

MORE

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2565

แบบ 56-1 one-report

2022

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การกำกับดูแลกิจการ

1-49

- โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- การบริหารจัดการความเสี่ยง
- การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
(Management Discussion and Analysis: MD&A)
- ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

50-114

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
- รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

115-181

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

182

เอกสารแนบ

- เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท
- เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล
การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)
- เอกสารแนบ 4 กรัฟฟิคส์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคา
กรัฟฟิคส์
- เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ
ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ
- เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด” (มหาชน) (“บริษัท”) จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลขึ้นเมื่อ 4 เมษายน 2546 ภายใต้ชื่อ บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด โดยนายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา โดยใช้เครื่องหมายการค้าและบริการ “Media Network Home Entertainment” เพื่อประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าสื่อโฮมเอนเตอร์เทนเมนท์ (Home Entertainment) ประเภท ภาพยนตร์และเพลง รวมทั้งสิ่งพิมพ์ต่างๆ เช่น เทป (“Tape”) ซีดี (“CD”) วีซีดี (“VCD”) ดีวีดี (“DVD”) รวมทั้ง หนังสือ นิตยสาร วารสาร หนังสือพิมพ์ พ็อกเก็ตบุ๊ก และต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2553 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงเครื่องหมายการค้าเป็น “DNA ENJOY EVERYDAY” และจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็น “บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด” ในปีเดียวกัน และได้ยื่นขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชน (IPO) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2555

เปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท และชื่อย่อหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	จากเดิม	“บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)” “DNA”
	เปลี่ยนเป็น	“บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)” “MORE”
รวมทั้งเปลี่ยนแปลงตราประทับของบริษัทในวันที่ 16 มกราคม 2562		

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้ย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่ จากเดิม ตั้งอยู่ที่ 191 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ ชั้นที่ 21 เลขที่ บี ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร ไปยังที่ตั้งสำนักงานใหญ่ แห่งใหม่ เลขที่ 222/148-150 อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป

1.1 นโยบายในการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำการเสนอและสร้างสรรค์ความล้ำสมัยทางเทคโนโลยีและได้กำหนดพันธกิจในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทดังนี้

วิสัยทัศน์	:	ผู้นำเสนอและสร้างสรรค์ความล้ำสมัยทางเทคโนโลยี หลากหลายรูปแบบเพื่อความยั่งยืน
พันธกิจ	:	เพิ่มช่องทางในการหารายได้อื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักเดิมของบริษัทเพื่อเพิ่มศักยภาพการหารายได้ให้เติบโตแข็งแกร่งและยั่งยืนในอนาคต
ลูกค้า	:	มุ่งติดตามการเปลี่ยนแปลงและตอบสนองความต้องการบริโภคของลูกค้า
พนักงาน	:	สร้างคุณค่าขององค์กรด้วยการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรรักษาไว้ซึ่งบุคลากรคุณภาพด้วยการให้โอกาสเจริญก้าวหน้าควบคู่ไปกับบริษัท และมีคุณภาพชีวิตที่ดี

คู่ค้าและผู้ร่วมทุน : ขยายขอบเขตแห่งความร่วมมือสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับคู่ค้าและเสริมพันธมิตรที่ดี
 ในธุรกิจดูแลผู้มีส่วนได้เสียด้วยความโปร่งใสซื่อสัตย์ให้มีความมั่นคงและผลประโยชน์ที่ยุติธรรม

สังคม : รับผิดชอบและตอบแทนสังคม เพื่อจรรโลงไว้ซึ่งคุณค่าของมนุษย์ คุณภาพชีวิต และการอยู่
 ร่วมกันด้วยความสุขอย่างยั่งยืน

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2562 – ปี 2565 มีรายละเอียดพอสังเขปดังนี้

ปี 2562

บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”) ได้ดำเนินโครงการวางระบบน้ำประปาเพื่อบริหารจัดการน้ำประปาบนเกาะเสม็ด เป็นโครงการความร่วมมือระหว่างองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองและเอกชนเพื่อดำเนินการวางระบบประปารวมถึงท่อส่งน้ำลอดใต้ทะเลเพื่อให้บริการน้ำประปาบนเกาะเสม็ดเพื่อบริหารจัดการน้ำบนพื้นที่เกาะเสม็ดเป็นระยะเวลา 25 ปี

บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ได้มีการเข้าลงทุนห้องชุดในอาคารชุดโครงการบ้านสวนจตุจักร จำนวน 147 ยูนิต เนื้อที่ห้องชุดรวม 8,570.93 ตารางเมตร (“ห้องชุด”) จากบริษัท เวิลด์ เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ เน็ทเวิร์ค จำกัด เพื่อทำการซ่อมแซมและปรับปรุงใหม่ (Renovation) ซึ่งอาคารชุดดังกล่าวตั้งอยู่ในทำเลที่มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ใกล้กับรถไฟฟ้าสายต่างๆ และอาคารชุดนี้ เป็นอาคารชุดที่สร้างเสร็จแล้วสามารถขายออกได้โดยไม่ต้องรอระยะเวลาในการก่อสร้างอาคารใหม่ เพียงแต่ต้องทำการปรับปรุงซ่อมแซมให้มีสภาพใหม่

ปี 2563

บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ลงนามในสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO NET ประจำโรงเรียน กับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง โดยบริษัทให้บริการบริหารจัดการ ควบคุม จัดหาบุคลากรเพื่อไปดูแลทรัพย์สิน สถานที่ และปฏิบัติงานให้บริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในโรงเรียนต่างๆ ได้เริ่มดำเนินงานเมื่อเดือนธันวาคม 2562 จำนวน 40 ศูนย์ และเพิ่มจำนวนเป็น 237 ศูนย์ ในเดือนธันวาคม 2563

- **วันที่ 9 กันยายน 2563** ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ MORE-W2 ซึ่งจะออกให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น และนำเงินที่ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนมาใช้เป็นงบลงทุนในโครงการแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) โครงการผลิตถ่านหินไพโรไทยรวมถึงใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัทในปัจจุบันและหรือเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนั้น บริษัทคาดว่าจะได้รับเงินภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2563 ซึ่งบริษัทคาดว่าจะจัดสรรเงินที่ได้รับมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัทในปัจจุบัน และเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต โดยมีแผนการใช้เงินเพิ่มทุน โอนนำไปลงทุนในโครงการแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) และลงทุนในโครงการผลิตถ่านหินไพโรไทยและการตั้งร้าน “การบูร” ซึ่งเป็นร้านขายปลีกถ่านหินไพโรไทย ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ใน ข้อ 8 ของประกาศ ทจ .72/2558 กำหนดให้บริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้

เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หรือบริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จ ภายใน 12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขาย

- **วันที่ 9 ธันวาคม 2563** เป็นวันครบกำหนดระยะเวลา 3 เดือน ที่บริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เพื่อทำการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวนรวม 3,000,000,000 หุ้น โดยมีราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น เนื่องจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวมิได้ดำเนินการภายในกำหนดระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่มติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น จึงทำให้ราคาเสนอขายต้องถูกกำหนดขึ้นใหม่เป็นราคาตลาด (ตามเกณฑ์อนุญาตการออกเสนอขายแบบ Private Placement) และหากภายใน 12 เดือนนับจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติ นักลงทุนทั้ง 3 ท่านไม่มาใช้สิทธิในการเพิ่มทุน อาจทำให้บริษัทฯ ขาดเงินลงทุนในโครงการแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) และขาดเงินลงทุนในโครงการผลิตถ่านหินสมุนไพรไทยและการตั้งร้าน “การบูร” ซึ่งเป็นร้านขายปลีกสมุนไพรไทย

- **วันที่ 23 ธันวาคม 2563** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนใน บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (บริษัทย่อย) จากทุนจดทะเบียน 30 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 700,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 70 ล้านบาท เพื่อดำเนินโครงการบริหารจัดการน้ำและจัดตั้ง บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 11 มกราคม 2564 จำนวน 50 ล้านบาทและเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564 จำนวน 20 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วจำนวน 17.5 ล้านบาท เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2564 และจำนวน 17.5 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2564

ปี 2564

- **วันที่ 7 พฤษภาคม 2564** ได้จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับน้ำ น้ำสะอาด น้ำประปาทุกชนิดและนวัตกรรมที่เกี่ยวกับน้ำ โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท ซึ่งถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 60 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อ

- **วันที่ 23 กรกฎาคม 2564** ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท มอร์ เมดดิคัล จำกัด (บริษัทย่อย) (“MMD”) จำนวน 20 ล้านบาทเพื่อให้ บริษัท มอร์ เมดดิคัล จำกัด (บริษัทย่อย) (“MMD”) ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เฮอเบิล เทคโนโลยี จำกัด ร้อยละ 75 คิดเป็นจำนวน 750,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท (ซื้อที่ราคา PAR) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นเท่ากับ 7,500,000 บาท และ จัดตั้งบริษัทย่อย 2 บริษัทเพื่อดำเนินโครงการเกี่ยวกับพืชสมุนไพร กัญชา กัญชง และกระท่อม

อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย 2 บริษัท ดังนี้

1 **บริษัท มอร์ คอนแทรค ฟาร์มมิ่ง จำกัด**

- ชื่อไทย : บริษัท มอร์ คอนแทรค ฟาร์มมิ่ง จำกัด
- ชื่ออังกฤษ : MORE CONTRACT FARMING CO., LTD
- ทุนจดทะเบียน : 5,000,000 บาท
- แบ่งออกเป็น : หุ้นสามัญ จำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
- สัดส่วนการถือหุ้น : ร้อยละ 99.99

วัตถุประสงค์ของการลงทุน : เพื่อรองรับแผนการลงทุน การประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพืชพรรณ
สมุนไพรทุกชนิดกัญชา กัญชง ใบกระท่อม ฯลฯ

2 บริษัท คานาบิส คลับ จำกัด

ชื่อไทย : บริษัท คานาบิส คลับ จำกัด
 ชื่ออังกฤษ : KANABIS CLUB CO.,LTD
 ทุนจดทะเบียน : 5,000,000 บาท
 แบ่งออกเป็น : หุ้นสามัญ จำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
 สัดส่วนการถือหุ้น : ร้อยละ 50 (บริษัท กันตนา กรู๊ป จำกัด ถือในสัดส่วนร้อยละ 50)
 วัตถุประสงค์ของการลงทุน : เพื่อรองรับแผนการลงทุน การประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพืชพรรณ
สมุนไพรทุกชนิดกัญชา กัญชง ใบกระท่อม ฯลฯ

บริษัทย่อตัวดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2564และมีการเรียกชำระค่า
หุ้นบางส่วน คิดเป็นร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 2.50 ล้านบาท

- **วันที่ 31 สิงหาคม 2564** ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2564 ของบริษัท มอร์ เมดดิคัล จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้
มีมติพิเศษให้ลดทุนจดทะเบียนลงจำนวน 75,000,000 บาท โดยการลดจำนวนหุ้นลง 750,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น
จากเดิมจำนวน 100 ล้านบาท คงเหลือทุนจดทะเบียนจำนวน 25 ล้านบาท บริษัทดำเนินการลดทุนจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 4
ตุลาคม 2564

- **วันที่ 26 พฤศจิกายน 2564** ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 วาระที่ 5 (1) เรื่อง
การอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวนรวม 3,000,000,000
หุ้น ให้แก่ นายภัทรเดช พูลเกิด นายธนอรธร ตริธิติธัญ และนายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ เนื่องจากการจัดสรร
หุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว นั้น มิได้ดำเนินการภายในกำหนดระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่มติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือ
หุ้น ครั้งที่ 1/2563 และตามที่กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด ประกอบกับบริษัทมีแผนที่จะนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือ
หุ้นพิจารณาอนุมัติการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ให้แก่บุคคลในวงจำกัด
2. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 150,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน
503,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 353,793,579.75 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยัง
ไม่ได้จำหน่าย จำนวน 3,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้
บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เรื่องทุน
จดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
3. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน ๆ
353,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 453,793,579.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่
เกิน 2,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคล
เฉพาะเจาะจง และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท

4. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 2,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ บริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด (“ผู้ลงทุน”) ราคาเสนอขาย หุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 3,000,000,000 บาท เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่ง แร่ไฟโรลูไซต์ แทนการชำระด้วยเงินสด
5. อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวน 38,399,993 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาจำหน่ายหุ้นละ 6.51 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 250,000,000 บาท ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
6. อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ เมดิคัล จำกัด (“MMD”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวน 249,998 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของ MMD มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ในราคาไม่เกิน 200,000,000 บาท รวมถึงการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญาอื่นๆ และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายหุ้นสามัญของ MMD และเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 บริษัทได้โอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญของบริษัท มอร์ เมดิคัล จำกัด ให้แก่ผู้ซื้อและได้รับหุ้นสามัญของ บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,655,262,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทมีกำไรจากการขายบริษัทย่อยจำนวน 1,050.92 ล้านบาท

- **วันที่ 7 ธันวาคม 2564** บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายสารกรองน้ำ แร่ไฟโรลูไซต์ กับบริษัท อินเวชั่น โปรดักท์ เซ็นเตอร์ จำกัด จำนวน 1,000 ตัน ราคาต้นละ 80,000 บาทภายในระยะเวลา 1 ปี

- **วันที่ 9 ธันวาคม 2564** บริษัทได้ดำเนินการโอนหุ้นสามัญของบริษัท มอร์ เมดิคัล จำกัด ให้แก่ บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) โดย บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

- **วันที่ 23 ธันวาคม 2564** บริษัททำหนังสือแจ้งความคืบหน้าการดำเนินการตามสัญญาถึงการได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวต่อ บริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด ตามที่ยื่นขออนุญาตไว้ได้รับอนุมัติเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ปี 2565

- **วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565** บริษัทได้มีการทำสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด กับผู้ซื้อแล้ว ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ณ วันทำสัญญา ผู้ซื้อจ่ายเงินมัดจำเป็นจำนวนเงิน 50.00 ล้านบาท เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ส่วนเงินค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 200.00 ล้านบาท ผู้ซื้อตกลงจะชำระเงินภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ทำสัญญา

- **วันที่ 13 พฤษภาคม 2565** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติที่สำคัญดังนี้

1. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย 60%) (“MWS”) จำนวน 9,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,000,000 บาท เป็น ทุนจดทะเบียนใหม่ 10,000,000 บาท เนื่องจาก บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) (“MWS”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับน้ำ น้ำสะอาด น้ำประปาทุกชนิดและนวัตกรรมที่เกี่ยวกับน้ำเพื่อเพิ่มโอกาสทางการตลาดจึงมีความประสงค์จะยื่นคำขอขึ้น

ทะเบียนบัญชีนวัตกรรมไทย กับ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ จึงพิจารณาการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อเปิดโอกาสให้สามารถทำการค้ากับลูกค้ารายใหญ่ต่อไปในอนาคต

2. อนุมัติการจัดตั้ง บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัทย่อย 51%) (“MDE”) โดยมีทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเวนต์ ฯลฯ

ชื่อไทย : บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (MORE THAN ENTERTAIN CO., Ltd.)

