข่ง	บริษัทฯ จะปฏิบัติตามคู่แข่งอย่างมีจรรยาบรรณ ตามการแข่งขันที่ดี โดยหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้วยวิธีที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง
ลูกค้า	บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการที่ดีและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าจัดหาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า เกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง และมีช่องทางรับข้อร้องเรียนจากลูกค้าผ่านหน่วยงานกลาง ซึ่งได้แก่ สำนักงานเลขาธิการบริษัท อีกด้วย
ชุมชนและสังคม	บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของชุมชนรอบ ๆ ที่ตั้งสำนักงานของบริษัทฯ โดยมีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงาน รวมถึงการดำเนินธุรกิจที่ไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณี หรือไม่เกิดความเสียหายต่อสังคม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายการจ้างแรงงานท้องถิ่นในบริเวณใกล้เคียงกับที่ตั้งโรงงานของบริษัทฯ ที่อำเภอพนสนิมคม จังหวัดชลบุรี

หมวด 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุน และ ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของ

บริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทฯ หนังสือพิมพ์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลโดยเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทฯ หรือบุคคลที่กรรมการผู้จัดการ/ประธานคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย เป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ และติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้สามารถติดต่อได้ที่โทรศัพท์ 0 2953 8800 หรือ E-mail: comsec@masterkool.com

หมวด 5: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

๑ โครงสร้างของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม

คณะกรรมการของบริษัทฯ มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน คิดเป็นสัดส่วน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระ หรือไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

กรรมการจะดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ แต่ต้องไม่เกิน 5 บริษัท และต้องไม่ประกอบกิจการ หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีส่วนในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน

ทั้งนี้คณะกรรมการความเสี่ยง ซึ่งประกอบไปด้วยผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยฯ โดยมีประธานกรรมการบริหารเป็นประธานคณะกรรมการความเสี่ยง จะทำหน้าที่สนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจด้วย

๑ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ทำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วิสัยทัศน์และภารกิจ กลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย-จริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

(1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อเป็นแนวทางแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

(2) จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้ยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

(3) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกและส่งรายงานตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และจะได้รับการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน One report ด้วย

(4) การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดให้มีการจัดทำคู่มือระเบียบ และคู่มือการปฏิบัติงานโดยกำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนตารางอำนาจดำเนินการ (Table of Authority) เพื่อกำหนดอำนาจดำเนินการและระดับเงินอนุมัติรายการประเภทต่าง ๆ ของฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการที่เป็นลายลักษณ์อักษร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่บริษัทฯ จัดให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยได้จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก (Outsource IA) ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ร่วมกับผู้บริหารงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการ และข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) รวมถึงนโยบายบริษัทขึ้น และกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

● การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส รวมแล้วไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี โดยกำหนดปฏิทินการประชุมประจำปีขึ้นล่วงหน้า เพื่อคณะกรรมการสามารถจัดสรรเวลาและเข้าร่วมการประชุมได้ ทั้งนี้บริษัทฯ อาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นและความสำคัญ โดยการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ การประชุมกรรมการบริษัทฯ จะมีเลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้จัดทำวาระต่าง ๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทฯ ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้กรรมการบริษัทฯ เป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

● คำตอบแทน

บริษัทฯ ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนและเปิดเผยตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยคำตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตามความรู้ ความสามารถ

ประสบการณ์หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยเทียบเคียงกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน อย่างเหมาะสมเพื่อรักษาให้ผู้มีความสามารถทำงานกับบริษัท ต่อไปในระยะยาว

๑ การพัฒนากรรมการ

บริษัทฯ สนับสนุนให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถในระบบการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้เข้าฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จะมีการฝึกอบรม และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือผู้บริหาร บริษัทฯ จะจัดให้มีเอกสาร/ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการหรือผู้บริหารใหม่ และการประชุมพิเศษ รวมถึงการเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์แก่กรรมการหรือผู้บริหารใหม่ดังกล่าว

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลองค์กรมุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 มาปรับใช้ในการกำกับดูแล ให้กิจการมีผลประโยชน์ที่ดีอย่างต่อเนื่องในระยะยาว เป็นที่น่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องในรอบด้าน เพื่อประโยชน์ในการสร้างความคุ้มค่าให้กับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน ตรงตามความมุ่งหวังของธุรกิจ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และสังคมโดยรวม โดยข้อมูลพัฒนากรรมการและผู้บริหารปรากฏตามประวัติที่แนบ

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อย 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และความแก้ไขตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 รวมทั้งไม่มีลักษณะต้องห้าม และลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามมาตรา 89/3 และมาตรา 89/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการไว้อย่างชัดเจนในข้อบังคับของบริษัทฯ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการ กำหนดให้กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ทุก ๆ คราวให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการ ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งเป็นสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม ทั้งนี้ ให้กรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อน และถ้าตกลงกันในเรื่องของการออกจากตำแหน่งไม่ได้ ให้ใช้วิธีจับสลากโดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

อีกทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ในขณะที่คณะกรรมการบริหารให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ แต่กรณีกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอกอื่นให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น

คณะกรรมการบริษัท และขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน คิดเป็นสัดส่วน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- 1) ดูแล และจัดการบริษัท รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีความรับผิดชอบเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย (Accountability to Shareholders)
- 2) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) ให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย และระเบียบของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น (Maximize Economic Value and Shareholders' Wealth)
- 3) ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม และมีความเท่าเทียม
- 4) พิจารณา และกำหนดแผนงบประมาณประจำปี และปรับปรุงแผนงบประมาณประจำปีให้เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงตรวจสอบ และควบคุมให้ฝ่ายบริหารใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงบประมาณประจำปี
- 5) ติดตามการดำเนินการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ และตระหนักถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนจนถึงเรื่องที่สำคัญอื่นๆ ของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้การดำเนินการกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 6) ดำเนินการให้บริษัทมีระบบทางบัญชี การรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีประสิทธิภาพ และเชื่อถือได้
- 7) มีบทบาทสำคัญในการดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้มีแนวทาง และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ และมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
- 8) พิจารณา และอนุมัติ และ/หรือพิจารณา และให้ความเห็น เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด
- 9) จัดให้มีรายงานประจำปีของบริษัท และ/หรือของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามที่กฎหมาย หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมถึงรายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริงถึงสภาพการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน และแนวโน้มการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวก และลบ พร้อมเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอ พิจารณา และอนุมัติโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ ซึ่งรวมถึงจัดตั้งคณะอนุกรรมการต่างๆ สรรหา และแต่งตั้งกรรมการ หรือบุคคลที่มีประสบการณ์ และความรู้ ความสามารถ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร เข้าดำรงตำแหน่งสมาชิกในคณะอนุกรรมการ รวมถึงกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการต่างๆ
- 10) พิจารณา และแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ และกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ
- 11) พิจารณา และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่เหมาะสม เช่น ผลการปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ คุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมในอุตสาหกรรมเดียวกัน
- 12) พิจารณาจำนวนค่าตอบแทนของกรรมการที่เหมาะสม ตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา และอนุมัติ
- 13) พิจารณาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ
- 14) กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย (ถ้ามี) รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย เป็นกรรมการของบริษัทย่อย

15) คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างชัดเจน และมีการระบุขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท ยกเว้น เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

16) มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

17) พิจารณาและอนุมัติการดำเนินการที่สำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการต่อไปนี้จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ก. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ

ข. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท

ค. การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

ง. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับ

จ. การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้

ฉ. การควบกิจการ หรือการเลิกบริษัท

ช. กิจกรรมอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น

ทั้งนี้ การดำเนินการในเรื่องใดที่กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการ หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียหรือที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

คณะกรรมการตรวจสอบ และขอบเขต อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการจัดทำรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี และธรรมาภิบาล เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสม สามารถอุทิศเวลาเพียงพอในการปฏิบัติการ จำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้ที่มีความรู้ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 คน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ผู้ที่จะดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการพิจารณาคุณสมบัติอย่างรอบคอบ เนื่องจากประธานกรรมการตรวจสอบจะเป็นบุคคลที่จะให้ความเชื่อมั่นในประสิทธิภาพโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบได้

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบเท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะครบวาระการดำรงตำแหน่งในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นพร้อมกับการครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อพ้นตำแหน่งแล้วอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1) สอบทานให้บริษัทมีระบบการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสิทธิภาพของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัท
- ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- ซ. รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารในรายงานสำคัญที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงาน และการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น

8) มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมี

นัยสำคัญต่อฐานการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่

- ก. รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข. ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - ค. ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 9) มีอำนาจในการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
- 10) รายงานผลการตรวจสอบและสอบสวนต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร

ทั้งนี้ อำนาจของกรรมการตรวจสอบดังกล่าว จะไม่รวมถึงอำนาจที่ทำให้กรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถลงมติให้ความเห็นในรายการที่กรรมการตรวจสอบทำเช่นนั้นๆ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยได้

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยเลือกจากกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่ง และ/หรือผู้ทรงคุณวุฒิ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คนและไม่เกิน 5 คน ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการอิสระทำหน้าที่เป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และหรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และในกรณีอื่น ๆ
- 2) สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่ง ผู้บริหารระดับสูงระดับกรรมการผู้จัดการขึ้นไป และตำแหน่งเลขานุการบริษัท ในกรณีที่มิได้ตำแหน่งว่างลง เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
- 3) พิจารณากลับกรองโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 4) เสนอนโยบายผลตอบแทน แนวทางการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น ๆ สำหรับกรรมการในคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และภาวะตลาดอยู่เสมอ
- 5) กำหนดอัตราโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหารและพนักงานโดยพิจารณาจากผลประกอบการ
- 6) พิจารณากลับกรอง โครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของบริษัท
- 7) กลับกรองและตรวจสอบรายชื่อผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องว่าไม่ได้เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติไม่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียน
- 8) ในกรณีที่มีการเสนอชื่อกรรมการที่พ้นวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่ง ควรนำเสนอผลงาน (Contribution) และประวัติการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการพิจารณาด้วย

คณะกรรมการบริหาร และขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยให้ประธานคณะกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เพื่อทำหน้าที่บริหารกิจการแทนคณะกรรมการให้เป็นไปตามทิศทาง นโยบาย และเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและมอบหมาย

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- 1) พิจารณากำหนดแผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2) กำหนดนโยบายการเงินการลงทุนของบริษัท และกำหนดทิศทางการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และอนุมัติหลักเกณฑ์การลงทุน รวมถึงข้อเสนอการลงทุนตามระเบียบบริษัท
- 3) พิจารณา และดำเนินการในประเด็นที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
- 4) พิจารณากำหนด และให้ข้อเสนอแนะงานทุกประเภทที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น หรือตามข้อตกลงในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุน (ถ้ามี)
- 6) ดูแล และติดตามผลการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และอนุมัติ รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 7) พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - ก. ระบุและประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุม ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risks) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) และความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Legal Risks)
 - ข. พิจารณาและทบทวนแนวทางและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับลักษณะและขนาดความเสี่ยงแต่ละด้านของธุรกรรมที่บริษัทดำเนินการ
 - ค. ติดตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งในภาวะปกติและภาวะวิกฤติ (Stress Testing)
 - ง. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสำหรับธุรกรรมที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมถึงกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- 8) พิจารณากำหนดเรื่องที่กรรมการผู้จัดการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
- 9) อนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการเงิน และทรัพย์สินของบริษัทตามขอบเขตอำนาจอนุมัติ
- 10) มอบหมาย หรือแนะนำให้กรรมการผู้จัดการพิจารณา หรือปฏิบัติในเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- 11) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- 12) พิจารณา และนำเสนอเรื่องที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ
- 13) พิจารณาเรื่องอื่นใด หรือปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

หนึ่งอำนาจการอนุมัติของกรรมการบริหารจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติรายการที่ทำให้กรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถลงมติอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย

ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัท ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น และกรณีกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอกอื่นซึ่งมิได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท หรือเป็นบุคคลภายนอกอื่น ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัท

จะมีมติเป็นอย่างอื่น กรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ

กรรมการผู้จัดการ และขอเสนอ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

ขอเสนอ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

- 1) บริหารจัดการ ควบคุมดูแล และอนุมัติการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทและดำเนินงานตามปกติของบริษัท
- 2) อนุมัติการบรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายพนักงานอาวุโสระดับรองกรรมการผู้จัดการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือตำแหน่งอื่นที่เทียบเท่า ดังกล่าว ตามโครงสร้างองค์กรที่ได้อนุมัติไว้ รวมทั้งการอนุมัติอัตราเงินเดือน ค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นแก่บุคคล
- 3) บริหารบริษัทตามนโยบาย และเป้าหมาย รวมถึงแผนธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติ
- 4) มอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยอยู่ในขอบเขตที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์อำนาจอนุมัติ หรือระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้
- 5) มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- 6) มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
- 7) อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
- 8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจกรรมการผู้จัดการ ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่กรรมการผู้จัดการเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจ หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนเอง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณา และอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

การกำหนดอำนาจอนุมัติในวงเงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนและมีมติให้อำนาจการอนุมัติวงเงินที่สำคัญ ซึ่งบริษัทเรียกว่า “อำนาจดำเนินการ” (Authority Table) มีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะมีมติเปลี่ยนแปลง โดยที่อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการในเรื่องที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

อำนาจดำเนินการของบริษัทฯ จัดทำขึ้นเป็นการมอบอำนาจดำเนินการและการอนุมัติวงเงินในระดับกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท โดยระบุการเสนอขออนุมัติดังนี้

- 1) อำนาจดำเนินการระดับกรรมการผู้จัดการขึ้นไป ให้บุคคลหรือคณะบุคคลผู้ได้รับมอบหมาย เป็นผู้รวบรวมเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) อำนาจดำเนินการระดับต่ำกว่าระดับกรรมการผู้จัดการลงมา ให้บุคคลหรือคณะบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากบุคคลหรือคณะบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้เสนอขออนุมัติจากกรรมการผู้จัดการ และให้มีการทบทวนทุก 2 ปี หรือเมื่อเห็นสมควร

ทั้งนี้ บประมาณรายจ่ายลงของบริษัทฯ ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และหากการทำรายการใดมีลักษณะเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ผู้ที่มีอำนาจอนุมัติไม่สามารถอนุมัติรายการใดที่ตนเอง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้

การสรรหาและการแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังในการสร้างองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืน จึงกำหนดการสรรหาคณะกรรมการให้มีทักษะและประสบการณ์ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ของธุรกิจ โดยคณะกรรมการกำหนดแนวทางการสรรหาจากการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อ การสรรหาจาก Chartered Director Pool การสรรหาจากรายชื่อที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกรรมการนำเสนอ และการสรรหาจากการรับสมัครเป็นการทั่วไป โดยกำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งปัจจุบันเป็นกรรมการอิสระทั้งคณะ เป็นผู้พิจารณาถ่วงถ่วงและเสนอแต่งตั้งบุคคลเพื่อบรรจุตำแหน่งในคณะกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงผู้บริหารระดับสูงสุด

ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารจะต้องมีคุณสมบัติเหมาะสมตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และความแก้ไขตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง เช่น ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558 รวมทั้งรวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ทำงาน และทักษะที่สอดคล้องกับทิศทางและลักษณะเฉพาะธุรกิจด้วย เช่น ด้านกำกับดูแลและบริหารจัดการองค์กร ด้านวิศวกรรม ด้านเศรษฐกิจการลงทุน โดยการพิจารณาบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งระดับกรรมการบริษัทนั้นต้องผ่านมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงโดยวิธีการแต่งตั้งกรรมการที่ละรายบุคคล

นอกจากนี้ผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการจะดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ แต่ต้องไม่เกิน 5 บริษัท และต้องไม่ประกอบกิจการ หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการไปดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่น

การสรรหาคัดเลือกตำแหน่งผู้บริหารระดับรองลงมาอยู่ในขอบเขต อำนาจและความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับสูงสุดซึ่งหมายถึงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในปัจจุบัน

การสรรหาคณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทที่ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์ เพื่อทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเสนอชื่อกรรมการบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนยังได้เปิดโอกาสให้กรรมการ และผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทด้วย โดยที่กรรมการบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติเบื้องต้น ดังนี้

- ก. มีคุณสมบัติไม่ขัดแย้งกับข้อกำหนดของกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท เป็นต้น
- ข. มีความซื่อสัตย์ คุณธรรม ความคิดริเริ่ม ความเป็นเลิศ ความรับผิดชอบ ความยุติธรรม ความเป็นอิสระและการให้โอกาสผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- ค. ประวัติการศึกษาและประวัติการทำงานอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

- ง. การอบรมที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการและการกำหนดนโยบายในระดับสูง
- จ. ความมุ่งมั่นที่จะดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- ฉ. การอุทิศเวลาและความสามารถเพื่อยกระดับการพัฒนากิจการของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามที่กฎหมาย ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาลงทุนบุคคลที่เหมาะสมเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท ไม่ว่าจะเป็นกรรมการบริษัทที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้นหรือกรรมการอิสระ จากความเหมาะสมของทักษะและประสบการณ์ที่จะสร้างความเข้มแข็งของโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

การเลือกตั้งกรรมการบริษัท การเลือกตั้งกรรมการบริษัทที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- ก. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถือโดยหนึ่งหุ้นเท่ากับหนึ่งเสียง
- ข. ให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน โดยเลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดก็ได้
- ค. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงจะมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงจะมี ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่น นอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งเป็นอัตราหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการบริษัทที่ต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นั้น บริษัทฯ ใช้วิธีจับสลากออก ส่วนในปีต่อไปให้กรรมการบริษัทที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดจำนวนหนึ่งในสามเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งกลับเข้ามาเป็นกรรมการบริษัทใหม่ได้

การสรรหากรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดคุณสมบัติและการสรรหากรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ ที่สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ พจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ซึ่งให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ กรรมการอิสระต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่ต่ำกว่า 3 คน ขณะที่คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยมีคุณสมบัติตามที่กฎหมาย ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด ดังนี้

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

- ก. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

- ข. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกันผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่เกิดกรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- ค. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- ง. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่นองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- จ. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ดังกัอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- ฉ. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- ช. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ซ. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- ณ. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตาม ก) ถึง ฉ) แล้วกรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง ง) หรือ ฉ) ให้บริษัทฯ ได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัทฯ ได้จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระและจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

ข้อ 1: ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ข้อ 2: เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

ข้อ 3: ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทฯ ในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

เพื่อประโยชน์ตาม จ) และ ฉ) คำว่า “หุ้นส่วน” หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการสอบบัญชีหรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- ก) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- ข) เป็นกรรมการอิสระที่เป็นไปตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระและต้อง
 - ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และ
 - ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
- ค) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ง) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

การแต่งตั้งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ (ตามแต่กรณี) โดยที่กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งพิจารณาแต่งตั้งจากผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมาย ประกาศหรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด โดยมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการตรวจสอบจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบแต่ละคนมีวาระดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท โดยเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งแล้วสามารถได้รับเลือกตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากผู้มีความรู้และประสบการณ์ และมีความเข้าใจในลักษณะธุรกิจ การดำเนินงานตามปกติธุรกิจ และงานบริหารของบริษัทฯ โดยที่องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารประกอบไปด้วยผู้บริหารระดับรองลงมาจากกรรมการผู้จัดการ หรือตำแหน่งในระดับชั้นเทียบเท่า โดยมีกรรมการผู้จัดการดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร

การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคัดเลือกจากกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่ง และ/หรือผู้ทรงคุณวุฒิ โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คนและไม่เกิน 5 คน ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

การสรรหาผู้บริหารและแผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารดังกล่าว โดยพิจารณาจาก ความรู้ ประสบการณ์ และความสามารถในการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป สำหรับตำแหน่งรองลงมาจากกรรมการผู้จัดการ อยู่ภายใต้ขอบเขต อำนาจและความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงสุดขององค์กร โดยกระบวนการสรรหานี้พิจารณาทั้ง 2 แนวทาง ได้แก่ การสรรหาผู้บริหารภายในองค์กร โดยการประเมินผู้บริหารที่มีศักยภาพสูง (High Potential) ซึ่งทุกคนจะได้รับการพัฒนาตามแผนที่วางไว้ และการสรรหาบุคคลภายนอกที่มีความสามารถโดดเด่นเข้ามาร่วมงาน

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ และสามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้จากการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ในวาระเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเอ็นแอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) กำหนดนโยบายพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และเอื้อประโยชน์ต่อการทำธุรกิจของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาผลตอบแทนและผลประโยชน์อื่นที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้จากการลงทุนเป็นสำคัญ เพื่อเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนตามความเหมาะสมและผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้จากการลงทุน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ บริษัทฯ จะควบคุมดูแลโดยการส่งบุคคลที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม เข้าไปเป็นตัวแทนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมนั้นๆ และไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการในกิจการนั้นๆ รวมทั้งมีสิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ตามแนวทางหรือมติที่คณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อนุมัติไว้ โดยกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถใช้อำนาจตัดสินใจและออกเสียงในการประชุมของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในเรื่องการบริหารจัดการทั่วไป

แต่ในกรณีเป็นเรื่องสำคัญจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เสียก่อน เช่น รายการเกี่ยวโยง รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การกระทำที่ทำให้ลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม หรือการเลิกกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

9.5 การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการดำเนินการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทฯ ในระยะยาว คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จึงเห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี โดยได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ในวาระเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องรักษาความลับ/ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
2. บริษัทฯ จะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้รับทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัทฯ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
3. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พรบ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน โดยให้ส่งผ่านระบบการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ตามแนวทางที่สำนักงานกำหนด
4. บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของบริษัทฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และควรละเว้นการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนที่บริษัทฯ จะเผยแพร่ทางการเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอื่นๆ สู่อสาธารณชน
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องไม่ทำการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ เข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อ บังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิด อย่างร้ายแรง

9.6 คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายคำตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี และการสอบทานงบการเงินระหว่างกาล ให้แก่บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนเงินรวม 3,280,000 บาท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 29 เมษายน พ.ศ.2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ซี แอนด์ เอ จำกัด ปรากฏรายชื่อผู้สอบบัญชีดังนี้

1. นางจินตนา เตชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5131 หรือ
2. นางสาวจินตนา มหาวนิช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687 หรือ
3. นายนิธิพงษ์ เตชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 10305

โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ตรวจสอบ และรับรองงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปีงวดสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2565 และการสอบทานงบการเงินรายได้ไตรมาสของบริษัท และบริษัทย่อย

ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

-ไม่มีค่าบริการอื่น-

9.7 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 มาปรับใช้

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท นำวาระพิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายสำคัญอื่นเข้าสู่วาระการพิจารณาอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง การทบทวนนั้นได้อ้างอิงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ CG Code 2017 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

สำหรับปี 2565 คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ซึ่งเป็นครั้งสุดท้ายและพบว่า บริษัทฯ ได้นำหลักปฏิบัติส่วนใหญ่มาปรับใช้แล้ว และปัจจุบันนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายที่เกี่ยวข้องได้รับการปรับปรุงให้สอดคล้องกับ CG Code แล้วเพื่อให้เกิดการพัฒนาการในการดำเนินการที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนมาปรับใช้สามารถสังเกตได้ดังนี้

๑ การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนในฐานะผู้นำองค์กร

คณะกรรมการกำหนดให้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ โดยรวบรวมและจัดทำขึ้นเป็นแผนกลยุทธ์ระยะ 3 ปี และแผนธุรกิจประจำปี ซึ่งผู้บริหารระดับสูงสุดมอบหมายให้ผู้บริหารสายงานพิจารณาจัดทำแผนการดำเนินงาน และกำหนดเป็นเป้าหมายของหน่วยงานตามหลักการของ OKRs (Objectives and Key Results) ซึ่งปัจจุบันได้จัดทำ OKRs ของหน่วยงาน และรายงานเป็นรายไตรมาส โดยกรรมการผู้จัดการสื่อสารผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับทราบในภาพรวม

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานภาพรวมดังกล่าว พร้อมกับการวิเคราะห์ปัจจัยแวดล้อม ตลอดจนแนวทางการปรับปรุง และแนวทางการจัดการด้านความเสี่ยง ฝ่ายบริหารนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาสในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบความคืบหน้า และ/หรือรับทราบผลการดำเนินงาน เพื่อคณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็น และข้อเสนอแนะ รวมทั้งลงมติเพื่อให้ดำเนินการในเรื่องสำคัญ หรือการปรับแผนกลยุทธ์

๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจการเพื่อความยั่งยืน

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ กำหนดขึ้นในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์และพันธกิจ ซึ่งส่วนหนึ่งของวิสัยทัศน์และพันธกิจได้ระบุข้อความ “ครอบคลุมวัสดุเศรษฐกิจ” ไว้ นั่น ตามความหมายที่ได้สื่อสารในองค์กร หมายรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน เช่น ผู้ถือหุ้น คู่ค้า พนักงาน ฯลฯ

การสะท้อนผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือไม่นั้น บริษัทฯ ได้ดำเนินการในทั้งภาพใหญ่ซึ่งเป็นการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นทางจนถึงระบบการบัญชี ซึ่งปัจจุบันเป็น Microsoft Dynamic AX และบริษัทฯ ได้กำหนดการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน และสาขาของกลุ่มบริษัทซึ่งอยู่ต่างพื้นที่ (Locations) ทั้งสำนักงานใหญ่/ศูนย์บริการ สำนักงานขาย สำนักงานธุรกิจงานเช่า คลังสินค้า และโรงงาน ด้วยระบบ E-meeting ผ่านระบบเครือข่ายของบริษัทฯ เป็นหลัก

๑ ความมีประสิทธิภาพของคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้มีการทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการครั้งล่าสุดในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 พบว่าโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการยังคงมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการได้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อใช้ประโยชน์ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามแบบประเมินตนเองที่ทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ให้เป็นแนวทางไว้ ทั้งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะและแบบประเมินตนเองรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอยู่ในเกณฑ์พอใจ

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดการประชุมคณะกรรมการอิสระซึ่งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบด้วยโดยไม่มีฝ่ายบริหาร และเลขานุการคณะฯ เข้าร่วมการประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการ ก่อนการแจ้งผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และผลการประเมินระบบการบริหารจัดการต่อกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงสุด และเลขานุการบริษัท ซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการได้รับทราบข้อสรุปเพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการเพื่อให้เกิดพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง

๑ การสรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทที่เป็นคณะกรรมการอิสระเป็นผู้พิจารณาประเมินการปฏิบัติงานตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งซึ่งมีการนัดหมายกรรมการผู้จัดการเข้ารับทราบผลการประเมิน เพื่อการปรับปรุงหรือเสริมสร้างสมรรถนะของผู้บริหารสูงสุด

ตลอดจนมีการกำหนดแนวทางการดำเนินการตามแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการโดยการกำหนดให้จัดทำแผนการพัฒนาผู้บริหารภายในองค์กร และการสรรหาบุคคลภายนอกที่มีศักยภาพหรือมีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าร่วมงานเพื่อเข้าสู่แผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงต่อไป

นอกจากนั้นประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้เวลาเข้าร่วมเป็นวิทยากรรับเชิญพิเศษตามวาระโอกาสอีกด้วย

๑ การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ

ตามวิสัยทัศน์และพันธกิจหลักขององค์กรได้กำหนดทิศทางการดำเนินงานขององค์กรนวัตกรรม เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ตระหนักถึงการสร้างนวัตกรรมที่มีคุณค่า พร้อมกับการสร้างประโยชน์ต่อลูกค้า และสังคมตลอดจนสิ่งแวดล้อม โดยอาศัยเทคโนโลยีที่มีอยู่ในปัจจุบัน และความเชี่ยวชาญในเทคโนโลยีมาสร้างมูลค่าเพิ่ม เช่น การประยุกต์ใช้เทคโนโลยีไอโอทีที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญอยู่แล้วมาออกแบบทั้งผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อช่วยประหยัดพลังงาน ช่วยลดการใช้สารเคมีของระบบปรับอากาศขนาดใหญ่ ตลอดจนการประยุกต์ใช้ไอโอทีเพื่อช่วยกำจัดมลภาวะจากกลิ่นไม่พึงประสงค์ และมลภาวะจากฝุ่นละออง เป็นต้น

จากสถานการณ์ธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบการรายงานจากจุดขายหน้าห้างโมเดิร์นเทรดผ่านแอปพลิเคชันบนโทรศัพท์มือถือ ซึ่งช่วยในการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องของการสต็อกสินค้ามากเกินไป (Overstock) หรือสินค้าไม่เพียงพอ (Out of Stock) ของสินค้าที่วางจำหน่ายหน้าห้างโมเดิร์นเทรดได้

๑ ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการจัดการความเสี่ยง โดยกรรมการผู้จัดการเป็นประธานคณะฯ จะประเมินบ่งชี้ความเสี่ยง และติดตามแผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส และนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยการประเมินความเสี่ยงนั้นจะประเมินตามแนวทางของ COSO ทั้งความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk) และความเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risk)

ตลอดจนการตรวจสอบ และตรวจติดตามโดยผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเอง และผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัทภายนอกซึ่งเป็นการตรวจสอบจากระบบรายงาน การดำเนินงาน และความสอดคล้องต่อกฎ ระเบียบ และนโยบาย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ออกเป็นประกาศไว้ และสื่อสารผ่านช่องทางภายในองค์กร ทั้งการตีพิมพ์นบอร์ดประกาศ การนำส่งทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การสื่อสารผ่านไลน์กลุ่ม การถ่ายทอดจากผู้บริหาร/ผู้จัดการ/หัวหน้างาน เป็นต้น โดยนโยบายสำคัญได้แก่

- 1) ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
- 2) นโยบายบริหารความเสี่ยง และกรอบบริหารความเสี่ยง
- 3) นโยบายการดูแลการใช้ข้อมูลภายใน
- 4) นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5) นโยบายการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
- 6) นโยบายการสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร
- 7) นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 8) นโยบายการพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
- 9) นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 10) นโยบายการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 11) นโยบายการป้องกันเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่การทุจริต
- 12) นโยบายการรายงานเหตุการณ์ หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 13) นโยบายการหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ
- 14) นโยบายการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อย
- 15) นโยบายการรายงานการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 16) นโยบายมาตรการการติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมาตรการแก้ไขและป้องกัน หากเกิดเหตุการณ์ขึ้น
- 17) นโยบายการลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
- 18) นโยบายการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร
- 19) นโยบายการจ่ายเงินปันผล
- 20) นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม
- 21) นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- 22) นโยบายลงทุน

กรณีที่ลูกค้าหรือพนักงานพบเบาะแสการกระทำที่ไม่เหมาะสม ได้แก่ การกระทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในมีความบกพร่อง การไม่ปฏิบัติตามมาตรฐาน การไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ และการปฏิบัติที่ขัดต่อนโยบาย เพื่อให้การตรวจสอบข้อเท็จจริง ผู้แจ้งเบาะแสสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนได้ โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นหน่วยรับข้อร้องเรียนและการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ โดยรายงานต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและกระบวนการดำเนินการไว้แล้ว

๑๑. ความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการกำกับดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเป็นไปด้วยความถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาตามกฎหมายและแนวปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการตรวจสอบจะรับฟังรายละเอียดและความเห็นจากผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจติดตามภายใน ทุกไตรมาส โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมในขณะผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอรายงาน เว้นแต่มีข้อมูลที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าจำเป็นต้องการพิจารณาจะพิจารณาเชิญผู้เกี่ยวข้องเป็นกรณีและเป็นการเฉพาะเจาะจง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการตรวจสอบ

มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบรวบรวมนำเสนอเป็นแนวทางการปรับปรุงต่อฝ่ายบริหารในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

๑ การสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการกำกับให้บริษัทปฏิบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ แนะนำไว้ในแนวปฏิบัติเพิ่มเติม เรื่อง การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า โดยปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ประกาศเชิญผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้เสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าเป็นวาระการประชุม รวมถึงการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทด้วย โดยได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และได้เผยแพร่ผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูล SET Link ด้วย

สำหรับการการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 บริษัทฯ ได้ดำเนินการประกาศเชิญผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้เสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าเป็นวาระการประชุม รวมถึงการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทในระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม -31 ธันวาคม 2564 แล้ว

นอกจากนั้นได้กำหนดให้ผู้บริหารสูงสุดของสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) เลขานุการบริษัท (CS) และผู้ช่วยเลขานุการบริษัท (Asst.CS) เป็นคณะทำงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ และมอบหมายให้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลเพื่อช่วยประกอบการตัดสินใจการลงทุนให้กับผู้ลงทุนผ่าน Company Snapshot รายไตรมาสของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นแนวปฏิบัติที่นอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้องที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการอยู่ปกติแล้ว

9.8 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

บริษัทฯ ได้นำแนวทางการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการตามหลัก CG Code มาพัฒนาการดำเนินการในหมวดต่างๆ ดังต่อไปนี้

๑ การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการได้พิจารณาแนวทางเพื่อการปรับปรุงพัฒนางานด้านบุคลากร โดยได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท ซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทออกหนังสือถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาดำเนินการในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. การดูแลและการปฏิบัติเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยภายในองค์กร ตลอดจนการรายงานสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงาน
2. การพัฒนาบุคลากรของบริษัท ซึ่งนอกจากการนำเสนอแผนการพัฒนามูลฐานประจำปีตามปกติแล้ว คณะกรรมการมีความเห็นเพิ่มเติมการรายงานจำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมของพนักงานไว้เพื่อเปรียบเทียบปีที่ผ่านมา และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของปีนั้น เพื่อการสร้างพัฒนาการให้กับบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
3. การส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ในเรื่องสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบการบริหารทรัพยากรบุคคลได้จัดทำเป็นรายงานเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ผ่านเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

๑ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการได้พิจารณาแนวทางเพื่อการปรับปรุงพัฒนาการรายงานการเปิดเผยการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร และทางอ้อม เช่น การถือหุ้นของคู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหาร โดยแยกออกจากกันกับรายการถือหุ้นทางตรง โดยมอบหมายให้สำนักเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานเปิดเผยในรายงานประจำปี

สำหรับประวัติของกรรมการ คณะกรรมการเห็นว่าได้เปิดเผยไว้ครบถ้วนแล้ว

๑ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการได้มอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีอิสระเป็นผู้ดำเนินการจัดการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ กรรมการรายบุคคล ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (กรรมการผู้จัดการ) อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

10.1 นโยบายภาพรวม

ด้วยสถานการณ์ทางธุรกิจ บุคลากรทุกส่วนต้องเร่งปรับตัวสู่สถานการณ์ธุรกิจ จึงตัดสินใจเรื่องทรัพยากรบุคคลและเวลาในการเป็นแนวร่วมปฏิบัติต่อต้านคอร์รัปชันอย่างเป็นทางการ แต่บริษัทฯ มีนโยบายและแนวคิดในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถสร้างความมั่นคงและยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการดำเนินงานโดยมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

1) การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

- บริษัทฯ กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้าในทุกกลุ่มโดยมีการแจ้งเงื่อนไขอย่างชัดเจน เป็นธรรม และอยู่ภายใต้กฎหมาย โดยให้ความสำคัญกับความพึงพอใจของลูกค้าควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม เสมอภาค โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า และ/หรือ ข้อตกลงทางการค้าอย่างเคร่งครัด
- บริษัทฯ ปฏิบัติต่อวิสาหกิจคู่แข่งอย่างเป็นธรรม ไม่ละเมิดจริยธรรมทางธุรกิจ ซึ่งรวมถึงการไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการโจมตี ให้อาย หรือทำลายชื่อเสียงของวิสาหกิจคู่แข่ง

2) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบและเหมาะสม
- นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อสามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครอบคลุมในประเด็นความเสี่ยงสำคัญได้อย่างเป็นกลางและเป็นอิสระ

3) การเคารพสิทธิมนุษยชน

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิมนุษยชน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยไม่มีนโยบายเลือกปฏิบัติต่อบุคคลต่างเชื้อชาติ ศาสนา เด็ก และผู้พิการ
- บริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้พิการทางร่างกาย เพื่อปฏิบัติงานให้กับบริษัทฯ และปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นการสร้างงานและสามารถรายได้ให้กับกลุ่มผู้พิการดังกล่าว

4) การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

- ทรัพยากรบุคคลถือเป็นพื้นฐานหลักในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ ให้บรรลุซึ่งเป้าหมาย นอกจากบริษัทฯ ดำเนินการขั้นพื้นฐานในการทำงาน เช่น สภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่มีความ

เป็นธรรม และส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรให้มีความก้าวหน้าตามความเหมาะสมในทุกสายงานแล้ว บริษัทฯ ใส่ใจต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน โดยจัดให้มีการประเมิน “สุขภาวะ” ของผู้ปฏิบัติงาน และตั้งแต่ปี 2559 ต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการตามแนวทางองค์กรแห่งความสุข หรือองค์กรสุขภาวะ (Happy Workplace) โดยเข้าร่วมโครงการกับสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

5) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

- ความพึงพอใจของลูกค้าเป็นหนึ่งในเป้าหมายกลยุทธ์หลักของบริษัทฯ ในการก้าวไปสู่การเป็น “ผู้นำตัวจริง ความยั่งยืนยุคใหม่” ตามสโลแกนของบริษัทฯ ทั้งนี้ นอกจากการมีลูกค้ายอดขายสูงที่สุดในประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นในเรื่องของความรับผิดชอบต่อลูกค้าด้วยเช่นกัน
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานสากลด้านการจัดการระบบคุณภาพ ISO 9001:2015 เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีระบบ โดยมีวัตถุประสงค์ในเรื่องความสม่ำเสมอของคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการประกันคุณภาพสินค้าและบริการของบริษัทฯ เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ จากบริษัทฯ ที่มีความรับผิดชอบต่อลูกค้า
- กรณีที่ลูกค้ามีคำถามเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทฯ สามารถติดต่อฝ่ายบริการลูกค้าได้ทางโทรศัพท์ หมายเลข 02-953-8800 และ 02-015-5920 และหากกรณีลูกค้าต้องการร้องเรียน บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ลูกค้าได้ร้องเรียน เรื่องผลิตภัณฑ์และการบริการของพนักงานได้โดยตรงที่หน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดเตรียมช่องทางร้องเรียนผ่านหน่วยงานกลาง โดยลูกค้าสามารถร้องเรียนไปโดยตรงยังสำนักเลขานุการบริษัทที่ comsec@masterkool.com อีกด้วย
- บริษัทฯ มีนโยบายกำหนดราคาขายและส่วนลดสำหรับลูกค้าแต่ละกลุ่มอย่างชัดเจน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการควบคุมราคาขายกับตัวแทนจำหน่ายในทุกช่องทางการจัดจำหน่ายให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อไม่ก่อให้เกิดปัญหามลภาวะต่างๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของมนุษย์และระบบนิเวศน์ บริษัทฯ จึงไม่กระทำการใดๆ ที่ส่งผลเสียต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

7) การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

- บริษัทฯ ส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนและสังคม โดยมีการสนับสนุนการจ้างงานในชุมชน ควบคู่ไปกับการปลูกฝังจิตสำนึกพนักงานในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและสังคมอย่างสม่ำเสมอตามโอกาส

8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ พยายามพัฒนากระบวนการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อคิดค้นผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และช่วยในการประหยัดพลังงาน ผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็นของบริษัทฯ พิสูจน์ถึงความทุ่มเทในการวิจัยและพัฒนาที่สามารถสร้างความเย็นโดยปราศจากสารเคมี และประหยัดพลังงานเมื่อเทียบกับเครื่องปรับอากาศ เป็นทางเลือกใหม่ให้กับผู้บริโภคได้จริง จนได้รับรางวัล “ผู้พิชิตยอดเขานวัตกรรม” จากสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังรับให้คำปรึกษาด้านการประหยัดพลังงานอย่างครบวงจรอีกด้วย

10.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

ความรับผิดชอบต่อสังคมตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กล่าวถึงนั้นเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งได้ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่การปฏิบัติกับคู่ค้าอย่างเป็นธรรม การผลิตสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพตามมาตรฐานการจัดการ ISO 9001:2015 การกำหนดราคาขายสำหรับลูกค้าอย่างชัดเจน การประเมินผลงานพนักงานอย่างเป็นธรรม ไปจนถึงการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนผ่านการจ้างงานคนในชุมชน นอกจากการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแล้ว

บริษัทฯ ยังมีการรายงานเกี่ยวกับกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างสม่ำเสมอ ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ <http://www.masterkool.com>

10.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ไม่มีการดำเนินงานใดที่ส่งผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

10.4 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมผ่าน CSR in Process และ CSR after Process

ความรับผิดชอบต่อเพื่อสังคมผ่านกระบวนการทางธุรกิจ (CSR in Process)

เริ่มตั้งแต่ปี 2560 การดำเนินงาน CSR ในลักษณะเป็น CSR in Process นั้นเริ่มมีความชัดเจนมากยิ่งขึ้นหลังจากที่ได้เข้าร่วมโครงการองค์กรสุขภาพของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ด้วยความคิดตั้งต้นว่า การช่วยเหลือแบ่งปันต่อสังคมภายนอก ตลอดจนการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนได้นั้น ต้องเกิดจากบุคลากรที่มีความพร้อมเนื่องจากบุคลากรทุกคนอยู่ในกระบวนการทำงานหลักของธุรกิจ

นอกจากสวัสดิการพนักงานที่บริษัทฯ มีให้กับพนักงานตามปกติ อาทิเช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันอุบัติเหตุ การตรวจสุขภาพประจำปี สวัสดิการเงินกู้ และการให้สิทธิวันหยุดวันเกิดเป็นวันหยุดเพิ่มเติม ตลอดจนการอบรมพัฒนาศักยภาพของพนักงานในด้านต่างๆแล้ว บริษัทฯ ยังคำนึงถึงการให้ความสำคัญกับพนักงานในฐานะผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงกับธุรกิจ โดยเริ่มจากการปลูกฝังแนวคิดในความรับผิดชอบต่อส่วนรวมภายในองค์กร คำนึงถึงการทำงานอย่างมีความสุขเพื่อส่งมอบงานที่มีคุณภาพต่อลูกค้าภายในองค์กร เพื่อผลลัพธ์สำคัญที่มุ่งหวังคือความพึงพอใจของลูกค้าภายนอก และผู้มีส่วนได้เสียอื่นต่อไป

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้แต่ละหน่วยงานจัดกิจกรรมเสริมสร้างสุขทั้งภายในงานและภายนอกงาน ตามความเหมาะสมของสภาพแวดล้อมและเวลาของแต่ละหน่วยงานซึ่งมีความแตกต่างกันทั้งด้านพื้นที่ เวลา และความเหมาะสมของกิจกรรม เช่น กิจกรรมก่อนเริ่มงาน (การออกกำลังกายยามเช้า การประชุม Morning Talk) กิจกรรมลดละเลิกบุหรี่ เป็นต้น

ความรับผิดชอบต่อเพื่อสังคมที่นอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจ (CSR after Process)

บริษัทฯ จัดทำกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ สำหรับปี 2565 บริษัทฯ ได้ดำเนินการต่อเนื่องสำหรับโครงการตู้ปันน้ำใจ โดยจัดเตรียมตู้ปันน้ำใจเพื่อให้บริการประชาชนในชุมชน และใกล้เคียง ในช่วงสถานการณ์โควิด และได้ทำต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ร่วมกิจกรรมเพื่อสังคมอีกหลายโครงการ อาทิเช่น โครงการ “อ่านปันฝัน” เป็นโครงการส่งเสริมและกระตุ้นพัฒนาการของเด็กด้วยนิทานตามช่วงวัยผ่านกิจกรรมที่จัดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกระทรวงมหาดไทย และการส่งเสริมความสัมพันธ์ในครอบครัวด้วยการอ่านนิทานที่บ้าน ถวายพัดลม หลอดไฟให้แก่วัด เป็นต้น



10.5 การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบและเหมาะสม

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ครอบคลุมถึงการห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อสามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครอบคลุมในประเด็นความเสี่ยงสำคัญได้อย่างเป็นกลางและเป็นอิสระ โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งนางสาววรรณ เมลิองนนท์ จากบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการประเมินความเสี่ยงและโอกาสธุรกิจเป็นรายไตรมาส และมอบหมายให้คณะจัดการความเสี่ยง หรือ Risk Management Task Force ซึ่งมีประธานกรรมการบริหารเป็นประธานคณะ และเลขานุการบริษัทซึ่งเป็นบุคคลจากหน่วยงานกลางดำเนินการติดตามผลในการปฏิบัติการของหน่วยงานต่างๆ เพื่อกำจัดหรือลดความเสี่ยง

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

11.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญของการจัดการระบบควบคุมภายในที่ดีเพื่อเป็นการสนับสนุนให้การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกด้าน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้องสำหรับการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่เสมอ โดยมีการกำหนดลำดับชั้นของอำนาจการอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุล มีการกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ ซึ่งบริษัทฯ ได้จ้างบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด (“บจ. แอค-พลัส”) ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจากการนำไปใช้โดยมิชอบ รวมทั้งป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีระบบงานที่ชัดเจนสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการได้พิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. ประกอบกับการซักถามข้อมูลเพิ่มเติมจากฝ่ายบริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ตามแนวทางของ COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ทั้ง 5 ด้าน ได้แก่

- 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Management)
- 3) มาตรการควบคุม (Control Activities)
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- 5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าบริษัท และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอตามสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เป็นอยู่ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

11.2 ข้อสังเกตของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญของการจัดการระบบควบคุมภายในที่ดีเพื่อเป็นการสนับสนุนให้การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกด้าน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้องสำหรับการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทได้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่เสมอ โดยมีการกำหนดลำดับชั้นของอำนาจการอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุล มีการกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ ซึ่งบริษัทฯ ได้จ้างบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด (“บจ. แอค-พลัส”) ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อสังเกตของหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

ในปี 2565 ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบและติดตามระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติตามระบบควบคุมทุกกระบวนการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พร้อมทั้งได้มีการประเมินความเสี่ยงไปในเวลาเดียวกัน ดังนี้

1. ระบบการขายในประเทศ การรับชำระเงิน และการติดตามหนี้
2. ระบบการขายต่างประเทศ การรับชำระเงิน และการติดตามหนี้
3. ระบบการบริหารจัดการคลังสินค้า
4. ระบบการบริหารจัดการสินทรัพย์
5. ความเหมาะสมในการใช้อำนาจดำเนินการ และการปฏิบัติตามนโยบาย

ทั้งนี้ข้อตรวจพบที่ผู้ตรวจสอบได้แนะนำการปรับปรุง บริษัทฯ ได้ดำเนินการและหรือมีแผนการดำเนินการตามข้อแนะนำ โดยไม่พบข้อตรวจพบที่มีความบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี

การตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2565 ผู้ตรวจสอบบัญชีได้พิจารณาสอบทานเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ปรากฏตามรายงานของผู้สอบบัญชีในงบการเงินประจำปี ตามเอกสารแนบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดของรายงานปรากฏในหน้าที่ 3

11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

นางสาววรรณ เมลิ้งนนท์ (กรรมการผู้จัดการของบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด) เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ

12. รายการระหว่างกัน

12.1 ลักษณะของรายการระหว่างกัน และความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน รอบปี 2565

บุคคล / นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	
			ปี 2564	ปี 2565
บริษัท ไชท์ เพอร์พ พาเรชั่น แมนเนจเม้นท์ จำกัด (“บจก. ไชท์ เพ ร์พฯ”)	นายกฤษฎ์ ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้จัดการ หุ้นใหญ่ใน บจก. ไชท์ เพอร์พฯ และเป็นกรรมการ ของ บริษัท	บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้า และบริการ ติดตั้งระบบพัดลมไอเย็น ให้กับ บจก. ไชท์ เพอร์พฯ โดยมีมูลค่าการขายและ บริการ และมียอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วัน สิ้นงวด ตามรายละเอียดดังนี้ - รายได้จากการขายและบริการ - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด)	73.79 13.50 -	- - -
		ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัดลมไอเย็นให้กับ บจก. ไชท์ เพอร์พฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าไม่ แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและบริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและ เงื่อนไขที่เทียบเท่ากับบุคคลภายนอกอื่น		
บริษัท แอคที จำกัด (“บจก. แอคที”)	นายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และนายธรรมธัช ไทย ดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้จัดการหุ้นใหญ่ใน บจก. แอคที โดยนายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และนาย ธรรมธัช ไทยดำรงค์ เป็นญาติสนิทของนาย กฤษฎ์ ไทยดำรงค์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท	บริษัทฯ ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท ให้กับ บจก. แอคที ซึ่งเป็นตัวแทน จำหน่ายของบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการซื้อขาย ระหว่างงวด และมียอดลูกหนี้ค้าง ชำระ ณ วันสิ้นงวด ตามรายละเอียด ดังนี้ - รายได้จากการขายและบริการ - ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด)	2284.44 - 4742.70 2542.70	2,653.63 - 2,542.70 -
		ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและให้บริการกับ บจก. แอคที ซึ่งเป็นลูกค้าในกลุ่ม Dealer โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดให้กับ Dealer อื่นที่อยู่ในระดับเดียวกัน ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและ เงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเท่ากับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ในระดับเดียวกัน		

บุคคล / นิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	
			ปี 2564	ปี 2565
บริษัท ฮิวแมนซอพท์ จำกัด	นายณพชัย วีระมาน เป็นกรรมการ	บริษัทได้ทำสัญญาค่าบริการโปรแกรม เงินเดือน โดยมีมูลค่าการซื้อและยอด เจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตาม รายละเอียด ดังนี้ ค่าบริการ เจ้าหนี้การค้า ต้นงวด เจ้าหนี้การค้า ปลายงวด	78.44 - -	67.13 - -
<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ บริษัท นำโปรแกรมเงินเดือน นำมาใช้ในการดำเนินการเพื่อการคำนวณค่าใช้จ่ายพนักงาน ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และรายการหัก ต่างๆ ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและ เงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบกับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ระดับเดียวกัน</p>				
นายณพชัย วีระมาน	กรรมการ	บริษัทได้ขายสินค้าและรับชำระหนี้ใน รอบ		4.39
<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ กรรมการอุดหนุนสินค้าของบริษัท เพื่อนำไปใช้งาน</p> <p>ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและ เงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบกับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ระดับเดียวกัน</p>				
นายเกรียงไกร ศิริวนิชการ	กรรมการ	บริษัทได้ขายสินค้าและรับชำระหนี้ใน รอบ		5.14
<p>ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ กรรมการอุดหนุนสินค้าของบริษัท เพื่อนำไปใช้งาน</p> <p>ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและให้บริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและ เงื่อนไขที่เป็นไปตามราคาตลาดและเทียบกับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ระดับเดียวกัน</p>				

12.2 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการในการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยกำหนดให้ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้าน ราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถ เปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการ ระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคา ทรัพย์สิน สำนักงานกฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็น เกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการ ตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร และ/หรือผู้ที่มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งโดยตรงและทางอ้อม และคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

12.3 นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ จะมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคตอย่างต่อเนื่องอย่างน้อยกับบริษัท แอคที จำกัด ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทยใหญ่ของบริษัทฯ และมีญาติของกรรมการบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท แอคที จำกัด โดยที่การเข้าทำรายการระหว่างกันจะเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจการค้าปกติทั่วไป และมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันอย่างชัดเจน โดยเป็นราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติของธุรกิจ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นในอนาคตนั้น เป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจและประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ความเห็นถึงความเหมาะสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส

สำหรับการทำรายการระหว่างกันที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความจำเป็น ความเหมาะสมผลและความเหมาะสมด้านราคาของรายการที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าในการค้าปกติในราคาตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะนำบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักงานกฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นต้น ซึ่งมีความเป็นอิสระจากบริษัทฯ และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้ามาร่วมพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

อย่างไรก็ตาม รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร กรรมการ หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งโดยตรงและทางอ้อม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเข้ามาควบคุมให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

ส่วนที่ 3 ข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สัดส่วนรายได้

ที่มาของรายได้	ณ 31 ธันวาคม 2565	ณ 31 ธันวาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2563
รายได้จากการขาย	345,087,769.67	455,349,593.35	646,600,360.61
รายได้จากการให้บริการ	173,471,652.70	64,194,743.49	85,626,993.78
รายได้ดอกเบี้ยรับ*	45,179,328.53	5,923,061.90	-
รายได้อื่น	11,089,048.33	20,164,439.08	1,611,108.06
รวมรายได้	574,827,799.23	545,631,837.82	733,838,462.45

*รายได้ดอกเบี้ยรับ ได้แก่ รายได้จากการให้สินเชื่อ และเงินกู้ยืม

อัตราส่วนทางการเงิน

	งบการเงินรวม	
	ม.ค.- ธ.ค 2565	ม.ค.- ธ.ค 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง		
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	9.76	1.76
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	8.45	0.77
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)		
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	26.64%	25.26%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	6.17%	(2.32%)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	7.12%	(3.92%)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)		
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ROE (%)	4.41%	(2.35%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%)	3.61%	(1.92%)
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.53	0.95
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.12	0.57

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมของบริษัทฯ และบริษัท
ย่อย สำหรับประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์
2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (งบการเงินรวม)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ณ วันที่			
	31/12/2565	31/12/2564	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	126.29	66.50	59.79	89.91%
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	363.15	0.37	362.78	98,148.65%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	93.77	86.75	7.02	8.09%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	4.26	2.91	1.35	46.39%
สินค้าคงเหลือ	164.78	201.00	(36.22)	(18.02%)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	34.24	0.00	34.24	-
ทรัพย์สินรอการขาย	5.10	0.00	5.10	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	430.44	0.44	430.00	97,827.27%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8.04	0.51	7.53	1476.71%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,230.07	358.49	871.58	243.13%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	66.55	79.85	(13.30)	(16.67%)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	41.78	0.00	41.78	-
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	22.97	119.91	(96.94)	(80.84%)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	91.99	0.00	91.99	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	52.95	41.26	11.69	28.33%
ที่ดินรอการพัฒนา	33.59	0.00	33.59	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13.91	13.00	0.91	7.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.25	2.41	(0.16)	(6.64%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.18	0.00	0.18	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2.42	15.34	(12.92)	(84.22%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	328.59	271.77	56.82	20.91%
รวมสินทรัพย์	1,558.66	630.26	928.40	147.30%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20.93	121.32	(100.39)	(82.75%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	69.45	43.77	25.68	58.67%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	5.72	24.76	(19.04)	(76.90%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.21	9.07	(3.86)	(42.56%)

รายการ	ณ วันที่			
	31/12/2565	31/12/2564	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
เงินกู้ยืมระยะสั้น	20.00	0.00	20.00	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	3.07	4.47	(1.40)	(31.32%)
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1.35	0.00	1.35	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.29	0.00	0.29	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	126.02	203.39	(77.37)	(38.04%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	1.53	0.33	1.20	363.64%
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	0.00	0.23	(0.23)	(100.00%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8.79	2.26	6.53	288.94%
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14.81	17.36	(2.55)	(14.69%)
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	16.74	0.67	16.07	2,398.51%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.00	3.89	(3.89)	(100.00%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	41.87	24.74	17.13	69.24%
รวมหนี้สิน	167.89	228.13	(60.24)	(26.41%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,389.28	402.13	987.15	245.48%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1.49	0.00	1.49	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,390.77	402.13	988.64	245.85%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,558.66	630.26	928.40	147.30%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

1. เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากบริษัทฯ นำเงินเพิ่มทุนไปขยายธุรกิจทางด้านสินเชื่อ
2. สินค้าคงเหลือ ลดลงจากการเร่งจำหน่ายสินค้า และจากการบริหารสินค้าคงคลังที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น
3. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพิ่มขึ้น จากการซื้ออสังหาริมทรัพย์นำมาพัฒนาเพื่อขาย
4. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มสูงขึ้น จากการนำเงินเพิ่มทุนไปฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน
5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นการเข้าซื้อเงินลงทุนในบริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด ร้อยละ 49
6. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เกิดจากการซื้อที่ดินเพื่อนำไปพัฒนาโครงการเพื่อให้เช่าของบริษัทย่อยในจังหวัดอุดรธานี
7. ที่ดินรอการพัฒนา เกิดจากการเข้าประมูลซื้อที่ดินของลูกหนี้บริษัทย่อย จากการขายทอดตลาดของกรมบังคับคดี
8. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ลดลงเนื่องจากบริษัทฯ นำเงินเพิ่มทุนไปชำระเพื่อลดต้นทุนทางการเงิน
9. หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน ลดลงจากเงินมัดจำค่าสินค้ารับล่วงหน้าลูกค้าต่างประเทศที่มีการสั่งซื้อสินค้าและรายได้รับล่วงหน้าจากต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

งบกำไรขาดทุน (งบการเงินรวม)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ปี 2565	ปี 2564	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
รายได้จากการขาย	345.09	455.35	(110.26)	(24.21%)
รายได้จากการให้บริการ	173.47	64.19	109.28	170.24%
รายได้ดอกเบี้ยรับ	45.18	5.92	39.26	663.18%
รายได้อื่น	10.91	20.17	(9.26)	(45.91%)
รายได้รวม	574.65	545.63	29.02	5.32%
ต้นทุนขาย	288.01	369.72	(81.71)	(22.10%)
ต้นทุนบริการ	133.54	38.10	95.44	250.50%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	63.20	72.14	(8.94)	(12.39%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	50.85	70.75	(19.90)	(28.13%)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	3.77	7.57	(3.80)	(50.20%)
ค่าใช้จ่ายรวม	539.37	558.28	(18.91)	(3.39%)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	35.28	(12.65)	47.93	(378.89%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	10.24	0.00	10.24	-
กำไรจากการซื้อในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	0.18	0.00	0.18	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	45.70	(12.65)	58.35	(461.26%)
ต้นทุนทางการเงิน	6.14	8.38	(2.24)	(26.73%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	39.56	(21.03)	60.59	288.11%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1.35)	0.34	(1.69)	497.06%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	40.91	(21.37)	62.28	291.44%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

1. รายได้จากการขาย ปรับลดลงจากการลดสาขาในช่องทางห้างค้าปลีก ขณะที่รายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้นจากการขยายฐานลูกค้าในช่องทางองค์กร ส่งผลให้รายได้ในภาพรวมใกล้เคียงกับช่วงเดียวกันของปี 2564
2. รายได้ดอกเบี้ยรับ เพิ่มขึ้นเนื่องจากการให้สินเชื่อในส่วนของการเงินซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัทฯ
3. ค่าใช้จ่ายขายและบริหารปรับลดลง เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายในภาพรวมให้สอดคล้องกับรายได้จากการขาย

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏใน One report งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้พิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ด้วยดุลพินิจอันรอบคอบ ระมัดระวัง และประมาณการที่เหมาะสมที่สุดในการจัดทำ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบ และให้ความเห็นต่องบการเงินอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีความเป็นอิสระ จึงสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริง โปร่งใส และตรวจสอบได้เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และนักลงทุนทั่วไป

โดย คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายและจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้ในข้อมูลทางบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ มีความคุ้มค่าในการใช้และรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อพัฒนาการในการดำเนินการและการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ และได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมาจากคณะกรรมการอิสระเป็นผู้กำกับดูแลคุณภาพของการรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ได้ปรากฏตามรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถยืนยันในความเชื่อถือได้ของข้อมูลในงบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

-สรพพัชญ โสภณ-

(นายสรพพัชญ โสภณ)

ประธานกรรมการบริษัท

-นพชัย วีระมาน-

(นายณนพชัย วีระมาน)

ประธานกรรมการบริหาร

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

นายสรพัญญ์ โสภณ ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ

อายุ 68 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA) Western Michigan University สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP 30/2013)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร The Executive Director Course (EDC 1/2012)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program (DCP 49/2004)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Advanced Audit Committee Program
(AAP 23/2016) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2562 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ
บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- 2557- ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มูสตาซ ตรัง จำกัด
- 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สรรพชัยแอนด์เอสซีเอส จำกัด
- 2553 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ราชบุรี ฟิวเจอร์ จำกัด
- 2553 – 2564 กรรมการ บริษัท มูสตาซ ราชบุรี จำกัด
- 2552 – 2564 กรรมการ บริษัท มูสตาซ จำกัด
- 2556 – 2562 ประธานกรรมการตรวจสอบ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รศ. ดร. ประกิจ ตั้งติสานนท์
กรรมการอิสระ

อายุ 80 ปี



คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก ดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยโตโก ประเทศญี่ปุ่น
- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมสื่อสาร คณะวิศวกรรมศาสตร์
The University of Electro-Communications ประเทศญี่ปุ่น
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมสื่อสาร คณะวิศวกรรมศาสตร์
มหาวิทยาลัยโตโก ประเทศญี่ปุ่น

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program (DCP 185/2014) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Advanced Audit Committee (AACP 25/2017) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2562 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ สภาวิทยาลัยบัณฑิตเอเชีย
- 2560 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ
บริษัท โนวา ออร์แกนิก จำกัด (มหาชน)
- 2562 – 2564 กรรมการ สภาวิทยาลัยสันตพล
- 2562 – 2564 นายกสมาคม สมาคมนักเรียนเก่าญี่ปุ่นในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2559 – 2564 กรรมการ สภามหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี
- 2559 – 2562 อุปนายก สมาคมนักเรียนเก่าญี่ปุ่นในพระบรมราชูปถัมภ์

นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา
กรรมการอิสระ

อายุ 62 ปี



คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารทั่วไป (Administrative Studies),
Southeastern Oklahoma State University, USA
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP 70/2008)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2556-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2562-ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2560-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด
- 2560-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท โนวา ออร์แกนิก จำกัด (มหาชน)
- 2560-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พีพีเอ็ม แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ
บริษัท บิ๊กไฟศาล โปรเจค จำกัด
- 2563-2563 รองประธานบริหารฝ่ายบัญชีการเงิน โรงพยาบาลแพทยรังสิต
- 2556-2562 ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2560-2562 กรรมการอิสระ บริษัท ดิจิตอล โฟกัส จำกัด
- 2557-2561 ผู้อำนวยการ กองทุนสงเคราะห์ กระทรวงศึกษาธิการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 26 กุมภาพันธ์ 2562

- ประธานกรรมการตรวจสอบ

นายเกษณ ไทยดำรงค์
กรรมการ

อายุ 60 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้ากำลัง

สถาบันพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program (DCP 191/2014)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2556 -ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตในชั้นแนล จำกัด(มหาชน)
- 2564 -ปัจจุบัน กรรมการการลงทุน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตในชั้นแนล จำกัด(มหาชน)
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท ไช้เท็ม แฟคซิลิตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 2562-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โมเดิร์นคูล ดีเอช จำกัด
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ชัสเทน เอ็นเนอร์ยี จำกัด
- 2551-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บางกอก ไทรีไฟเพอรี่ จำกัด
- 2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไช้เท็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- 2537-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร
บริษัท ไช้ท์ เพอร์พาวเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 8 พฤศจิกายน 2556
กรรมการ

นายพั้ง เม้ง ฮอย
กรรมการ

อายุ 62 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ Ottawa University ประเทศสหรัฐอเมริกา