ที่อยู่สำนักงาน : เลขที่ 222/148-150 อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17
ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

ทุนจดทะเบียน : 5,000,000 บาท (ห้าล้านบาท)

แบ่งออกเป็น : หุ้นสามัญ จำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม : 1. นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ

2. นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสิกุล

3. นางสาวพรศรี พริ้งสุวรรณ

4. นายพงศกร สวัสดิภาพ

โครงสร้างการถือหุ้น บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัทย่อย 51%) (“MDE”)

	ผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (จำนวนหุ้น)	ร้อยละ
1	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) จำกัด	25,500	51.00
2	นางสาวพรศรี พริ้งสุวรรณ	10,000	20.00
3	นายพงศกร สวัสดิภาพ	9,000	18.00
4	นายชยางกูร สว่างจิตร	2,500	5.00
5	นายวัฒนา วัฒนไชยยศ	2,000	4.00
6	นายนิธิ พัฒนภักดิ์	1,000	2.00
	รวม	50,000	100.00

- วันที่ 14 กรกฎาคม 2565 บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด จดทะเบียนร่วมทุน บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) เพื่อจัดตั้งบริษัท มอร์ แคน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินการจัดการจัดการแสดง คอนเสิร์ต Rolling Loud Thailand และ Hustle

โครงสร้างการถือหุ้น บริษัท มอร์ แคน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัทร่วม 51%) (“MDN”)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	24,999	49.99
2.	บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน)	14,999	29.99
3.	SRK Wealth Company Limited	9,999	18.99
4.	นางสาวพรศรี พริ้งสุวรรณ	1	0.01
5.	นายศิริวัฒน์ เทพเจริญ	1	0.01
6.	นายสรกฤษ จิระวัตรวิทยา	1	0.01
	รวม	50,000	100.00

- วันที่ **11 สิงหาคม 2565** ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 3/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ได้มีมติที่สำคัญดังนี้

1. อนุมัติการยื่นคำฟ้อง บริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด เป็นจำเลยที่ 1, และบริษัท เอ็มเอ็น เพียว โลฟ จำกัด เป็นจำเลยที่ 2 โดยมีมูลค่าคำฟ้อง รวมทั้งสิ้น 879,147,884 บาท เนื่องจาก คู่กรณีได้ทำผิดสัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) ลงวันที่ 5 กรกฎาคม 2563 โดยการนำแร่ไพโรลูไซต์ ไปจำหน่ายให้กับบุคคลอื่น และไม่จัดส่งแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ ตามที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการสั่งซื้อตามกำหนดเวลา

ทั้งนี้ สาระสำคัญตามสัญญาดังกล่าว มีดังนี้ “บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ผู้ซื้อ) สามารถสั่งซื้อแร่ไพโรลูไซต์ได้ในกำหนดระยะเวลา 10 ปี หรือ ปริมาณ 400,000 ตัน แล้วแต่อย่างใดจะถึงก่อน ในราคา 30,000 บาทต่อตัน และบริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด (ผู้จะขาย) ตกลงจะขายแร่ไพโรลูไซต์ให้แก่ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) เพียงผู้เดียว (Exclusive) ตลอดอายุของสัญญา

2. อนุมัติการยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากร ฝ่ายบริหารได้พิจารณาผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ในวันที่สัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรฯ ได้สิ้นสุดลง เนื่องจากยังคงมีความไม่ชัดเจนเกี่ยวกับการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานให้กับพนักงานในโครงการ USO NET เมื่อหมดสัญญาจ้างทั้งหมด และหากบริษัทฯ ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายดังกล่าวจะทำให้ไม่คุ้มกับรายได้ที่บริษัทฯ ได้รับจากการดำเนินงานของโครงการ USO NET ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำลังพิจารณาหาธุรกิจอื่น เพื่อมาชดเชยรายได้ในส่วนนี้ และในอนาคตหากบริษัทฯ มีโอกาสดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคลากร หรือด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และหากพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาแล้วไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบเกิดความเสียหาย บริษัทฯ จะยังคงดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยมุ่งหวังเพื่อหารายได้และผลตอบแทนที่เพิ่มมากขึ้น

3. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ประชุมเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2564 (วาระที่ 2) พิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวน 38,399,993 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ PROP โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาจำหน่ายหุ้นละ 6.51 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท) ให้แก่ นายศิวพร ตั้งจิตติพร เนื่องจากนายศิวพร ตั้งจิตติพร นำโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในพื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร (พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนฯ ได้รับการเวนคืน) มานำเสนอพร้อมแนะนำนักลงทุนจากบริษัทอื่นที่มีความสนใจร่วมลงทุนในโครงการนี้ คณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นโครงการที่มีความน่าสนใจ และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารไปศึกษาวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการ เมื่อได้ข้อสรุป สัดส่วนการร่วมลงทุนที่ชัดเจน เงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท ที่นายศิวพร ตั้งจิตติพร จ่ายให้กับ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) มาแล้วนั้น จะถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนในโครงการนี้ตามสัดส่วนของนายศิวพร ตั้งจิตติพร

ทั้งนี้หากโครงการดังกล่าวไม่ได้ข้อสรุปหรือพิจารณาแล้วมีความเสี่ยงไม่คุ้มค่าต่อการร่วมลงทุน MORE จะคืนเงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท คืนให้กับนายศิวพร ตั้งจิตติพร อย่างไรก็ตามการที่พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนฯ ได้รับการเวนคืนจะส่งผลดีต่อมูลค่าทรัพย์สินของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

(“PROP”) ที่เพิ่มมากขึ้น อีกทั้งข้อจำกัดในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่เคยมีอยู่ก่อนที่พื้นที่โดยรอบจะได้รับการเวนคืนได้หมดไป อาทิเช่น การสร้างตึกหรืออาคารได้เพียง 4 ชั้น, ถนนสายหลักที่มีระยะทางไกล, ข้อจำกัดของถนนติดกับที่ดินมีความกว้างเพียง 6 เมตร (ระยะร่นในการสร้างตึกสูง FAR ปัจจุบันถนนที่ติดกับที่ดินมีความกว้างเพียง 6 เมตรถ้าต้องการจะสร้างตึกสูงเพื่อเพิ่มมูลค่าของที่ดินให้สูงขึ้น ในบริเวณพื้นที่นี้จะถูกจำกัดจากกฎหมายระยะร่นของอาคาร แต่ภายหลังจากที่ดินโดยรอบได้รับการเวนคืน จะทำให้ถนนสายหลักที่ติดกับที่ดินมีขนาดกว้างขึ้นและส่งผลดีในการสร้างอาคารสูงขึ้น)

และเนื่องจากรายการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 จึงพิจารณานำเสนอการยกเลิกรายการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในครั้ง นี้ เพื่อพิจารณาอนุมัติไว้ก่อนและหากมีความคืบหน้าการร่วมลงทุนโครงการ สัดส่วนการลงทุนที่ชัดเจน บริษัทจะปฏิบัติตามเกณฑ์รายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน”) เป็นลำดับถัดไป

4. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ประชุมเมื่อ 24 พฤศจิกายน 2564 (วาระที่ 7) เรื่องการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,000,000,000 หุ้น (สองพันล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ บริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด (“ผู้ลงทุน”) ราคาเสนอขาย หุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 3,000,000,000 บาท (สามพันล้านบาท) เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่ง แร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite)
5. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 453,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 353,793,579.75 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 2,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ประชุมเมื่อ 24 พฤศจิกายน 2564 ที่ขอยกเลิกมติการจัดสรรหุ้นดังกล่าวตามที่ระบุในข้อ 3 ข้างต้น
6. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 15,000,000 บาท (สิบห้าล้านบาท) จากทุนจดทะเบียนเดิม 353,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 368,793,579.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น (สามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน

7. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น (สามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราวให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ (“ผู้ลงทุน”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
8. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการขอผ่อนผันการทำค่าเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Whitewash) สืบเนื่องจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อออกและเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ลงทุนตามที่ระบุในข้อ 6 ข้างต้นนั้น จะทำให้ผู้ลงทุนถือหุ้นทั้งหมดในบริษัทเท่ากับ 1,869,200,165 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทหลังจากการออกเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้
9. อนุมัติกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ในวันพุธที่ 30 พฤศจิกายน 2565 เวลา 10.00 น. โดยเป็นการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และพิจารณากำหนดให้วันที่ 30 กันยายน 2565 เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 (Record Date)
 - **วันที่ 21 ตุลาคม 2565** ครบกำหนดการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (MORE-W2) โดยมีการใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 345,876,846 หุ้น ทั้งนี้ บริษัทยังมีหุ้นสามัญที่ออกเพื่อรองรับการมีใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวคงเหลือ 199,123,154 หุ้น โดยบริษัทจะทำการลดทุนหุ้นสามัญที่ออกเพื่อรองรับการใช้สิทธิดังกล่าวต่อไป
 - **วันที่ 4 พฤศจิกายน 2565** บริษัท จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว จากเดิมทุนชำระ 326,543,579.75 บาท เป็น ทุนชำระใหม่ 343,837,422.05 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
 - **วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565** ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้
 1. อนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อ วันที่ 24 พฤศจิกายน 2564 (วาระที่ 2) พิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวน 38,399,993 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ PROP โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาจำหน่ายหุ้นละ 6.51 บาทหรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท) ให้แก่ นายศิวพร ตั้งจิตติพร
 2. อนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ประชุมเมื่อ 24 พฤศจิกายน 2564 (วาระที่ 7) เรื่องการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 2,000,000,000 หุ้น (สองพันล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ บริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด ราคาเสนอขาย หุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 3,000,000,000 บาท (สามพันล้านบาท) เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite)

3. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 453,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 353,793,579.75 บาท โดยการตัดหุ้นที่ยังไม่ได้จำหน่ายและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
4. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 15,000,000 บาท (สิบห้าล้านบาท) จากทุนจดทะเบียนเดิม 353,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 368,793,579.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น (สามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน
5. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น (สามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราวให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ (“ผู้ลงทุน”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
6. อนุมัติการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Whitewash) สืบเนื่องจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อออกและเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ลงทุนตามที่ระบุข้างต้นนั้น จะทำให้ผู้ลงทุนถือหุ้นทั้งหมดในบริษัทเท่ากับ 1,847,800,178 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทหลังจากการออกเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้

- **วันที่ 13 ธันวาคม 2565** คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณากำหนดราคาเสนอขายและจำนวนหุ้นที่จะเสนอขายในครั้งนี้ จากประมาณการรายจ่ายที่จำเป็นของโครงการจัดคอนเสิร์ต Rolling Loud ที่ต้องจ่ายจนถึงสิ้นปี จากรายงานสรุปค่าใช้จ่าย และ Cash Flow ประจำเดือนธันวาคม ซึ่งมีค่าใช้จ่าย Operation Production ค่าจองของต่างๆ เช่น เวที แสงสี เสียง งานระบบ ฯลฯ เพื่อให้เพียงพอต่อค่าใช้จ่ายในโครงการ RL ที่จะเกิดขึ้นในช่วงเวลานี้จนถึงสิ้นปี จึงได้กำหนดราคาเสนอขายหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.44 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวน 300,000,000 หุ้น (สามร้อยล้านหุ้น) ตามราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 7 วันทำการของหุ้นสามัญของบริษัทฯ โดยไม่มีส่วนลด และเป็นการเสนอขายในราคาที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า เป็นราคาที่ดีที่สุดในสภาวะตลาดในช่วงที่เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และอนุมัติกำหนดวันชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในระหว่างวันที่ 14 - 16 ธันวาคม 2565

- **วันที่ 16 ธันวาคม 2565** สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้ อนุมัติคำขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Whitewash) ให้ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ได้มาซึ่งหุ้น MORE โดยไม่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมด

และในวันดังกล่าว บริษัทฯ ได้รับเงินค่าจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนจาก นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ครบทั้งจำนวน เป็นจำนวนเงินรวม 132,000,000 บาท (หนึ่งร้อยสามสิบสองล้านบาทถ้วน)

- **วันที่ 28 ธันวาคม 2565** บริษัทฯ ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระของบริษัทฯ จากเดิม 343,837,422.05 บาท (สามร้อยสี่สิบสามล้านแปดแสนสามหมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยยี่สิบสองบาทห้าสตางค์) เป็น ทุนชำระใหม่ 358,837,422.05 บาท (สามร้อยห้าสิบล้านแปดแสนสามหมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยยี่สิบสองบาทห้าสตางค์) ซึ่งประกอบไปด้วยจำนวนหุ้นสามัญทั้งสิ้น จำนวน 7,176,748,441 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

- **วันที่ 12 มกราคม 2566** ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รับหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน และหุ้นเพิ่มทุนของ MORE เริ่มซื้อขายวันที่ 13 มกราคม 2566

- **วันที่ 16 มกราคม 2566** จากเหตุการณ์ในวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 ที่ผ่านมา ทาง บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน) (“NUSA”) มีความเป็นกังวลเกี่ยวกับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้ถือหุ้นและราคาหลักทรัพย์ของ บริษัท NUSA จึงมีการขอปรับเปลี่ยนผู้ถือหุ้นใน บริษัท มอร์ แดน อนุศา จำกัด (บริษัทร่วม) (เฉพาะในสัดส่วนของตนเอง) ให้กับทาง SRK Wealth Company Limited และนายศิริวัฒน์ เทพเจริญ และเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจากเดิมบริษัท มอร์แดน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด เปลี่ยนแปลงเป็น บริษัท มอร์ ม้านี่ จำกัด โดยสัดส่วนการร่วมทุนยังคงเดิม ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อการจัดทำคอนเสิร์ตแต่อย่างไร

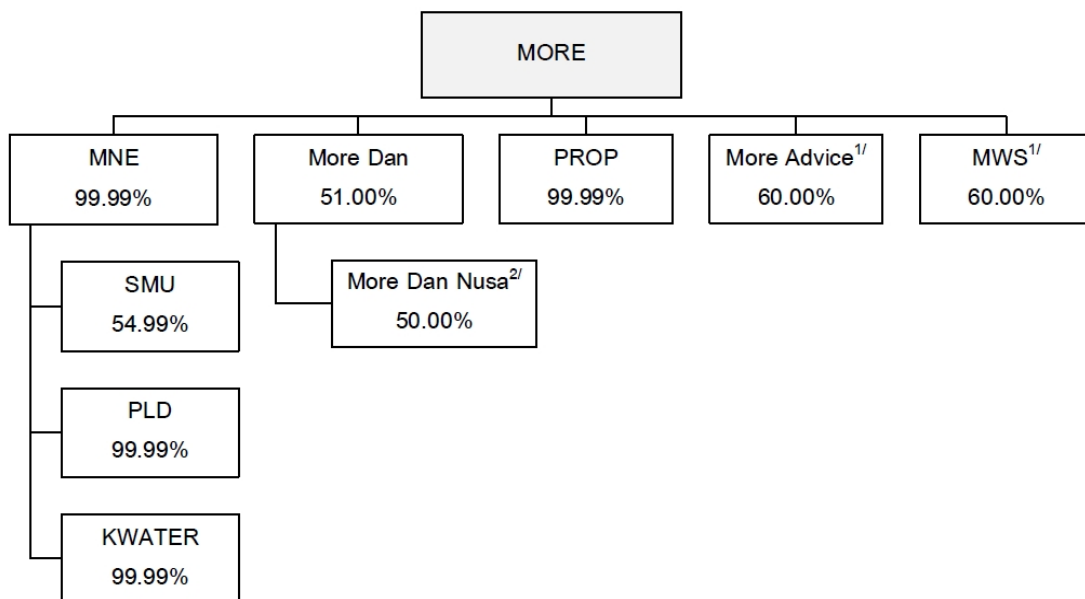
โครงสร้างการถือหุ้นใน บริษัท มอร์แดน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัทร่วม) ก่อนและหลังเป็นดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนเปลี่ยนแปลง		ภายหลังเปลี่ยนแปลง	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (More Dan)	50,000	50.00	50,000	50.00
2.	บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)	30,000	30.00	-	-
3.	SRK Wealth Company Limited ^{1/}	20,000	20.00	49,000	49.00
4.	นายศิริวัฒน์ เทพเจริญ ^{2/}	-	-	1,000	1.00
	รวม	100,000	100.00	100,000	100.00

^{1/} ไม่สามารถระบุ Ultimate shareholder ของ SRK Wealth Company Limited เนื่องจากบริษัทดังกล่าวจัดตั้งขึ้นในหมู่เกาะบริติชเวอร์จิน (British Virgin Islands) ภายใต้กฎหมาย The BVI Business Company Act, 2004 โดยที่มาของการลงทุนเป็นการชักชวนระหว่างผู้ร่วมทุน

^{2/} ไม่ได้เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

1.3. โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



^{1/} บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด ^{1/} บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด ปัจจุบันยังไม่ได้ประกอบธุรกิจ

^{2/} บริษัท มอร์ แดน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด เป็นบริษัทร่วมทุน

ลักษณะการประกอบธุรกิจและโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท
การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท สามารถแบ่งออกได้ดังนี้

	บริษัท	ลักษณะธุรกิจ
1.	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	จำหน่ายเครื่องประหยัดพลังงาน
2.	บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ให้เช่าและบริการ (คอนโดโครงการบ้านสวนจตุจักร)
3.	บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	ให้บริการบริหารจัดการด้านบุคลากร ปัจจุบันยกเลิกสัญญาและยังไม่ได้มีการทำสัญญาใหม่
4.	บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด	จำหน่ายน้ำประปา
5.	บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด	จำหน่ายน้ำประปา
6.	บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด	จำหน่ายน้ำประปา
7.	บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	ปัจจุบันไม่ได้ประกอบธุรกิจ กำลังดำเนินการทำข้อตกลงสัญญาที่ปรึกษา รับบริหารจัดการธุรกิจ ฯลฯ
8.	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	ปัจจุบันไม่ได้ประกอบธุรกิจ ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับน้ำ น้ำสะอาด น้ำประปาทุกชนิดและนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับน้ำ กำลังอยู่ในขั้นตอนการวิจัยนวัตกรรมใหม่ของการผลิตน้ำ
9.	บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเอ็นเตอร์เทน การจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ
10.	บริษัท มอร์ แดน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น (บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทน จำกัด)	ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเอ็นเตอร์เทน การจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ

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

บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการจำหน่ายอุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานให้กับกลุ่มผู้รับเหมาติดตั้ง และบริษัทฯ ทำการสั่งซื้ออุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานขนาดเล็กเพื่อนำเข้ามาติดตั้งให้กับลูกค้าธุรกิจขนาดเล็กในตัวเมืองที่มีการใช้ปริมาณกระแสไฟที่สูง โดยได้มีการปรับแผนงานขายจากกลุ่มลูกค้าในตัวเมืองเป็นในส่วนของอุตสาหกรรมขนาดเล็กที่มีการใช้กระแสไฟค่อนข้างสูง

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

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว 384,000,000 บาท ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยลักษณะการดำเนินงานที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ทำการซื้อห้องชุดพาณิชย์กรรมและห้องชุดพักอาศัยโดยทำการซ่อมแซมและปรับปรุงใหม่ก่อนขาย โดยสถานะการดำเนินงานในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการจัดการ และเลือกแนวทางการดำเนินงาน รวมถึงการศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบริหารหรือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่มีเพื่อให้การลงทุนเกิดผลประโยชน์มากที่สุด

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

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 100,000,000 บาท MNE ดำเนินธุรกิจรับบริหารจัดการบุคลากร โดยลักษณะการดำเนินงานที่ผ่านมา ในช่วงเดือนธันวาคม 2562 บริษัทได้มีการทำสัญญาบริหารจัดการด้านบุคลากร กับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยบริษัทให้บริการบริหารจัดการ ควบคุม ดูแล จัดหาบุคลากรเพื่อมาดูแลทรัพย์สิน ตามศูนย์ปฏิบัติงานของลูกค้าที่ได้เตรียมไว้

4) บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“Samed Utilities”)

เป็นบริษัทย่อยโดย MNE ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 54.99 ของทุนชำระแล้ว จำนวน 60,000,000 บาท Samed Utilities ดำเนินธุรกิจด้านผลิตและจำหน่ายน้ำประปา บริษัทได้มีการลงนามสัญญาโครงการวางระบบน้ำประปาเพื่อบริหารจัดการน้ำประปาบนเกาะเสม็ดระยะเวลา 25 ปี โดยเป็นโครงการร่วมมือกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อดำเนินการวางระบบประปารวมถึงท่อส่งน้ำลอดใต้ทะเลจากฝั่งบนหาดแหลมหญ้าไปยังเกาะเสม็ด และดำเนินการวางระบบท่อน้ำประปาบนเกาะเสม็ด เพื่อให้บริการน้ำประปาบนเกาะเสม็ด กับกลุ่มชุมชนและโรงแรมบนเกาะเสม็ด

5) บริษัท ปลวกแดง จำกัด (“PLD”)

ดำเนินโครงการบริหารจัดการน้ำในอำเภอปลวกแดง โดยมีทุนจดทะเบียน 50.00 ล้านบาท ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอปลวกแดง จ.ระยอง

6) บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด (“KWATER”)

ดำเนินโครงการบริหารจัดการน้ำในอำเภอปลวกแดง โดยมีทุนจดทะเบียน 26.00 ล้านบาท ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอปลวกแดง จ.ระยอง

7) บริษัท มอร์ แอตไวซ์ จำกัด (“MAV”)

--ปัจจุบันหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว-- เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท MAV กำลังดำเนินการทำข้อตกลงสัญญาที่ปรึกษา รับบริหารจัดการธุรกิจ ฯลฯ

8) บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด (“MWS”)

--ปัจจุบันหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว-- เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 10,000,000 บาท ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับน้ำ น้ำสะอาด น้ำประปาทุกชนิดและนวัตกรรมที่เกี่ยวกับน้ำ กำลังอยู่ในขั้นตอนการวิจัยนวัตกรรมใหม่ของการผลิตน้ำ

9) บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 5,000,000 บาท ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ

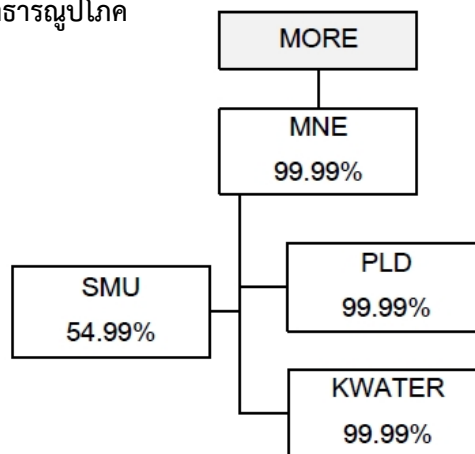
10) บริษัท มอร์ แดน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDN”) เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MN”)

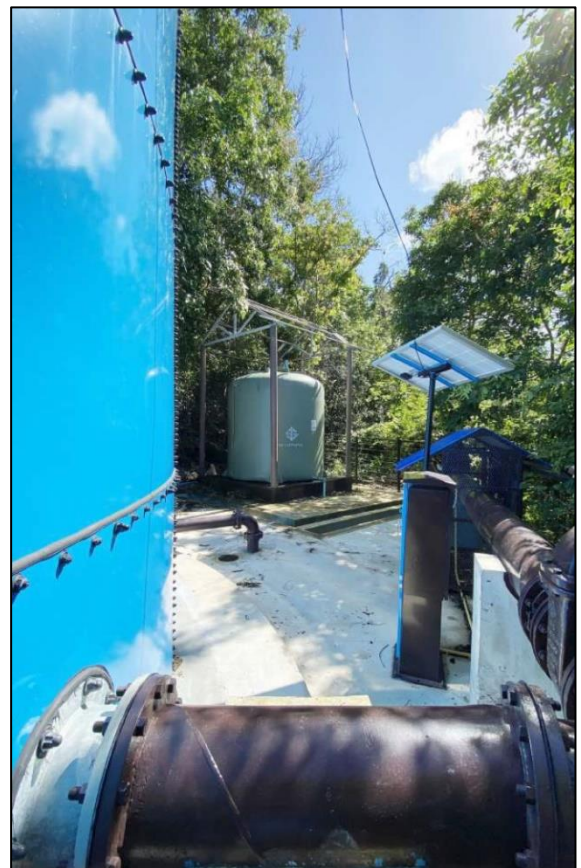
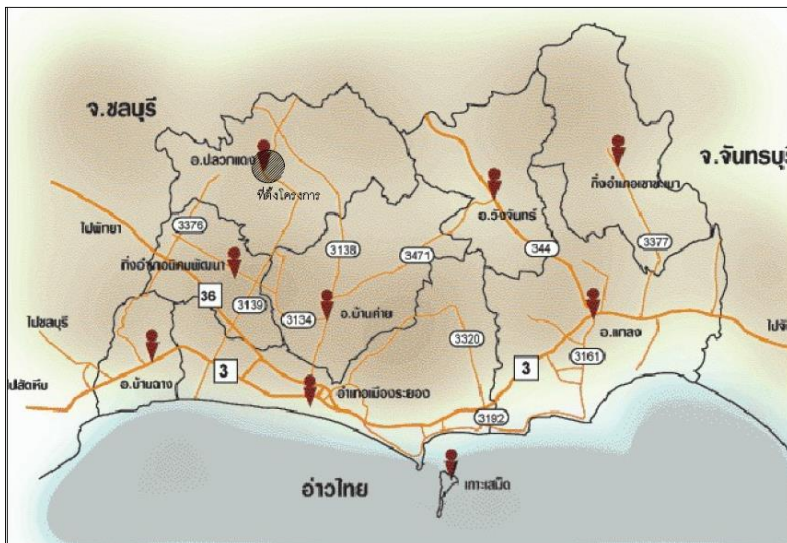
เป็นบริษัทร่วมทุน บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 5,000,000 บาท ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ

บริษัท และกลุ่มธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้นของส่วนธุรกิจโดย MORE (ร้อยละ)
กลุ่มธุรกิจน้ำประปา (Water Supply)		99.99
(1) บริษัท มอร์ เนท์เวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ("MNE")	99.99	
(1.1) บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด ("SMU")	54.99	
(1.2) บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด ("PLD")	99.99	
(1.3) บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด ("KWATER")	99.99	
กลุ่มธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment)		51.00
(2) บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด ("More Dan")	51.00	
(2.1) บริษัท มอร์ แดน ภูเก็ต เอ็นเตอร์เทน จำกัด ("More Dan Nusa")	50.00	
กลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ (Property Development)		99.99
(3) บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	99.99	
ส่วนการบริหารส่วนกลาง (Center)		100.00
(4) ดำเนินการโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ("MORE")	-	
บริษัทอื่นที่ปัจจุบันยังไม่มีการประกอบธุรกิจ¹⁾		-
(5) บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	60.00	
(6) บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	60.00	

โครงสร้างแยกตามกลุ่มธุรกิจ

กลุ่มธุรกิจน้ำประปา หรือ สาธารณูปโภค





1. บริษัท เสริมद्यูทิลิตี้ส์ จำกัด (“SMU”)

ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายน้ำประปาบนพื้นที่เกาะเสม็ด โดย MNE ได้ซื้อหุ้นบางส่วนของ SMU มาจากบริษัทแห่งหนึ่ง ในสัดส่วนร้อยละ 54.99 ของทุนชำระแล้ว และได้เริ่มดำเนินการก่อสร้างระบบวางท่อประปาตลอดใต้ทะเลจากฝั่งบนหาดแหลมหญ้าไปยังเกาะเสม็ด โดยการก่อสร้างแล้วเสร็จในช่วงปลายไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ทำให้ SMU สามารถจำหน่ายน้ำประปากับชุมชนและโรงแรมบนเกาะเสม็ดและเริ่มรับรู้รายได้ได้ตั้งแต่ไตรมาสที่ 4 ปี 2563 เป็นต้นมา

ปัจจุบัน SMU ประกอบธุรกิจให้บริการจำหน่ายน้ำประปาให้แก่กลุ่มลูกค้าบนเกาะเสม็ด ได้แก่ ประชาชนที่พักอาศัยอยู่บนเกาะเสม็ด และธุรกิจต่างๆ ที่ตั้งอยู่บนเกาะเสม็ด เช่น ธุรกิจโรงแรม เป็นต้น ซึ่งรายได้หลักในการประกอบธุรกิจของ SMU นั้นจะมาจากรายได้จากการขายน้ำประปาบนพื้นที่เกาะเสม็ด โดย SMU มี สัญญากับทางอบจ.ระยองเป็นระยะเวลา 25 ปี ซึ่งเป็นสัญญาระยะยาวที่ทาง SMU กับ อบจ.ระยอง ซื้อขายน้ำประปาเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้าบนเกาะ

2. บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด (“PLD”)

ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา โดย MNE ได้เข้าไปลงทุนซื้อธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากบริษัท เอกชนแห่งหนึ่งซึ่งเริ่มให้บริการในนาม PLD ในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2564 โดย PLD จ่ายน้ำประปาให้แก่บ้านพักอาศัย ออฟฟิศ และโรงงานต่างๆ ซึ่งรายได้หลักในการประกอบธุรกิจของ PLD นั้นมาจากรายได้จากการขายน้ำประปาในพื้นที่อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง

3. บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด (“KWATER”)

K-WATER ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายประปา ให้แก่ ประชาชนที่พักอาศัยในอำเภอปลวกแดง รวมทั้งยังจำหน่ายน้ำประปาให้แก่ผู้ประกอบการที่เข้ามาประกอบธุรกิจในอำเภอปลวกแดง โดย KWATER ได้รับสัมปทานเป็นระยะเวลา 30 ปี นับแต่ปี 2556 ซึ่งปัจจุบันอายุของสัมปทานจะเหลือประมาณ 21 ปี โดย MNE เข้าซื้อกิจการของ KWATER ในช่วงไตรมาสที่ 1 ปี 2565 และเริ่มขายน้ำประปา เป็นต้นมา

กลุ่มธุรกิจบริการ



บริษัท มอร์ เน็ตเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”)

บริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนบริหารงานบุคคล โดยได้รับสัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรโครงการ USO NET บริหารจัดการ ควบคุม ดูแล และจัดหาบุคลากรเพื่อมาดูแลทรัพย์สิน สถานที่ และปฏิบัติงานให้บริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในโรงเรียนต่างๆ ซึ่งอยู่ในพื้นที่ "ศูนย์ USO NET ประจำโรงเรียน" ตามโครงการจัดให้มีสัญญาณโทรศัพท์เคลื่อนที่และบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง (Broadband Internet Service) ตามที่หน่วยงาน กสทช. กำหนดภายใต้โครงการจัดให้มีสัญญาณโทรศัพท์เคลื่อนที่และบริการ



อินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ชายขอบให้บรรลุตามเป้าหมายที่หน่วยงาน กสทช. กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพทั้งสิ้น 50 ศูนย์ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาการว่าจ้าง 48 เดือนตั้งแต่ช่วงปลายปี 2562 และคาดการณ์ว่าจะมีการให้บริการเพิ่มขึ้นรวม 500 ศูนย์บริการภายในปี 2566

วันที่ 1 มิถุนายน 2565 บริษัทได้ขอยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากร เนื่องจากบริษัทฯ ได้พิจารณาผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่สัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรฯ ได้สิ้นสุดลง เนื่องจากยังคงมีความไม่ชัดเจนเกี่ยวกับการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานให้กับพนักงานในโครงการ USO NET เมื่อหมดสัญญาจ้างทั้งหมด และหากบริษัทฯ ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายดังกล่าวจะทำให้ไม่คุ้มกับรายได้ที่บริษัทฯ ได้รับจากการดำเนินงานของโครงการ USO NET ที่ผ่านมาอย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำลังพิจารณาหาธุรกิจอื่นเพื่อมาชดเชยรายได้ในส่วนนี้ และในอนาคตหากบริษัทฯ มีโอกาสดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคลากร หรือด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และหากพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาแล้วไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบเกิดความเสียหาย บริษัทฯ จะยังคงดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยมุ่งหวังเพื่อหารายได้และผลตอบแทนที่เพิ่มมากขึ้น



กลุ่มธุรกิจซื้อมา-ขายไป

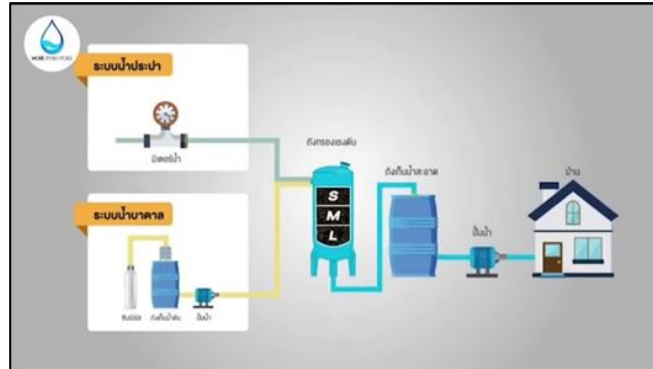
- 1) จัดจำหน่ายอุปกรณ์ประหยัดพลังงาน (Energy Saving) และธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับพลังงานทดแทน (Renewable Energy)
 (**บริษัทจำหน่ายเครื่องประหยัดพลังงานหมดตั้งแต่ ไตรมาส 3/2565**)



ปี 2561 บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจในการจำหน่ายอุปกรณ์ปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน (ระบบประหยัดพลังงาน) ให้กับผู้รับเหมาในกลุ่มธุรกิจขนาดกลางผู้รับเหมารายย่อยทั่วไป และบริษัทฯ ทำการสั่งซื้ออุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานขนาดเล็ก เพื่อนำเข้ามาติดตั้งให้กับลูกค้าธุรกิจขนาดเล็กในตัวเมืองที่มีการใช้ปริมาณกระแสไฟที่สูง และได้มีการปรับแผนงานขายจากกลุ่มลูกค้าในตัวเมือง เป็นในส่วนของอุตสาหกรรมขนาดเล็กที่มีการใช้กระแสไฟค่อนข้างสูง โดยการดำเนินการทดสอบและประเมินประสิทธิภาพการประหยัดพลังงานของอุปกรณ์ดังกล่าวให้กับทางกลุ่มโรงสีข้าวขนาดเล็ก - ขนาดกลาง โดยเก็บรายได้จากส่วนต่างของค่าไฟฟ้าที่ลดลงตามสัดส่วนที่ตกลงกัน (รายได้ค่าบริการ) อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายปี 2561 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายผ่อนชำระอุปกรณ์ปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานดังกล่าว ให้บริษัทแห่งหนึ่งเป็นจำนวน 15 เครื่อง โดยมีการผ่อนชำระ 60 งวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 25 มกราคม 2562 สิ้นสุด 25 ธันวาคม 2566 เนื่องจากได้เริ่มเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) กลุ่มธุรกิจขนาดกลางผู้รับเหมารายย่อยทั่วไปมีการหยุดดำเนินธุรกิจชั่วคราว และมีการปิดตัวของธุรกิจขนาดกลางและเล็กเป็นจำนวนมาก การใช้ไฟฟ้าของกลุ่มธุรกิจดังกล่าวจึงลดลง ทำให้บริษัทไม่สามารถรับรู้รายได้ค่าบริการจากส่วนต่างของค่าไฟฟ้าที่ลดลงได้ บริษัทจึงได้ทยอยขายอุปกรณ์ปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานดังกล่าวออกตั้งแต่นั้นปี 2562

ทั้งนี้ในไตรมาส 3/2565 บริษัทได้จำหน่ายเครื่องประหยัดพลังงานดังกล่าวหมดแล้วและมองหาโอกาสในการลงทุนเพิ่มในธุรกิจอื่นๆ ที่จะสร้างรายได้ให้กับบริษัทฯ ต่อไป

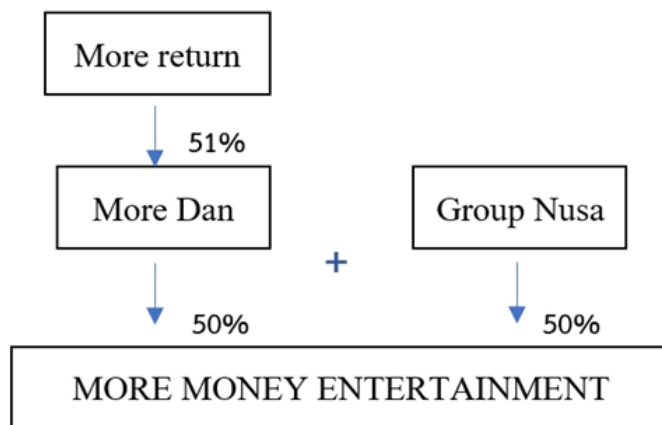
2. จัดจำหน่ายแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์



เนื่องจาก บริษัทย่อยในกลุ่มธุรกิจน้ำประปา/สาธารณสุขโลก ได้แก่ บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“SMU”), บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด (“PLD”) บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (“KWATER”) ได้ดำเนินธุรกิจผลิตน้ำประปาและเพื่อจำหน่าย บริษัทฯ ได้มีแผนที่จะนำแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) มาใช้เพื่อที่จะลดค่าใช้จ่ายต่างๆ เกี่ยวกับการกรองน้ำ ลดต้นทุนการผลิตน้ำประปา และหาวิธีการอื่นที่มีประสิทธิภาพและมีต้นทุนการผลิตที่เหมาะสมมาใช้ในการกรองน้ำเพื่อผลิตเป็นน้ำประปาจำหน่าย เพื่อให้ผลการ