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP 189/2014)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 77,061,100 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 3.12

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2545-ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ Dionysus Asia Sdn Bhd ประเทศมาเลเซีย
2559-ปัจจุบัน กรรมการ The Wine Poetry Sdn Bhd ประเทศมาเลเซีย
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ Sensetech Properties Sdn Bhd ประเทศมาเลเซีย
- 2546-ปัจจุบัน กรรมการ SenseTech Sdn Bhd ประเทศมาเลเซีย



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 3 มิถุนายน 2545
กรรมการ

นายณพชัย วีระมาน
กรรมการ

อายุ 59 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมไฟฟ้าอิเล็กทรอนิกส์
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program (DCP 185/2014)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 82/2010)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)



วันที่ดำรงตำแหน่ง: 3 มิถุนายน 2545

- ประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการผู้จัดการ

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 201,490,898 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 8.15

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2545-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2564-ปัจจุบัน กรรมการการลงทุน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2554-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด
- 2565-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ
บริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เรมิดีส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ขอนแก่นเอเอ็มซี จำกัด
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ฮิวแมนซอฟท์ จำกัด
- 2565-2565 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ โฮลดิ้ง จำกัด
- 2565-2565 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ อุดรธานี จำกัด
- 2565-2565 กรรมการ บริษัท เมตตะ ฟาร์ม จำกัด

นายเกรียงไกร ศิริวัฒนวิชาการ

กรรมการ

อายุ 41 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์การเงินและระหว่างประเทศ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 70/2008)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 615,600,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 24.90

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2552 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่ง แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด
- 2557 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่ง นอร์ท สาทร์ จำกัด
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท เครดิตฟองซิเอร์ แคปปิตอล ลีซิ่ง จำกัด
- 2565 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ซีแอล จำกัด
- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการใหญ่
บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่งไฟแนนเชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2555 - 2565 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่ง โฮลดิ้ง จำกัด
- 2561 - 2565 ประธานกรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่ง อุดรธานี จำกัด
- 2561 - 2565 ประธานกรรมการ บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2563 ประธานกรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่ง เซ้าท์ สาทร์ จำกัด
- 2557 - 2563 กรรมการ บริษัท บริหารสินทรัพย์ แคปปิตอล ลีซิ่ง จำกัด
- 2556 - 2563 กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีซิ่ง ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2562 กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแคปปิตอล ลีซิ่ง จำกัด



วันที่ดำรงตำแหน่ง : 12 พฤษภาคม 2564

กรรมการ



นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย
กรรมการ

อายุ 49 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ หลักสูตร Ex-MBA
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี คณะศึกษาศาสตร์ สาขาธุรกิจศึกษา
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

วันที่ดำรงตำแหน่ง: 12 พฤษภาคม 2559

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
สายงานบัญชีและการเงิน

การอบรมหลักสูตรกรรมการ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP 84/2010)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Company Secretary Program (CSP 50/2013)
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Effective Minute Taking (EMT 25/2013) สมาคม
ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- วุฒิบัตร “หลักการจัดการด้านการเงินสำหรับผู้บริหาร” รุ่นที่ 1
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- วุฒิบัตร แนวโน้ม ทิศทางการทำ M&A ประเด็นสำคัญที่ต้องพิจารณาและ
กลยุทธ์การทำ M&A ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การถือหุ้นในบริษัท จำนวน 450,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.02

ประสบการณ์การทำงาน 5 ปีย้อนหลัง

- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2564-ปัจจุบัน กรรมการการลงทุน
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
- 2559-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2565-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แคปปิตอล ลีแอนด์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด

ผู้มีอำนาจควบคุม

บริษัทฯ ไม่มีผู้มีอำนาจควบคุมที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือดำเนินงานของบริษัทฯ

รายละเอียดเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	หลักสูตรอบรม
นางสาวจริยาภรณ์ อัครวงษ์	• ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง	• หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท (Fundamentals for Corporate Secretaries) รุ่นที่ 1 ปี 2559 โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
• เลขานุการบริษัท	• ปริญญาตรี มนุษยศาสตร์ มหาวิทยาลัย รามคำแหง	• หลักสูตรการบัญชีผู้บริหารที่ไม่ใช่นักบัญชี เพื่อการวางแผน ควบคุม และตัดสินใจ โดยบริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
• เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ		• หลักสูตร Capacity Building Program: Understanding and Awareness of High Level Structure (HLS) ISO 9001:2015 โดย TUV NORD (Thailand) LTD.
• เลขานุการคณะกรรมการบริหาร		

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น	การดำเนินธุรกิจ
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	ร้อยละ 99.99	ดำเนินธุรกิจบริการ ให้คำปรึกษา ออกแบบ ติดตั้ง จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับระบบประหยัดพลังงาน และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด	ร้อยละ 99.99	ดำเนินธุรกิจการลงทุน
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด	ร้อยละ 99.99	ดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แอ็ด ไวเชอร์ จำกัด	ร้อยละ 99.99 โดยถือทางอ้อมผ่าน บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด	ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาด้านการเงิน
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน))	ร้อยละ 99.99 โดยถือทางอ้อมผ่าน บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด	ดำเนินธุรกิจด้านการเงิน
บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด	ร้อยละ 100 โดยถือทางอ้อมผ่าน บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด	ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์
บริษัท เรมิตัส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ร้อยละ 50.99	เพาะปลูกพืชกัญชา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับกัญชา
บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด (ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 ธ.ค.2565 มีมติให้เลิกกิจการ)	ร้อยละ 79.99	ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารและ เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ และอาหารเสริม
บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด)	ร้อยละ 99.98	ดำเนินธุรกิจบริหารสินทรัพย์

กิจการร่วมค้า	สัดส่วนการถือหุ้น	การดำเนินธุรกิจ
บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด	ร้อยละ 49	ดำเนินธุรกิจซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ และเป็นนายหน้าซื้อขายอสังหาริมทรัพย์

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย

กรรมการ	บริษัทย่อย								กิจการร่วมค้า
	ING	CLH	CLU	CLA	CLL	TTA	RED	KKA	H-DO
1. นายสรรพชัย ใฝ่ภณ									
2. นายมงคล เกษมสันต์ ณ อยุธยา	X								
3. รศ.ดร.ประกิจ ตั้งติสานนท์									
4. นายกฤษณ ไทยดำรงค์									
5. นายพิง เนียง ฮอย									
6. นายเกรียงไกร ศิริวงษ์การ		/	X	X				/	/
7. นายนพชัย วีระมาน	/	/	/		X	/	X	/	
8. นางสาวเบญจรัตน์ หัตถชาญชัย	/			/	/				
หมายเหตุ X ประธาน / กรรมการ									

บริษัทย่อย

ING	บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด
CLH	บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด
CLU	บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุดรธานี จำกัด
CLA	บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
CLL	บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน)
TTA	บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวิ จำกัด
RED	บริษัท เรมิดส์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
KKA	บริษัท ขอนแก่น เอเอ็มซี จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด)

กิจการร่วมค้า

H-DO	บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด
------	---------------------------------

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน (Outsource)	บริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด ที่อยู่ 33 ซอยจัดสรร ถนนสุทธิสารวินิจฉัย สามเสนนอก ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร โทรศัพท์ 0-2693-3581-2
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน คุณวุฒิทางการศึกษา	นางสาววรรณ เมลิ้งนนท์ <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บริหารธุรกิจบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปี 2537 ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปี 2533 ประกาศนียบัตรสอบบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปี 2534 มัธยมศึกษา โรงเรียนราชินี ปี 2529
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> การอบรม เรื่อง การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชี การอบรม Update TFRs for PAEs และ TFRs for NPAEs ที่ต้องใช้และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564 Managing the Internal Audit Function: การบริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย Fraud Risk & Control: ความเสี่ยงจากการทุจริต และการควบคุม จัดโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย ประกาศนียบัตร หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leader (RCL5/2016) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) การอบรมด้านการตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบทุจริต จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชี การอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) COSO2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายในใหม่ล่าสุด รุ่นที่ 3/56 จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชี การอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) วิธีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 3/55 จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชี การอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การประเมินระบบการควบคุมภายในแบบ COSO-ERM ของแต่ละระบบงาน (ธันวาคม 2554) หลักสูตรประกาศนียบัตร Audit Committee Program – ACP รุ่นที่ 42/2013 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program – DAP รุ่นที่ 99/2012 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4170 2537 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ ด้านตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในตรวจสอบบัญชี บริการด้านบัญชี และที่ปรึกษางานตรวจสอบสถานะทางการเงินเพื่อ Due Diligence บริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง	<ul style="list-style-type: none"> 2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ละมั่งน้ำมันปาล์ม จำกัด 2564 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สยาม ไบโอแมส ชีพพลาย จำกัด 2559 – 2564 กรรมการตรวจสอบ บริษัท ไดมเท (สยาม) จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	<ul style="list-style-type: none"> ไม่มี ไม่มี

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การซื้อขายธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้ซื้อธุรกิจทางการเงินและธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์ ซึ่งเป็นบริษัทในประเทศ โดยมีสิ่งตอบแทนในการซื้อธุรกิจเป็นจำนวนเงินรวม 164.48 ล้านบาท กลุ่มกิจการได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาเป็นจำนวน 164.66 ล้านบาท และรับรู้ผลต่างของมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวกับสิ่งตอบแทนในการซื้อเป็นกำไรจากการซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมจำนวน 0.18 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เนื่องจากการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจมีความซับซ้อนและต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญเข้ามาเกี่ยวข้องในการประเมินมูลค่า ยุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา รวมถึงความมีสาระสำคัญของรายการ ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้กำหนดวิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างเหมาะสมในการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการรวมธุรกิจ ดังนี้

- ได้ตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายธุรกิจ รวมถึงสอบถามกับฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามคำนิยามของการรวมธุรกิจภายใต้ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2564) เรื่อง การรวมธุรกิจ หรือไม่
- ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบมูลค่าการซื้อธุรกิจกับเอกสารประกอบการซื้อธุรกิจและการจ่ายเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามูลค่าดังกล่าว ถูกต้องตามมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ โดยพิจารณาความเหมาะสมของวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการ บันทึกรายการซื้อธุรกิจและพิจารณาความเหมาะสมของการบันทึกส่วนต่างในเบื้องต้นจากการซื้อธุรกิจ
- การประเมินความเหมาะสมในการระบุสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาทั้งหมดรวมถึงสิ่งตอบแทนในการซื้อ รวมทั้งประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติและวิธีการวัดมูลค่าที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ ได้มาและหนี้สินที่รับมา
- การประเมินความรู้ความสามารถ และความเป็นอิสระของผู้ประเมินราคาอิสระของกลุ่มกิจการ
- ตรวจสอบความครบถ้วนและถูกต้องในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบ การเงิน

คำเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

กลุ่มกิจการมีการให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้อันเนื่องมาจากธุรกิจการเงิน ได้แก่ ธุรกิจรับซื้อสิทธิเรียกร้อง ธุรกิจให้เข้าเงินทุน และ เช่าซื้อ และการให้กู้ยืมซึ่งจำนวนเงินให้สินเชื่อดังกล่าวรวมถึงคำเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นนั้นมีจำนวนที่มีสาระสำคัญอย่าง มากต่องบการเงิน

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ดังกล่าวมีความซับซ้อน โดยต้องใช้ดุลย พินิจและการประมาณการจากผู้บริหารในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงาน การการเงิน ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหาร ได้แก่ การระบุเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นในความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้ นับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ความน่าจะเป็นที่ลูกหนี้จะผิดนัดชำระหนี้ ความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ผิดนัดชำระ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในการพิจารณา ด้วยความมีสาระสำคัญและการใช้ดุลยพินิจใน การพิจารณาประมาณการดังกล่าว ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้กำหนดวิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างเหมาะสมจากการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารในการประมาณ ความเพียงพอและเหมาะสมของคำเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ในงบการเงินของกลุ่ม กิจการ ดังนี้

- ทำความเข้าใจ ทดสอบ และประเมินความมีประสิทธิผลเกี่ยวกับกระบวนการปล่อยสินเชื่อ การติดตามหนี้ และรับ ชำระหนี้ ซึ่งสนับสนุนความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ใช้ในการพัฒนาแบบจำลอง
- ทดสอบความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลที่ใช้ในการพัฒนาแบบจำลองรวมถึงการประเมินความเหมาะสม ของข้อสมมติฐานของข้อมูลคาดการณ์ในอนาคต

- ทดสอบการคำนวณ มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงที่ใช้ตอนเริ่มต้นของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น
- ประเมินความเหมาะสมของการคำนวณค่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบกับหลักการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 รวมทั้ง ประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติของข้อมูลคาดการณ์ในอนาคต ในการประเมินค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแบบรายลูกหนี้
- ทดสอบการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตและทดสอบการคำนวณค่าเพื่อผลขาดทุนดังกล่าว
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

มูลค่าของสินค้าย่อย

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.3.3 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ เรื่อง ค่าเพื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าย่อย สัมผัส และเสื่อมคุณภาพ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 สินค้าย่อย

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มกิจการมีสินค้าย่อยจำนวน 182.61 ล้านบาทและมีค่าเพื่อลดมูลค่าสินค้าย่อย จำนวนประมาณ 17.83 ล้านบาท ซึ่งการรับรู้รายการดังกล่าวมีสาระสำคัญต่องบการเงินและมีความเสี่ยงเนื่องจากการประมาณมูลค่าดังกล่าว ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้บริหารของกลุ่มกิจการ โดยใช้ข้อสมมติฐานหรือข้อมูลประกอบการพิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมนั้นผู้บริหารจะพิจารณาจาก

- ข้อมูลในอดีตที่ผ่านมาหรือแผนการขายสินค้าในอนาคต เช่น ความสามารถและโอกาสในการขายสินค้าในอนาคต รวมทั้งแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่จะปรับเปลี่ยนไปเพื่อให้สินค้าที่ค้างนานนั้นสามารถขายได้มากขึ้น
- ระยะเวลาในการจัดเก็บสินค้า ประกอบกับวงจรอายุของสินค้า
- สินค้าที่ไม่เคลื่อนไหวเกินกว่านโยบายที่บริษัทกำหนดไว้
- รายงานเปรียบเทียบราคากับมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ และ/หรือ รายงานสินค้าที่ไม่เคลื่อนไหว

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้กำหนดวิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างเหมาะสมจากการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารในการประมาณความเพียงพอและเหมาะสมของค่าเพื่อลดมูลค่าของสินค้าย่อยในงบการเงินของกลุ่มกิจการ ดังนี้

- ทำการวิเคราะห์และประเมินกำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นจากการขายสินค้า
- ทำความเข้าใจนโยบายและประเมินข้อสมมติฐานในการตั้งค่าเพื่อลดมูลค่าสินค้าย่อยของกลุ่มกิจการ
- สังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าย่อยเพื่อให้แน่ใจว่า สินค้ามีอยู่จริง บริษัทมีการแยกสินค้าที่ดี สินค้าที่ใช้ไม่ได้หรือสินค้าเสื่อมสภาพออกจากกัน
- ทดสอบความถูกต้องของรายงานที่ใช้ในการตั้งค่าเพื่อลดมูลค่าสินค้าย่อย
- สอบทานนโยบายการตั้งค่าเพื่อลดมูลค่าสินค้าย่อยของกลุ่มกิจการว่าถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหาร เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปี จะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัทหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงิน ของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการคำนวณอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการและบริษัท เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการและบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด

(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท มาสเตอร์ลู อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	126,284,274.04	66,500,190.52	51,033,503.21	59,173,677.96
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9, 42	363,150,127.36	372,047.01	238,313,090.85	372,047.01
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10, 42	93,774,266.40	86,745,998.74	375,602,649.37	80,727,045.11
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	11	4,261,926.81	2,914,653.44	-	-
สินค้าคงเหลือ	12	164,777,175.81	200,999,400.10	16,829,187.94	184,284,244.99
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	13	34,243,781.97	-	-	-
ทรัพย์สินรอการขาย	14	5,100,000.00	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15	430,440,160.00	440,160.00	430,440,160.00	440,160.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		8,037,025.76	513,118.54	4,159,053.60	73,144.94
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,230,068,738.15	358,485,568.35	1,116,377,644.97	325,070,320.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	16	66,550,000.00	79,850,000.00	60,550,000.00	78,850,000.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	17	-	-	295,035,500.00	30,000,000.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	18	41,779,235.89	-	-	-
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	9, 42	22,969,052.17	119,906,650.50	22,969,052.17	119,906,650.50
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	19	91,987,335.99	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	20	52,949,550.57	41,264,911.30	7,726,849.61	33,766,239.12
ที่ดินรอการพัฒนา	21	33,590,945.00	-	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	22	13,909,499.49	12,998,996.46	330,719.89	12,697,204.24
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	23	2,254,199.47	2,405,150.58	830,093.24	2,062,149.72
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	31	179,276.52	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,420,529.22	15,344,236.06	490,545.00	14,291,508.28
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		328,589,624.32	271,769,944.90	387,932,759.91	291,573,751.86
รวมสินทรัพย์		1,558,658,362.47	630,255,513.25	1,504,310,404.88	616,644,071.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	24	20,929,674.69	121,319,376.25	20,929,674.69	120,631,373.51
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	25	69,453,990.79	43,768,801.44	37,907,512.56	36,137,021.33
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	26	5,718,257.44	24,756,467.14	2,899,039.36	21,919,060.71
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	27	5,208,811.93	9,067,678.40	334,323.79	8,739,114.10
เงินกู้ยืมระยะสั้น	28	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	29	3,071,870.77	4,474,479.17	-	3,387,131.53
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	39.3	1,352,314.71	-	1,352,314.71	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		288,501.76	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		126,023,422.09	203,386,802.40	83,422,865.11	190,813,701.18
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	26	1,523,265.41	331,425.90	-	156,664.78
หนี้สินตามสัญญาเช่า	27	8,792,471.56	2,256,458.82	-	2,256,458.82
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	29	-	232,710.28	-	-
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	30	14,811,782.74	17,356,329.61	5,083,604.27	16,070,614.10
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	31	16,740,576.90	672,209.15	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	3,890,117.50	-	3,890,117.50
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		41,868,096.61	24,739,251.26	5,083,604.27	22,373,855.20
รวมหนี้สิน		167,891,518.70	228,126,053.66	88,506,469.38	213,187,556.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	32				
หุ้นสามัญ 3,000,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		750,000,000.00		750,000,000.00	
หุ้นสามัญ 1,250,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท			312,500,000.00		312,500,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	32				
หุ้นสามัญ 2,472,271,703 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		618,067,925.75		618,067,925.75	
หุ้นสามัญ 857,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท			214,250,000.00		214,250,000.00
ส่วนเกินทุน					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	32	724,228,384.11	319,821,962.93	724,228,384.11	319,821,962.93
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	32	3,400,000.00	8,256,778.85	3,400,000.00	8,256,778.85
ยังไม่ได้จัดสรร		40,519,176.98	(143,263,218.92)	67,043,688.91	(141,936,163.02)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,389,279,423.57	402,129,459.59	1,415,803,935.50	403,456,515.49
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1,487,420.20	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,390,766,843.77	402,129,459.59	1,415,803,935.50	403,456,515.49
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,558,658,362.47	630,255,513.25	1,504,310,404.88	616,644,071.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้					
รายได้จากการขาย		345,087,769.67	455,349,593.35	326,375,513.32	440,901,551.18
รายได้จากการให้บริการ		173,471,652.70	64,194,743.49	59,274,513.99	27,849,368.99
รายได้ดอกเบี้ยรับ	42	45,179,328.53	5,923,061.90	42,606,328.23	5,919,762.86
รายได้อื่น	33, 42	11,089,048.33	20,164,439.08	50,552,343.62	22,427,428.03
รวมรายได้		574,827,799.23	545,631,837.82	478,808,699.16	497,098,111.06
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		288,015,038.64	369,724,997.55	277,000,258.89	362,790,889.49
ต้นทุนบริการ		133,539,197.80	38,100,044.29	33,832,950.69	9,327,592.55
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		63,199,211.77	72,136,669.19	53,074,436.15	65,409,665.59
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		50,846,727.48	70,749,116.55	38,875,580.78	66,033,910.93
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		3,767,505.19	7,572,319.71	3,767,505.19	7,572,319.71
รวมค่าใช้จ่าย		539,367,680.88	558,283,147.29	406,550,731.70	511,134,378.27
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน		35,460,118.35	(12,651,309.47)	72,257,967.46	(14,036,267.21)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	18.3	10,237,174.79	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		45,697,293.14	(12,651,309.47)	72,257,967.46	(14,036,267.21)
ต้นทุนทางการเงิน		6,135,737.49	8,380,644.10	5,866,009.90	8,621,761.70
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		39,561,555.65	(21,031,953.57)	66,391,957.56	(22,658,028.91)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	34	(1,345,032.00)	339,461.04	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี		40,906,587.65	(21,371,414.61)	66,391,957.56	(22,658,028.91)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์					
พนักงานที่กำหนดไว้ - สุทธิภาษี		4,102,065.43	1,993,484.73	4,051,731.35	1,961,533.52
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		4,102,065.43	1,993,484.73	4,051,731.35	1,961,533.52
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		45,008,653.08	(19,377,929.88)	70,443,688.91	(20,696,495.39)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ :				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	41,144,167.45	(21,371,414.61)	66,391,957.56	(22,658,028.91)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(237,579.80)	-	-	-
รวม	40,906,587.65	(21,371,414.61)	66,391,957.56	(22,658,028.91)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	45,246,232.88	(19,377,929.88)	70,443,688.91	(20,696,495.39)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(237,579.80)	-	-	-
รวม	45,008,653.08	(19,377,929.88)	70,443,688.91	(20,696,495.39)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานของบริษัทใหญ่				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	35	0.02	(0.03)	0.04
		(0.04)		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม									
ทุนเรือนหุ้น		ส่วนเกินทุน		กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(143,263,218.92)	402,129,459.59	-	402,129,459.59
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	32	403,817,925.75	538,085,805.35	-	-	-	941,903,731.10	1,725,000.00	943,628,731.10
การโอนส่วนเกินทุนเพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	32	-	(133,679,384.17)	-	(8,256,778.85)	141,936,163.02	-	-	-
สำรองตามกฎหมาย	4.19	-	-	-	3,400,000.00	(3,400,000.00)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	45,246,232.88	45,246,232.88	(237,579.80)	45,008,653.08
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		618,067,925.75	724,228,384.11	3,063,936.73	3,400,000.00	40,519,176.98	1,389,279,423.57	1,487,420.20	1,390,766,843.77
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,885,289.04)	190,465,759.47	-	190,465,759.47
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว		94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00	-	231,041,630.00
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	(19,377,929.88)	(19,377,929.88)	-	(19,377,929.88)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(143,263,218.92)	402,129,459.59	-	402,129,459.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ		กำไร(ขาดทุน)สะสม	
						สำรอง	รวมส่วน
หมายเหตุ			หุ้นสามัญ	จากการจ่าย		ตามกฎหมาย	ของผู้ถือหุ้น
				โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73		8,256,778.85	403,456,515.49
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว	32	403,817,925.75	538,085,805.35	-	-	-	941,903,731.10
การโอนส่วนเกินทุนเพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	32	-	(133,679,384.17)	-	(8,256,778.85)	141,936,163.02	-
สำรองตามกฎหมาย	4.19	-	-	-	3,400,000.00	(3,400,000.00)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	70,443,688.91	70,443,688.91
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		618,067,925.75	724,228,384.11	3,063,936.73	3,400,000.00	67,043,688.91	1,415,803,935.50
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,239,667.63)	193,111,380.88
เพิ่มทุนและเรียกชำระแล้ว		94,250,000.00	136,791,630.00	-	-	-	231,041,630.00
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	(20,696,495.39)	(20,696,495.39)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		214,250,000.00	319,821,962.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(141,936,163.02)	403,456,515.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์การ์ด อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	39,561,555.65	(21,031,953.57)	66,391,957.56	(22,658,028.91)
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดได้มา				
(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16,316,554.44	20,140,990.95	11,338,255.86	17,659,629.58
ผลขาดทุนจากการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการซื้อขาย				
ด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ	6,770,238.08	-	-	-
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(758,027.41)	1,310,462.56	(1,131,559.79)	1,611,980.60
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	165,067.95	(1,282,998.43)	164,284.49	(1,276,666.07)
(กำไร)จากการจำหน่ายเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	-	-	(19,014,800.00)	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้างหนี้ (โอนกลับ)	(11,851,411.20)	2,001,886.32	(12,230,648.53)	1,618,927.73
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	12,985,920.00	-	12,985,920.00
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์ (โอนกลับ)	(94,423.41)	(329,338.87)	(94,423.41)	(329,338.87)
(กำไร)ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(149,427.11)	977,433.87	(415,107.97)	(464,994.06)
(กำไร)ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(444,884.25)	-	(444,884.22)	-
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	255,410.25
(กำไร)จากการโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	(13,292,777.60)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,260,034.98	2,249,006.67	1,902,847.73	2,100,405.66
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย (โอนกลับ)	(1,775,318.68)	(2,283,841.92)	(687,971.04)	(2,458,190.99)
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	(175,524.32)	-	-	-
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(10,237,174.79)	-	-	-
เงินปันผลรับ	-	(14,579,840.00)	-	(14,579,840.00)
ดอกเบี้ยรับ	(45,179,328.53)	(5,923,061.90)	(42,606,328.23)	(5,919,762.86)
ต้นทุนทางการเงิน	6,135,737.49	8,380,644.10	5,866,009.90	8,621,761.70
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการ				
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	543,668.89	2,615,309.78	(4,255,145.25)	(2,832,786.24)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	(233,393,129.77)	(120,123,293.09)	(253,417,756.77)	(120,134,686.33)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	20,124,059.49	(3,181,938.02)	17,223,121.94	288,631.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(1,347,273.37)	(1,583,445.91)	-	-
สินค้างหนี้	47,630,185.11	34,759,650.31	38,571,976.66	47,176,770.91
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(4,284,631.97)	-	-	-
ทรัพย์สินรอการขาย	(5,100,000.00)	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(98,535.15)	24,287.26	(5,565.38)	26,205.50
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,623,922.76	(323,234.99)	5,045,221.19	(1,445.00)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตช้อปปิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,119,827.47)	(42,812,465.13)	585,490.63	(36,311,832.50)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(28,779,745.64)	5,196,446.58	(17,605,527.80)	(717,814.05)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(3,890,117.50)	-	(4,031,148.00)	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(207,091,424.62)	(125,428,683.21)	(217,889,332.78)	(112,506,956.71)
เงินสดจ่ายประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(1,645,442.00)	(126,690.00)	(1,645,442.00)	(126,690.00)
เงินสดรับดอกเบี้ย	36,115,257.36	5,964,475.22	35,879,586.32	5,957,698.02
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(6,257,480.45)	(8,153,165.39)	(5,846,722.41)	(8,394,282.99)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(4,816,474.15)	(3,457,065.12)	(1,743,371.15)	(2,336,972.13)
เงินสดรับภาษีเงินได้นิติบุคคล	6,826,441.24	903,731.51	6,418,769.96	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(176,869,122.62)	(130,297,396.99)	(184,826,512.06)	(117,407,203.81)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(101,547,500.00)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(10,043,191.78)	(3,251,664.26)	(5,702,635.31)	(2,889,099.94)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,119,550.54	993,621.41	3,101,121.54	993,621.41
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดินรอการพัฒนา	(33,590,945.00)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(541,777.20)	(380,000.00)	-	(100,000.00)
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	(2,046,486.04)	-	-	-
เงินสดรับสุทธิจากการซื้อธุรกิจ	4,988,824.89	-	-	-
เงินสดรับเงินปันผล	-	14,579,840.00	-	14,579,840.00
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(430,000,000.00)	(13,335,944.87)	(430,000,000.00)	(13,335,944.87)
เพิ่มขึ้นในเงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	13,300,000.00	1,900,000.00	18,300,000.00	1,900,000.00
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(454,814,024.59)	505,852.28	(515,849,013.77)	1,148,416.60
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
(ลดลง) เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(99,190,542.62)	(53,906,331.18)	(98,502,539.60)	(54,600,585.97)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้น	40,000,000.00	-	40,000,000.00	13,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)	(13,000,000.00)
เงินสดจ่ายหนี้ตามสัญญาเช่า	(9,465,235.41)	(9,840,576.67)	(7,360,901.27)	(9,387,315.28)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(110,835.40)	-	(110,835.40)
เงินสดรับชำระค่าหุ้นส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,725,000.00	-	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	778,415,731.10	231,041,630.00	778,415,731.10	231,041,630.00
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	691,484,953.07	167,183,886.75	692,552,290.23	166,942,893.35
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(17,722.34)	(389,353.84)	(16,939.15)	(389,434.13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	59,784,083.52	37,002,988.20	(8,140,174.75)	50,294,672.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	66,500,190.52	29,497,202.32	59,173,677.96	8,879,005.95
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	126,284,274.04	66,500,190.52	51,033,503.21	59,173,677.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565**

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร และมีสาขาค้างนี้

- สาขาที่ 1 ตั้งอยู่เลขที่ 184 หมู่ที่ 10 ตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
- สาขาที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 39 หมู่ที่ 6 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอลำลูกหลวง จังหวัดปทุมธานี
- สาขาที่ 3 ตั้งอยู่เลขที่ 795 ซอย 23 ถนนประชาราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับ

- การผลิต จำหน่าย และให้บริการเครื่องทำความเย็น เครื่องผลิตหมอก พัดลมไอน้ำ รวมทั้งออกแบบ คิดตั้ง และให้บริการระบบไอโซน และให้บริการปรับปรุง ซ่อมแซมงานทั่วไป
- พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและให้เช่า
- ลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจทางด้านธุรกิจการเงิน
- เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษาเพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
- พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซื้อขาย ขายฝาก จำนอง และเช่าซื้ออสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งให้กู้ยืมเงิน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่าถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นรายการบางประเภทซึ่งใช้มูลค่ายุติธรรมตามที่อธิบายในนโยบายบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 สกุลเงินที่นำเสนองบการเงิน

งบการเงินจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท

2.3 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ

การจัดทำงบการเงินนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณ และข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

2.3 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ (ต่อ)

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณการความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชีมีผลกระทบต่อรับรู้จำนวนเงินในงบการเงิน และรวมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน มีดังนี้

2.3.1 การประมาณการค้อยค่าของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อ จะถูกวัดมูลค่าโดยใช้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์กับมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงที่ใช้ตอนเริ่มต้นของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น การปรับปรุงผลต่างดังกล่าวจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลกำไรหรือขาดทุนจากการค้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อ บริษัทประมาณการกระแสเงินสดโดยพิจารณาถึงเงื่อนไขตามสัญญาทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินตลอดอายุของสินทรัพย์ทางการเงินที่คาดไว้

2.3.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มกิจการอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

2.3.3 ค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มกิจการได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพเพื่อให้สะท้อนถึงการค้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือโดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการการหมุนเวียนและเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

2.3.4 ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและที่ดินรอการพัฒนา

กลุ่มกิจการพิจารณาการปรับลดต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและที่ดินรอการพัฒนา เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและที่ดินรอการพัฒนาเท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญ และการปรับลดมูลค่าดังกล่าวขึ้นกับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

2.3.5 ประมาณการต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

ในการคำนวณต้นทุนการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย กลุ่มกิจการต้องประมาณต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการฯ ซึ่งต้นทุนดังกล่าวประกอบด้วย ต้นทุนที่ดินและการปรับปรุงที่ดิน ต้นทุนค่าออกแบบและก่อสร้าง ต้นทุนงานสาธารณูปโภค ต้นทุนการกู้ยืม (ถ้ามี) เพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ประมาณการต้นทุนดังกล่าวขึ้นจากประสบการณ์ในการประกอบธุรกิจ โดยจะมีการทบทวนการประมาณการดังกล่าวเป็นระยะๆ หรือเมื่อต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