ดำเนินงานมีกำไรมากขึ้นกว่าที่เป็นอยู่ อีกทั้งในอนาคตบริษัทยังมีแผนการลงทุนในสถานที่ต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินโครงการผลิตน้ำประปา และโครงการบำบัดน้ำเสีย บริษัทฯ จึงมีการทดสอบประสิทธิภาพแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) ให้กับโรงผลิตน้ำประปา โรงกรองน้ำ บ่อบำบัดน้ำเสีย ตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน กลุ่มอุตสาหกรรมเพาะเลี้ยงกุ้งหรือกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ ตามแหล่งชุมชนที่ประสบปัญหาด้านคุณภาพน้ำ รวมถึงการเข้าเสนอโครงการระบบบำบัดน้ำให้กับโรงงานในนิคมอุตสาหกรรม การดำเนินการดังกล่าวทำให้บริษัทมีความต้องการใช้แร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) ในแต่ละโครงการเป็นจำนวนมากในคราวเดียวกัน บริษัทฯ จึงมีการทำรายการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อแลกกับปริมาณแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) ในจำนวน 100,000 ตัน เพื่อนำแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) มาดำเนินโครงการดังกล่าว และในบางส่วนหนึ่งเพื่อจำหน่ายให้กับลูกค้าโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งซื้อของหน่วยงาน แหล่งชุมชน กลุ่มอุตสาหกรรม ที่มีความต้องการใช้จากการที่ได้เห็นประสิทธิภาพของแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) ตามที่บริษัทได้นำไปเสนอและทดลอง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีรายได้จากการซื้อมาขายให้กับกลุ่มลูกค้า โรงผลิตน้ำประปา โรงกรองน้ำ บ่อบำบัดน้ำเสีย หน่วยงานภาครัฐและเอกชน กลุ่มอุตสาหกรรมเพาะเลี้ยงกุ้งหรือกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ ตามแหล่งชุมชน ที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำประปา เป็นจำนวนไม่มากนัก ทั้งนี้ การยกเลิกสัญญาซื้อขายแร่ไพโรลูไซต์จากการยกเลิกมติการเพิ่มทุนเพื่อแลกแร่ไพโรลูไซต์ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อรายได้ในส่วนซื้อขายไป เนื่องจากในอดีตรายได้ส่วนงานซื้อขายไป ที่เกิดจากการซื้อขายแร่ไพโรลูไซต์นี้เนื่องจากเป็นรายได้ส่วนน้อยเท่านั้นหรือ คิดเป็น 1.17% ของรายได้รวม บริษัทฯ เพียงต้องการนำแร่ไพโรลูไซต์มาใช้เพื่อลดต้นทุนในการผลิตน้ำประปาให้ได้ผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นกว่าเดิมเท่านั้น ซึ่ง ณ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจจำหน่ายน้ำประปา ยังคงจะใช้วิธีการกรองน้ำที่มีอยู่ในเดิมต่อไป

กลุ่มธุรกิจ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment)



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์ ROLLING LOUD ในการจัดคอนเสิร์ต และได้แต่งตั้ง บริษัท มอร์แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัทย่อย) (“MDE”) เป็นตัวแทนในการบริหารงานคอนเสิร์ต และทางบริษัทย่อยได้จัดหาผู้ร่วมทุน ได้แก่ กลุ่มของ บริษัท ฤศา ศิริ จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ได้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทใหม่ “More Dan Nusa” เพื่อการดำเนินการจัดคอนเสิร์ตที่จัดขึ้นในเดือนเมษายน 2566 (โดยมีการเปลี่ยนโครงสร้างการถือหุ้นในส่วนของ บริษัท ฤศา ศิริ จำกัด (มหาชน) และเปลี่ยนชื่อบริษัทร่วมทุน เป็น บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด

โครงสร้างการถือหุ้นใน บริษัท มอร์ มัชนี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (บริษัทร่วม) ก่อนและหลังเป็นดังนี้

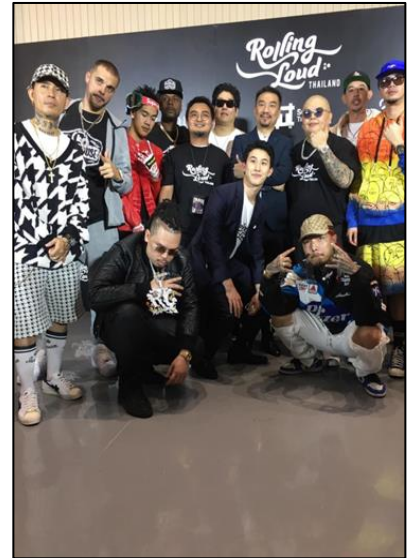
ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนเปลี่ยนแปลง		ภายหลังเปลี่ยนแปลง	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (More Dan)	50,000	50.00	50,000	50.00
2.	บริษัท ฤๅษาศิริ จำกัด (มหาชน)	30,000	30.00	-	-
3.	SRK Wealth Company Limited ^{1/}	20,000	20.00	49,000	49.00
4.	นายศิริวัฒน์ เทพเจริญ ^{2/}	-	-	1,000	1.00
	รวม	100,000	100.00	100,000	100.00

^{1/} ไม่สามารถระบุ Ultimate shareholder ของ SRK Wealth Company Limited เนื่องจากบริษัทดังกล่าวจัดตั้งขึ้นในหมู่เกาะบริติชเวอร์จิน (British Virgin Islands) ภายใต้กฎหมาย The BVI Business Company Act, 2004 ซึ่งไม่ต้องเปิดเผยข้อมูลกรรมการ รายชื่อผู้ถือหุ้น บัญชีชงตุล ฯลฯ โดยที่มาของการลงทุนเป็นการชักชวนระหว่างผู้ร่วมทุน

โดยวันที่ 14 กันยายน 2565 นายพิพัฒน์ รัชกิจประการ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา มอบหมายให้ นายเชมพล อ้อยตะยกุล เลขานุการรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา เป็นประธานเปิดงานแถลงข่าวเทศกาลดนตรีระดับโลก “Rolling Loud Thailand” ณ เซ็นทรัลเวิลด์ โลฟ ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 8



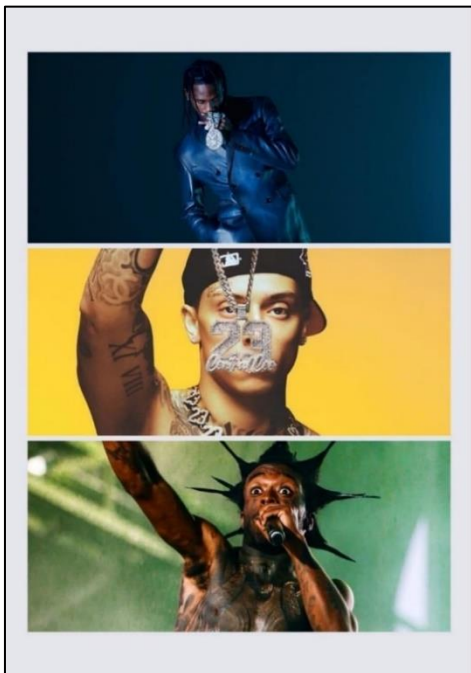
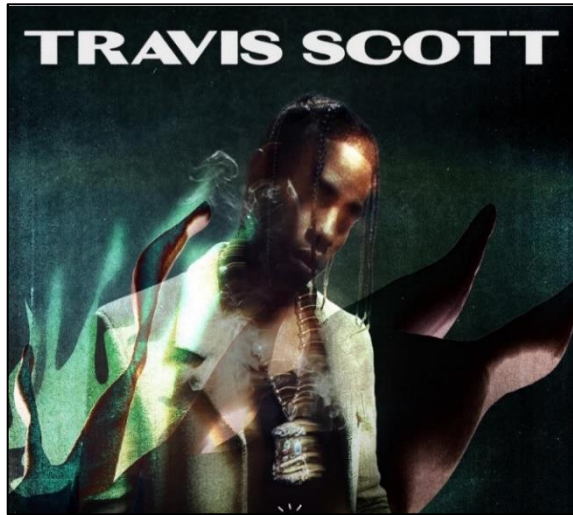
ดร. อมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท มอร์รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) หรือ MORE ได้จัดงานแถลงข่าวเปิดตัวเทศกาลดนตรี ฮิปฮอปสุดยิ่งใหญ่ระดับโลก “Rolling Loud Thailand” พร้อมเปิดตัว ดีเจโอโน่ & ดีเจบูดต้า ซึ่งเป็นดีเจแถวหน้าของเมืองไทย เป็นแบรนด์ แอมบาสเดอร์ รวมไปถึงโชว์สุดเซอร์ไพรส์จาก คิม ฮัน-บิน หรือ บีไอ แร็ปเปอร์หนุ่มชื่อดังจากเกาหลีใต้ ที่บินลัดฟ้ามาร่วมงานยืนยันความมั่นใจที่จะเกิดขึ้นในไทยอย่างแน่นอน ในช่วงวันที่ 13-15 เมษายน 2566 ที่ Legend Siam เมืองพัทยา จังหวัดชลบุรี



บรรยากาศภายในงานเต็มไปด้วยความสนุกสนาน กับคอนเสิร์ตจากเหล่าศิลปินฮิปฮอปแถวหน้าของเมืองไทยและดีเจชื่อดังกว่า 30 ศิลปิน ที่พร้อมใจกันมามอบความสนุกกันอย่างคับคั่งไม่ว่าจะเป็น THAITANIUM, YOUNGOHM, FIIXD x 1MILL, WONDERFRAME, SPRITE, MINDSETMOB และอีกเพียบ เพื่ออุ่นเครื่องความสนุกเตรียมตัวนับถอยหลังสู่คอนเสิร์ตครั้งยิ่งใหญ่ ซึ่งงาน Rolling Loud Thailand จะมาในรูปแบบเต็ม Festival ประกอบด้วย 2 เวทีใหญ่ ที่จะจัดเต็มแสง สี เสียง และ Production Design สุดอลังการ พร้อมเสริมทัพความสนุกด้วยศิลปินตัวท็อประดับโลก และเหล่าดีเจชื่อดังกว่า 66 ชีวิต จากประเทศสหรัฐอเมริกา สหราชอาณาจักร และเอเชีย จากประเทศเกาหลี ญี่ปุ่น สาธารณรัฐประชาชนจีน มาเลเซีย สิงคโปร์ กัมพูชา ที่จะมาร่วมสร้างความสนุก แบบสุดขีดให้แฟนเพลงได้มันส์กันอย่างจุใจแบบจัดหนักจัดเต็ม ทาง www.thaiticketmajor.com และแบบแพ็คเกจ พร้อมห้องพักจำหน่ายผ่านทาง Safe-T Application โดยบัตร GA ราคา 8,500 บาท และบัตร VIP ราคา 12,000 บาท



“Rolling Loud” เป็นงานเทศกาลดนตรีที่แฟน ๆ ทั่วโลกต่างให้ความสนใจ และประสบความสำเร็จเป็นอย่างสูงในหลากหลายประเทศทั้ง สหรัฐอเมริกา แคนาดา ออสเตรเลีย เนเธอร์แลนด์ และโปรตุเกส และการประกาศการจัดงาน “Rolling Loud Thailand” ในประเทศไทยครั้งนี้ คาดว่าจะดึงดูดแฟน ๆ ชาวไทย และชาวต่างประเทศให้หลั่งไหลมาร่วมงานกันอย่างท่วมท้น ผู้ที่สนใจสามารถติดตามความเคลื่อนไหวได้อย่างต่อเนื่องผ่านทาง FB Fanpage : Rolling Loud Thailand และ IG : rollingloud.th



1.4 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ ณ วันที่ 15 มีนาคม 2566 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตามสมุดทะเบียน ดังนี้

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อผู้ถือหุ้น		การถือหุ้น	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	(%)
1	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,132,920,820	29.72
2	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	1,811,370,100	25.24
3	บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เพื่อการลงทุน	894,724,200	12.47
4	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	141,678,200	1.97
5	น.ส.อำพร ศรีโพธิ์ทอง	78,500,000	1.09
6	นางศิริวรรณ พานิชตระกูล	52,500,000	0.73
7	นายอิทธิวรธน์ วรรณะเยี่ยมพิกุล	45,840,200	0.64
8	น.ส.ปนัดดา เหลืองวรพันธ์	38,209,908	0.53
9	นายวสันต์ จาวลา	37,902,100	0.50
10	นายเอกภพ รักตพงษ์ไพศาล	36,034,200	0.50
11	ผู้ถือหุ้นรายย่อย	1,907,068,713	26.61
รวมทั้งหมด		7,176,748,441	100.00
ทุนจดทะเบียน		368,793,579.75	บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว		358,837,422.05	บาท

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

(2) การประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)

- ไม่มี -

(3) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

- ไม่มี -

1.5 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 368,793,579.75 บาท โดยเรียกชำระแล้ว 358,837,422.05 บาท เป็นหุ้นสามัญ 7,176,748,441 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท บริษัทไม่มีหุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ และไม่มี การออกหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) และใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)

1.6 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.6.1 การออกหลักทรัพย์อื่น

วันที่ 21 ตุลาคม 2565 ครบกำหนดการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งสุดท้ายของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

สามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (MORE-W2) ทำให้บริษัทไม่มีหลักทรัพย์ อื่น นอกจากหุ้นสามัญ เท่านั้น

1.6.2 บริษัทไม่มีหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ เช่น หุ้นกู้ ตั๋วเงิน

1.7 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

1.8 ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของบริษัท

2. ปัจจัยความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กรทุกระดับลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนผลักดันให้การดำเนินการต่างๆ สามารถปฏิบัติได้สำเร็จและสามารถวัดผลได้ตามที่กำหนดไว้ โดยแต่ละฝ่ายงานจะต้องเสนอความเสี่ยงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการทำงาน กำหนดแผนการปฏิบัติงานและรายงานผลการจัดการความเสี่ยงทุกไตรมาสและสรุปผลการจัดการความเสี่ยงต่อที่ประชุมทุกไตรมาสเพื่อนำผลการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร โดยประธานคณะกรรมการบริหาร จะนำผลการจัดการความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาสและหรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในด้านการเมืองเศรษฐกิจสังคมบริษัทจะมีการทบทวนหัวข้อความเสี่ยงอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์และเป็นปัจจุบัน และสามารถปรับกลยุทธ์หรือแผนดำเนินการในเรื่องต่างๆ ได้ทันท่วงที เพื่อแก้ไขหรือลดความรุนแรงของผลกระทบในด้าน ต่างๆ กรณีเกิดเหตุการณ์ใดๆ

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้มีนโยบายเพื่อทบทวนความเสี่ยงองค์กรและปรับปรุงรายการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกให้เป็นปัจจุบันเพราะเหตุการณ์ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ในปีนี้ประเทศทุกประเทศทั่วโลกได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการป้องกันโรคระบาดดังกล่าวที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการผลิตโดยมีมาตรการที่เกี่ยวกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน และในด้านการสนับสนุนงานในด้านต่างๆ โดยเพิ่มมาตรการป้องกันเรื่องดังกล่าวเพื่อให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้ตามที่กำหนดไว้พนักงานจะต้องปฏิบัติตามมาตรการต่างๆ ที่บริษัทกำหนดไว้อย่างเคร่งครัดเพื่อลดความเสี่ยงอันอาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการผลิต กระบวนการจำหน่ายน้ำประปา

วัตถุประสงค์ของนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- (1) เพื่อให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ที่มีมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลและสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง
- (2) เพื่อให้มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเพื่อหลีกเลี่ยงความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น

- (3) คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมของบริษัทฯและดำเนินการกำกับดูแลบริษัทฯ ได้
 อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น

บริษัทฯ ได้แบ่งประเภทความเสี่ยง เป็น 4 ประเภท ดังนี้

(1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้อง
 กันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อ
 วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

(2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี
 โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยี บุคลากรในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

(3) ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Report Risk : R)

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรายงานข้อมูลต่างๆ ให้มีความ ถูกต้องชัดเจน สร้างความน่าเชื่อถือ ตัวอย่าง ความเสี่ยง เช่น
 รายงานผลประกอบการของบริษัท เป็นต้น

(4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ (Compliance Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ/ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎระเบียบ/
 กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานและอาจมีผลลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบ กฎหมาย
 พระราชกฤษฎีกา ระเบียบข้อบังคับ ข้อกำหนดของทางการ นโยบายของรัฐ เป็นต้น

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks: S)

ปริมาณการจ่ายน้ำไม่เป็นไปตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ

มีมาตรการจัดการความเสี่ยง 5 ข้อ

1. ให้การสนับสนุนโครงการวางท่อเสริมแรงต้นและ/หรือขนานเขตเพื่อเพิ่มยอดจำหน่ายน้ำในพื้นที่ให้บริการตามสัญญา
2. ติดตามความเคลื่อนไหวของผู้ผลิตน้ำประปารายอื่นทั้งทางภาครัฐและภาคเอกชนที่อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณการจ่าย
 น้ำของบริษัทฯ ทั้งในปัจจุบันและอนาคต
3. ติดตามการบริหารจัดการน้ำเสียในพื้นที่ให้บริการของบริษัทฯ
4. ติดตามและวิเคราะห์ความผิดปกติของปริมาณการจำหน่ายน้ำของบริษัทฯ
5. บริหารจัดการในการดูแลเครื่องจักรอุปกรณ์หลักและระบบไฟฟ้าพร้อมทั้งกำหนดแนวทางแก้ไขและป้องกัน

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risks)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของคุณภาพน้ำดิบ

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการเฝ้าระวังและตรวจติดตามคุณภาพน้ำดิบอย่างเหมาะสมทั้งการสุ่มเก็บตัวอย่างน้ำ
 เพื่อทำการวิเคราะห์คุณภาพน้ำและประสานงานแลกเปลี่ยนข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การประปานครหลวง สำนักงาน
 สิ่งแวดล้อม และกรมชลประทาน เป็นต้น

ความเสี่ยงจากภัยคุกคามด้านสารสนเทศ

บริษัทอาจมีความเสี่ยงด้านสารสนเทศอันเนื่องมาจากการเชื่อมต่อด้วยระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต ซึ่งอาจจะก่อความเสียหายต่อธุรกิจของบริษัทได้ ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ นโยบาย และกระบวนการในการประเมินและบริหารความเสี่ยงจากการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการประเมินสภาพแวดล้อมและสถานะของระบบสารสนเทศ รวมทั้งระบบบริหารความเสี่ยงทางด้านสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และออกแบบระบบการควบคุมการผลิตน้ำประปาให้มีการเชื่อมต่อจากภายนอกน้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดทำแผนบริหารงานในภาวะฉุกเฉินเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan)

ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทได้กำหนดมาตรการต่างๆ ที่สำคัญและจำเป็นตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น โดยอ้างอิงตามแผนการบริหารจัดการเพื่อความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan) ซึ่งพิจารณาความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัท พนักงาน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งในระยะสั้นและในระยะยาว รวมถึงกำหนดมาตรการปฏิบัติเพื่อแก้ไขสถานการณ์ที่สอดคล้องกับคำแนะนำของภาครัฐ เช่น การจัดเตรียม Bubble and Seal ในที่ทำงาน และ Factory Accommodation Isolation เป็นต้น

บริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการในการเว้นระยะห่างในสถานที่ทำงาน และสวมใส่หน้ากากอนามัย มาตรการด้านความสะอาดของอุปกรณ์การทำงาน มาตรการบันทึกการละเมิดการเดินทางไปยังสถานที่ต่างๆ ของพนักงาน ตลอดจนมีการตรวจหาเชื้อโควิดโดยใช้ชุดตรวจ Antigen Test Kit (ATK) ในทุกต้นสัปดาห์ก่อนที่ทุกคนจะเข้ามาปฏิบัติงานจากการปฏิบัติตามมาตรการต่างๆ ทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องตามปกติ และพนักงานมีความปลอดภัยและยังคงมีสุขภาพอนามัยที่ดีโดยไม่ได้รับผลกระทบแต่อย่างใด

การเพิ่มธุรกิจใหม่ในกลุ่ม เอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment)

ความเสี่ยงของโครงการการจัดคอนเสิร์ต

เนื่องจากโครงการดังกล่าวเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัทฯ กล่าวคือบริษัทฯ ยังไม่เคยมีประสบการณ์การจัดคอนเสิร์ตมาก่อนในอดีต และโครงการยังมีความเสี่ยงที่ไม่แน่นอนอยู่หลายปัจจัยซึ่งอาจทำให้ผลการดำเนินงานของโครงการอาจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ เนื่องจากปัจจัยภายในและภายนอกต่างๆ อาทิเช่น จำนวนของผู้ซื้อตั๋วคอนเสิร์ตจาก ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ การตอบรับและการให้การสนับสนุนของสปอนเซอร์ ชื่อเสียงของศิลปิน คู่แข่ง ที่เป็นผู้จัดคอนเสิร์ตรายอื่น การตกลงเงื่อนไขของส่วนแบ่งกำไร รวมไปถึงปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น สภาพเศรษฐกิจ การเมือง การท่องเที่ยว หรือภาวะการระบาดระลอกของ COVID-19 เป็นต้น

บริษัทได้พิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยมีสาเหตุหลักๆ มาจากชื่อเสียงของศิลปิน การจัดหาสปอนเซอร์ และสถานการณ์โรคระบาด ที่ส่งผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับและต้นทุนที่อาจสูงขึ้น ทำให้รายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทอาจไม่เป็นไปตามที่วางไว้ อย่างไรก็ตามทางบริษัทได้มีการติดตามและทบทวนแผนงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากสภาวะขาดสภาพคล่องทางการเงินหรือมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานได้

ความเสี่ยงของโครงการที่จะดำเนินการไม่สำเร็จและความเสี่ยงจากการดำเนินการ

ความเสี่ยงในการจัดหาสปอนเซอร์

ทางผู้บริหารได้กำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนรายชื่อผู้จัดหาสปอนเซอร์ทั้งหมดและติดตามการตอบรับของสปอนเซอร์ก่อนที่จะถึงกำหนดวันจัดงาน อีกทั้งจัดทำสรุปรายงานผลตอบรับของสปอนเซอร์ เพื่อสามารถปรับปรุงแผนใหม่ได้ทันเวลา หากรายได้จากสปอนเซอร์ยังไม่เป็นไปตามแผน ทางบริษัทจะเร่งดำเนินการติดต่อสปอนเซอร์รายใหม่ รวมถึงเพิ่มสิทธิประโยชน์ให้กับสปอนเซอร์ในการจัดงานครั้งนี้มากขึ้น

ความเสี่ยงเรื่องของสถานการณ์โควิด

ทางผู้บริหารได้จัดมาตรการป้องกันโรคระบาดก่อนเข้าร่วมงานคอนเสิร์ต หรือหากสถานการณ์โรคระบาดอยู่ในขั้นวิกฤตจนไม่สามารถดำเนินการจัดแสดงคอนเสิร์ตได้ ทางบริษัทเตรียมแผนดำเนินการเจรจากับทางเจ้าของลิขสิทธิ์ สำหรับการเลื่อนการจัดแสดง ทั้งนี้ในเงื่อนไขของสัญญาได้มีการระบุถึงสถานการณ์โควิดให้สามารถเลื่อนการจัดงานดังกล่าวได้ โดยไม่ได้มีการเรียกร้องค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ส่วนทางลูกค้านั้นจะมีการประกาศรับทราบการเลื่อนวันจัดงาน และเพิ่มสิทธิพิเศษให้กับทางลูกค้ามากขึ้นเพื่อความพึงพอใจให้กับลูกค้า หากลูกค้าพึงประสงค์จะขอเงินคืนทางบริษัทมีแนวทางโดยการกันเงินสำรองในส่วนนี้แล้ว

ความเสี่ยงจากสถานการณ์อื่นๆ

ทางผู้บริหารได้มีแผนการจัดทำประกันป้องกันภัยที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

- การยกเลิกงานจัดคอนเสิร์ตเนื่องจากสถานการณ์ เช่น สภาพอากาศ, การประกาศของภาครัฐไม่ให้มีการจัดงาน เป็นต้น
- การถูกยกเลิกจากศิลปิน
- ประกันบุคคลที่สาม เช่น อุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น เพื่อชดเชยความเสียหายจากการไม่ได้จัดงานดังกล่าว

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)

การเพิ่มธุรกิจใหม่ด้านน้ำ พลังงาน และสิ่งแวดล้อม

มีมาตรการจัดการความเสี่ยง 2 ข้อ

1. การติดตามข้อมูลข่าวสาร และความเคลื่อนไหวในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงกฎหมายของภาครัฐที่มีการเปลี่ยนแปลง
2. ดำเนินการศึกษาและพัฒนาโครงการลงทุนในธุรกิจสาธารณูปโภคตามนโยบายและแผนการลงทุนของภาครัฐและแสวงหาพันธมิตร

การทำธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment)

ความเสี่ยงเรื่องของรายได้ขายตั๋วไม่เป็นไปตามที่วางไว้

หากรายได้ขายตั๋วไม่เป็นไปตามแผน จะส่งผลต่อผลตอบแทนที่จะได้รับตามที่ระบุไว้ในตารางข้างต้น รวมถึงค่าใช้จ่ายที่มีการจ่ายล่วงหน้าไปนั้น จะทำให้บริษัทได้รับผลขาดทุนจากการดำเนินคอนเสิร์ต ทางผู้บริหารจึงได้พิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินของโครงการ โดยทางผู้บริหารได้กำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามจำนวนยอดขายในแต่ละเดือน เพื่อปรับแผนงานอย่างสม่ำเสมอ อาทิเช่น แผนสำหรับการติดต่อศิลปินใหม่ที่กำลังเป็นกระแสความนิยม ให้เข้าร่วมในโครงการ เพื่อดึงดูดความสนใจของลูกค้าและกระตุ้นยอดขายเพิ่มขึ้น แผนการจัดทำโปรโมชั่นให้กับลูกค้า และแผนการจัด fan meet และแผนการทำกิจกรรมการร่วมกับศิลปิน กล่าวคือไม่ได้ขายบัตรเพื่อชม concert อย่างเดียว เราขาย fan meet เราทำ loud club ขายแบบมีโต๊ะ vip เป็นต้น

ความเสี่ยงเรื่องของการงดเว้นการนำโควิด

ทางผู้บริหารได้จัดมาตรการป้องกันโรคระบาดก่อนเข้าร่วมงานคอนเสิร์ต หรือหากสถานการณ์โรคระบาดอยู่ในขั้นวิกฤตจนไม่สามารถดำเนินการจัดแสดงคอนเสิร์ตได้ ทางบริษัทเตรียมแผนดำเนินการเจรจากับทางเจ้าของลิขสิทธิ์ สำหรับการเลื่อนการจัดแสดง ทั้งนี้ในเงื่อนไขของสัญญาได้มีการระบุถึงสถานการณ์โควิดให้สามารถเลื่อนการจัดงานดังกล่าวได้ โดยไม่ได้มีการเรียกร้องค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ส่วนทางลูกค้านั้นจะมีการประกาศรับทราบการเลื่อนวันจัดงาน และเพิ่มสิทธิพิเศษให้กับทางลูกค้ามากขึ้นเพื่อความพึงพอใจให้กับลูกค้า หากลูกค้าพึงประสงค์จะขอเงินคืนทางบริษัทมีแนวทางโดยการกันเงินสำรองในส่วนนี้แล้ว

ทั้งนี้ความเสี่ยงทั้งหมดของบริษัทจากการที่ไม่สามารถจัดคอนเสิร์ตได้ บริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาเนื่องจากการจัดแสดงคอนเสิร์ตในครั้งนี้ ไม่มีภาระที่ต้องจ่ายค่าใช้จ่ายเพิ่มแม้ว่าจะไม่มีการจัดคอนเสิร์ต แต่จะมีค่าใช้จ่ายล่วงหน้าซึ่งจะกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ทางบริษัทต้องสำรองการจ่ายล่วงหน้าทั้งหมดก่อนวันจัดแสดงคอนเสิร์ตจริง และบริษัทมีเพียงดำเนินการคืนเงินให้กับลูกค้าจากการซื้อตั๋วมาเท่านั้น