2.3.6 การวัดมูลค่าทรัพย์สินรอการขาย

กลุ่มกิจการกำหนดค่าเผื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์รอการขายประเภทอสังหาริมทรัพย์ตามคุณลักษณะของสินทรัพย์บนพื้นฐานของผลขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ในอดีต

มูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินรอการขายประเภทอสังหาริมทรัพย์คำนวณจากราคาประเมินที่ประเมินราคาโดยผู้ประเมินอิสระหรือผู้ประเมินภายใน หักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายในการขาย

2.3 การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ (ต่อ)

2.3.7 ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้งานให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการใช้งานให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

2.3.8 สัญญาเช่า

- **การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มกิจการในฐานะผู้เช่า**

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่า กลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มกิจการในการใช้สิทธิเลือกนั้น

ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มกิจการจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

- **การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มกิจการในฐานะผู้ให้เช่า**

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

2.3.9 ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาระจะใช้ข้อมูลตารางอัตราภาระที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตามผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

2.3.10 ประมาณการรับประกันคุณภาพ

กลุ่มกิจการประมาณการบริการหลังการขายโดยพิจารณาจากข้อมูลค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมภายหลังการขายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต และ/หรือข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบันเกี่ยวกับงานซ่อมแซมประเภทต่าง ๆ

2.3.11 ประมาณการต้นทุนงานบริการ

กลุ่มกิจการประมาณการต้นทุนงานบริการของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของงานบริการและนำมาคำนวณ จำนวนและมูลค่าวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าวัสดุที่ต้องใช้ในการให้บริการติดตั้งจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอหรือทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการอย่างเป็นสาระสำคัญ

2. แผนงานในการจัดทางการเงิน (ต่อ)

2.4 แผนงานในการจัดทางการเงินรวม

2.4.1 งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท มาสเตอร์ลู อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะของธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น (%)	
			ณ วันที่	
			31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท				
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	ผลิต จำหน่าย ออกแบบติดตั้ง และให้บริการระบบไอโซน	ไทย	100	100
บริษัท แคปปิตอล ลีจ์ อุดรธานี จำกัด 1)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและให้เช่า	ไทย	100	-
บริษัท แคปปิตอล ลีจ์ โฮลดิ้ง จำกัด 1)	ลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจทางด้านธุรกิจการเงินและอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100	-
บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด 2) *	ปัจจุบันยังไม่มีธุรกรรมหลักเกี่ยวกับผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องสำอางเพื่อสุขภาพ และอาหารเสริม	ไทย	80	-
บริษัท เรมิดีส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด 2)	ปัจจุบันยังไม่มีธุรกรรมหลักเกี่ยวกับการเพาะปลูกพืชกัญชา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับกัญชา	ไทย	51	-
บริษัท แคปปิตอล ลีจ์ เจ้าพระยา จำกัด 4)	ยังไม่มีรายได้จากธุรกิจหลัก	ไทย	100	-

* เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2565 ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 ของบริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด มีมติอนุมัติให้เลิกบริษัทโดยกำหนดวันเลิกบริษัทในวันที่ 28 ธันวาคม 2565 ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท แคปปิตอล ลีจ์ โฮลดิ้ง จำกัด

บริษัท แคปปิตอล ลีจ์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษาเพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	ไทย	100	-
บริษัท แคปปิตอล ลีจ์ แลนด์ จำกัด (มหาชน) *	ให้บริการให้เช่าซื้อ ให้เช่าแบบลีสซิ่ง และธุรกิจแฟลเคอริง	ไทย	100	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด 3)	การบริหารและจัดการสินทรัพย์ค้ำประกันคุณภาพที่รับซื้อหรือรับโอนจากสถาบันการเงิน	ไทย	100	-

* ในระหว่างปี 2565 บริษัท แคปปิตอล ลีจ์ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ได้มีการเปลี่ยนชื่อใหม่เป็น บริษัท แคปปิตอล ลีจ์ แลนด์ จำกัด (มหาชน)

2. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน (ต่อ)

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มกิจการในระหว่างปีปัจจุบัน

- 1) เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นบริษัท แคปปิตอล ลีจิง อุดรธานี จำกัด (CLU) และรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท แคปปิตอล ลีจิง โฮลดิ้ง จำกัด (CLH) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ตามรายละเอียดที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 17
- 2) ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทใหม่ จำนวน 2 บริษัท ได้แก่ บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด (MET) และ บริษัท เรมิดีส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (RED) และเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2565 ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท และเรียกชำระค่าหุ้นแล้วร้อยละ 50 ของมูลค่าหุ้น หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ต่อมาตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการให้สัตยาบันสำหรับการโอนและการรับโอนหุ้นของบริษัท MET โดยบริษัทได้มีการรับโอนหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2565 เป็นจำนวน 14,500 หุ้น มีผลทำให้สัดส่วนการถือหุ้น MET ของบริษัทเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 51 เป็นร้อยละ 80
- 3) ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท แคปปิตอล ลีจิง โฮลดิ้ง จำกัด (CLH) เข้าทำการการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด (TTA) จำนวน 2,500,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 9.626 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 24.07 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100
- 4) ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2565 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แคปปิตอล ลีจิง เจ้าพระยา จำกัด จำนวน 9,998 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100

2.4.2 นโยบายบัญชีที่เกี่ยวกับการจัดทางการเงินรวมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.26

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีกลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุง หรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- **รายได้จากการขายสินค้า**

กลุ่มกิจการรับรู้การขายสินค้าให้กับลูกค้า ตัวแทนจำหน่ายและห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งถือเป็นภาระที่ปฏิบัติเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มกิจการได้อโอนการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้า ตัวแทนจำหน่ายและห้างค้าปลีกสมัยใหม่แล้ว และรับรู้การขายสินค้าผ่านทางห้างค้าปลีกสมัยใหม่บางแห่งตามสัญญาฝากขาย เมื่อห้างค้าปลีกสมัยใหม่ได้ขายสินค้าให้กับลูกค้าของทางห้างแล้ว ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนสุทธิจากสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า (ถ้ามี) พร้อมทั้งได้รับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันคุณภาพสินค้าดังกล่าวด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่ต้องนำไปจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวด้วย เนื่องจากกลุ่มกิจการมีนโยบายรับประกันคุณภาพสินค้าที่ขายภายในระยะเวลาที่กำหนดในลักษณะของการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าว่าสินค้าที่ขายจะใช้งานได้ ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน

- **รายได้จากการขายสินค้าพร้อมให้บริการติดตั้ง**

กลุ่มกิจการขายสินค้าพร้อมทั้งให้บริการติดตั้ง โดยเป็นการขายแบบรวมกันไปในบางสัญญา ซึ่งการให้บริการติดตั้งดังกล่าวไม่ได้ก่อให้เกิดการปรับแต่งหรือเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญต่อสินค้าและการให้บริการติดตั้งไม่ได้ซับซ้อนและสามารถดำเนินการโดยผู้ประกอบการอื่นได้ ทั้งนี้กลุ่มกิจการได้จำแนกการขายสินค้าเป็นหนึ่งภาระที่ต้องปฏิบัติและการให้บริการติดตั้งสินค้าเป็นอีกหนึ่งภาระที่ต้องปฏิบัติ และกลุ่มกิจการได้ปันส่วนราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติดังกล่าวข้างต้นตามสัดส่วนของราคาขายแบบแยกเทศเป็นเกณฑ์ และรับรู้รายได้จากการขายสินค้าตามจำนวนเงินที่ได้รับการปันส่วนดังกล่าว ณ เวลาที่กลุ่มกิจการได้อโอนการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้าแล้ว และรับรู้รายได้จากการให้บริการติดตั้งตามจำนวนเงินที่ได้รับการปันส่วนดังกล่าวตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีปึงจยนำเข้า ซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

- **การรับประกันคุณภาพแก่สินค้าที่จำหน่าย**

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการรับประกันคุณภาพที่กลุ่มกิจการจำหน่ายให้กับลูกค้าเพิ่มเติมหลังจากครบกำหนดระยะเวลาของการรับประกันคุณภาพดังกล่าวข้างต้น ซึ่งเข้าลักษณะเป็นการให้บริการเพิ่มเติมนอกเหนือไปจากการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าว่าผลิตภัณฑ์จะใช้งานได้ตามคุณลักษณะที่ตกลงกัน ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีปึงจยนำเข้าซึ่งกำหนดขึ้นจากสัดส่วนของระยะเวลาที่รับประกันที่ได้ให้บริการแล้วเปรียบเทียบกับระยะเวลาที่รับประกันทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

- **รายได้ให้บริการซ่อมแซม**

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการซ่อมแซมระยะสั้นทั่วไป ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอน เมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว

- **รายได้ให้บริการอื่น**

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้บริการแก่ลูกค้าในลักษณะของการรับจัดงานเพื่อดำเนินกิจกรรมภายนอกอาคารหรือพื้นที่กลางแจ้งด้วยสินค้าและอุปกรณ์ของกลุ่มกิจการ ตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการซึ่งเป็นจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนตลอดช่วงเวลาให้บริการตามระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีปึงจยนำเข้าซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของระยะเวลาที่ได้ให้บริการแล้วเปรียบเทียบกับระยะเวลาที่ต้องให้บริการทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย (ต่อ)

- **รายได้ให้บริการรับเหมา**

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการขายอุปกรณ์พร้อมออกแบบและติดตั้งระบบไอโซนขนาดใหญ่ ซึ่งถือเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นเพียงภาระเดียวตลอดช่วงเวลาที่นับตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการ ซึ่งประกอบไปด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนและประมาณการจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนผันแปรด้วยวิธีมูลค่าที่คาดหวัง เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการที่มีนัยสำคัญของจำนวนเงินของรายได้ที่รับรู้สะสมเมื่อความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสิ่งตอบแทนผันแปรได้หมดไปในภายหลัง ด้วยระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นด้วยวิธีปัจจุบันเข้า ซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

เงินค่างวดที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญาส่วนที่ยังไม่ได้รับชำระแสดงไว้เป็น “ลูกหนี้การค้า” ส่วนของรายได้ที่รับรู้ตามเกณฑ์อัตราร้อยละของงานที่ทำเสร็จที่เกินกว่าเงินค่างวดที่ถึงกำหนดชำระตามสัญญาแสดงไว้เป็น “สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน เงินค่างวดที่ได้รับชำระตามสัญญาซึ่งเกินกว่ารายได้ที่รับรู้ตามเกณฑ์อัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

- **รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์**

รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มกิจการได้มีการโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้กับลูกค้าแล้ว กล่าวคือเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์แสดงตามมูลค่าที่ได้รับหักด้วยส่วนลดและค่าใช้จ่ายที่กลุ่มกิจการจ่ายแทนให้แก่ลูกค้าเงื่อนไขในการจ่ายชำระเป็นไปตามงวดการจ่ายชำระที่ระบุในสัญญาที่ทำกับลูกค้า จำนวนเงินที่กลุ่มกิจการได้รับจากลูกค้าก่อนการโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้กับลูกค้าแสดงไว้เป็น “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน

- **รายได้ค่าเช่า**

รายได้ค่าเช่ารับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อเสร็จความเกณฑ์คงค้างไปตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา

- **ดอกเบี้ยรับ**

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงและรายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

- **ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย**

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

- **ประมาณการต้นทุนงานบริการ**

กลุ่มกิจการประมาณการต้นทุนงานบริการของแต่ละโครงการจากรายละเอียดของงานบริการและนำมาคำนวณจำนวนและมูลค่าวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในโครงการ รวมถึงค่าแรง ค่าเสียที่ต่องใช้ในการให้บริการติดตั้งจนเสร็จ ประกอบกับการพิจารณาถึงแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะทำการทบทวนประมาณการต้นทุนอย่างสม่ำเสมอหรือทุกคราวที่ต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการอย่างเป็นสาระสำคัญ

- **ประมาณการรับประกันคุณภาพ**

กลุ่มกิจการประมาณการบริการหลังการขายโดยพิจารณาจากข้อมูลค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมภายหลังการขายที่เกิดขึ้นจริงในอดีตและ/หรือข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบันเกี่ยวกับงานซ่อมแซมประเภทต่าง ๆ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย (ต่อ)

- **ต้นทุนการขายอสังหาริมทรัพย์**

ในการคำนวณหาต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดิน กลุ่มกิจการได้ทำการจัดสรรต้นทุนการพัฒนาทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงด้วย) ตามเกณฑ์พื้นที่ที่ขาย หรือตามเกณฑ์ที่เหมาะสม ต้นทุนการขายอสังหาริมทรัพย์รวมถึงต้นทุนของสินค้าอื่นที่กลุ่มกิจการได้ส่งมอบให้กับลูกค้าตามสัญญา เช่น เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง ซึ่งถือเป็นส่วนควบของบ้านที่ส่งมอบ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ ค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อมีการขาย

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาดุลเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วยเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม หรือเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้าประกันใด ๆ

4.3 เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

- **ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้เงินให้กู้ยืมส่วนบุคคล**

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้เงินให้กู้ยืมส่วนบุคคล รับรู้เริ่มแรกด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิในสัญญาและมูลค่าภายหลังการรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยแสดงด้วยจำนวนหนี้ตามสัญญาหักด้วยดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ หรือ เงินลงทุนสุทธิในสัญญา และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- **ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมจากการซื้อลูกหนี้**

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมจากการซื้อลูกหนี้ที่รับซื้อมาจากสถาบันการเงิน แสดงตามราคาดุลเงินที่จ่ายซื้อและตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้ำประกันด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเกิดรายการของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมจากการซื้อลูกหนี้ (ถ้ามี)

4.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

- **ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น**

กลุ่มกิจการใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้าในการชำระหนี้ กลุ่มกิจการรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำประกันกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.5 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- **วิธีทั่วไป (General approach)**

บริษัทเลือกใช้วิธีทั่วไปสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนคัดจำหน่าย ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว โดยในแต่ละระดับจะกำหนดวิธีการวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่แตกต่างกันไป ได้แก่

- ระดับที่ 1 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า
- ระดับที่ 2 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ
- ระดับที่ 3 เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินเข้าเงื่อนไขเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือไม่ โดยเปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงานกับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรายการเริ่มแรก

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

- **สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเกิดรายการ**

กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเกิดรายการเท่ากับผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมด ซึ่งกลุ่มกิจการต้องได้รับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงปรับด้วยความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนเงินของการเปลี่ยนแปลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเป็นผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน โดยกลุ่มกิจการจะรับรู้การเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้นของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เป็นผลกำไรจากการด้อยค่า แม้ว่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่น้อยกว่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งรวมรวมในกระแสเงินสดที่ประมาณการการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำและวัตถุดิบแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป รวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย

ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า (ถ้ามี)

ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงงานทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรงและค่าเสียหุ้ยการผลิตซึ่งบันทึกตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าเก่า สัมผัส หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

4.7 ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย แสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุน ประกอบด้วย ต้นทุนที่ดิน ค่าพัฒนาที่ดิน ค่าออกแบบ ค่าสาธารณูปโภค ค่าก่อสร้าง ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนของโครงการ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่เกิดขึ้นจริง รวมถึงประมาณการต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย

กลุ่มกิจการจะบันทึกขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการ (ถ้ามี) ไว้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.8 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายเป็นอสังหาริมทรัพย์ แสดงด้วยมูลค่าตามบัญชีสุทธิของลูกหนี้ หรือมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินหักด้วยประมาณการค่าใช้จ่ายในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าในขณะที่ได้สินทรัพย์นั้นมา ในกรณีที่ทรัพย์สินรอการขายมีการด้อยค่า กลุ่มกิจการจะรับรู้ค่าเพื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขายทั้งจำนวน

กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขายจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อมีการจำหน่าย และขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.9 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงด้วยราคาทุนและปรับด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ตามวิธีราคาทุน รายได้จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะรับรู้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

4.10 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มกิจการบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นกลุ่มกิจการจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับที่ดินให้เช่าและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

กลุ่มกิจการรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดที่คิดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุง	10 - 20 ปี
แม่พิมพ์	วิธีจำนวนหน่วยผลิต
เครื่องมือเครื่องใช้	3 - 10 ปี
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	2 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5-10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างคิดตั้ง

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการ

จำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดขึ้น ต้นทุนในการปรับปรุงให้ดีขึ้น

อย่างเป็นสาระสำคัญจะถูกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตที่บริษัทจะได้รับมีมูลค่าสูงเกินกว่ามาตรฐานการให้ประโยชน์ที่เคยประเมินไว้จากสินทรัพย์ที่มีอยู่เดิม ต้นทุนในการปรับปรุงดังกล่าวจะถูกตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการรับรู้ต้นทุนการกู้ยืม ซึ่งได้แก่ ดอกเบี้ยจ่ายหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงจากการได้มาของสินทรัพย์ที่เกิดจากการก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข เพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ได้บันทึกรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

4.12 สัญญาเช่า

• กรณีกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มกิจการจะใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าโดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงใหม่ โดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

4.12 สัญญาเช่า (ต่อ)

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงใหม่โดยใช้อัตราคิดลดเดิม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้มูลค่าคงเหลือที่ได้รับการประกัน หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคตที่เป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตราที่ใช้กำหนดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ (ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว กรณีดังกล่าวจะใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงซึ่งสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย)

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุงสำหรับการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าที่ไม่ถือเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักส่งจงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่สูงกว่า ของอายุสัญญาเช่า และอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิง หรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่า กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

- **กรณีกลุ่มกิจการเป็นผู้ให้เช่า**

กลุ่มกิจการจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุน ถ้าสัญญาเช่านั้นโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนอย่างมีนัยสำคัญทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงนั้น ไปให้แก่ผู้เช่าและ กลุ่มกิจการจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ถ้าสัญญาเช่านั้นไม่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนอย่างมีนัยสำคัญทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงนั้น ไปให้แก่ผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุนเป็นลูกหนี้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า และรับรู้รายได้ทางการเงินตลอดอายุสัญญาเช่าโดยให้สะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการรับรู้จำนวนเงินที่รับชำระตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรง และรับรู้ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยวิธีเส้นตรง

สินทรัพย์ที่ให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานแสดงรวมอยู่ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบแสดงฐานะการเงินและตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เช่นเดียวกับสินทรัพย์ถาวรที่มีลักษณะเหมือนกัน

- **สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ**

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่า ซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประเภทโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอนที่กลุ่มกิจการซื้อมา แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า(ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้คือ 5-10 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกด้วยราคาทุนและจะไม่มีการตีราคาเพิ่ม แต่จะทบทวนราคาตามบัญชีใหม่ในแต่ละปี และปรับปรุงหากมีการด้อยค่า

- **ใบอนุญาตทางการเงิน**

ใบอนุญาตทางการเงินที่ได้มาจากการรวมกิจการ จะรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันรวมธุรกิจ ซึ่งมีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่จำกัดและไม่มีการปรับมูลค่าเนื่องจากไม่ได้มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ ใบอนุญาตทางการเงินจะไม่มีการจำหน่าย แต่จะมีการทดสอบการด้อยค่าในแต่ละปี พิจารณาคาตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.14

4.14 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มกิจการตลอดจนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะได้รับการทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่

ในกรณีที่มิข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์มีตัวตนและไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

- **การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน**

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

- **การกลับรายการด้อยค่า**

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

4.15 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

4.15 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

- **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้อย่างแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

- **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย**

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มกิจการถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้น และดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน**

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งกลุ่มกิจการไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มกิจการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการอาจเลือกวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เพื่อเป็นการขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องของการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ

- **การรับรู้และการตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้นแม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

4.15 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

กลุ่มกิจการตรวจการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกัน ซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างมีสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตรวจการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

- **การรับรู้การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มกิจการใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้รวมทั้งสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่า จะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

- **การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

- **สัญญาอนุพันธ์**

กลุ่มกิจการรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญา และวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เมื่อสัญญาอนุพันธ์สิ้นสุดอายุ มีการจำหน่ายหรือยกเลิก บริษัทจะรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ไว้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

4.16 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานของกลุ่มกิจการประกอบด้วยผลประโยชน์หลังจากออกจากงานทั้งที่เป็นโครงการผลประโยชน์ และโครงการสมทบเงิน โครงการสมทบเงินเป็นโครงการที่กลุ่มกิจการจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนที่แยกต่างหาก โดยกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมาย หรือภาระผูกพันจากการอนุमानที่จะต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมจากที่ได้สมทบไว้แล้วหากกองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายชำระภาระผูกพันจากการให้บริการของพนักงานทั้งในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ส่วนโครงการผลประโยชน์เป็นโครงการที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน โดยปกติโครงการผลประโยชน์จะกำหนดจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ ซึ่งจะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุพนักงาน อายุการทำงาน และค่าตอบแทน เป็นต้น นโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์ของพนักงานสามารถสรุปได้ดังนี้

4.16 ผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

- **โครงการสมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

กลุ่มกิจการจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสิทธิประโยชน์ของกลุ่มกิจการ และมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

- **โครงการผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุ**

กลุ่มกิจการจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานหลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงาน มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงินโดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายได้สมมติฐานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคตที่บริษัทกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานสุทธิประจำปีได้รวมถึงอัตราส่วนลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์พนักงานสุทธิในทุกปี บริษัทได้มีการทบทวนอัตราส่วนลดที่เหมาะสมซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน ในการประเมินอัตราส่วนลดที่เหมาะสม บริษัทจะพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งจ่ายในสกุลเงินที่ได้รับประโยชน์

4.17 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการจะบันทึกประมาณการหนี้สิน เมื่อเกิดการระงับการจ่ายเงินในปัจจุบันตามกฎหมายหรือโดยอนุমানจากผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต การระงับการจ่ายเงินดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องชำระหนี้เพื่อจ่ายชำระตามการระงับการจ่ายเงินและสามารถประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ เมื่อได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินไปแล้วหากแน่ใจว่าจะได้รับคืนอย่างแน่นอนให้บันทึกจ่ายที่จะได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก

4.18 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

4.19 ดำรงตามกฎหมาย

- **บริษัทใหญ่**

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

- **บริษัทย่อยในประเทศไทย**

บริษัทย่อยจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละห้า เป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่จะประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีเท่ากับร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน สำรองนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

4.20 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้ในด้านหนี้สินในงบการเงินของกลุ่มกิจการในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

4.21 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวดบัญชีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญตามระยะเวลาที่ออกและเรียกชำระแล้ว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.22 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

- **สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน**

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กิจการดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

- **รายการและยอดคงเหลือ**

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินเป็นค่าเงิน ซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นค่าเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

4.23 ภาษีเงินได้

- **ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

- **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน**

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรในแต่ละประเทศ

- **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

กลุ่มกิจการบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ เกิดจากการรับรู้ค่าความนิยมนเมื่อเริ่มแรก การรับรู้เมื่อเริ่มแรกซึ่งสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งเกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มกิจการจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มกิจการจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.23 ภาษีเงินได้ (ต่อ)

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

4.24 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัท หมายถึง บุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.25 การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน

4.26 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”)

- **การรวมธุรกิจ**

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มกิจการ การควบคุม หมายถึงอำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มกิจการต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เกิดขึ้นมารวมในการพิจารณาด้วย วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากผู้ถูกซื้อไปยังผู้ซื้อต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยใช้วิธีการซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อย ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นและส่วนได้เสียในส่วนของผู้ออกโดยบริษัทและบริษัทย่อยรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในการรวมธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้งกลุ่มกิจการวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือ มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือ

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีตและสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มกิจการที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.26 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม (ต่อ)

- **บริษัทย่อย**

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มกิจการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มกิจการ งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มกิจการ

- **การสูญเสียการควบคุม**

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

- **ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย**

ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย ส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว การร่วมค้าเป็นการร่วมการทำงานที่กลุ่มกิจการมีการควบคุมร่วมในการทำงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงานนั้น มากกว่าการมีสิทธิในสินทรัพย์และการผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการทำงานนั้น

ส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการ จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ หรือการควบคุมร่วม

- **การตัดรายการในงบการเงินรวม**

ขอลดเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

- **ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม**

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทและแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

5. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรง หรือทางอ้อม ซึ่งทำให้ มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

ชื่อบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ อุตสาหกรรม จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง
บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง
บริษัท เรมีคัส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด	บริษัทย่อยทางตรง
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท แคปปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท บริหารสินทรัพย์ธนทวี จำกัด	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท เอช-คิว (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทร่วมทางอ้อม
* บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอช-คิว จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัท เอช-คิว (ประเทศไทย) จำกัด
คุณกฤษณ์ ไทยดำรงค์	กรรมการบริษัท
บริษัท ไซท์ เพอร์ฟอร์แมนซ์ แมเนจเม้นท์ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอดดี จำกัด	ญาติของผู้ถือหุ้นเป็นกรรมการ
บริษัท อีวเมนซอฟต์แวร์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน

* ณ วันที่ 26 กันยายน 2565 บริษัท บริหารสินทรัพย์ เอช-คิว จำกัด ได้สิ้นสุดความสัมพันธ์กับกลุ่มกิจการแล้ว โดยมีรายละเอียดตามที่ได้อธิบายไว้ที่หมายเหตุ 18.5

รายการระหว่างกลุ่มกิจการและบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีนโยบายการกำหนดราคา ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายและบริการ	ราคาทุนบวกส่วนเกิน
ดอกเบี้ยรับ	อัตราเทียบกับสถาบันการเงิน
รายได้อื่น	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาทุนบวกส่วนเกิน
ต้นทุนบริการ	ราคาทุนบวกส่วนเกิน
ค่าบริการจัดการ	ราคาทุนบวกส่วนเกิน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ราคาตามสัญญา (ร้อยละ 5 ต่อปี)

5. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

5.1 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัทย่อย				
รายได้จากการขายสินค้า	-	-	16,801,348.52	18,890,248.61
รายได้จากการให้บริการ	-	-	1,435,522.56	748,833.52
ดอกเบี้ยรับ	-	-	844,109.58	-
รายได้อื่น	-	-	10,902,357.30	4,251,906.46
กำไรจากการจำหน่ายลูกหนี้โอนสิทธิเรียกร้อง	-	-	19,014,800.00	-
กำไรจากการโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	13,292,777.60	-
ขายทรัพย์สิน	-	-	2,467,289.72	-
ต้นทุนขาย	-	-	192,930.00	22,359.80
ต้นทุนบริการ	-	-	23,366,075.25	1,896,247.00
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	281,804.80
บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้จากการขายสินค้า	1,694,574.70	2,358,239.41	1,694,574.70	2,358,239.41
ต้นทุนบริการ	61,000.00	-	61,000.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	61,067.46	-	61,067.46	-
ต้นทุนทางการเงิน	669,219.18	-	669,219.18	-

5.2 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	3,097,393.85	7,744,848.77
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,542,703.73	-	2,542,703.73
รวม	-	2,542,703.73	3,097,393.85	10,287,552.50
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	(2,877.18)
สุทธิ	-	2,542,703.73	3,097,393.85	10,284,675.32

5.2 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้				
บริษัทย่อย	-	-	8,463,945.62	-
รวม	-	-	8,463,945.62	-
ลูกหนี้จากการโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน				
บริษัทย่อย	-	-	186,098,336.78	-
รวม	-	-	186,098,336.78	-
ลูกหนี้จากการจำหน่ายสิทธิเรียกร้อง				
บริษัทย่อย	-	-	136,614,800.00	-
รวม	-	-	136,614,800.00	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	27,673.62	-	27,673.62	-
รวม	27,673.62	-	27,673.62	-
เงินให้สินเชื่อแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
และดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	78,844,109.58	-
ลดลง	-	-	(25,402,739.74)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	53,441,369.84	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีการทำสัญญากับบริษัทย่อยในรูปแบบตัวสัญญาใช้เงิน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี				
ครบกำหนดชำระเมื่อทางถาม				
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	863,675.24	1,248,172.98
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	65,270.00	-	65,270.00	-
รวม	65,270.00	-	928,945.24	1,248,172.98
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
บริษัทย่อย	-	-	-	354,150.44
รวม	-	-	-	354,150.44

5.2 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
เพิ่มขึ้น	-	-	-	13,000,000.00
ลดลง	-	-	-	(13,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
เพิ่มขึ้น	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
ลดลง	(20,000,000.00)	-	(20,000,000.00)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-

ในระหว่างปี 2565 บริษัทมีการทำสัญญากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในรูปแบบตัวสัญญาใช้เงิน อายุ 1 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี

5.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,393,729.68	14,230,602.84	12,000,000.00	12,001,650.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	781,331.11	790,800.56	707,581.98	719,096.30
รวม	19,175,060.79	15,021,403.40	12,707,581.98	12,720,746.30

6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	62,626,747.19	41,758,985.42	64,639,819.92	52,750,315.66
ขาดทุน(โอนกลับ)จากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(11,851,411.20)	2,001,886.32	(12,230,648.53)	1,618,927.73
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	224,687,496.48	288,468,467.92	212,702,510.14	272,025,501.69
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3,561,897.01	27,365,616.44	3,065,419.95	27,201,421.04
ต้นทุนข้างผลิตภายนอก	118,441,517.40	31,350,820.66	33,372,419.93	9,386,004.66
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16,316,554.44	20,140,990.95	11,338,255.86	17,659,629.58
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	67,460,942.66	67,403,654.57	51,612,250.50	60,404,022.51
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	19,175,060.79	15,021,403.40	12,707,581.98	12,720,746.30
ค่าใช้จ่ายอื่น	45,084,613.60	73,151,965.71	35,209,131.85	65,989,570.80
รวม	545,503,418.37	566,663,791.39	412,416,741.60	519,756,139.97

7. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด

กลุ่มกิจการมีรายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในงบกระแสเงินสดที่มีสาระสำคัญ ได้แก่

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหน้าที่ซื้อสินทรัพย์	2.09	0.38	2.05	0.38
ซื้อกิจการโดยการจ่ายชำระเป็นหุ้นสามัญ	163.49	-	163.49	-
โอนสินค้าคงเหลือมาเป็นอุปกรณ์	0.55	0.87	-	-
โอนอุปกรณ์มาเป็นสินค้าคงเหลือ	-	0.84	-	-
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปเป็นอุปกรณ์	4.22	2.45	4.22	2.45
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14.82	2.18	-	2.18
ยกเลิกหนี้สินตามสัญญาเช่า	2.63	-	2.63	-
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	173.17	-

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินสด	629,214.50	601,866.69	549,378.79	575,757.07
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	15,327,186.26	2,622,036.48	5,574,136.79	2,157,742.32
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	106,573,723.42	58,406,874.97	41,751,362.68	52,447,306.41
เงินฝากธนาคารประจำ	3,754,149.86	4,869,412.38	3,158,624.95	3,992,872.16
รวม	126,284,274.04	66,500,190.52	51,033,503.21	59,173,677.96
เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตราที่ธนาคารกำหนด				

9. เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ

9.1 จำแนกตามประเภทสินเชื่อ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	244,304,243.84	124,785,753.50	255,981,301.37	119,962,811.03
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	7,775,424.20	210,000.00	-	210,000.00
สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้ำประกันด้านเครดิต				
เมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ	131,227,260.00	-	-	-
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	-	(9,266.43)	-	(9,266.43)
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้สุทธิจากรายได้รอตัดบัญชี	383,306,928.04	124,986,487.07	255,981,301.37	120,163,544.60
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	8,044,729.50	524,688.45	5,300,841.65	115,152.91
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	391,351,657.54	125,511,175.52	261,282,143.02	120,278,697.51
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,232,478.01)	(5,232,478.01)	-	-
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับสุทธิ	386,119,179.53	120,278,697.51	261,282,143.02	120,278,697.51
เงินให้สินเชื่อและดอกเบี้ยค้างรับที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี :				
ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ	224,147,443.16	372,047.01	238,313,090.85	372,047.01
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	7,775,424.20	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้ำประกันด้านเครดิต				
เมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ	131,227,260.00	-	-	-
เงินให้สินเชื่อและดอกเบี้ยค้างรับที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	363,150,127.36	372,047.01	238,313,090.85	372,047.01
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	22,969,052.17	119,906,650.50	22,969,052.17	119,906,650.50

9. เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ (ต่อ)

9.2 รายการเคลื่อนไหวของเงินให้สินเชื่อ

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	125,511,175.52	120,278,697.51
บวก เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	30,160,289.28	-
ให้กู้เพิ่มระหว่างปี	394,187,260.00	410,600,000.00
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้สินเชื่อ	41,658,187.11	39,726,574.54
หัก รับชำระเงินทุนและดอกเบี้ยระหว่างปี	(193,395,016.29)	(309,323,129.03)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(6,770,238.08)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	391,351,657.54	261,282,143.02

9.3 จำแนกตามประเภทการจัดชั้น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	เงินให้สินเชื่อ	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	เงินให้สินเชื่อ	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing)	254,891,919.53	-	120,278,697.51	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (Non-performing)	5,232,478.01	(5,232,478.01)	5,232,478.01	(5,232,478.01)
สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ (Purchased or originated credit impaired)	131,227,260.00	-	-	-
รวม	391,351,657.54	(5,232,478.01)	125,511,175.52	(5,232,478.01)

9.3 จำแนกตามประเภทการจัดชั้น (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ค่าเพื่อผลขาดทุน		ค่าเพื่อผลขาดทุน	
	ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	
	เงินให้สินเชื่อ	จะเกิดขึ้น	เงินให้สินเชื่อ	จะเกิดขึ้น
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (Performing)	261,282,143.02	-	120,278,697.51	-
รวม	261,282,143.02	-	120,278,697.51	-

9.4 รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	ผลขาดทุนด้าน	ผลขาดทุนด้าน			
ผลขาดทุน	เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอด	เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอด	ผลขาดทุนด้าน		
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	อายุสัญญาแต่ยังไม่เกิดการด้อยค่า	อายุสัญญาและเกิดการด้อยค่า	เครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อเกิดรายการ	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	5,232,478.01	-	5,232,478.01
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	5,232,478.01	-	5,232,478.01

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,542,703.73	3,097,393.85	10,287,552.50
บริษัทอื่น	44,770,924.23	45,717,414.48	30,931,702.34	35,202,445.09
รวม	44,770,924.23	48,260,118.21	34,029,096.19	45,489,997.59
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,526,332.57)	(7,333,656.12)	(6,155,152.57)	(7,286,712.36)
สุทธิ	38,244,591.66	40,926,462.09	27,873,943.62	38,203,285.23
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น	5,460,230.88	4,986,327.85	13,466,192.92	4,677,395.99
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,253,681.76	1,266,219.20	616,722.67	1,116,640.38
เงินมัดจำ	11,678,564.48	35,521,158.95	11,137,523.38	33,828,158.95
เงินประกันผลงาน	487,709.30	911,361.38	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	13,549,391.26	3,332,458.71	-	2,958,014.81
ลูกหนี้จากการโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	186,098,336.78	-
ลูกหนี้จากการจำหน่ายสิทธิเรียกร้อง	-	-	136,614,800.00	-
ลูกหนี้กรมบังคับคดี	23,460,000.00	-	-	-
เงินทดรองจ่าย	204,393.39	317,010.75	168,591.00	317,010.75
รวม	56,093,971.07	46,334,536.84	348,102,166.75	42,897,220.88
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(564,296.33)	(515,000.19)	(373,461.00)	(373,461.00)
สุทธิ	55,529,674.74	45,819,536.65	347,728,705.75	42,523,759.88
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	93,774,266.40	86,745,998.74	375,602,649.37	80,727,045.11

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	3,097,393.85	4,992,251.84
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	2,752,596.93
6 - 12 เดือน	-	108,019.62	-	108,019.62
เกินกว่า 12 เดือน	-	2,434,684.11	-	2,434,684.11
รวม	-	2,542,703.73	3,097,393.85	10,287,552.50
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	(2,877.18)
สุทธิ	-	2,542,703.73	3,097,393.85	10,284,675.32
บริษัทอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	18,189,039.25	20,880,993.56	10,028,116.81	11,908,478.46
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	9,401,491.69	9,906,399.02	7,813,548.45	8,369,963.48
3 - 6 เดือน	4,144,555.74	7,271,274.00	425,379.53	7,265,255.25
6 - 12 เดือน	2,122,607.43	2,724,292.68	2,122,607.43	2,724,292.68
เกินกว่า 12 เดือน	10,913,230.12	4,934,455.22	10,542,050.12	4,934,455.22
รวม	44,770,924.23	45,717,414.48	30,931,702.34	35,202,445.09
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,526,332.57)	(7,333,656.12)	(6,155,152.57)	(7,283,835.18)
สุทธิ	38,244,591.66	38,383,758.36	24,776,549.77	27,918,609.91
รวมลูกหนี้การค้า	44,770,924.23	48,260,118.21	34,029,096.19	45,489,997.59
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,526,332.57)	(7,333,656.12)	(6,155,152.57)	(7,286,712.36)
รวม	38,244,591.66	40,926,462.09	27,873,943.62	38,203,285.23

11. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้จากการให้บริการค้างรับ	4,261,926.81	2,914,653.44

12. สินค้ำคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินค้าสำเร็จรูป	142,458,969.12	186,190,663.27	13,809,059.31	170,492,184.83
วัตถุดิบ	33,729,992.18	38,573,311.46	248,653.37	36,434,344.78
สินค้าระหว่างทาง	6,422,970.27	5,921,592.33	6,422,970.27	5,921,592.33
รวม	182,611,931.57	230,685,567.06	20,480,682.95	212,848,121.94
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ	(17,834,755.76)	(29,686,166.96)	(3,651,495.01)	(28,563,876.95)
สุทธิ	164,777,175.81	200,999,400.10	16,829,187.94	184,284,244.99

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	29,686,166.96	27,684,280.64	28,563,876.95	26,944,949.22
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	189,593.76	11,652,324.69	122,606.35	11,259,625.08
โอนออกในระหว่างปี	(12,041,004.96)	(9,650,438.37)	(12,353,254.88)	(9,640,697.35)
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	(12,681,733.41)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	17,834,755.76	29,686,166.96	3,651,495.01	28,563,876.95

13. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
อสังหาริมทรัพย์พร้อมขาย		
โครงการบ้านจัดสรร	19,044,719.97	-
ที่ดินพร้อมอสังหาริมทรัพย์	15,199,062.00	-
รวม	34,243,781.97	-

- ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับโครงการของกลุ่มกิจการ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	
มูลค่าการซื้อขายที่ได้มีการทำสัญญาแล้ว	146,191,120.00	
มูลค่ารวมของโครงการโดยประมาณ	149,791,120.00	
อัตราส่วนของมูลค่าซื้อขายที่ได้มีการทำสัญญาแล้ว	97.60%	
ค่างวดที่ยังไม่รู้เป็นรายได้	27,460,000.00	

14. ทรัพย์สินรอการขาย

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 รายการเคลื่อนไหวของทรัพย์สินรอการขายของกลุ่มกิจการ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

อสังหาริมทรัพย์ที่ได้จากการชำระหนี้	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่	รายการเคลื่อนไหว		ณ วันที่
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	31 ธันวาคม 2564			31 ธันวาคม 2565
-	6,800,000.00	(1,700,000.00)	5,100,000.00	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีทรัพย์สินรอการขายที่ซื้อจากบริษัทบริหารสินทรัพย์แห่งหนึ่งคงเหลือจำนวน 2 หลัง มูลค่า 5.10

ล้านบาท ซึ่งมีราคาประเมินโดยผู้ประเมินภายนอกเป็นจำนวนเงิน 8.60 ล้านบาท

15. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
บัตรเงินฝากในบริษัทเงินทุน	430,000,000.00	-	430,000,000.00	-
รวม	430,000,000.00	-	430,000,000.00	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุน	440,160.00	440,160.00	440,160.00	440,160.00
รวม	440,160.00	440,160.00	440,160.00	440,160.00
รวม	430,440,160.00	440,160.00	430,440,160.00	440,160.00

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ราคาตามบัญชีต้นปี	440,160.00	90,135.13
บวก ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	-	28,494,240.00
หัก จำหน่ายในระหว่างปี	-	(90,135.13)
เฉลี่ยเงินคืนจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(15,068,160.00)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน	-	(12,985,920.00)
ราคาตามบัญชีปลายปี	440,160.00	440,160.00

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้ทำการซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย (SPF) จำนวน 1.6 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 17.80 บาท รวมเป็นเงินที่ซื้อหน่วยลงทุนทั้งหมด 28.49 ล้านบาท ต่อมาบริษัทได้รับเงินปันผลจากการลงทุนในกองทุน มูลค่าหน่วยละ 9.1124 บาท รวมเป็นเงิน 14.58 ล้านบาท และได้รับเงินคืนจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 9.4176 บาท รวมเป็นจำนวนเงินที่ได้รับ 15.07 ล้านบาท สาเหตุที่ลดมูลค่าหน่วยลงทุนเนื่องจากการยกเลิกสัญญาสนามบินสมุย ซึ่งถือเป็นการจำหน่ายสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ที่กองทุนลงทุน

จากข้อมูลข้างต้น ส่งผลให้มูลค่าหน่วยลงทุนลดลงเท่ากับหน่วยละ 0.2751 บาท มีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุน ณ วันสิ้นงวดบัญชี มีจำนวนเงินรวม 0.44 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทรับรู้ค่าเผื่อจากการปรับลดมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนเป็นจำนวนเงิน 12.99 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

16. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกันทั้งจำนวนได้ใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 24 และ 38.1

17. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

17.1 กระทบยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อย

		(หน่วย : บาท)	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินลงทุนในบริษัทย่อยต้นปี		30,000,000.00	30,255,410.25
บวก	ซื้อกิจการโดยจ่ายชำระเป็นหุ้นสามัญของบริษัท	163,488,000.00	-
	ลงทุนเพิ่ม	101,547,500.00	-
หัก	ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(255,410.25)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยปลายปี		295,035,500.00	30,000,000.00

17.2 รายละเอียดการลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรียกชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		ราคาทุน (บาท)	
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	50,000	30,000	100	100	50,000,000.00	30,000,000.00
บริษัท แคปปิตอล ลิงก์ อุตสาหกรรม จำกัด	40,000	-	100	-	102,210,000.00	-
บริษัท แคปปิตอล ลิงก์ โฮลดิ้ง จำกัด	100,000	-	100	-	138,550,700.00	-
บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด	2,500	-	80	-	2,000,000.00	-
บริษัท เรมิดีส เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	2,500	-	51	-	1,275,000.00	-
บริษัท แคปปิตอล ลิงก์ เจ้าพระยา จำกัด	1,000	-	100	-	999,800.00	-
รวม					295,035,500.00	30,000,000.00

17.2 รายละเอียดการลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทซื้อหุ้นบริษัท แคลปิตอล ลิงค์ อูธรานี จำกัด (CLU) และรับโอนกิจการของบริษัท สาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS) ซึ่งมีสินทรัพย์เพียง 1 รายการ คือเงินลงทุนใน บริษัท แคลปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด (CLH) สัดส่วน 100% และไม่มีหนี้สินใดๆ ซึ่งภายหลังการโอนกิจการให้บริษัท SS จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัท และโอนหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทจำนวน 68.62 ล้านหุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ SS ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยมีรายละเอียดการลงทุนในบริษัทย่อย ดังนี้

บริษัท แคลปิตอล ลิงค์ อูธรานี จำกัด

เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 บริษัท ได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัท แคลปิตอล ลิงค์ อูธรานี จำกัด (CLU) ในสัดส่วนร้อยละ ร้อยจากผู้ถือหุ้นเดิม ในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 102.21 ล้านบาท โดยชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 114.46 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 102.21 ล้านบาท แทนการชำระด้วยเงินสด

งบการเงินของ CLU ได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 ("วันที่ซื้อกิจการ") โดยมีรายละเอียดการซื้อกิจการดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	102,210
หัก มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	102,606
กำไรจากการซื้อธุรกิจที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 17 มกราคม 2565	396
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	102,210
หัก หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 114.46 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท	(102,210)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-

รายได้และกำไรของ CLU ถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	
รายได้	14,589
กำไรสุทธิ	2,560

บริษัท แคลปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด

เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 บริษัท ได้ทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท แคลปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด (CLH) ในสัดส่วนร้อยละ ร้อยจาก บริษัทสาทรสินทรัพย์ จำกัด (SS) ในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 61.28 ล้านบาท โดยชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทจำนวน 68.62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 61.28 ล้านบาท แทนการชำระด้วยเงินสด

งบการเงินของ CLH ได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 ("วันที่ซื้อกิจการ") โดยมีรายละเอียดการซื้อกิจการดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	61,278
หัก มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	61,058
ขาดทุนจากการซื้อธุรกิจที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 17 มกราคม 2565	(220)
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	61,278
หัก หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 68.62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.893 บาท	(61,278)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-

17.2 รายละเอียดการลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

รายได้และกำไรของ CLH ถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายได้	16,875
กำไรสุทธิ	13,801

กลุ่มกิจการได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของ CLU และ CLH โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในระหว่างปีปัจจุบัน ตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของ CLU และ CLH เป็นดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 17 มกราคม 2565

	CLU	CLH	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,590	2,399	4,989
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	-	30,160	30,160
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	75	1,677	1,752
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	29,959	-	29,959
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	185	23	208
เงินลงทุนในบริษัทรวม	-	31,542	31,542
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	90,156	-	90,156
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,934	139	6,073
สินทรัพย์สิทธิการใช้	51	554	605
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1	29	30
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี	-	168	168
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,140	23	1,163
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(998)	(1,582)	(2,580)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	(10,933)	-	(10,933)
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	(53)	(567)	(620)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	(56)	(56)
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	(140)	-	(140)
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(130)	(825)	(955)
หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี	(15,231)	(2,626)	(17,857)

17.2 รายละเอียดการลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 17 มกราคม 2565

	CLU	CLH	รวม
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	102,606	61,058	163,664
หัก กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	396	(220)	176
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 17 มกราคม 2565	102,210	61,278	163,488
หัก จ่ายชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญ	(102,210)	(61,278)	(163,488)
บวก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	2,590	2,399	4,989
เงินสดรับสุทธิจากการซื้อธุรกิจ	2,590	2,399	4,989

ผลต่างจำนวน 0.18 ล้านบาท เป็นกำไรที่เกิดขึ้นจากการซื้อกิจการข้างต้น ซึ่งมูลค่าดังกล่าวคำนวณจากสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่าย ณ วันที่ซื้อเปรียบเทียบกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ ซึ่งมูลค่าข้างต้นรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท แคปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) เข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แคปิตอล ลิงค์ เจ้าพระยา จำกัด (CLY) จำนวน 9,998 หุ้น หรือเท่ากับร้อยละ 99.98 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 999,800 บาท ซึ่งบริษัทได้รับโอนหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมและได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้วทั้งหมด เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565

งบการเงินของ CLY ได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565 ("วันที่ซื้อกิจการ") มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ ณ วันที่ซื้อกิจการของ CLY เป็นดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่

28 ธันวาคม 2565

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,000
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	1,000
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,000
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(1,000)
เงินสดจ่ายสุทธิจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-
รายได้และกำไรของ CLY ถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สรุปได้ดังนี้	

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายได้	-
ขาดทุนสุทธิ	(0.02)

17. เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

17.3 การเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทย่อย

บริษัท แคปปิตอล ลีจส์ โฮลดิ้ง จำกัด

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 ของบริษัท แคปปิตอล ลีจส์ โฮลดิ้ง จำกัด เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2565 อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 22.73 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 772,727 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ทั้งนี้บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตในชั้นแนล จำกัด (มหาชน) ได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน รวมเป็นมูลค่า 77.27 ล้านบาท โดยสัดส่วนในการถือหุ้นไม่มีการเปลี่ยนแปลง

บริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 ของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตในชั้นแนล จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 อนุมัติให้จัดตั้งบริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด ประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ และอาหารเสริม ประกอบด้วยทุนหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท ซึ่งได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2565 และได้รับชำระค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นแล้ว จำนวน 2.50 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มกิจการลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 25,499 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 1.27 ล้านบาท

ต่อมาบริษัท ได้มีการรับโอนหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2565 จำนวน 14,500 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 0.73 ล้านบาท มีผลทำให้สัดส่วนการถือหุ้น MET เพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 51 เป็นร้อยละ 80

บริษัท เรมีตี้ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 ของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตในชั้นแนล จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 อนุมัติให้จัดตั้งบริษัท เรมีตี้ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ประกอบกิจการเพาะปลูกพืชผักและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับผัก ประกอบด้วยทุนหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท ซึ่งได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2565 และได้รับชำระค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นแล้ว จำนวน 2.50 ล้านบาท ทั้งนี้กลุ่มกิจการลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 25,499 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน เป็นจำนวนเงิน 1.28 ล้านบาท

บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิม 30 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 0.20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่รองรับการขยายธุรกิจของบริษัท ซึ่งบริษัท ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตในชั้นแนล จำกัด (มหาชน) ได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน รวมเป็นมูลค่า 20 ล้านบาท โดยสัดส่วนในการถือหุ้นไม่มีการเปลี่ยนแปลง

17.4 การจดเลิกบริษัทของ MET

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2565 ของบริษัท เมตตะ ฟาร์มา จำกัด มีมติอนุมัติให้เลิกบริษัทโดยกำหนดวันเลิกบริษัทในวันที่ 28 ธันวาคม 2565 ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

17.5 รายการสำคัญของกลุ่มบริษัทย่อย (CLH)

บริษัท แคปปิตอล ลีจส์ โฮลดิ้ง จำกัด

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565 ของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ตในชั้นแนล จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 มีมติอนุมัติให้บริษัท แคปปิตอล ลีจส์ โฮลดิ้ง จำกัด ซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท บริหารสินทรัพย์ ธานี จำกัด (TTA) โดยเข้าซื้อหุ้นสามัญจำนวน 2.50 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ในสัดส่วนร้อยละ 100 ในราคามูลค่าหุ้นละ 9.626 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 24.06 ล้านบาท ซึ่งบริษัท ได้รับโอนหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 และได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้วทั้งหมดเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2565

17.5 รายการสำคัญของกลุ่มบริษัทย่อย (CLH) (ต่อ)

งบการเงินของ TTA ได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 ("วันที่ซื้อกิจการ") มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ ณ วันที่ซื้อกิจการของ TTA เป็นดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่

10 สิงหาคม 2565

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,523
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	542
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	24,065
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	24,065
<u>หัก</u> เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(23,523)
เงินสดจ่ายสุทธิจากการลงทุนในบริษัทย่อย	542
รายได้และกำไรของ TTA ถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สรุปได้ดังนี้	

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายได้	1,560
ขาดทุนสุทธิ	821

ณ วันที่ 4 ตุลาคม 2565 บริษัท บริหารสินทรัพย์ ธนทวี จำกัด ได้ทำสัญญาซื้อขายทรัพย์สินกับบริษัทบริหารสินทรัพย์แห่งหนึ่ง โดยมีทรัพย์สินที่รับซื้อมาทั้งหมดมูลค่า 33.91 ล้านบาท ประกอบด้วยลูกหนี้สิทธิเรียกร้องกลุ่มที่ 1 จำนวน 25 ล้านบาท ลูกหนี้สิทธิเรียกร้อง กลุ่มที่ 2 จำนวน 2.11 ล้านบาท และทรัพย์สินรอการขายจำนวน 6.80 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายชำระเงินให้กับผู้ขาย แล้วทั้งสิ้น 8.91 ล้านบาท ส่วนที่เหลือของทรัพย์สินกลุ่มที่ 1 จำนวน 25 ล้านบาท บริษัทรับรู้เป็นลูกหนี้โอนสิทธิเรียกร้อง และรับรู้เป็นเจ้าของโอนสิทธิเรียกร้องจำนวน 25 ล้านบาท ซึ่งบริษัทจะได้รับโอนสิทธิต่อเมื่อกรมบังคับคดีได้จ่ายชำระเงินจากการขายทอดตลาดหลังหักค่าใช้จ่ายให้แก่ผู้ขายแล้วทั้งจำนวน

18. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

18.1 กระทบยอดเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินลงทุนในบริษัทร่วมต้นปี	-	-
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	31,542,061.10	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,237,174.79	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วมปลายปี	41,779,235.89	-

18. เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

18.2 รายละเอียดการลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม					
	ทุนเรียกชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย (บาท)	
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด	73,000	-	49	-	41,779,235.89	-

18.3 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
	10,237,174.79	-
รวม	10,237,174.79	-

18.4 ข้อมูลทางการเงินภายใต้งบการเงินรวมของบริษัทร่วม

- รายละเอียดกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม

บริษัท	(หน่วย : บาท)			
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	รายได้	กำไร(ขาดทุน)	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม
บริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด	83,137,204.23	20,892,193.45	-	20,892,193.45

- รายละเอียดสินทรัพย์สุทธิ

บริษัท	(หน่วย : บาท)				
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	สินทรัพย์		หนี้สิน		สินทรัพย์สุทธิ
	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	หมุนเวียน	ไม่หมุนเวียน	
บริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด	75,410,062.63	1,075,548.17	799,716.37	787,335.15	74,898,559.28

18.5 รายการสำคัญของบริษัทร่วม

ตามรายงานการประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 ของบริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด มีมติอนุมัติการขายหุ้นสามัญของบริษัท บริหารสินทรัพย์ เอช-คู จำกัด เกี่ยวข้องเป็นบริษัทย่อย ให้กับบริษัท บีคอนด์ แคปิตอล จำกัด จำนวน 250,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 152 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนโอนหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นใหม่แล้วเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2565 มีผลทำให้งบการเงินรวมของบริษัท เอช-คู (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีกำไรจากการขายเงินลงทุนจำนวน 18 ล้านบาท

19. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	งานระหว่างทำ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	87,608,300.00	2,154,186.96	609,200.00	90,371,686.96
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,046,486.04	2,046,486.04
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	87,608,300.00	2,154,186.96	2,655,686.04	92,418,173.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	215,418.50	-	215,418.50
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	215,418.51	-	215,418.51
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	430,837.01	-	430,837.01
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	87,608,300.00	1,723,349.95	2,655,686.04	91,987,335.99
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดินให้เข้าประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ซึ่งมีข้อสมมติฐานในการประเมินราคาดังกล่าวประกอบด้วย ทำเลที่ตั้ง สภาพแวดล้อม ขนาด คุณภาพและการใช้ประโยชน์ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์มีมูลค่า 88.22 ล้านบาท

20. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม							
ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
900,000.00	31,651,433.96	87,927,708.25	18,581,441.53	11,685,845.12	10,169,992.86	164,257.05	161,080,678.77
1,340,146.72	8,950,761.57	1,152,672.51	-	3,354,245.08	4,738,375.51	108,247.43	19,644,448.82
-	1,165,045.00	4,725,892.09	2,527,939.41	482,291.73	2,467,289.72	392,634.67	11,761,092.62
-	-	-	-	-	5,305,574.75	-	5,305,574.75
-	195,175.73	-	742,725.61	-	-	(556,891.72)	381,009.62
-	-	(1,112,364.20)	(479,682.98)	(2,592,580.39)	(4,660,546.71)	-	(8,845,174.28)
2,240,146.72	41,962,416.26	92,693,908.65	21,372,423.57	12,929,801.54	18,020,686.13	108,247.43	189,327,630.30
-	24,053,600.65	56,063,800.82	12,891,554.10	9,968,090.72	6,047,348.70	-	109,024,394.99
-	4,571,018.90	1,119,570.96	-	3,152,488.71	4,728,362.57	-	13,571,441.14
-	1,454,350.71	2,242,776.83	2,766,089.92	797,355.35	676,327.54	-	7,936,900.35
-	-	-	-	-	1,086,753.57	-	1,086,753.57
-	-	-	(15,604.05)	-	-	-	(15,604.05)
-	-	(1,096,755.08)	(247,274.97)	(2,568,632.48)	(2,010,092.81)	-	(5,922,755.34)
-	30,078,970.26	58,329,393.53	15,394,765.00	11,349,302.30	10,528,699.57	-	125,681,130.66
-	-	10,791,372.48	-	-	-	-	10,791,372.48
-	-	(94,423.41)	-	-	-	-	(94,423.41)
-	-	10,696,949.07	-	-	-	-	10,696,949.07

20. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,240,146.72	11,883,446.00	23,667,566.05	5,977,658.57	1,580,499.24	7,491,986.56	108,247.43	52,949,550.57
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	7,597,833.31	21,072,534.95	5,689,887.43	1,717,754.40	4,122,644.16	164,257.05	41,264,911.30
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่								
31 ธันวาคม 2565		7,936,900.35						
31 ธันวาคม 2564		10,303,282.25						

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	30,485,450.13	73,286,413.70	15,559,314.78	11,031,263.87	10,169,992.86	-	141,432,435.34
ซื้อเพิ่ม	-	1,165,045.00	4,724,784.61	1,061,401.93	231,231.68	-	195,175.73	7,377,638.95
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	-	-	5,305,574.75	-	5,305,574.75
โอนเข้า / (โอนออก)	-	195,175.73	-	-	-	-	(195,175.73)	-
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(193,539.06)	(207,697.09)	(1,020,672.22)	(4,660,546.71)	-	(6,082,455.08)
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(4,743,333.05)	(77,817,659.25)	(16,413,019.62)	(10,036,612.48)	(10,312,789.79)	-	(119,323,414.19)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	900,000.00	27,102,337.81	-	-	205,210.85	502,231.11	-	28,709,779.77

20. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวม
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	แม่พิมพ์และ เครื่องมือเครื่องใช้	สินทรัพย์ เพื่อให้เช่า	เครื่องคกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	22,887,617.82	51,301,416.16	12,117,796.96	9,368,357.24	6,047,348.70	-	101,722,536.88
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,005,322.04	1,365,671.06	1,961,223.00	619,542.54	494,267.52	-	5,446,026.16
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	-	-	-	-	1,086,753.57	-	1,086,753.57
ขายและตัดจำหน่ายบัญชี	-	-	(180,196.30)	(190,189.88)	(1,015,969.52)	(2,010,092.81)	-	(3,396,448.51)
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(3,425,524.25)	(52,486,890.92)	(13,888,830.08)	(8,779,286.02)	(5,295,406.67)	-	(83,875,937.94)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	20,467,415.61	-	-	192,644.24	322,870.31	-	20,982,930.16
ค่าเผื่อการด้อยค่า								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	5,943,659.34	-	-	-	-	5,943,659.34
(โอนกลับ)	-	-	(94,423.41)	-	-	-	-	(94,423.41)
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	(5,849,235.93)	-	-	-	-	(5,849,235.93)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	900,000.00	6,634,922.20	-	-	12,566.61	179,360.80	-	7,726,849.61
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	900,000.00	7,597,832.31	16,041,338.20	3,441,517.82	1,662,906.63	4,122,644.16	-	33,766,239.12
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่								
31 ธันวาคม 2565		5,446,026.16						
31 ธันวาคม 2564		8,355,712.41						

20. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มกิจการมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่
ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 52.57 ล้านบาท และ 46.81 ล้านบาท ตามลำดับ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มกิจการ ได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมีราคาตามบัญชีจำนวน 7.10 ล้านบาท
และ 7.10 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในวงเงิน 160 ล้านบาท

21. ที่ดินรอการพัฒนา

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ที่ดินรอการพัฒนา	33,590,945.00	-

22. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,098,396.69	8,104,472.56	29,202,869.25
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	1,048,430.33	-	1,048,430.33
บวก เพิ่มขึ้น/พิจารณาอายุสัญญาเช่าใหม่	14,822,223.09	-	14,822,223.09
หัก เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(21,098,396.69)	(1,098,052.67)	(22,196,449.36)
โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	(5,305,574.75)	(5,305,574.75)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	15,870,653.42	1,700,845.14	17,571,498.56
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,795,417.47	2,408,455.32	16,203,872.79
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	443,235.01	-	443,235.01
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	6,662,171.96	780,458.63	7,442,630.59
หัก ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(18,608,950.62)	(732,035.13)	(19,340,985.75)
โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	-	(1,086,753.57)	(1,086,753.57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,291,873.82	1,370,125.25	3,661,999.07
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	13,578,779.60	330,719.89	13,909,499.49
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,302,979.22	5,696,017.24	12,998,996.46

22. สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	19,891,227.80	8,104,472.56	27,995,700.36
หัก เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(19,891,227.80)	(1,098,052.67)	(20,989,280.47)
โอนออก		(5,305,574.75)	(5,305,574.75)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	1,700,845.14	1,700,845.14
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	12,890,040.80	2,408,455.32	15,298,496.12
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,511,740.93	780,458.63	5,292,199.56
หัก ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เปลี่ยนแปลงเงื่อนไข/ตัดจำหน่าย	(17,401,781.73)	(732,035.13)	(18,133,816.86)
โอนออก		(1,086,753.57)	(1,086,753.57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	1,370,125.25	1,370,125.25
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	330,719.89	330,719.89
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	7,001,187.00	5,696,017.24	12,697,204.24

- ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	7.44	8.87	5.29	8.42
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	0.58	0.95	0.34	0.92
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	0.22	0.22	0.22	0.22
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	0.24	0.21	0.24	0.21

23. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม				(หน่วย : บาท)
	งบการเงิน				
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ			
	ใบอนุญาต ทางการเงิน*	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม ระหว่างติดตั้ง	รวม	โปรแกรม คอมพิวเตอร์
ราคาทุน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	13,405,892.20	1,540,000.00	14,945,892.20	12,731,624.77
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	541,777.20	1,495,174.34	-	2,036,951.54	-
หัก ค่าตัดจำหน่าย	-	(1,464,797.44)	-	(1,464,797.44)	(145,878.00)
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	-	-	(6,103,880.77)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	541,777.20	13,436,269.10	1,540,000.00	15,518,046.30	6,481,866.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	11,000,741.62	-	11,000,741.62	10,669,475.05
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	1,465,429.88	-	1,465,429.88	-
บวก ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	721,604.99	-	721,604.99	600,030.14
หัก ค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(145,871.00)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	(1,463,929.66)	-	(1,463,929.66)	-
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	-	-	(5,471,861.43)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	11,723,846.83	-	11,723,846.83	5,651,772.76
ค่าเผื่อการด้อยค่า					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	1,540,000.00	1,540,000.00	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	1,540,000.00	1,540,000.00	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	541,777.20	1,712,422.27	-	2,254,199.47	830,093.24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	2,405,150.58	-	2,405,150.58	2,062,149.72
ค่าตัดจำหน่ายซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม 2565	721,604.99				600,030.14
31 ธันวาคม 2564	967,073.47				885,970.28

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหัก

ค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 9.57 ล้านบาท และ 8.38 ล้านบาท ตามลำดับ

*ใบอนุญาตทางการเงินมีอายุการใช้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน เนื่องจากใบอนุญาตดังกล่าวไม่มีวันหมดอายุและบริษัทคาดว่าใบอนุญาต

ดังกล่าวจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่บริษัทอย่างไม่มีสิ้นสุด

24. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (%)	ระยะเวลา (เดือน)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ณ วันที่		ณ วันที่	
			31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินเบิกเกินบัญชี	6.35	-	2,864,489.77	-	2,864,489.77	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	5.25	3	-	10,700,000.00	-	10,700,000.00
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	3.15-7.36	4 - 6	18,065,184.92	110,619,376.25	18,065,184.92	109,931,373.51
รวม			20,929,674.69	121,319,376.25	20,929,674.69	120,631,373.51