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ (Compliance Risk)

ความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลกิจการ

บุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกัน โดยบริษัทฯ มีการบริหารที่ถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ เพื่อป้องกันไม่ให้อำนาจใดมีอำนาจมากเกินไปและให้อิสระต่อกันเพื่อให้สามารถทำงานร่วมกันได้อย่างราบรื่นอย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้จัดทำกฎบัตร ซึ่งระบุหน้าที่ของประธานกรรมการ คณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งทำให้การแบ่งบทบาทหน้าที่ ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการมีความชัดเจนและเกิดการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทยังประกอบด้วยจำนวนกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด และได้ให้กรรมการอิสระท่านหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน

5. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ความเสี่ยงกรณีผู้บริหารเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เนื่องจากบริษัทฯ มีผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ และนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ จึงส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ ได้ อย่างไรก็ตามถึงแม้ว่านายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ และนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล จะเป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งมีคะแนนค่อนข้างมาก แต่ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ และนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ก็มีเจตนาที่มุ่งจะทำให้บริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนเป็นอิสระและมีความโปร่งใสให้เป็นไปตามหลักการกำกับและดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) อีกทั้ง ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมต่างๆ ได้ เช่น การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Person) และการลงทุนตามอัตราส่วนที่กำหนดในวัตถุประสงค์การลงทุนได้ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) หรือโดยผ่านทาง www.sec.or.th

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายภาพรวม

บริษัทให้ความสำคัญถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคม นอกเหนือไปจากการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งบริษัทพึงปฏิบัติตามมาโดยตลอด ที่ประชุมคณะกรรมการ ได้มีมติอนุมัติกรอบนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) ของกลุ่มบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดข้อปฏิบัติในการดำเนินงานต่อไป ดังรายละเอียดต่อไปนี้

นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR)

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับลูกค้า เจ้าหนี้ การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและควมมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ มีนโยบายการเข้าร่วม แนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้กำหนดนโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน บริษัทมีเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Anti-Corruption: CAC)

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

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

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และสร้างมาตรการป้องกันมิให้เกิดการก่อกวนแก่งจากผู้บังคับบัญชา ต่อตัวพนักงานในทุกระดับ นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังได้ส่งเสริมและจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากรและสนับสนุนบุคลากรเพื่อให้โอกาสในการเติบโตและก้าวหน้าในสายงานในองค์กรต่อไป

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการค้าปลีก ซึ่งเป็นตัวกลางสำคัญระหว่างผู้ผลิตและผู้บริโภค ดังนี้ บริษัทฯ จึงเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญ และความต้องการของผู้บริโภคเป็นอย่างดี โดยควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และมีการเปิดช่องให้ผู้บริโภค

สามารถร้องเรียน เสนอแนะ ดิชม เพื่อให้บริษัทสามารถรับฟัง และดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อพัฒนาสินค้าและการให้บริการแก่บริษัท ตอบโจทย์ผู้บริโภคอย่างสูงสุดต่อไป

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยการรณรงค์และออกมาตรการภายในองค์กรเพื่อร่วมลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิง พลังงานน้ำ และกระดาษ

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทเล็งเห็นว่าหากปราศจากสังคมและชุมชนที่เข้มแข็งจะส่งผลกระทบต่อภาพรวมของการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น ในการดำเนินธุรกิจ สิ่งหนึ่งที่เป็นปัจจัยสำคัญที่บริษัทฯ ตระหนักถึงเป็นอันดับแรกคือ การร่วมกันรักษา และจรรโลงสังคม คู่กับการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้พิจารณาเลือกองค์กรการกุศลที่โปร่งใส และตรวจสอบได้เพื่อใช้เงินบริจาคที่ได้รับจากบริษัท ในการพัฒนาสังคมต่อไป

นโยบายด้านการพัฒนาความยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ขององค์กร “เป็นบริษัทชั้นนำของประเทศ ในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ น้ำ พลังงาน และสิ่งแวดล้อม” โดยการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักธรรมาภิบาลควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคม การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและดูแลสิ่งแวดล้อมเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียผ่านกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายด้านการพัฒนาความยั่งยืน เพื่อเป็นกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

ดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีหลักธรรมาภิบาลตามแนวทางปฏิบัติขององค์กร ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล การบริหาร ความเสี่ยงที่ครอบคลุมห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรเพื่อให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องโดยก่อให้เกิดคุณค่าร่วมและดูแลสิทธิประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุลและเท่าเทียม

การพัฒนากระบวนการทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจน้ำอย่างครบวงจรทั้งด้านการจัดการน้ำดิบ ผลิตน้ำประปา และบำบัดน้ำเสีย รวมถึง การมองหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจ ด้านพลังงานและสิ่งแวดล้อมนอกเหนือจาก ธุรกิจน้ำโดยตระหนักในการสร้างมูลค่าเพิ่มของสินค้าและบริการในระยะยาว และคำนึงถึงความพึงพอใจของลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงการส่งเสริมให้เกิดการพัฒนาและสร้างนวัตกรรมด้านธุรกิจควบคู่กับนวัตกรรมด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

การสร้างคุณค่าร่วมทางสังคม

บริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรมพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นตามแผนการพัฒนาพนักงาน ส่งเสริมความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ในการทำงาน ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานเคารพและปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล โดรนยึดหลักความเท่าเทียมและไม่เลือกปฏิบัติ รวมถึงสนับสนุนการมีส่วนร่วมของบริษัทฯ กับชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความพึงพอใจแก่พนักงาน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และชุมชนที่อาศัยอยู่โดยรอบพื้นที่ธุรกิจของบริษัทฯ โดรนการสานความสัมพันธ์สร้างความเข้าใจ และความร่วมมืออย่างเข้มแข็ง เพื่อลดความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นอนาคต

การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อนุรักษ์พลังงานและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า บริหารจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ ส่งเสริมความร่วมมือและการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและดูแลสิ่งแวดล้อม ระหว่างองค์กรกับหน่วยงานภายนอก และให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้นำนโยบายด้านการพัฒนาความยั่งยืนมากำหนดประเด็นความยั่งยืนและเป้าหมายด้านการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินธุรกิจและแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างการเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์อย่างต่อเนื่อง โดเมนการนำข้อมูลการดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมาใช้ ประกอบการวางแผนเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ นอกเหนือจากการนำกรอบแนวคิดและเครื่องมือในการวางแผนกลยุทธ์อื่นๆ เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน รวมถึงการสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าและคุณค่าจากการดำเนินธุรกิจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินงานระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การบริหารห่วงโซ่อุปทานเปรียบเสมือนหัวใจหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ซึ่งบริษัทได้จัดลำดับของกระบวนการทั้งหมดที่มีต่อการสร้างความพอใจให้กับลูกค้า โดยเริ่มต้นตั้งแต่กระบวนการจัดซื้อ (Procurement) การผลิต (Manufacturing) การจัดเก็บ (Storage) เทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) การจัดจำหน่าย (Distribution) และการขนส่ง (Transportation) ซึ่งกระบวนการทั้งหมดนี้ บริษัทฯ จะจัดระบบให้ประสานกันอย่างคล่องตัวด้วยการดำเนินธุรกิจจากลูกค้าคนสุดท้ายไปถึงการผลิตรายแรก และจัดหาข้อมูลทางการค้าที่ช่วยสร้างประโยชน์ส่วนเพิ่มให้แก่ลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในระบบการค่านั้น และกำหนดดัชนีชี้วัดในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจกรรมทางการค่านั้นๆ นอกจากนี้การจัดการซัพพลายเชนไม่ได้ครอบคลุมเฉพาะหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรเท่านั้น บริษัทฯ ยังเน้นและให้ความสำคัญในการสร้างความสัมพันธ์เชื่อมต่อกับองค์กรอื่นๆ เช่น ผู้จัดหาวัตถุดิบ /สินค้า (Suppliers) บริษัทผู้ผลิต (Manufactures) บริษัทผู้จำหน่าย (Distribution) รวมถึงลูกค้าของบริษัทฯ จึงเป็นการเชื่อมโยงกระบวนการดำเนินธุรกิจทุกขั้นตอนที่เกี่ยวข้องด้วยกันเป็นห่วงโซ่หรือเครือข่ายให้เกิดการประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ได้รับความร่วมมือและได้รับการสนับสนุนที่ดี ทั้งในด้านสินค้าที่หลากหลายและบริการต่างๆ บริษัทฯ มีนโยบายไม่เอาเปรียบคู่ค้า ค้าขายแบบตรงไปตรงมา ชำระเงินตรงตามกำหนดเวลาทุกครั้ง รักษาสมดุลในการทำธุรกิจระหว่างบริษัทฯ กับคู่ค้ารายใหญ่และรายย่อย รวมทั้งเชิญชวนให้บริษัทคู่ค้าเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC) นอกจากนี้ บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าเหมือนมิตร ให้การสนับสนุนซึ่งกันและกัน เพื่อสร้างความเติบโตและความแข็งแกร่งที่จะตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพราะบริษัทฯ ตระหนักดีว่าความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนสำคัญในการช่วยพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น คู่ค้า ลูกค้า และผู้ที่มีส่วนได้เสีย ภายใต้กรอบจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวัง	ช่องทางการมีส่วนร่วม
1. ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> ➢ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและความสามารถในการทำกำไรการจ่ายเงินปันผลดี ➢ การจัดการและการบริหารความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว ➢ การเข้าถึงข้อมูลการกำกับดูแลและการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส ➢ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและทันต่อเหตุการณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ พัฒนาคุณภาพและยุทธวิธีการบริหารของแต่ละธุรกิจให้สามารถแข่งขันอย่างมีประสิทธิภาพอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งพัฒนาระบบการบริหารจัดการโดยเทคโนโลยีที่ทันสมัย ➢ วิเคราะห์ติดตามตรวจสอบเฝ้าระวังและจัดเตรียมมาตรการจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรในระยะสั้นระยะยาวและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นใหม่ ➢ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอข้อคิดเห็นและข้อร้องเรียนต่อบริษัทฯ โดยตรงเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทฯ จดทะเบียน 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ➢ รายงานประจำปี ➢ ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนของบริษัท ➢ ติดต่อผ่านเลขานุการบริษัท ➢ เว็บไซต์บริษัท
2. คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์โปร่งใสและเป็นธรรม ➢ ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพราคายุติธรรม ➢ ไม่เอาเปรียบคู่ค้าการชำระเงินตรงตามกำหนดเวลา ➢ มีความเป็นมืออาชีพ 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ประกาศเจตนารมณ์และเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (CAC) ➢ ดำเนินกิจการตามหลักจรรยาบรรณทางธุรกิจ ➢ สร้างความเป็นมืออาชีพในการดำเนินธุรกิจและความเป็นพันธมิตรที่ดี ➢ สนับสนุนและส่งเสริมคู่ค้าที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การประชุมคู่ค้า ➢ สื่อต่างๆของบริษัท เช่น จดหมายข่าว สื่อสังคมออนไลน์ ➢ การจัดกิจกรรม CSR ➢ ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน ➢ เว็บไซต์บริษัท
3. ลูกค้า / ผู้บริโภค	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพและบริการที่ประทับใจ ➢ การเข้าถึงได้ง่ายเมื่อลูกค้าเกิดปัญหา ➢ ปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเสมอภาค ➢ เคารพสิทธิมนุษยชนไม่เอาเปรียบลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ดำเนินธุรกิจ ตามหลักคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ➢ กำหนดผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและได้รับรองมาตรฐานสากล ➢ สร้างความเชื่อมั่นต่อลูกค้าในสินค้าและบริการรวมถึงบริการหลังการขายและมีกระบวนการรับข้อร้องเรียนผ่านหลายช่องทาง ➢ ยึดหลักการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเป็นธรรมเสมอภาค ไม่เอาเปรียบผู้บริโภค 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การประชุมลูกค้า ➢ สื่อต่างๆ ของบริษัท เช่น จดหมายข่าว สื่อสังคมออนไลน์ ➢ ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน ➢ เว็บไซต์บริษัทฯ
4. ชุมชน / สังคม	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต้องไม่กระทบต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม ➢ การเข้าถึงเทคโนโลยีแก่ชาวไทยทุกกลุ่มในสังคม 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบและระมัดระวังเพื่อป้องกันผลกระทบต่อสังคมชุมชนและสิ่งแวดล้อม ➢ เคารพสิทธิมนุษยชนสร้างความเท่าเทียมทางสังคม ➢ ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดอื่นๆ หรือแนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การจัดกิจกรรม CSR ➢ สื่อต่างๆ ของบริษัทฯ เช่น จดหมายข่าว สื่อสังคมออนไลน์ ➢ ดำเนินกิจกรรมการสื่อสารกับสื่อมวลชนผ่านเครื่องมือสื่อสารในทุกรูปแบบ