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 และ
ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20

25. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้การค้า	18,410,670.97	27,908,573.46	15,127,737.19	24,542,184.40
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	2,097,552.28	378,522.47	2,051,652.28	378,522.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,468,854.94	14,367,325.09	6,919,416.48	10,648,805.10
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	512,611.78	582,489.36	454,672.21	245,032.57
เจ้าหนี้อื่น	93,066.48	32,403.52	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	13,843,974.34	448,762.00	13,354,034.40	322,476.79
ประมาณการเรือถอน	30,000.00	50,725.54	-	-
เจ้าหนี้โอนสิทธิเรียกร้อง	24,997,260.00	-	-	-
รวม	69,453,990.79	43,768,801.44	37,907,512.56	36,137,021.33

26. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้จากการขายสินค้ารับล่วงหน้า	3,358,556.71	20,180,135.85	2,899,039.36	19,967,528.35
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	1,536,974.39	4,907,757.19	-	2,108,197.14
รายได้รับล่วงหน้าจากต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	2,345,991.75	-	-	-
รวม	7,241,522.85	25,087,893.04	2,899,039.36	22,075,725.49

26. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน :				
รายได้จากการขายสินค้ารับล่วงหน้า	3,358,556.71	20,180,135.85	2,899,039.36	19,967,528.35
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	1,470,684.45	4,576,331.29	-	1,951,532.36
รายได้รับล่วงหน้าจากต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	889,016.28	-	-	-
รวม	5,718,257.44	24,756,467.14	2,899,039.36	21,919,060.71
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	1,523,265.41	331,425.90	-	156,664.78

27. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	5,857,673.76	9,440,283.76	340,200.00	9,104,283.76
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	9,261,473.82	2,314,823.36	-	2,314,823.36
รวม	15,119,147.58	11,755,107.12	340,200.00	11,419,107.12
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(1,117,864.09)	(430,969.90)	(5,876.21)	(423,534.20)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	14,001,283.49	11,324,137.22	334,323.79	10,995,572.92
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	5,208,811.93	9,067,678.40	334,323.79	8,739,114.10
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,792,471.56	2,256,458.82	-	2,256,458.82

28. เงินกู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)					
	อัตราดอกเบี้ย (%)	ระยะเวลา (เดือน)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ณ วันที่		ณ วันที่	
			31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
- กิจการอื่น	5	12	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
รวม			20,000,000.00	-	20,000,000.00	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีการทำสัญญากับบริษัทแห่งหนึ่งในรูปแบบตัวสัญญาใช้เงินตามรายละเอียดข้างต้น

29. ประมาณการรับประกันคุณภาพ

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ประมาณการรับประกันคุณภาพ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,707,189.45	3,387,131.53
บวก เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	140,000.00	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	3,408,062.80	3,268,062.80
หัก ส่วนที่ใช้ในระหว่างปี	(4,096,033.84)	(3,956,033.84)
โอนกลับส่วนที่หมดอายุระหว่างปี	(1,087,347.64)	-
โอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	(2,699,160.49)
ประมาณการรับประกันคุณภาพ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,071,870.77	-

ประมาณการการรับประกันคุณภาพแยกตามอายุการรับประกันได้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ส่วนที่หมุนเวียน : ไม่เกิน 1 ปี	3,071,870.77	4,474,479.17	-	3,387,131.53
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน : 2 ปี - 5 ปี	-	232,710.28	-	-
รวม	3,071,870.77	4,707,189.45	-	3,387,131.53

30. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นปี	17,356,329.61	17,235,485.47	16,070,614.10	16,058,431.96
บวก เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	955,509.10	-	-	-
ต้นทุนบริการปัจจุบันระหว่างปี	1,849,128.77	1,972,315.89	1,540,344.52	1,845,019.55
ต้นทุนทางการเงิน (ดอกเบี้ยจ่าย) ระหว่างปี	410,906.21	276,690.78	362,503.21	255,386.11
หัก จ่ายเงินเกษียณพนักงานระหว่างปี	(1,645,442.00)	(126,690.00)	(1,645,442.00)	(126,690.00)
บวก(หัก) (ถ้าไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	(4,114,648.95)	(2,001,472.53)	(4,051,731.35)	(1,961,533.52)
โอนพนักงานให้บริษัทย่อย	-	-	(7,192,684.21)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายปี	14,811,782.74	17,356,329.61	5,083,604.27	16,070,614.10

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

และ 2564 จำนวน 2.26 ล้านบาท และ 2.25 ล้านบาท ตามลำดับ งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

และ 2564 จำนวน 1.90 ล้านบาท และ 2.10 ล้านบาท ตามลำดับ

30. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

(กำไร) และขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(832,480.42)	(1,489,491.88)	(664,057.80)	(1,294,999.40)
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(3,282,168.53)	(511,980.65)	(3,387,673.55)	(666,534.12)
รวม	(4,114,648.95)	(2,001,472.53)	(4,051,731.35)	(1,961,533.52)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

(หน่วย : ร้อยละ)

	บริษัทใหญ่		บริษัทย่อย	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
อัตราคิดลด	3.15%	2.38%	3.15-3.46%	2.83%
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00%	6.00%	5-6%	5.00%
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.87%-34.38%	2.87%-34.38%	1.91-34.38%	2.87%-34.38%

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและ 4 ปีซ้อนหลังแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ปี 2565	14,811,782.74	5,083,604.27
ปี 2564	17,356,329.61	16,070,614.10
ปี 2563	17,235,485.47	16,058,431.96
ปี 2562	15,026,485.89	13,702,404.81
ปี 2561	11,264,685.01	10,225,533.22

30. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้
สมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน
ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565					
การเปลี่ยนแปลง		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	14,107,021.86	15,577,792.47	4,853,037.04	5,334,105.95
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	16,334,733.89	13,492,419.32	5,580,019.47	4,653,092.44
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 20	13,586,906.85	16,286,415.48	4,667,444.11	5,588,118.48

(หน่วย : บาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564					
การเปลี่ยนแปลง		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	16,519,711.40	18,266,417.73	15,323,028.89	16,883,762.54
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	19,160,393.35	15,794,974.54	17,678,646.78	14,678,389.66
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 20	15,820,700.98	19,242,760.89	14,696,325.11	17,759,808.56

31. สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	179,276.52	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(16,740,576.90)	(672,209.15)	-	-

31. สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้นจาก	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/(ลดลง)		
	1 มกราคม 2565	การรวมธุรกิจ	กำไรหรือขาดทุน	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี					
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	-	165,460.96	11,141.78	-	176,602.74
สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,358.22	315.56	-	2,673.78
รวมสินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี	-	167,819.18	11,457.34	-	179,276.52
หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี					
<u> สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี</u>					
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ	325,048.90	-	(22,186.10)	-	302,862.80
ประมาณการบริการหลังการขาย	264,011.58	-	(217,469.51)	-	46,542.07
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	257,143.10	-	41,950.42	(12,583.52)	286,510.00
สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	14,962.24	-	14,962.24
รวม	846,203.58	-	(182,742.95)	(12,583.52)	650,877.11
<u> หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี</u>					
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(1,518,412.73)		(89,905.09)	-	(1,608,317.82)
ดอกเบี้ยรับจากการขายฝาก	-	-	(555,144.44)	-	(555,144.44)
สินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับ					
มา ณ วันที่ซื้อกิจการ	-	(17,857,842.77)	2,629,851.02	-	(15,227,991.75)
รวม	(1,518,412.73)	(17,857,842.77)	1,984,801.49	-	(17,391,454.01)
รวมหนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี	(672,209.15)	(17,857,842.77)	1,802,058.54	(12,583.52)	(16,740,576.90)
(หน่วย : บาท)					

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/(ลดลง)		ณ วันที่
	1 มกราคม 2564	กำไรหรือขาดทุน	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2564
หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี				
<u>สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี</u>				
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ	100,491.33	224,557.57	-	325,048.90
ประมาณการบริการหลังการขาย	159,341.08	104,670.50	-	264,011.58
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	199,655.26	65,475.64	(7,987.80)	257,143.10
รวม	459,487.67	394,703.71	(7,987.80)	846,203.58
<u>หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี</u>				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(1,434,228.60)	(84,184.13)	-	(1,518,412.73)
รวม	(1,434,228.60)	(84,184.13)	-	(1,518,412.73)
รวมหนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี	(974,740.93)	310,519.58	(7,987.80)	(672,209.15)

31. สินทรัพย์(หนี้สิน)ทางการเงินได้รอดัดบัญชี (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มกิจการมีผลขาดทุนทางภาษีสะสมจำนวน 101.75 ล้านบาท และ 143.41 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวมและมีผลขาดทุนทางภาษีสะสมจำนวน 95.75 ล้านบาท และ 143.41 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งกลุ่มกิจการยังไม่รับรู้ผลขาดทุนทางภาษีเงินได้ ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากผู้บริหารของกลุ่มกิจการประเมินว่าผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทมีปัจจัยเสี่ยงต่อผลกระทบด้านเศรษฐกิจ จึงทำให้อาจไม่สามารถประมาณผลการดำเนินงานที่แน่นอนได้ ดังนั้น กลุ่มกิจการจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษีที่สามารถใช้สิทธิประโยชน์ได้เมื่อมีภาระภาษีที่เกิดขึ้นจริง

32. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า (บาท)
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญต้นปี	1,250,000,000	312,500,000.00	576,000,000	144,000,000.00
หัก ลดทุน	(50,000,000)	(12,500,000.00)	(96,000,000)	(24,000,000.00)
บวก เพิ่มขึ้น	1,800,000,000	450,000,000.00	770,000,000	192,500,000.00
รวมหุ้นสามัญสิ้นปี	3,000,000,000	750,000,000.00	1,250,000,000	312,500,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว				
หุ้นสามัญต้นปี	857,000,000	214,250,000.00	480,000,000	120,000,000.00
บวก หุ้นสามัญเพิ่มขึ้น	1,615,271,703	403,817,925.75	377,000,000	94,250,000.00
รวมหุ้นสามัญสิ้นปี	2,472,271,703	618,067,925.75	857,000,000	214,250,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นต้นปี	857,000,000	319,821,962.93	480,000,000	183,030,332.93
บวก ส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้น	1,615,271,703	539,542,744.87	377,000,000	137,419,000.00
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นทุน	-	(1,456,939.52)	-	(627,370.00)
โอนส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพื่อชดเชยขาดทุนสะสม	-	(133,679,384.17)	-	-
รวมส่วนเกินมูลค่าหุ้นสิ้นปี	2,472,271,703	724,228,384.11	857,000,000	319,821,962.93

32. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ (ต่อ)

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 เป็นการจัดสรรให้กับบุคคลในวงจำกัด เปิดเสนอขายหุ้นตั้งแต่วันที่ 6 มกราคม - 7 กุมภาพันธ์ 2565 จำนวน 85 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 307.23 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ครั้งที่ 1 รับชำระเงินค่าหุ้นในวันที่ 6 มกราคม 2565 จำนวน 65 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.903 บาท รวมเป็นเงิน 58.70 ล้านบาท
 - ครั้งที่ 2 รับชำระเงินค่าหุ้นในวันที่ 14 มกราคม 2565 จำนวน 55 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นเงิน 49.58 ล้านบาท
 - ครั้งที่ 3 รับชำระเงินค่าหุ้นในวันที่ 17 มกราคม 2565 จำนวน 183 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.893 บาท รวมเป็นเงิน 163.49 ล้านบาท
- เป็นการออกหุ้นสามัญเพื่อรับโอนกิจการของ บริษัท แคปปิตอล ลีจส์ อุตสาหกรรม จำกัด จำนวน 102.21 ล้านบาท และบริษัท แคปปิตอล ลีจส์ โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 61.28 ล้านบาท
- ครั้งที่ 4 รับชำระเงินค่าหุ้นในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2565 จำนวน 39 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.90 บาท รวมเป็นเงิน 35.46 ล้านบาท

การดำเนินการเพิ่มทุนทั้ง 4 ครั้งข้างต้น ทำให้บริษัทมีค่าธรรมเนียมการจดทะเบียน ค่าธรรมเนียมอื่นของหน่วยงานกำกับดูแล และค่าที่ปรึกษาด้านกฎหมาย เป็นจำนวนเงิน 0.17 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้หักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 312.50 ล้านบาท เป็นจำนวน 300 ล้านบาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 50 ล้านหุ้น และอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 300 ล้านบาท เป็นจำนวน 750 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 1,800 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญ : 1.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุน กำหนดวันจองหุ้นและชำระเงินในวันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 8 มิถุนายน 2565 ทั้งนี้หุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวบริษัทได้จัดสรรและรับชำระเงินแล้วทั้งหมดเป็นจำนวน 1,272.27 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงิน 636.14 ล้านบาท การดำเนินการเพิ่มทุนในครั้งนี้ส่งผลให้บริษัทมีค่าธรรมเนียมการจดทะเบียน และค่าธรรมเนียมอื่นของหน่วยงานกำกับดูแล เป็นจำนวนเงิน 1.29 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้หักกับส่วนเกินมูลค่าหุ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น

การโอนส่วนเกินทุนเพื่อชดเชยขาดทุนสะสม

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565 มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการปรับโครงสร้างทุนของบริษัท โดยการโอนทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 8.26 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 133.68 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทตามงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 141.94 ล้านบาท ซึ่งจะทำให้บริษัทไม่มีผลขาดทุนสะสมทางบัญชี

33. รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	38,894.00	18,198.51	-	-
รายได้อื่น	10,874,630.01	5,566,400.57	18,244,766.02	7,847,588.03
กำไรจากการจำหน่ายลูกหนี้โอนสิทธิเรียกร้อง	-	-	19,014,800.00	-
กำไรจากการโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	13,292,777.60	-
กำไรจากการซื้อธุรกิจที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	175,524.32	-	-	-
รายได้เงินปันผล	-	14,579,840.00	-	14,579,840.00
รวม	11,089,048.33	20,164,439.08	50,552,343.62	22,427,428.03

34. ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับปีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณการไว้ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	468,483.88	649,980.62	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,813,515.88)	(310,519.58)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(1,345,032.00)	339,461.04	-	-

ภาษีเงินได้ส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับกำไร(ขาดทุน)				
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	12,583.52	7,987.80	-	-

34. ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ (ต่อ)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
กำไร(ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	39,561,555.65	(21,031,953.57)	66,391,957.56	(22,658,028.91)
อัตราภาษีที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	7,912,311.13	(4,206,390.71)	13,278,391.51	(4,531,605.78)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(6,155,812.28)	2,283,762.63	(3,549,290.23)	2,423,627.56
ผลแตกต่างชั่วคราวงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	(68,746.95)	-	-
รายได้ทางภาษีหรือค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายตามประมวลรัษฎากร	464,557.50	382,847.25	131,721.78	64,952.66
รายได้ที่ได้รับยกเว้นหรือรายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(2,853,635.66)	(790,877.51)	(329,088.40)	(605,538.00)
ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้	384,546.22	2,738,866.33	-	2,648,563.56
ผลขาดทุนสะสมงวดก่อนที่นำมาใช้งวดปัจจุบัน	(1,096,998.91)	-	(9,531,734.66)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(1,345,032.00)	339,461.04	-	-

35. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นชั้นพื้นฐานของบริษัทใหญ่

	หน่วย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	บาท	41,144,167.45	(21,371,414.61)	66,391,957.56	(22,658,028.91)
จำนวนหุ้นสามัญ	หุ้น	1,883,987,939	637,860,274	1,883,987,939	637,860,274
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน	บาทต่อหุ้น	0.02	(0.03)	0.04	(0.04)

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นชั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

36. รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับจำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติ ที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา
รายงาน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
การให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	15,254,449.78	-	-
การให้บริการติดตั้ง	5,590,384.73	2,378,138.89	-	-
การให้บริการบำรุงรักษา	1,652,634.51	2,514,670.24	-	2,108,197.14
รวม	7,243,019.24	20,147,258.91	-	2,108,197.14

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
เป็นรายได้ในงวดอนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568	รวม
การให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	-	-	-
การให้บริการติดตั้ง	5,590,384.73	-	-	5,590,384.73
การให้บริการบำรุงรักษา	1,652,634.51	-	-	1,652,634.51
รวม	7,243,019.24	-	-	7,243,019.24

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
เป็นรายได้ในงวดอนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	รวม
การให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	15,254,449.78	-	-	15,254,449.78
การให้บริการติดตั้ง	2,378,138.89	-	-	2,378,138.89
การให้บริการบำรุงรักษา	2,320,203.34	167,004.73	27,462.17	2,514,670.24
รวม	19,952,792.01	167,004.73	27,462.17	20,147,258.91

36. รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	รวม
การให้บริการบำรุงรักษา	1,913,730.24	167,004.73	27,462.17	2,108,197.14
รวม	1,913,730.24	167,004.73	27,462.17	2,108,197.14

จำนวนรายได้ที่บริษัทรับรู้ในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เป็นจำนวนที่โดยรวมอยู่ในยอดรวมของหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	1,926,635.46	1,826,234.60	1,832,572.09	1,756,567.95

37. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มกิจการ ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำ ซึ่งได้แก่ ประธานกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มกิจการจำแนกส่วนงานดำเนินงานตามลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการโดยกลุ่มกิจการมีส่วนงานดำเนินงานรวม 3 ส่วนงาน ดังนี้

ส่วนงานที่รายงาน	ประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ
จำหน่ายสินค้า	การผลิตจำหน่าย และให้บริการเครื่องทำความเย็น
ให้บริการทางการเงินและบริการอื่น	การให้กู้ยืมและการบริหารสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ให้บริการติดตั้ง และบริการอื่น
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจจัดสรรที่ดินพร้อมบ้าน โครงการอาคารให้เช่า

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงานโดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่นกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ และต้นทุนทางการเงิน ในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน

37. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

37.1 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานจำแนกตามประเภทธุรกิจสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	จำหน่ายสินค้า	ให้บริการทางการ เงินและอื่นๆ	ธุรกิจอสังหา ริมทรัพย์	รวม
รายได้	333.80	218.65	11.29	563.74
ต้นทุน	(279.96)	(133.54)	(8.05)	(421.55)
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน				142.19
รายได้อื่น				11.09
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				(63.20)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				(50.85)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน				(3.77)
ต้นทุนทางการเงิน				(6.14)
กำไรจากการดำเนินงาน				29.32
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				10.24
กำไรก่อนภาษีเงินได้				39.56
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้				(1.35)
กำไรสุทธิสำหรับปี				40.91

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	จำหน่ายสินค้า	ให้บริการ	รวม
รายได้	455.35	64.19	519.54
ต้นทุน	(369.72)	(38.10)	(407.82)
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน			111.72
รายได้อื่น			26.09
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย			(72.14)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(70.75)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน			(7.57)
ต้นทุนทางการเงิน			(8.38)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(21.03)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			0.34
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี			(21.37)

กลุ่มกิจการใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

37. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

37.2 สินทรัพย์ส่วนงาน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	จำหน่ายสินค้า	ให้บริการทางการ เงินและอื่นๆ	ธุรกิจอสังหา ริมทรัพย์	สินทรัพย์ที่ ไม่ได้ปันส่วน	รวม
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	39.14	6.83	5.39	1.59	52.95
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	91.99	-	-	91.99
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	1,413.72	1,413.72
สินทรัพย์รวมของกิจการ	39.14	98.82	5.39	1,415.31	1,558.66

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มกิจการไม่ได้จัดสรรต้นทุนและสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างธุรกิจทั้งสองส่วนงาน เนื่องจากส่วนงานของธุรกิจทั้ง 2 ส่วนงานใช้ทรัพย์สินและหนี้สินที่ก่อให้เกิดรายได้ร่วมกัน

37.3 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

รายได้ของกลุ่มกิจการมาจากลูกค้ารายใหญ่สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2565			2564		
	จำนวน (ราย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละของ รายได้สุทธิ (%)	จำนวน (ราย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละของ รายได้สุทธิ (%)
รายได้จากการขาย						
และการบริการ	1	113.78	21.94	2	224.98	43.30

38. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

38.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับ LG มีดังนี้

	สกุลเงิน(ล้าน)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่		ณ วันที่	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
Letter of credit	ดอลลาร์สหรัฐ	-	0.34	-	0.34
Letter of guarantee	บาท	4.00	1.77	0.09	0.06

38.2 สัญญาจ้างผลิต

บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง สำหรับผลิตภัณฑ์ตามทีระบุในสัญญา มีกำหนดอายุ 11 ปี
ครบกำหนด ในเดือนธันวาคม พ.ศ.2568

38. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

38.3 สัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศหลายสัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัสดุ โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา ในประเทศต่างๆทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศ สัญญาข้างต้นมีระยะเวลา 11 ปี ครอบคลุมกำหนดในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566

38.4 สัญญาจ้างผลิตสินค้าและตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างผลิตสินค้าและตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศหลายสัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัสดุ โดยมีรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา และบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศ สัญญาข้างต้นมีระยะเวลาเริ่มตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2561 และปี 2562

38.5 สัญญาจ้างบุคคลภายนอก

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบุคคลภายนอกเป็นตัวแทนจัดหาจัดซื้อสินค้าในต่างประเทศ ซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2566 และจะสิ้นสุดสัญญาเมื่อมีการตกลงยินยอมโดยทั้ง 2 ฝ่าย กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเดือนละ 5,000.00 หยวน

39. เครื่องมือทางการเงิน

39.1 นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการ จึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงินและบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กลุ่มกิจการจึงลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศบางส่วนโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 39.3

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนสำคัญของธุรกิจของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการ ควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าเกิดความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการ ควบคุมความเสี่ยง

39. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

39.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีธุรกรรมทั้งด้านซื้อและขายเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ การขายและส่งออกจะได้รับเงินเป็นเหรียญดอลลาร์สหรัฐ ส่วนการซื้อและนำเข้าสินค้าสำเร็จรูป และวัสดุอะไหล่ จะต้องจ่ายเงินเป็นเหรียญดอลลาร์สหรัฐ ยูโร และหยวน โครงสร้างการค้าเน้นธุรกิจของบริษัทจึงมีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามธรรมชาติ (Natural Hedge) เป็นบางส่วน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินของกลุ่มกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มกิจการมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	สกุลเงิน (ล้านบาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่		ณ วันที่	
		31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ดอลลาร์สหรัฐ	0.14	0.05	0.14	0.05
	หยวน	0.01	0.02	0.01	0.02
ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ	ดอลลาร์สหรัฐ	0.21	0.03	0.21	0.03
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	ดอลลาร์สหรัฐ	0.39	0.59	0.39	0.59
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	ดอลลาร์สหรัฐ	0.50	3.29	0.50	3.29
	ยูโร	0.02		0.02	
เงินกู้ยืม	ดอลลาร์สหรัฐ	-	0.12	-	0.12

39.3 ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีรายการค้ากับเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้บัตรเครดิตที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแล้วแต่กรณี

บริษัทมีจำนวนเงินภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจากสถาบันการเงิน ดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
อนุพันธ์สัญญา	จำนวนสัญญา	มูลค่าตามสัญญา		ตราสารอนุพันธ์ (ล้านบาท)		วันครบกำหนด	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
		(ล้าน)	สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน		
สัญญาซื้อ	8	0.48	ดอลลาร์สหรัฐ	-	1.33	01/03/2566 -	34.65-38.00
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1	0.02	ยูโร	-	0.02	27/06/2566	

39. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

39.4 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาหรือผู้กู้ยืม ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา ซึ่งอาจเป็นเพราะคู่สัญญาประสบปัญหาทางการเงิน ทำให้ไม่สามารถชำระหนี้เมื่อครบกำหนดได้ หรือตั้งใจไม่ปฏิบัติตามสัญญา อันส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาของเงินลงทุน ในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนรวมถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อกับเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

39.4.1 การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งสถาบันการเงินที่ทำรายการมีอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระในระดับลงทุน เป็นอย่างน้อย

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้าจากการให้บริการสินเชื่อแก่ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ได้แก่ การประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ กลุ่มกิจการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและวงเงินที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

สำหรับความเสี่ยงจากรายได้จากการบริหารลูกหนี้คือคุณภาพที่เสื่อมจากสถาบันการเงิน หรือบริษัทเอกชน บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงในการกำหนดราคาซื้อสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ ได้แก่ สถานะลูกหนี้ ภาระหนี้สิน คุณภาพของหลักทรัพย์ค้ำประกัน รวมถึงสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ภาวะการแข่งขัน ภาวะเศรษฐกิจ เป็นต้น เพื่อสามารถประเมินรายได้จากการเรียกเก็บหนี้ และการจำหน่ายหลักทรัพย์ค้ำประกัน ในส่วนของสินเชื่อที่ลูกหนี้ที่ไม่สามารถชำระหนี้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ หรือเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ บริษัทได้ทำการติดตามและแก้ไขหนี้เหล่านี้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

เงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มกิจการและบริษัทเป็นการลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำเนื่องจากกลุ่มกิจการมีการพิจารณาการจัดอันดับด้านเครดิตของเงินลงทุนเหล่านั้นอย่างสม่ำเสมอว่ามีความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือไม่

39.4.2 หลักประกัน

กลุ่มกิจการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติมาใช้เพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต โดยหลักที่สำคัญทั่วไปคือการขอให้ลูกหนี้วางหลักประกันประเภทต่างๆ เพื่อใช้ในการกู้ยืมเงิน ซึ่งกลุ่มกิจการมีนโยบายภายในที่รับการวางหลักประกันสำหรับสินทรัพย์บางประเภทเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มกิจการประเมินมูลค่าของหลักประกันนับตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มกระบวนการสำหรับการปล่อยสินเชื่อแก่ลูกหนี้ สำหรับประเภทของหลักประกันที่กลุ่มกิจการรับให้วางเป็นหลักประกัน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์

กลุ่มกิจการมีการตรวจสอบหลักประกันใช้สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่อาจมีมูลค่าด้านเครดิตอย่างใกล้ชิด หากกลุ่มกิจการค่อนข้างมั่นใจว่าสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ที่มีมูลค่าด้านเครดิต กลุ่มกิจการจะพิจารณายึดหลักประกันเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น

39.4 ความเสี่ยงด้านเครดิต (ต่อ)

39.4.3 การซื้อขายของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทที่มีสินทรัพย์ทางการเงิน 3 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีนัยสำคัญ

39. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

39.5 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคตจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

	งบการเงินรวม						(หน่วย : ล้านบาท)		(หน่วย : %)
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง								
	ตามอัตราตลาด		มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม		อัตราดอกเบี้ย
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	ร้อยละต่อปี
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	125.66	65.90	-	-	0.63	0.60	126.29	66.50	0.05-0.65%
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	386.12	120.28	-	-	386.12	120.28	5.00-15.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	93.77	86.75	93.77	86.75	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	-	-	-	-	4.26	2.91	4.26	2.91	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	-	-	66.55	79.85	-	-	66.55	79.85	0.15-0.65%
หนี้สินทางการเงิน									
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20.93	121.32	-	-	-	-	20.93	121.32	3.15-6.35%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	69.45	43.77	69.45	43.77	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14.00	11.32	-	-	-	-	14.00	11.32	3.00-6.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	20.00	-	-	-	20.00	-	5%

39. เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

39.6 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเป็นความเสี่ยงที่กลุ่มกิจการจะประสบกับความขาดลำบากในการชำระคืนภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินทางการเงิน ซึ่งต้องชำระด้วยเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มกิจการมีหนี้สินที่จะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเมื่อเทียบกับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินดังกล่าวที่แสดงอยู่ในงบการเงิน กลุ่มกิจการได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้สินเดิม และได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มกิจการมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	-	20,929,674.69	-	20,929,674.69
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	69,453,990.79	-	69,453,990.79
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	1,352,314.71	-	1,352,314.71
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,208,811.93	8,792,471.56	14,001,283.49
รวม	-	116,944,792.12	8,792,471.56	125,737,263.68

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	-	121,319,376.25	-	121,319,376.25
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	43,768,801.44	-	43,768,801.44
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,067,678.40	2,256,458.82	11,324,137.22
รวม	-	174,155,856.09	2,256,458.82	176,412,314.91

39.6 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	-	20,929,674.69	-	-	20,929,674.69
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	37,907,512.56	-	-	37,907,512.56
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	1,352,314.71	-	-	1,352,314.71
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	334,323.79	-	-	334,323.79
รวม	-	80,523,825.75	-	-	80,523,825.75
(หน่วย : บาท)					

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	-	120,631,373.51	-	-	120,631,373.51
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	36,137,021.33	-	-	36,137,021.33
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,739,114.10	2,256,458.82	-	10,995,572.92
รวม	-	165,507,508.94	2,256,458.82	-	167,763,967.76

39.7 มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินโดยส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาดฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน

39.7 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ราคาทุน		
กำไร(ขาดทุน)	ตัดจำหน่าย	รวม	กำไร(ขาดทุน)	ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	126,284,274.04	126,284,274.04	-	66,500,190.52	66,500,190.52
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	-	386,119,179.53	386,119,179.53	-	120,278,697.51	120,278,697.51
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	93,774,266.40	93,774,266.40	-	86,745,998.74	86,745,998.74
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	430,440,160.00	-	430,440,160.00	440,160.00	-	440,160.00
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	-	66,550,000.00	66,550,000.00	-	79,850,000.00	79,850,000.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	430,440,160.00	672,727,719.97	1,103,167,879.97	440,160.00	353,374,886.77	353,815,046.77
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	20,929,674.69	20,929,674.69	-	121,319,376.25	121,319,376.25
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	69,453,990.79	69,453,990.79	-	43,768,801.44	43,768,801.44
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,352,314.71	-	1,352,314.71	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	14,001,283.49	14,001,283.49	-	11,324,137.22	11,324,137.22
รวมหนี้สินทางการเงิน	1,352,314.71	124,384,948.97	125,737,263.68	-	176,412,314.91	176,412,314.91

39.7 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ราคาทุน	รวม	มูลค่ายุติธรรมผ่าน	ราคาทุน	รวม
	กำไร(ขาดทุน)	ตัดจำหน่าย		กำไร(ขาดทุน)	ตัดจำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	51,033,503.21	51,033,503.21	-	59,173,677.96	59,173,677.96
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ	-	261,282,143.02	261,282,143.02	-	120,278,697.51	120,278,697.51
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	375,602,649.37	375,602,649.37	-	80,727,045.11	80,727,045.11
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	430,440,160.00	-	430,440,160.00	440,160.00	-	440,160.00
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	60,550,000.00	60,550,000.00	-	78,850,000.00	78,850,000.00
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	430,440,160.00	748,468,295.60	1,178,908,455.60	440,160.00	339,029,420.58	339,469,580.58
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	20,929,674.69	20,929,674.69	-	120,631,373.51	120,631,373.51
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	37,907,512.56	37,907,512.56	-	36,137,021.33	36,137,021.33
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,352,314.71	-	1,352,314.71	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	334,323.79	334,323.79	-	10,995,572.92	10,995,572.92
รวมหนี้สินทางการเงิน	1,352,314.71	79,171,511.04	80,523,825.75	-	167,763,967.76	167,763,967.76

39.7 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
หน่วยลงทุน	-	-	0.44	0.44
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	-	1.35	-	1.35
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
หน่วยลงทุน	-	-	0.44	0.44

กลุ่มกิจการมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน รับรู้ตามประกาศการลดทุนจดทะเบียนฯ จากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง มูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นการประมาณการของจำนวนเงินทุนจดทะเบียนหลังลดมูลค่าหน่วยลงทุน ทั้งนี้หลังการเฉลี่ยเงินคืนอาจมีการเปลี่ยนแปลงเล็กน้อย ดังนั้นบริษัทจึงพิจารณาจัดลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนอยู่ในระดับ 3
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ คำนวณโดยการใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อัตราการคิดลด ระยะเวลาที่จะถึงกำหนดและความผันผวนของมูลค่าอ้างอิงที่เกี่ยวข้อง

40. การโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2565 ของบริษัทมาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติโอนธุรกิจผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับความเย็น ควบคุมคุณภาพอากาศ และฆ่าเชื้อโรค รวมถึงบริการที่เกี่ยวข้องให้กับบริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด

- **รายละเอียดที่สำคัญของสัญญาโอนธุรกิจเกี่ยวกับความเย็น ควบคุมคุณภาพอากาศและฆ่าเชื้อโรค**

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) "ผู้โอน" ได้ทำสัญญาโอนธุรกิจเกี่ยวกับความเย็น ควบคุมคุณภาพอากาศและฆ่าเชื้อโรคให้แก่บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด "ผู้รับโอน" ซึ่งเกี่ยวข้องเป็นบริษัทย่อยของผู้โอน ทั้งนี้ธุรกิจที่โอน ได้แก่ สินค้าคงคลัง แม่พิมพ์ เครื่องมือเครื่องใช้ สินทรัพย์เพื่อให้เช่า เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องจักร ขนพาหนะ สัญญาเช่า เครื่องหมายการค้า ใบอนุญาตมาตรฐานผลิตภัณฑ์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจดังกล่าวทั้งหมด โดยกำหนดราคาค่าตอบแทนในการโอนธุรกิจตามราคาตลาดของสินทรัพย์ที่โอนแต่ละรายการ แต่หากในกรณีที่ไม่สามารถหาราคาตลาดหรือมูลค่ายุติธรรมได้ ก็ให้คิดราคาตามต้นทุนที่ได้มา หรือมูลค่าทางบัญชี (Book value) แล้วแต่วิธีใดที่ผู้โอนเห็นว่าเหมาะสมสำหรับการวัดมูลค่าของธุรกิจที่โอนแต่ละรายการ

ผู้โอนได้โอนธุรกิจทั้งหมดให้แก่ผู้รับโอน โดยผู้รับโอนจะต้องจ่ายชำระค่าสินทรัพย์ จำนวน 184.63 ล้านบาท รวมทั้งได้รับเงินจากผู้โอนจากการรับภาระหนี้สินจำนวน 11.46 ล้านบาท เป็นจำนวนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายสุทธิ จำนวน 173.17 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	30 ธันวาคม 2565
สิ่งตอบแทนที่จ่ายสุทธิ	173,173,763.15
มูลค่าที่รับรู้ ณ วันที่รวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	
สินค้าคงเหลือ	141,113,728.92
อุปกรณ์	29,598,240.32
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	632,019.34
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(1,571,158.33)
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	(2,699,160.49)
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(7,192,684.21)
สินทรัพย์สุทธิที่โอน	159,880,985.55
กำไรจากการโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	13,292,777.60
รวม	173,173,763.15

การโอนธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน กลุ่มกิจการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับมาบันทึกตามมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนการรวมธุรกิจ ทั้งนี้ ส่วนต่างจากราคาซื้อขายและมูลค่าตามบัญชี บันทึกเป็นส่วนต่ำหรือส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น (ผู้รับโอนธุรกิจ)

ทั้งนี้การโอนธุรกิจในกลุ่มกิจการไม่มีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินรวมเนื่องจากผู้รับโอนเป็นบริษัทย่อยในกลุ่มกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน

41. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566 ของบริษัทมาสเตอร์ลูกล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการดำเนินการภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) ดังนี้

1. อนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท แคลปิตอล ลิงค์ โฮลดิ้ง จำกัด (CLH)
2. อนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท แคลปิตอล ลิงค์ อูธรานี จำกัด (CLU)

ให้แก่ บริษัท แคลปิตอล ลิงค์ แลนด์ จำกัด (มหาชน) (CLL)

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ของบริษัทมาสเตอร์ลูกล อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้

1. อนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท คิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 24.72 ล้านบาท โดยบริษัทจะกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 3 พฤษภาคม 2566
2. อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้หรือตั๋วแลกเงินของบริษัทภายในวงเงินไม่เกิน 1,000 ล้านบาท

ทั้งนี้ มติในข้อ 1 และ ข้อ 2 บริษัทจะนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 18 เมษายน 2566 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทได้มีการจัดตั้งบริษัท เจ้าพระยาพัฒนา จำกัด (CPP) ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท และบริษัทได้รับชำระเงินแล้วทั้งจำนวน

42. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัท ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทดังกล่าว มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)						
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับ						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	372,047.01	372,047.01	-	372,047.01	372,047.01
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	56,160.53	(56,160.53)	-	56,160.53	(56,160.53)	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86,861,151.65	(115,152.91)	86,745,998.74	80,842,198.02	(115,152.91)	80,727,045.11
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	200,733.57	(200,733.57)	-	200,733.57	(200,733.57)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	119,906,650.50	(119,906,650.50)	-	119,906,650.50	(119,906,650.50)	-
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	-	119,906,650.50	119,906,650.50	-	119,906,650.50	119,906,650.50
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						
รายได้ดอกเบี้ยรับ	-	5,923,061.90	5,923,061.90	-	5,919,762.86	5,919,762.86
รายได้อื่น	26,087,500.98	(5,923,061.90)	20,164,439.08	28,347,190.89	(5,919,762.86)	22,427,428.03

43. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

คู่มือ
นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและ
ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน
(Code of Conduct)

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย

MASTERKOOL International Company Limited and Subsidiaries

ที่อยู่ 22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

โทรศัพท์: 0 2953 8800 โทรสาร: 0 2589 8586 เว็บไซต์: www.masterkool.com

ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

บทนำ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับกิจการที่ดี เพื่อการดำรงธุรกิจได้อย่างยั่งยืน เพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฝ่าย โดยได้ทบทวน และจัดทำคู่มือฉบับนี้ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับกิจการที่ดี และได้เผยแพร่เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("บริษัท") ได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน การประพฤติปฏิบัติตนให้เป็นไปอย่างมีมาตรฐาน คุณภาพ คุณธรรม และความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาลของบริษัท มหาชนจำกัด และบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีการกำกับและดูแลกิจการที่ดี อันเป็นการธำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงที่ดี และความภาคภูมิใจของพนักงาน ตลอดจนนำไปสู่การเป็นองค์กรที่มีระบบการกำกับดูแลที่ดีและภาพรวมผลการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ

คู่มือฉบับนี้ได้รับการทบทวนและปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือ Corporate Governance Code: CG Code 2017 ซึ่งได้วางหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการ 8 ข้อหลัก ได้แก่

1. ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
2. กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร
5. ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
6. ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้บริษัทได้ปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทให้ได้มากที่สุด รวมทั้งข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานด้วย คู่มือฉบับนี้จึงได้แบ่งออกเป็นส่วนสำคัญ 2 ส่วน ได้แก่

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (CG Policy)
2. ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Ethics and Code of Conduct)

บริษัทมุ่งมั่นที่จะให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม และข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ในทุกกรณี จนกลายเป็นวัฒนธรรมการทำงานที่ดีต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564



นางสาวมัลลิกา ตระกูลไทย
กรรมการบริหารและเลขานุการบริษัท



นายสรรรัตน์ โสภณ
ประธานกรรมการ

บททั่วไปและบทนิยาม**1. บทนิยาม**

“บริษัท”	หมายถึง	บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MASTERKOOL International Public Company Limited) และบริษัทย่อย และให้หมายรวมถึงผู้ซึ่งได้รับมอบอำนาจให้กระทำการแทนบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำงานแทนผู้มีอำนาจกระทำการแทน บริษัท
“บริษัทย่อย”	หมายถึง	บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด และบริษัทอื่นใดที่บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) อาจเข้าถือหุ้นในอนาคต จนครบเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนดที่จะเข้าข่ายเป็นบริษัทย่อย
“ผู้บริหาร”	หมายถึง	กรรมการบริษัท เจ้าหน้าที่บริหาร และผู้จัดการระดับฝ่ายหรือเทียบเท่า ขึ้นไปของบริษัท
“ผู้บังคับบัญชา”	หมายถึง	พนักงานซึ่งมีอำนาจหน้าที่ในการสั่งการ มอบหมายงาน กำกับ หรือควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท รวมตลอดถึงการมีอำนาจใช้มาตรการทางวินัยลงโทษพนักงานของบริษัท ได้
“พนักงาน”	หมายถึง	พนักงานประจำที่ได้รับการบรรจุเป็นพนักงานแล้ว พนักงานทดลองงาน และพนักงานตามสัญญาจ้าง
“บุคคลที่เกี่ยวข้อง”	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังต่อไปนี้: 1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท และในกรณีที่เป็นิติบุคคลให้หมายรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย 2) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 1) 3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม 1) หรือ 2) มีอำนาจควบคุมกิจการ 4) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
“ผู้มีส่วนได้เสีย”	หมายถึง	บุคคล และ/หรือ นิติบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า และสังคมส่วนรวม เป็นต้น
“ทรัพย์สิน”	หมายถึง	สังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี ลิขสิทธิ์ เอกสารสิทธิ์ สิทธิ สิทธิบัตร ตลอดจนสิ่งประดิษฐ์และทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัท
“ข้อมูลจำเพาะ”	หมายถึง	ข้อมูลที่บริษัท เป็นเจ้าของหรือเป็นผู้ควบคุม ซึ่งเป็นข้อมูลที่มีคุณค่าทางเศรษฐกิจทั้งในปัจจุบันและในอนาคต เป็นข้อมูลที่รู้ในวงจำกัดและไม่พึงเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกก่อนได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ ได้แก่ ข้อมูลของลูกค้าและพนักงาน ข้อมูลการขายและการตลาด ข้อมูลผลิตภัณฑ์และบริการ ข้อมูลทางบัญชี แผนการเงิน แผนธุรกิจ แผนการตลาด โปรแกรมวิธีการพัฒนา การสร้างสรรค์ เป็นต้น
“จริยธรรมทางธุรกิจ”	หมายถึง	แนวทางปฏิบัติที่ดีในการดำเนินธุรกิจของบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน อันจะนำองค์กรไปสู่การมีระบบการกำกับดูแลที่ดี

- “การยึดหลักนิติธรรม” หมายถึง การตัดสินใจและการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Rules of Law)
- “ความยุติธรรมและความมีคุณธรรม” หมายถึง การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงตรง
- “ความมีคุณธรรม” หมายถึง ความเสมอภาค ไม่เลือกปฏิบัติโดยอยู่บนพื้นฐานหลักของความเป็นธรรมและคุณธรรม (Fairness and Morality)
- “ความโปร่งใส” หมายถึง ความโปร่งใสในการตัดสินใจ และวิธีการดำเนินงานที่สามารถเปิดเผยให้สาธารณชนรับทราบ และสามารถตรวจสอบได้ ภายใต้กรอบของระเบียบและกฎหมาย (Transparency)
- “ความซื่อสัตย์สุจริต” หมายถึง ความซื่อสัตย์สุจริตต่อหน้าที่ ที่จะต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับจารีตและศีลธรรมอันดีงาม (Integrity)
- “ความสำนึกในหน้าที่” หมายถึง การตระหนักในหน้าที่ ที่จะต้องปฏิบัติอย่างเต็มความสามารถและมีประสิทธิภาพ (Responsibility)
- “ความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่” หมายถึง การยอมรับผลจากการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งในเชิงบวกหรือลบ (Accountability)
- “ความมีวิสัยทัศน์” หมายถึง การมองการณ์ไกลในทางสร้างสรรค์ เพื่อการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่กิจการ ในระยะยาว และมุ่งสู่ความเป็นเลิศของงาน (Vision)
- คู่มือพนักงานฉบับนี้ ประกอบไปด้วย 2 ส่วนสำคัญ ได้แก่:
 - ส่วนที่ 1: นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (CG Policy)
 - ส่วนที่ 2: ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Ethics and Code of Conduct) โดยให้บังคับใช้นับตั้งแต่วันที่ประกาศเป็นต้นไป
 - ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อตกลงอื่นใดที่ขัดแย้งกับข้อบังคับการทำงานฉบับนี้ ให้ใช้ข้อกำหนดตามคู่มือฉบับนี้แทน
 - ในกรณีที่ข้อบังคับการทำงาน ระเบียบงานบุคคล และข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน ในคู่มือฉบับนี้มีได้กำหนดไว้โดยชัดแจ้ง ให้ถือเอากฎหมาย กฎระเบียบ หรือคำสั่งอื่นใด ทางด้านแรงงานของรัฐเป็นแนวทางปฏิบัติ
 - ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานในคู่มือฉบับนี้ถือเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาจ้างระหว่างบริษัท และพนักงาน

ส่วนที่ 1: นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความเชื่อมั่นในกลุ่มผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทได้นำหลักการ การปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practices) มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งครอบคลุมหลักการ 5 หมวด กล่าวคือ

หมวด 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดอันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

หมวด 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิขั้นพื้นฐาน และได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน มีมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม

หมวด 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

ดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิอันพึงมีตามกฎหมาย ไม่กระทำการใดที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินอย่างยั่งยืนของบริษัท มีการกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตและห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท

หมวด 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย พร้อมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส เพื่อผู้ถือหุ้นได้รับทราบอย่างเท่าเทียมกัน

หมวด 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และกำกับดูแล ตลอดจนปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ

หมวด 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (The Right of Shareholders)

บริษัท ให้ความสำคัญต่อสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้นที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรของบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของบริษัท อย่างเพียงพอ รวมถึงสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็น การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อ บริษัท เช่นการจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลด โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน

นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆ ข้างต้นแล้ว บริษัทมีนโยบายในการดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริม และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

1. บริษัทจัดการประชุมใหญ่สามัญประจำปีในทุกปี โดยจัดภายใน 4 เดือน นับจากวันสิ้นสุดรอบบัญชีในแต่ละปี ซึ่งบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด นายทะเบียนหุ้นของบริษัท เป็นผู้จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมรายละเอียดอย่างครบถ้วน และเอกสารประกอบให้กับผู้ถือหุ้นทุกรายในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ QR Code เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก อีกทั้งเป็นการลดการใช้ทรัพยากรเพื่อความยั่งยืนในระยะยาว อีกทางหนึ่งด้วย โดยการนำส่งหนังสือนัดประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมล่วงหน้าเป็นเวลาติดต่อกัน 3 วันก่อนที่จะถึงวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน โดยกำหนดให้ในแต่ละวาระการประชุมมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบไปด้วย ทั้งนี้บริษัทหลีกเลี่ยงการเพิ่มวาระอื่นๆที่จะต้องมีการลงมติในที่ประชุมที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจถือได้ว่าเป็นการไม่เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้มาเข้าร่วมประชุม
2. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ระบุรายละเอียดในวาระการประชุมต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนประกอบด้วย
 - 2.1 วาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ บริษัทได้ระบุชื่อ นามสกุล อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอยู่ รวมทั้งหลักเกณฑ์การสรรหา และประเภทของตำแหน่งกรรมการที่เสนอ เช่น กรรมการ หรือ กรรมการอิสระ ตลอดจนข้อมูลการเข้าร่วมการประชุมในปีที่ผ่านมา และจำนวนปีที่เคยดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
 - 2.2 วาระพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี มีการระบุชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ใบอนุญาตผู้สอบบัญชี ประสบการณ์ความสามารถของผู้สอบบัญชี จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัท รวมทั้งประเด็นความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีไว้ด้วย
 - 2.3 วาระพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผล มีการแจ้งนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมข้อมูลเหตุผลประกอบ รวมถึงในกรณีที่เสนอพิจารณาจ่ายเงินปันผล
 - 2.4 ในหนังสือนัดประชุมมีการระบุข้อเท็จจริง เหตุผลแต่ละวาระการประชุม และความเห็นของกรรมการในแต่ละวาระไว้อย่างชัดเจน
3. บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าในเว็บไซต์ของบริษัทและเป็นการล่วงหน้า 30 วัน ก่อนวันประชุม พร้อมทั้งชี้แจงสิทธิและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ ของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุมเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ
4. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัท จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้เพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม ได้แก่ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้เอง หรือ แบบ ค. ซึ่งใช้เฉพาะกรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ และแต่งตั้งให้คิสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทย เป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น
5. ก่อนการประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผ่าน [E-mail: comsec@masterkool.com](mailto:comsec@masterkool.com)
6. บริษัทนำเสนอคำตอบแทนกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้งนำเสนอโน้ตบายการกำหนดคำตอบแทนและหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคำตอบแทนสำหรับคณะกรรมการเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นด้วย

7. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยเสนอชื่อกรรมการให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเป็นรายบุคคล เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการที่ต้องการได้อย่างแท้จริง
8. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น และเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ โดยประกาศแจ้งให้ทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมแจ้งหลักเกณฑ์ในการพิจารณาการรับเรื่องที่เสนอมานั้นไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับความสะดวกในการเสนอระเบียบวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการได้ล่วงหน้า
9. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอคำถามและแสดงความคิดเห็นต่อคณะกรรมการในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทภายใต้ระเบียบวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อนำชี้แจงและ/หรือตอบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยประกาศแจ้งให้ทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท โดยผู้ถือหุ้นสามารถเสนอความคิดเห็นและคำถามต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าได้โดยตรงผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ comsec@masterkool.com
10. ในระหว่างการประชุม บริษัทจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้ หรือสอบถามเพิ่มเติมเกี่ยวกับประเด็นอื่นนอกเหนือจากวาระการประชุมในภายหลังจากที่ประชุมดำเนินการประชุมครบตามระเบียบวาระแล้ว
11. บริษัทมีการนำเทคโนโลยีระบบบาร์โค้ดและโปรแกรมการจัดประชุมผู้ถือหุ้นจากผู้ให้บริการที่เชื่อถือได้ มาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ตั้งแต่การลงทะเบียน การลงคะแนน การนับคะแนน และการแสดงผลผ่านหน้าจอคอมพิวเตอร์ เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างถูกต้องและรวดเร็ว
12. บริษัทเชิญบุคคลที่เป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นในที่ประชุมรวมอย่างน้อยหนึ่งท่านทำหน้าที่เป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเพื่อความโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับ โดยประธานกรรมการบริษัทในฐานะประธานที่ประชุมได้แนะนำหรือมอบหมายตัวแทนให้แนะนำผู้ตรวจสอบการนับคะแนนต่อที่ประชุม เพื่อการจัดทำบันทึกไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
13. การแสดงผลมติต่อที่ประชุมจะแสดงผลทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย สำหรับผลการตรวจนับคะแนน ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้โดยบริษัทได้เปิดเผยมติพร้อมผลคะแนนในแต่ละวาระต่อที่ประชุม
14. บริษัทจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมรายละเอียดสำคัญในเรื่องต่างๆ อันพึงมีดังนี้
 - 14.1 บันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน โดยแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนโดยใช้บัตรลงคะแนน รวมถึงวิธีการแสดงผลคะแนนให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบก่อนเริ่มการประชุม
 - 14.2 บันทึกประเด็นคำถามคำตอบที่เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถาม หรือเสนอความคิดเห็นในวาระต่างๆ ในที่ประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมได้รับทราบ
 - 14.3 บันทึกมติที่ประชุมไว้อย่างชัดเจน พร้อมจำนวนคะแนนเสียงในแต่ละวาระทั้งที่ เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง รวมถึงบัตรเสียในทุกวาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง
 - 14.4 บันทึกรายชื่อ พร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุม เพื่อให้สามารถตรวจสอบถึงการมีส่วนร่วมของกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง
15. บริษัทได้เผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และผ่านเว็บไซต์ของบริษัทภายในวันทำการถัดไป และเผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์ผ่านเว็บไซต์ www.masterkool.com ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวได้โดยไม่ต้องรอถึงการประชุมครั้งต่อไป และได้จัดทำวิดีโอเทปบรรยายการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุม

หรือผู้สนใจสามารถรับทราบรายละเอียดการประชุม นอกเหนือจากที่บันทึกในรายงานการประชุมด้วย โดยวิธีที่สมควรจะเผยแพร่ไปจนถึงการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป

16. บริษัทมีนโยบายในการเข้าร่วมการประชุมของประธานกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้สอบบัญชี ตลอดจนที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทได้ เข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อร่วมตอบข้อซักถามและให้ข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นในประเด็นที่เกี่ยวข้อง
17. บริษัทเห็นว่าการอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีนั้นมีความสำคัญ จึงเน้นสถานที่ที่เหมาะสมต่อการเดินทาง โดยเป็นบริเวณที่มีการคมนาคมสะดวก ใกล้เคียงกับสถานีรถไฟฟ้า หรือใกล้จุดขึ้นลงทางด่วน เป็นต้น

หมวด 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัท มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินการของบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณา ดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม

บริษัทมีนโยบายเพื่อการปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง เพื่อความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาจากหุ้นประเภทเดียวกันควรมีสถิตี้ออกเสียงเท่าเทียมกัน
 2. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยประกาศแจ้งรายละเอียดพร้อมหลักเกณฑ์ในการพิจารณาไว้ให้ผู้ถือหุ้นทราบ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผ่านเว็บไซต์ของบริษัทเป็นระยะเวลา 3 เดือน ทั้งนี้เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการใช้สิทธิเสนอเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท และสิทธิในการเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระมาดูแลผลประโยชน์แทนตน
 3. บริษัทกำหนดมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ใช้ข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยเพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท เป็นระยะเวลา 30 วัน ในช่วงระยะเวลาก่อนการนำเสนองบการเงินประจำงวดต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือก่อนที่ข้อมูลนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และได้กำหนดโทษเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท หรือการนำข้อมูลของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนไว้แล้วตามนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้ประโยชน์
- อีกทั้งได้ให้ความรู้ความเข้าใจแก่คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัท ในหน้าที่การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ที่มีหน้าที่รายงานภายใน 3 วันทำการหลังจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ รวมทั้งจะแจ้งข่าวสารและข้อกำหนดต่างๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตามที่ได้รับแจ้งจากทางหน่วยงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

4. บริษัทเปิดเผยรายละเอียดของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เข้าข่ายต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีการเปิดเผยชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความสมเหตุสมผลของรายการและความเห็นของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องในการพิจารณาการดังกล่าว ให้ผู้ถือหุ้นทราบด้วย
5. ข้อกำหนดในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเองนั้น บริษัทมิได้กำหนดเงื่อนไขที่ก่อให้เกิดความยุ่งยากในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน เป็นเพียงการรับรองเอกสารโดยตัวผู้มอบฉันทะ และการยืนยันบุคคลของผู้รับมอบฉันทะที่มาเข้าร่วมประชุมเท่านั้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการยืนยันได้ว่ามีการใช้สิทธิและมอบสิทธิในการเข้าประชุมอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์อันพึงปฏิบัติ
6. บริษัทไม่มีนโยบายในการแจกของฟรีมีเยม ของขวัญ และ/หรือของชำร่วยในการเข้าร่วมประชุมกับผู้ถือหุ้นตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จัดเครื่องดื่มและอาหารว่างรับรองผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่มาประชุม
7. ผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งชาวไทยและผู้ถือหุ้นต่างชาติทุกคนจะได้รับเอกสาร หนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมอย่างครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมภาษาไทยให้กับผู้ถือหุ้นชาวไทย และบริษัทได้จัดทำเอกสารดังกล่าวเป็นภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติด้วย

หมวด 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

บริษัทคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้บริหารของบริษัท หรือ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง ชุมชน และสังคม เป็นต้น โดยบริษัท ตระหนักดีว่าการสนับสนุน และรับฟังข้อคิดเห็น ตลอดจนการสร้างสัมพันธ์อันดี กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม จะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงาน และพัฒนาให้ธุรกิจของบริษัทมีการเติบโต และขยายตัวได้ในอนาคต โดยบริษัท จะจัดให้ทุกกลุ่มมีสิทธิได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม รวมทั้งปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้น: บริษัทมุ่งเน้นการเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่ดี การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส
2. พนักงาน: บริษัท จะสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพราะบริษัทตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโต บริษัทจึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ โดยให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม
3. ลูกค้า: บริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการที่ดีและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าจัดหาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
4. คู่ค้า: บริษัท จะปฏิบัติตามคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญาเงื่อนไขทางการค้า และคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้า เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีทางธุรกิจซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อทุกฝ่าย
5. คู่แข่ง: บริษัท จะปฏิบัติตามคู่แข่งอย่างมีจรรยาบรรณ ปฏิบัติภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี และอยู่ในกรอบของกฎหมาย โดยไม่ใช้วิธีการอันไม่สุจริตหรือกล่าวหาโดยปราศจากข้อมูลความจริงเพื่อทำลายคู่แข่ง

6. ชุมชนและสังคม: บริษัท ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาภาพแวดล้อมของชุมชนรอบๆ ที่ตั้งสำนักงานของ บริษัท โดยมีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงาน รวมถึงการดำเนินธุรกิจที่ไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณี หรือไม่เกิดความเสียหายต่อสังคม

หมวด 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Information Disclosure and Transparency)

บริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัท หนังสือพิมพ์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าถึงข้อมูลโดยเท่าเทียมกัน

บริษัท ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้มอบหมาย เป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัท และติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น รวมทั้ง นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยติดต่อได้ที่โทรศัพท์ 0 2953 8800 โทรสาร 0 2589 8586 หรือที่ E-mail: comsec@masterkool.com

หมวด 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board)

โครงสร้างของคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่าเจ็ดคนแต่ไม่เกินกว่าสิบห้าคน และมีคุณสมบัติเป็น “กรรมการอิสระ” ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 3 วาระ หรือไม่เกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการจะต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว กรรมการจะดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ แต่ต้องไม่เกิน 5 บริษัท และต้องไม่ประกอบกิจการ หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน

2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 3 คณะ เพื่อกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัท ก่อนนำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน รวมทั้งพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องครบถ้วน และให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายจัดการในการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงสุด รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์ค่าตอบแทนของตำแหน่งดังกล่าว
- 3) คณะกรรมการบริหาร ปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำปรึกษาและแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายจัดการ และพิจารณาถ่วงถ่วงการดำเนินงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายประธานคณะกรรมการบริหาร กำกับดูแลด้านบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาการจัดตั้งคณะกรรมการความเสี่ยง เพื่อดำเนินงานด้านความเสี่ยง และติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานตามแผนรองรับความเสี่ยง รวมทั้งนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- 1) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีทักษะและประสบการณ์หลากหลายที่สามารถใช้วิจารณ์ญาณได้อย่างอิสระ ทำหน้าที่พิจารณากำหนด และให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายกลยุทธ์ ความเสี่ยง แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมาย ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- 2) คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเป็นธรรม โดยคำนึงถึงผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย
- 3) คณะกรรมการจัดให้มี “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” ตลอดจนนโยบายสำคัญ โดยกำหนดให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งนโยบายที่สำคัญบางส่วน มีดังนี้

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนโยบายดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อเป็นแนวทางแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ

จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้ยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัดในเรื่องการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอกและส่งรายงานตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และจะได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัท ให้ความสำคัญในการจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี โดยได้จัดให้มีการจัดทำคู่มือระเบียบและวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารในเรื่องต่างๆ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่บริษัทจัดให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยบริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

- 4) บริษัทมีแนวทางส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตาม “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” และติดตามผลการปฏิบัติโดยมอบหมายให้สำนักเลขานุการบริษัทนำเสนอแบบสำรวจการปฏิบัติตาม “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” ให้กับกรรมการผู้บริหาร ผู้บริหาร และผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อรับทราบผลการปฏิบัติ ตลอดจนการสื่อสารไปยังพนักงานทั้งองค์กร และนำเสนอเป็นรายงานผลการสำรวจต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นในการปรับปรุงการปฏิบัติต่อไป

4. การประชุมคณะกรรมการ

บริษัท จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส รวมแล้วไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ การประชุมกรรมการบริษัท จะมีเลขานุการบริษัท เป็นผู้จัดทำวาระต่างๆ ของการประชุมและ

ดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัท เป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท อย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

5. คำตอบแทน

บริษัท ได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจนและเปิดเผยตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) กำหนด โดยคำตอบแทนดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทั้งนี้ บริษัท ได้กำหนดหลักเกณฑ์และคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร ตามความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยเทียบเคียงกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน อย่างเหมาะสมเพื่อรักษาให้ผู้มีความสามารถทำงานกับบริษัทต่อไปในระยะยาว

6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัท สนับสนุนให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ได้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถในระบบการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัท ได้เข้าฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จะมีการฝึกอบรม และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือผู้บริหาร บริษัทจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการหรือผู้บริหารใหม่ รวมถึงการเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์แก่กรรมการหรือผู้บริหารใหม่ดังกล่าว

ส่วนที่ 2: ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

หมวดที่ 1: ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้:

1. ยึดหลักนิติธรรม

บริษัท ยึดหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่จะต้องรู้ระเบียบข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและการทำงาน

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาทำความเข้าใจและเตรียมการปฏิบัติตาม กฎระเบียบที่ใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานของทางราชการที่มีผลใช้บังคับแล้ว และที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่ง หรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การโจรกรรม การขโมย หรือการละเมิดข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่ง ไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น

2. มีความโปร่งใส

การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติของบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องจัดทำรายงานทางการเงิน การเงิน ภาวะธุรกิจ ผลการดำเนินงาน เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ตามความเป็นจริง ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชี และเป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ มีความน่าเชื่อถือและสามารถตรวจสอบได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบจะกำหนด
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท อย่างเคร่งครัด มีความโปร่งใส ชัดเจน เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย ในกรณีที่บริษัทคู่ค้า มีผู้บริหาร พนักงาน ฝ่ายขาย หรือผู้ถือหุ้นเป็นญาติหรือบุคคลผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกันกับผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท ผู้บริหารหรือพนักงานผู้นั้นของบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที และให้หลีกเลี่ยงไม่ข้องเกี่ยวกับธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้างนั้น
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารแต่ละระดับที่กำหนดไว้ และปฏิบัติเป็นไปตามอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างเคร่งครัด
- ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งญาติและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ควรหลีกเลี่ยงการไปร่วมกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการรับประทานอาหารหรือเล่นกีฬากับบริษัทคู่ค้า หากเป็นกรณีจำเป็นหลีกเลี่ยงไม่ได้ควรมีตัวแทนของบริษัท เข้าร่วมมากกว่าหนึ่งคน และต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบก่อน

3. ความตั้งใจในความยุติธรรมและความมีคุณธรรม

บริษัท ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการดำเนินธุรกิจ และให้สิทธิประโยชน์แก่ลูกค้า ควรยึดหลักปฏิบัติและแนวนโยบายของบริษัท อย่างเคร่งครัด
- ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความสุจริตรอบคอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อถือและยอมรับในการตัดสินใจว่าการดำเนินการใดๆ กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทั้งหลาย
- ผู้บริหารและพนักงานต้องให้ความเป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติในข้อกำหนดการจ้างงาน หมายรวมถึง การสรรหาบุคลากร การพิจารณาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์จากการจ้างงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรม การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ การสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน การปลดและรับพนักงานกลับเข้ามาทำงานใหม่ ตลอดจนการเข้ามีส่วนร่วมในสังคม และกิจกรรมนันทนาการ เป็นต้น
- ผู้บริหารและพนักงานต้องพยายามให้บริการที่เหนือความคาดหวังกับลูกค้าเสมอ รวมทั้งให้บริการลูกค้าด้วยความซื่อตรง และเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบหรือฉ้อโกงลูกค้า
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อลูกค้า เจ้าหนี้ อย่างซื่อตรงและเป็นธรรม กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ให้แจ้งต่อลูกค้า เจ้าหนี้ เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขอย่างเป็นธรรม

4. ให้ความสำคัญต่อลูกค้า

ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ เพื่อส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องรู้และทำความเข้าใจสินค้าและบริการของบริษัท เป็นอย่างดี รวมทั้งต้องให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้องแก่ลูกค้า
- ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจความต้องการของลูกค้าโดยละเอียด ก่อนจะเสนอสินค้าหรือบริการต่อลูกค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งต้องสนใจไฝหาข้อมูลความรู้อยู่เสมอ และสังสมประสบการณ์ในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อเพิ่มความพึงพอใจให้กับลูกค้า
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ ให้เกียรติต่อลูกค้า และใช้วาจาที่อ่อนน้อมสุภาพต่อลูกค้าอยู่เสมอ
- ผู้บริหารและพนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่องานบริการลูกค้า ให้ความสำคัญต่องานบริการและปฏิบัติอย่างเต็มที่ อันส่งผลให้งานบริการมีคุณค่าและมีประสิทธิภาพอันจะนำไปสู่ความเป็นเลิศด้านบริการ
- ผู้บริหารและพนักงานต้องเคารพการตัดสินใจ และข้อคิดเห็นของลูกค้า ตลอดจนไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของลูกค้า

5. มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งที่ต้องสังคมและชุมชนจนถือเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมชุมชน และประเทศชาติ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานพึงมีส่วนร่วม หรือจัดให้มีกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในการพัฒนา/บริการสังคม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อม ตลอดจนพยายามให้บริษัท สามารถหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดอันตรายหรือมลภาวะต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อมและระบบนิเวศน์ที่เกี่ยวข้อง

6. เป็นกลางทางการเมือง

บริษัท เคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ โดยไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการเมือง และไม่ส่งเสริมสนับสนุนความรุนแรงทุกชนิดทุกประเภท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดัน หรือบังคับให้เพื่อนร่วมงาน รวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใดๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมืองหรือสมาชิกขององค์กรทางการเมือง
- ไม่เข้าร่วมชุมนุมทางการเมือง หรือสนับสนุนไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่สนับสนุนทางการเงิน และการสนับสนุนอื่นใดต่อกลุ่มการเมืองใดๆ

หมวดที่ 2: ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

บริษัทมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังต่อไปนี้:

บริษัท กำหนดให้มีข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางในการทำงาน ดังนี้

1. มีภาวะผู้นำ

ผู้บริหารพึงมีจริยธรรมและปฏิบัติตามบทบาทของภาวะผู้นำที่เหมาะสม และประพฤติตนให้เป็นที่ยอมรับของสังคม ตลอดจนเป็นประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการของบริษัท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารต้องแสดงวิสัยทัศน์และความเป็นผู้นำในการบริหารงาน มีความซื่อสัตย์ในหน้าที่ รับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นที่เชื่อถือและยอมรับของสังคม รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา และพนักงานในบริษัท
- ผู้บริหารต้องดำเนินการตรวจสอบการร้องเรียน ร้องทุกข์ของผู้มีส่วนได้เสีย หรือบุคคลอื่น เพื่อให้ได้ข้อเท็จจริงและแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นให้ลุล่วงอย่างรวดเร็วและเป็นธรรม ทั้งนี้ ผู้บริหารอาจไม่ดำเนินการใดๆ ในการร้องเรียน ร้องทุกข์ โดยวิธีการของบัตรสนเท่ห์ก็ได้

- ผู้บริหารต้องส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดภาวะผู้นำในหมู่พนักงาน อีกทั้งสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการพัฒนาบริษัท
- ผู้บริหารต้องมีส่วนร่วมและส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมในกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ในชุมชนและสังคม ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัท เป็นส่วนหนึ่งของชุมชนในการพัฒนาและการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับสมาชิกในชุมชนและสังคมโดยรวม

2. มีความซื่อสัตย์สุจริต

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท อย่างเคร่งครัด

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากอคติ ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนแก่ตนเองหรือแก่ผู้อื่น
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่จงใจ ทำรายงานหรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจปิดบัง หรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จ หรือผิดพลาด ต่อบริษัท เมื่อพบรายงานหรือบันทึกที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาดต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้เวลาการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และให้มีประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ตามระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งไม่กระทำหรือชักจูงเพื่อนร่วมงาน ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ใช้เวลาปฏิบัติงานเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของบริษัท
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ อีกทั้งมีความสำนึกในหน้าที่และมีความรับผิดชอบต่อผลของการปฏิบัติหน้าที่

3. ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ

ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัท อย่างเคร่งครัด อีกทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ฝ่าฝืน หลีกเลี่ยง ชัดขึ้น หรือเพิกเฉย ต่อระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งของบริษัท รวมทั้งคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายและชอบด้วยหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ผลิต หรือมีสิ่งผิดกฎหมายไว้ในครอบครอง ไม่ว่าเพื่อการใช้เอง เพื่อการจำหน่าย หรือเพื่อบุคคลอื่นใด
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้ระบบสื่อสาร และระบบคอมพิวเตอร์ ด้วยความรับผิดชอบและต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยก ความเดือดร้อนรำคาญ การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายขวัญ หรือส่งเสริมให้เกิดความไม่เป็นมิตรในสถานที่ทำงาน
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

4. รักษาทรัพย์สิน

ผู้บริหารและพนักงาน พึงมีหน้าที่ดูแลรักษาและใช้ทรัพย์สินของบริษัท ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัท เท่านั้น และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่นำเอาไป ใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือจำหน่ายโอนทรัพย์สินของบริษัท โดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใดก็ตาม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ก่อวินาศกรรมหรือทำลายทรัพย์สินของบริษัท
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือกิจการภายนอก เว้นแต่ จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา
- ผู้บริหารและพนักงานต้องช่วยหรือพยายามเพื่อให้ได้มาซึ่งลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร หรือ ปกป้องเครื่องหมายการค้าที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท

5. ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงานและผู้ใต้บังคับบัญชา

ผู้บริหารและพนักงานพึงรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล หรือมีความเคารพซึ่งกันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็นและแก้ปัญหาาร่วมกันในการทำงาน

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ยุ่ง ใส่ร้ายป้ายสีหรือล่อลวง อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกสามัคคี และพึงละเว้นจากการนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดทางเพศต่อผู้ร่วมงาน หากพบหรือทราบว่ามีกรณีการละเมิดทางเพศในระหว่างผู้ร่วมงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที
- ผู้บริหารและพนักงานต้องเป็นผู้มีวินัย ไม่ว่ากระทำการใดๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา ปฏิบัติกับผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความสุภาพ มีน้ำใจและมีมนุษยสัมพันธ์อันดี

6. เป็นพลเมืองดี

ผู้บริหารและพนักงาน พึงทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานต้องพัฒนาตนเองให้มีคุณธรรม จริยธรรม รวมทั้งศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ประพฤติตนเป็นที่น่ารังเกียจแก่ผู้อื่น พุดจาถลามทางเพศ กระทำตนเป็นอันธพาล มีหนี้สินล้นพ้นตัว เล่นการพนัน ใช้สารเสพติด ดื่มเครื่องดื่มผสมแอลกอฮอล์ขณะปฏิบัติงาน หรือกระทำการใดๆ อันก่อให้เกิดความเสื่อมเสียในด้านศีลธรรม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่พกพาอาวุธมาในที่ทำงาน เว้นแต่ กรณีจำเป็นเพื่อความปลอดภัยของบริษัท และพนักงาน จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาระดับสูง

7. ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย

ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิด ไม่พึงรับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอนเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ได้

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหาร พนักงาน และญาติหรือผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่เรียกร้อง ไม่รับร่วม กิจกรรมสังคม กิจกรรมกีฬา การเลี้ยงรับรอง ของกำนัล ของขวัญ หรือสินน้ำใจ เพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่น จากบุคคลที่ร่วมธุรกิจด้วย
- หากเป็นกรณีที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ ผู้บริหาร และพนักงานอาจรับผลประโยชน์หรือของขวัญ เพื่อการโฆษณาทางธุรกิจหรือตามขนบธรรมเนียมประเพณีนิยมได้ หากผลประโยชน์ หรือของขวัญนั้นมีมูลค่าไม่เกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ในกรณีที่ของขวัญนั้นมีมูลค่าเกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ผู้บริหารและพนักงานต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และนำผลประโยชน์หรือของขวัญนั้นส่งให้บริษัท
- กรณีที่ผู้บริหารและพนักงานเป็นตัวแทนของบริษัท ไปร่วมงานเลี้ยงของคู่ค้า หรือเดินทางไปอบรม ดูงานนอกสถานที่ และได้รับผลประโยชน์หรือของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่า 5,000 (ห้าพันบาทถ้วน) ไม่ว่าจะได้มาจากการชิงโชค จั๊บลาก หรือรับของที่ระลึก ให้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกับกรณีข้างต้น

8. ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ผู้บริหารและพนักงาน ไม่พึงปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหาร พนักงาน ครอบครัวและผู้อยู่อาศัยภายใต้ชายคาเดียวกัน ต้องไม่ดำเนินธุรกิจ หรือกิจกรรมใดๆ ที่อาจทำให้บุคคลทั่วไปเห็นว่าเป็นธุรกิจ กิจกรรมใดๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ร่วมกับสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลใกล้ชิดดำเนินธุรกิจ กิจกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อหลีกเลี่ยงความไม่เหมาะสมที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว ควรมีการเปิดเผยความสัมพันธ์ของสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลอื่นใด ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรายงานต่อผู้บังคับบัญชาให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

9. ไม่ใช่ข้อมูลจำเพาะเพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่นำข้อมูลจำเพาะของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติ

- ผู้บริหารและพนักงานที่มีหน้าที่นำข้อมูลจำเพาะไปใช้ ต้องระมัดระวังไม่ให้ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟัง ดักฟัง บันทึกเสียง ไม่ควรสนทนาในที่สาธารณะผ่านเครื่องมือสื่อสาร หรือสนทนากับสมาชิกในครอบครัว และบุคคลใกล้ชิดอันนำไปสู่การเปิดเผยต่อผู้อื่นได้
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องจัดการ จัดเก็บ และแยกแยะรายละเอียดข้อมูลจำเพาะให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท อย่างเคร่งครัด

- ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจำเพาะของบริษัท ต่อผู้ที่ไม่มียุติธรรมตามระเบียบข้อบังคับ หรือข้อตกลงทางธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้มีอำนาจดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ
- ผู้บริหารและพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะ ไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์หรือส่งข้อมูลดังกล่าวให้ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์

หมวดที่ 3: การแจ้งข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ

และบทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

เพื่อให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน มีผลเป็นรูปธรรม คณะกรรมการบริษัท จึงเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย มีช่องทางการร้องเรียน การแสดงความเห็น และแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมาย โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็นหน่วยรับข้อร้องเรียนและการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยรายงานต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบของบริษัท ดังนี้

1. ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ

ทางอีเมล: comsec@masterkool.com

ทางไปรษณีย์: เลขานุการบริษัท

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 12/16-17 และ 12/20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์

แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

ทั้งนี้คณะกรรมการกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียน เพื่อทำหน้าที่ประสานงานและดำเนินการในเบื้องต้นกรณีที่เป็นเรื่องคุณภาพสินค้าและบริการที่กระทบต่อความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งมีกรรมการผู้จัดการเป็นผู้มีอำนาจสูงสุดในการตัดสินใจ เว้นแต่ไม่สามารถดำเนินการจนยุติเรื่องร้องเรียนได้ หรือเรื่องร้องเรียนนั้นนอกเหนือจากเรื่องดังกล่าวมา เช่น การแจ้งเบาะแสการกระทำผิดกฎหมาย การกระทำที่ขัดต่อจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นต้น เลขานุการบริษัทมีหน้าที่นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

2. กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

บริษัท เปิดโอกาสให้ทั้งบุคคลภายนอกและพนักงานมีช่องทางการร้องเรียนหรือแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อเป็นแนวทางสู่การพัฒนาและสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร ดังนี้

- ผู้รับข้อร้องเรียนรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวกับการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม
- ผู้รับข้อร้องเรียนรายงานข้อเท็จจริงต่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาเรื่องร้องเรียนและปฏิบัติหน้าที่สอบสวนข้อเท็จจริง โดยแยกแยะเรื่องที่เกี่ยวข้องออกเป็นประเด็น ด้านการบริหารจัดการ ด้านการพัฒนาความรู้ การตรวจสอบข้อเท็จจริง เป็นต้น
- เมื่อกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อเท็จจริงแล้ว กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบจะกำหนดมาตรการดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย
- หากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเองและ/หรือมีข้อมูลที่สามารถติดต่อกลับได้ ผู้รับข้อร้องเรียนมีหน้าที่แจ้งผลให้ผู้ร้องเรียนทราบ ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ ให้ผู้รับข้อร้องเรียนรายงานผลต่อประธานกรรมการและ/หรือ คณะกรรมการบริษัททราบด้วย

3. มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ร้องเรียน และให้กระบวนการตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุติธรรม โปร่งใส บริษัท จึงกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนตามหลักเกณฑ์ ดังนี้:

- ผู้ร้องเรียน สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ทั้งนี้ หากเห็นว่าอาจกระทบต่อหน้าที่การงาน หรือ เห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะไม่ปลอดภัย แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้องค์กรสามารถรายงาน ความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ
- ผู้รับข้อร้องเรียน จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ คำนึงถึงความปลอดภัย โดยได้กำหนด มาตรการคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน และ/หรือ ผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือ ความร่วมมือในการ ตรวจสอบข้อมูล โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเปลี่ยนตำแหน่ง งาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สัมผัสงาน ชุมชน ครอบคลุมการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง อันเนื่องมาจาก สาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน

4. ความสำคัญและแนวทางการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานฉบับนี้ เป็นวินัยซึ่งผู้บริหารและ พนักงานต้องทำความเข้าใจและยึดมั่นปฏิบัติและไม่อนุญาตให้ผู้บริหารและพนักงานกระทำการใดๆ ที่เป็นการขัดต่อ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานนี้

หากเกิดความไม่ชัดเจนหรือเกิดปัญหาอื่นใดนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในทางปฏิบัติ ผู้บริหารและ พนักงานควรปรึกษาหรือผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อร่วมกันพิจารณาหาทางแก้ไขหรือหาข้อพึงปฏิบัติที่เหมาะสมต่อไป

5. บทลงโทษการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

หากผลการสอบสวนของกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ ตามกระบวนการข้อ 2. พบว่าผู้บริหาร หรือ พนักงานกระทำความผิดจริง บริษัทจะดำเนินการลงโทษทางวินัย โดยจะถูกพิจารณาโทษหนัก เบา ตามสมควรแก่ ความผิดดังนี้

- ตักเตือน หรือภาคทัณฑ์ด้วยวาจา
- ตักเตือน หรือภาคทัณฑ์เป็นลายลักษณ์อักษร
- พักงาน
- ตัดค่าจ้างโดยมีกำหนดระยะเวลา
- เลิกจ้างโดยจ่ายค่าชดเชย
- เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
ของ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท คือ กลุ่มบุคคลที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้น และได้รับแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแล และควบคุมการบริหาร และจัดการของผู้บริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย และเป็นไปตามข้อบังคับ กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการตามจำนวนที่ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด นอกจากนี้ กรรมการบริษัท จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน หรือหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า จะต้องเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำการเลือกตั้งกรรมการบริษัทด้วยกันเป็นประธานกรรมการ ทั้งนี้กรรมการบริษัทที่จะได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการจะต้องเป็นกรรมการอิสระ
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งเลขาธิการบริษัท โดยอาจเป็นผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร เพื่อช่วยเหลือการทำงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม รวมทั้งจะต้องมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบเป็นไปตามมาตรา 89/15 วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 2.1 ดูแล และจัดการบริษัท รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีความรับผิดชอบเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย (Accountability to Shareholders)
- 2.2 กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) ให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย และระเบียบของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น (Maximize Economic Value and Shareholders' Wealth)
- 2.3 ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม และมีความเท่าเทียม
- 2.4 พิจารณา และกำหนดแผนงบประมาณประจำปี และปรับปรุงแผนงบประมาณประจำปีให้เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงตรวจสอบ และควบคุมให้ฝ่ายบริหารใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงบประมาณประจำปี
- 2.5 ติดตามการดำเนินกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ และตระหนักถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนเรื่องที่สำคัญอื่นๆ ของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุม คณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้การดำเนินกิจการของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- 2.6 ดำเนินการให้บริษัทมีระบบทางบัญชี การรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีประสิทธิภาพ และเชื่อถือได้
- 2.7 มีบทบาทสำคัญในการดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยจัดให้มีแนวทาง และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ และมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
- 2.8 พิจารณา และอนุมัติ และ/หรือพิจารณา และให้ความเห็น เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับบริษัท และ/หรือมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด
- 2.9 จัดให้มีรายงานประจำปีของบริษัท และ/หรือของคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามที่กฎหมาย หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมถึงรายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริงถึงสภาพการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน และแนวโน้มการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัท ทั้งในด้านบวกและลบ พร้อมเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอ พิจารณา และอนุมัติโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ ซึ่งรวมถึงจัดตั้งคณะอนุกรรมการต่างๆ สรรหา และแต่งตั้งกรรมการ หรือบุคคลที่มีประสบการณ์ และความรู้ ความสามารถ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร เข้าดำรงตำแหน่งสมาชิกในคณะอนุกรรมการ รวมถึงกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการต่างๆ
- 2.10 พิจารณา และแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ และกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ
- 2.11 พิจารณา และกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัท และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ที่เหมาะสม เช่น ผลการปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบ คุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมในอุตสาหกรรมเดียวกัน
- 2.12 พิจารณาจำนวนค่าตอบแทนของกรรมการที่เหมาะสม ตามหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา และอนุมัติ
- 2.13 พิจารณาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ
- 2.14 กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย (ถ้ามี) รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยเป็นกรรมการของบริษัทย่อย
- 2.15 คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการในรายงานการประชุมคณะกรรมการอย่างชัดเจน และมีการระบุขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท ยกเว้น เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไป

ตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

2.16 มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นใด ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กับ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2.17 พิจารณาและอนุมัติการดำเนินการที่สำคัญอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการต่อไปนี้จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบ จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้า ประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- 1) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- 2) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
- 3) การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การ มอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมี วัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- 4) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับ
- 5) การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้
- 6) การควบกิจการ หรือการเลิกบริษัท
- 7) กิจกรรมอื่นใดที่กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุม คณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมด ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการ ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น

ทั้งนี้ การดำเนินการในเรื่องใดที่กรรมการหรือผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการ หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียหรือที่อาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

3.1 กรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งในสามของคณะกรรมการบริษัท จะต้องพ้นจากตำแหน่งในทุกครั้งของการ ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยให้กรรมการบริษัทซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้พ้นจากตำแหน่ง ใน กรณีที่กรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวไม่อาจแบ่งได้พอดีหนึ่งในสาม ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้ที่สุดกับ หนึ่งในสาม

3.2 กรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก โดยไม่เป็น การต่อวาระโดยอัตโนมัติ

3.3 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริษัทพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตาม

1) พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

(ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

- (จ) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ
- (ฉ) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
- (ช) เป็นบุคคลล้มละลาย
- (ซ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

3.4 กรณีตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เข้าเป็นกรรมการบริษัทแทน เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยกรรมการบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งแทนนั้น จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งตนแทน

4. การประชุม

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทต้องมีการประชุม อย่างน้อยไตรมาสละครั้ง และมีการประชุมพิเศษตามความเหมาะสม โดยมีการกำหนดวาระการประชุม และแจ้งให้กรรมการบริษัททราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และให้ข้อมูลอย่างเพียงพอ ในกรณีที่ประธานกรรมการเห็นว่ามีความจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัท บริษัทอาจแจ้งให้กรรมการทราบล่วงหน้าน้อยกว่า 7 วัน ก็ได้
- 4.2 เลขานุการบริษัททำหน้าที่บันทึกการประชุม และจัดทำรายงานการประชุม พร้อมเอกสารประกอบการประชุมที่ต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอต่อคณะกรรมการก่อนการประชุม

5. องค์ประชุม

- 5.1 การประชุมคณะกรรมการบริษัทต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่เหลือเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในการประชุม
- 5.2 กำหนดให้กรรมการบริษัท 1 คน มีสิทธิออกเสียงได้ 1 เสียง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ หากกรรมการบริษัทคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา กรรมการบริษัทคนนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น
- 5.3 คณะกรรมการบริษัทอาจเชิญคณะอนุกรรมการต่างๆ (เช่น คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ) หรือฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่เห็นสมควร เข้าร่วมประชุมในวาระการประชุมนั้นๆ และขอข้อมูลตามความจำเป็น และเหมาะสมกับวาระการประชุม

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป
สั่ง ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564



(นายสรพัช วัฒน)

ประธานกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**ของ****บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)**

คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ถือเป็นกลไกที่สำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ซึ่งบริษัทได้แต่งตั้งขึ้นเพื่อปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงาน ให้มีมาตรฐานเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง โปร่งใส ตลอดจนเพื่อเป็นการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และเพิ่มมูลค่าให้แก่บริษัท

บริษัทจึงได้จัดทำกฎบัตรตามหลักเกณฑ์ และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) รวมทั้งแนวทางปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบที่จะสนองความคาดหวังของผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานกำกับดูแลภายนอกองค์กร ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบดังนี้

- 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทโดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน และให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ
- 1.2 คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท และมีคุณสมบัติตามประกาศ และแนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 1.3 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์เกี่ยวข้องกับบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มิต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน
- 1.4 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจแต่งตั้ง เลขานุการบริษัท ผู้จัดการฝ่ายบัญชี หรือหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบอีก 1 คน

2. คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทมหาชน บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการตรวจสอบรายนั้นๆ ด้วย
- 2.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 2.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้อำนาจอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่

เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 2.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 2.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- 2.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 2.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- 2.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และต้อง
 - (ก) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือนิติบุคคลที่อาจมีอาจมีความขัดแย้งและ
 - (ข) สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความคิดเห็น และรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 2.10 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- 2.11 สามารถอุทิศเวลา และความคิดเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ
- 2.12 ควรได้รับการอบรม และเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น และควรได้เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 2.13 ประสิทธิภาพการตรวจสอบ ควรเป็นผู้มีความสามารถเป็นผู้นำ และนำการประชุมให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง วางแผนงานที่มีประสิทธิภาพ และให้ความมั่นใจในความมีประสิทธิภาพโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 3.1 สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
- 3.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3.3 สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 3.4 พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงาน ตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3.5 พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 3.6 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 3.7 ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารในรายงานสำคัญที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงาน และการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
- 3.8 มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่
- (ก) รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 3.9 มีอำนาจในการแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
- 3.10 รายงานผลการตรวจสอบและสอบสวนต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบครั้งแรก อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีความจำเป็นที่จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบให้ดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกินกว่าช่วงเวลาดังกล่าว คณะกรรมการควรต้องพิจารณาถึงความสมเหตุสมผลด้วย
- 4.2 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
- ก. ตาย
 - ข. ลาออก
 - ค. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์
 - ง. ขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
 - จ. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - ฉ. ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ
 - ช. เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - ซ. เป็นบุคคลล้มละลาย
 - ณ. ศาลมีคำสั่งให้ออก
- 4.3 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นหนังสือลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติโดยควรแจ้ง และยื่นหนังสือลาออกให้บริษัททราบล่วงหน้าพอสมควร พร้อมระบุเหตุผลของการลาออกด้วย

- 4.4 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการไปพลางก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- 4.5 ในกรณีที่ตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการ 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

5. การประชุม

- 5.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง/ ไตรมาสละครั้ง
- 5.2 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องมีการกำหนดระเบียบวาระการประชุมของการประชุมแต่ละครั้งอย่างชัดเจน โดยนำส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบไปยังกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

6. องค์ประชุม

- 6.1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคณะกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง จึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 6.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก
- 6.3 กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- 6.4 คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมด้วยในเรื่องที่กำหนด ตลอดจนสามารถเชิญนักกฎหมาย ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน หรือที่ปรึกษาภายนอก เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.5 การลงมติของคณะกรรมการตรวจสอบ อาจกระทำได้โดยไม่ต้องมีการประชุมและมีผลสมบูรณ์เสมือนหนึ่งว่าได้มีการประชุมลงมติแล้ว เมื่อมตินั้นๆ กรรมการตรวจสอบได้ลงลายมือชื่อรับรองไว้ทุกคน

7. การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบควรประเมินผลการทำงานของตนเอง อย่างน้อยปีละครั้ง และสรุปผลนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ และพิจารณา

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564



(นายสรพัชฎ์ โสภณ)

ประธานกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**ของ****บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)****1. องค์ประกอบและคุณสมบัติ**

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยเลือกจากกรรมการจำนวนหนึ่งของบริษัท และ/หรือผู้ทรงคุณวุฒิ โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คนและไม่เกิน 5 คน ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2. วาระการดำรงตำแหน่ง

กำหนดให้กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 1 ใน 3 ต้องออกจากตำแหน่งทุกปี โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้ โดยได้รับเสียงข้างมากจากคณะกรรมการบริษัท สำหรับการแต่งตั้งกรรมการทดแทนในกรณีที่ตำแหน่งว่างลง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกกรรมการ และ/หรือผู้ทรงคุณวุฒิ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

3. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 3.1 สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และในกรณีอื่นๆ
- 3.2 สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่ง ผู้บริหารระดับสูงระดับกรรมการผู้จัดการขึ้นไป และตำแหน่งเลขานุการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลง เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง
- 3.3 พิจารณากลับโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 3.4 เสนอนโยบายผลตอบแทน แนวทางการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับกรรมการในคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และภาวะตลาดอยู่เสมอ
- 3.5 กำหนดโบนัสและอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัท
- 3.6 พิจารณากลับโครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของบริษัท
- 3.7 กลับกรองและตรวจสอบรายชื่อผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องว่าไม่ได้เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติไม่เหมาะสมในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทจดทะเบียน
- 3.8 ในกรณีที่มีการเสนอชื่อกรรมการที่พ้นวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่ง ควรนำเสนอผลงาน (Contribution) และประวัติการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการพิจารณาด้วย

4 การประชุม

- 4.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ตามความจำเป็นและความเหมาะสม
- 4.2 วาระการประชุม และเอกสารการประชุมจะต้องจัดส่งให้แก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน
- 4.3 ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งจึงจะครบองค์ประชุม
- 4.4 มติที่ประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะถือตามเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม หากคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ชี้ขาด ทั้งนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณาหรือลงมติ

5 การรายงาน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท โดยสม่ำเสมอ

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป
สั่ง ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564



(นายสรพัชญ์ โสภณ)
ประธานกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร
ของ
บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นมา โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดขึ้น และรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และข้อมูลอื่นๆ ที่จำเป็นต่อคณะกรรมการบริษัท

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยคัดเลือกจากกรรมการตามที่เห็นสมควร เข้าทำหน้าที่กรรมการบริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารจะทำการเลือกตั้งกรรมการบริหารด้วยกันเป็นประธานกรรมการ ทั้งนี้ จำนวนกรรมการบริหารอย่างน้อย 5 คน ประกอบด้วยผู้บริหารตั้งแต่ระดับ 8 (L8) ขึ้นไป และกรรมการอื่นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งเพิ่มเติม
- 1.2 คณะกรรมการบริหารเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร โดยอาจเป็นผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ หรือระดับเทียบเคียง หรือบุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร เพื่อช่วยเหลือการทำงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารการประชุม และบันทึกการรายงานการประชุม ตลอดจนนำเสนอวาระสำคัญที่กฎหมายและ/หรือข้อบังคับบริษัทกำหนดเข้าสู่ที่ประชุมเพื่อพิจารณา

2. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 2.1 พิจารณากลับกรองแผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2.2 กำหนดนโยบายการเงินการลงทุนของบริษัท และกำหนดทิศทางการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และอนุมัติหลักเกณฑ์การลงทุน รวมถึงข้อเสนอการลงทุนตามระเบียบบริษัท
- 2.3 พิจารณา และดำเนินการในประเด็นที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
- 2.4 พิจารณากลับกรอง และให้ข้อเสนอแนะงานทุกประเภทที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2.5 พิจารณานำเสนอการแต่งตั้งกรรมการของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น หรือตามข้อตกลงในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทในเครือ หรือบริษัทร่วมทุน (ถ้ามี)
- 2.6 ดูแล และติดตามผลการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปี ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และอนุมัติ รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 2.7 พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในฐานะคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง
 - ระบุและประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุม ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risks) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) และความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Legal Risks หรือ Compliance Risks)
 - พิจารณาและทบทวนแนวทางและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับลักษณะและขนาดความเสี่ยงแต่ละด้านของธุรกรรมที่บริษัทดำเนินการ
 - ติดตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งในภาวะปกติและภาวะวิกฤติ (Stress Testing)
 - ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสำหรับธุรกรรมที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมถึงกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

- 2.8 พิจารณากลับกรองเรื่องที่กรรมการผู้จัดการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
- 2.9 อนุมัติเรื่องเกี่ยวกับการเงิน และทรัพย์สินของบริษัทตามขอบเขตอำนาจอนุมัติ
- 2.10 มอบหมาย หรือแนะนำให้กรรมการผู้จัดการพิจารณา หรือปฏิบัติในเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- 2.11 แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- 2.12 พิจารณา และนำเสนอเรื่องที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบ หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ
- 2.13 พิจารณาเรื่องอื่นใด หรือปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 3.1 กรณีกรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัท ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 3.2 กรณีกรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอกซึ่งมิได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท หรือเป็นบุคคลภายนอกอื่น ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
- 3.3 กรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ
- 3.4 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริหารพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ตาย
 - (ข) ลาออก
 - (ค) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
 - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - (จ) ต้องโทษจำคุกตามคำพิพากษาถึงที่สุด หรือคำสั่งที่ชอด้วยกฎหมายให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดที่กระทำด้วยประมาท หรือความผิดลหุโทษ
 - (ฉ) เป็นคนไร้ความสามารถ หรือเสมือนไร้ความสามารถ
 - (ช) เป็นบุคคลล้มละลาย
 - (ซ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

4. การประชุม

- 4.1 คณะกรรมการบริหารต้องมีการประชุมอย่างน้อยเดือนละครั้ง โดยการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือการประชุมระดับจัดการที่มีคณะกรรมการบริหารเข้าร่วมการประชุม และอาจมีการเรียกประชุมพิเศษตามความเหมาะสม โดยมีการกำหนดวาระการประชุม และแจ้งให้กรรมการบริหารทราบล่วงหน้า และให้ข้อมูลอย่างเพียงพอ
- 4.2 เลขาธิการคณะกรรมการบริหาร ทำหน้าที่บันทึกการประชุม และจัดทำรายงานการประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุม

5. องค์ประชุม

- 5.1 การประชุมคณะกรรมการบริหารต้องมีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารที่เหลือเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานในการประชุม
- 5.2 กำหนดให้กรรมการบริหาร 1 คน มีสิทธิออกเสียงได้ 1 เสียง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียง เป็นเสียงชี้ขาด ทั้งนี้ หากกรรมการบริหารคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา กรรมการบริหารคนนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องนั้น
- 5.3 คณะกรรมการบริหารอาจเชิญฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่เห็นสมควร เข้าร่วมประชุมในวาระการประชุมนั้นๆ และขอข้อมูลตามความจำเป็น และเหมาะสมกับวาระการประชุม

ทั้งนี้ อำนาจคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร จะไม่รวมถึงอำนาจ หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนเอง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือรายการที่ไม่อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจปกติทั่วไปของบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณา และอนุมัติตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564



(นายสรพัช ฐภณ)

ประธานกรรมการบริษัท