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวัง	ช่องทางการมีส่วนร่วม
5. ภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต้องไม่ขัดต่อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดอื่นๆ หรือแนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง มีการประเมินความเสี่ยงด้านกฎหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> สื่อต่างๆ ของบริษัทฯ เช่น จดหมายข่าว สื่อสังคมออนไลน์ ดำเนินกิจกรรมการสื่อสารกับสื่อมวลชนผ่านเครื่องมือสื่อสารในทุกรูปแบบ
6. สิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> การใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีคุณค่า การลดผลกระทบในด้านสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> สนับสนุนให้มีกิจกรรมหรือโครงการที่ช่วยเหลือสังคม และรักษาสิ่งแวดล้อมสอดคล้องกับธุรกิจ บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบการใช้วัสดุทดแทน 	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
7. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> ค่าตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการ ความมั่นคงในอาชีพ โอกาสการก้าวหน้าในสายงาน ความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน และอาชีวอนามัย การพัฒนาองค์ความรู้ ความสุขใจในการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> จัดกิจกรรมเพื่อกระชับความสัมพันธ์ของพนักงาน การสื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ การประเมินศักยภาพของพนักงานทุกปี การแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่าง ผู้บริหาร หัวหน้าสายงาน และพนักงานในสังกัด การร้องเรียนผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing) 	<ul style="list-style-type: none"> การสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ และระบบออนไลน์ภายในบริษัทฯ CEO พบพนักงาน กิจกรรมต่างๆ ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน เว็บไซต์บริษัทฯ

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อด้านสิ่งแวดล้อม โดนมผสมผสานแนวทางการ พัฒนาความยั่งยืนให้เข้าไปในการประกอบธุรกิจ การป้องกันและการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ถ่ายทอดผ่านการประกาศนโยบาย การพัฒนาความยั่งยืน เรื่อง “การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน” สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานสากลและเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (UN SDGs) ดังจะเห็นได้จากผลการดำเนินงานที่ครอบคลุมตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ เช่น การจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบกับคู่ค้า การดูแลรักษาทรัพยากรน้ำ กระบวนการผลิตสินค้าและบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การบริหารจัดการน้ำ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและ อนุรักษ์พลังงาน การจัดการของเสียและวัสดุเหลือใช้ ความหลากหลายทางชีวภาพ ความร่วมมือดูแลสิ่งแวดล้อมระหว่าง องค์กร และการปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม โดยมีแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อมไว้ดังนี้

1. ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
2. อนุรักษ์พลังงานและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยดำเนินมาตรการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการทางธุรกิจตามเป้าหมายที่กำหนด

3. บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดเนอการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการใช้น้ำอย่างรู้คุณค่า โดยดำเนินมาตรการและกำหนดเป้าหมายในการนำน้ำจากกระบวนการผลิตน้ำประปาให้สามารถนำกลับมาใช้ในการผลิตน้ำประปาได้อีกครั้ง
4. จัดการของเสียและวัสดุเหลือใช้ โดเนอการนำดินตะกอนมาวิจัยเป็นผลิตภัณฑ์และนำไปใช้ประโยชน์ทางด้านสังคมรวมถึงการส่งเสริมให้มีการใช้วัสดุเหลือใช้กลับมาใช้ใหม่ เพื่อส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า
5. บริหารจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ เพื่อให้เกิดประโยชน์และคุณค่าแก่องค์กรและระบบนิเวศต่างๆโดยกำหนดมาตรการป้องกันของระบบการผลิตน้ำประปาและระบบบำบัดน้ำเสียไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่มีชีวิตที่อาศัยอยู่ในระบบนิเวศต่างๆ
6. ส่งเสริมความร่วมมือและการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและดูแลสิ่งแวดล้อมระหว่างองค์กรกับหน่วยงานภายนอก

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศเป็นความเสี่ยงต่อชีวิตที่สำคัญที่สุดเรื่องหนึ่ง ซึ่งโลกกำลังเผชิญอยู่ในปัจจุบันและเป็นปัญหากระทบต่อสิ่งแวดล้อมระยะยาว การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศเป็นเรื่องที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้และกำลังส่งผลกระทบต่อธุรกิจต่างๆ บริษัทฯ คาดการณ์ได้ถึงผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อม สังคม การเมือง และเศรษฐกิจที่จะมีมากขึ้น บริษัทฯ จึงได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงและโอกาสของการเกิดการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ในขณะเดียวกันก็ประเมินสถานการณ์นี้ว่าเป็นโอกาสอย่างหนึ่งเพื่อให้เกิดการปรับเปลี่ยนกฎระเบียบต่างๆ และผลักดันให้บริษัทฯ ปรับปรุงพัฒนากระบวนการทำงานที่ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ อาทิเช่น กำหนดเป้าหมายลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจัดซื้อจัดจ้างสินค้าและบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) ใช้หลอดไฟฟ้าประหยัดพลังงาน สนับสนุนการใช้พลังงานสะอาดด้วยการใช้พลังงานแสงอาทิตย์ประหยัดการใช้น้ำ ใช้ซ้ำ ลดการซื้อของใหม่ ทำบุญหมักจากขยะอินทรีย์จากเศษอาหาร เป็นต้น

นอกจากนี้ภาวะโลกร้อนยังก่อให้เกิดการสูญเสียความหลากหลายทางชีวภาพ ส่งผลต่อน้ำเค็มล้ำน้ำจืดมีช่วงระยะเวลาที่ยาวนานกว่าเดิม ปัญหาการขาดแคลนน้ำดิบเชื่อมโยงการจัดสรรทรัพยากรน้ำระหว่างพื้นที่ลุ่มน้ำต่างๆ ฤดูกาลต่างๆ ผลักดันให้บริษัทฯ ต้องทบทวนนโยบายและปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน รวมถึงการประสานงานอย่างบูรณาการจากหลายภาคส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อแก้ไขปัญหาที่ต้นทาง โดยเฉพาะอย่างยิ่งหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบการผลิตน้ำประปา และภาคประชาชนที่เป็นผู้ใช้น้ำซึ่งจะต้องอาศัยความเข้าใจและความร่วมมือของหลายภาคส่วนในการจัดการปัญหาอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกันเพื่อให้แนวทางที่เลือกใช้มุ่งไปสู่การแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริงและสามารถดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Management) การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) นับวันยิ่งทวีความรุนแรงเพิ่มขึ้นตลอดปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการตั้งเป้าหมายลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 0.05 ต่อปีที่ผ่านมา

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสังคมที่เป็นส่วนสำคัญต่อการสนับสนุนให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืนจึงมีการประกาศนโยบายการพัฒนาความยั่งยืน เรื่อง “การสร้างคุณค่าร่วมทางสังคม” ซึ่งมุ่งเน้นการดำเนินงานด้านสังคมในด้านการศึกษาและให้คุณค่าทางสังคมในแง่มุมต่างๆ ที่สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Un SDGs) และมีการดำเนินงานด้านสังคมทั้งภายในองค์กร

และภายนอกองค์กรอย่างเข้มแข็งมาจนถึงปัจจุบัน ดังจะเห็นได้จากผลการดำเนินงาน เช่น การดูแลพนักงานและพัฒนาบุคลากร ความปลอดภัย และการดูแลสังคมและชุมชน รวมถึงในสภาวะปกติและสภาวะวิกฤต เช่น ภัยธรรมชาติและโรคระบาด โดยมีแนวปฏิบัติด้านสังคมไว้ดังนี้

1. บริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรมสอดคล้องกับมาตรฐานแนวปฏิบัติที่เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎบัตรสากลที่เกี่ยวข้องด้านแรงงาน
2. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นตามแผนการพัฒนาศักยภาพพนักงานและส่งเสริมความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ในการทำงาน
3. สนับสนุนระบบจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่ดีโดยกำหนดให้มีคู่มือการปฏิบัติงานและมาตรฐานที่ปลอดภัยสอดคล้องตามลักษณะความเสี่ยงในการทำงาน และสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการทำงานที่ปลอดภัยทั่วทั้งองค์กร
4. มีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและด้านแรงงาน และส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานเคารพและปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากลโดยยึดหลักความเท่าเทียมและไม่เลือกปฏิบัติ
5. สร้างความพึงพอใจแก่พนักงานและชุมชนที่อาศัยอยู่โดยรอบพื้นที่ธุรกิจของบริษัทฯ
6. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของบริษัทฯกับชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสานความสัมพันธ์สร้างความเข้าใจและความร่วมมืออย่างเข้มแข็งเพื่อลดความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

นอกจากนั้นมีการดำเนินงานตามนโยบายด้านสังคมอื่นๆ ได้แก่ นโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและด้านแรงงานซึ่งประกอบด้วย การจัดตั้งโครงสร้างผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนกำหนดกระบวนการตรวจสอบการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน ช่องทางการแจ้งเบาะแสสำหรับผู้ที่ได้รับผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนซึ่งนโยบายเหล่านี้จะถูกสื่อสารให้กับพนักงานทั้งหมดรับทราบ และมีการประชาสัมพันธ์เพื่อเป็นการกระตุ้นเตือนอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังมีการดำเนินงานตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล นโยบายคุณภาพสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยและจรรยาบรรณคู่ค้า ซึ่งให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ การดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติด้านแรงงานรวมถึงการดำเนินงานโดนลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของคู่ค้าอีกด้วย

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565 :

งบการเงินรวมของบริษัทมีกำไรสุทธิ จำนวน 12.01 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.56 ของรายได้รวม ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินรวมของบริษัทห้วงเดียวกันของปีก่อน พบว่า บริษัทมีกำไรสุทธิลดลงเป็นจำนวน 1,146 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 98.96 เนื่องจากในงวดปีก่อน บริษัทมีการรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 1,055 ล้านบาท และมีรายได้อื่นจากการกลับรายการค่าเพื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน จำนวน 99.29 ล้านบาท

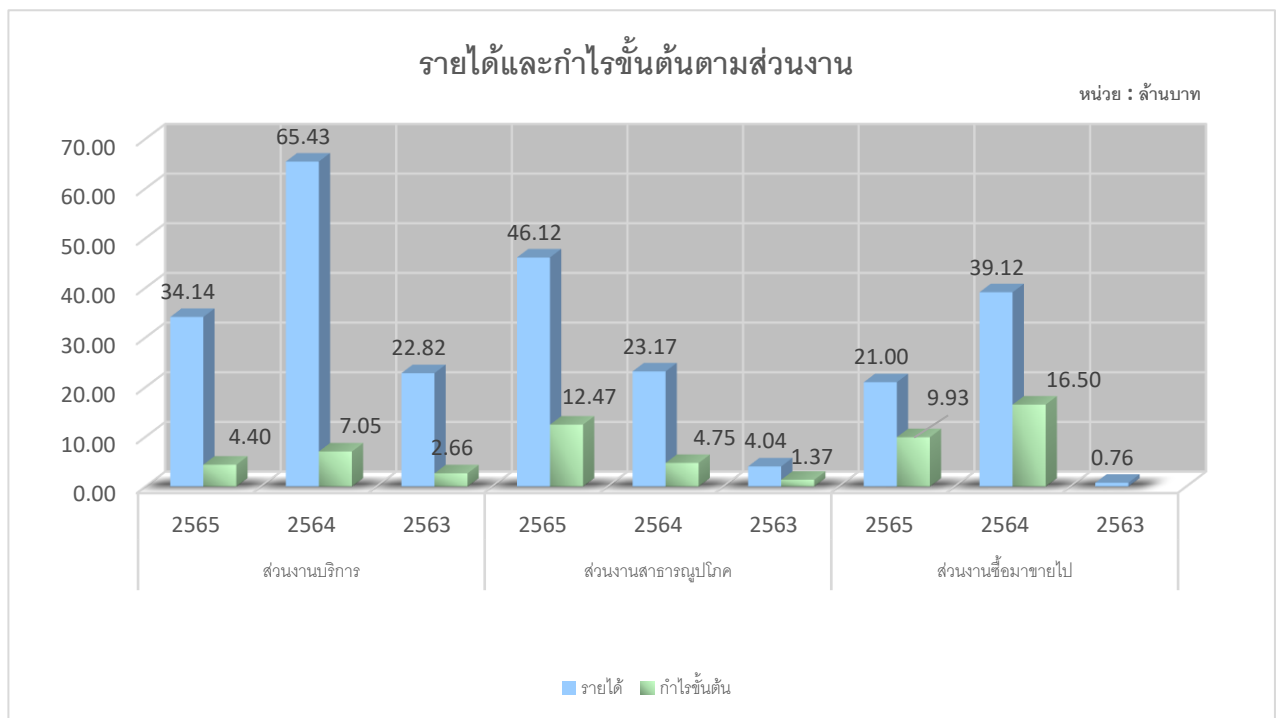
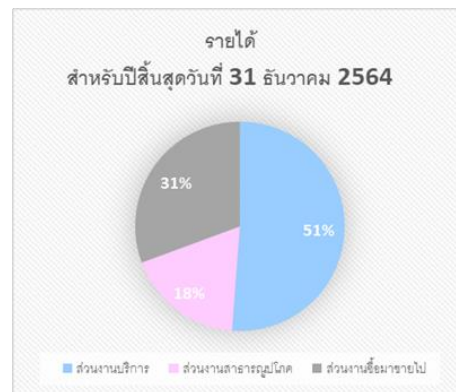
อย่างไรก็ตาม ในปี 2565 บริษัทมีกำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 25.62 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 64,157,461 หน่วย จาก บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

โดยในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการประกอบธุรกิจรวมทั้งสิ้น 101.26 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย

- (1) รายได้จากส่วนงานบริการ จำนวน 34.14 ล้านบาท
- (2) รายได้ส่วนงานสาธารณูปโภค จำนวน 46.12 ล้านบาท และ
- (3) รายได้ส่วนงานซื้อขายไป จำนวน 21.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 , 45 และ 21 ตามลำดับ

ประเภท	ส่วนงานบริการ			ส่วนงานสาธารณูปโภค			ส่วนงานซื้อขายไป			รวม		
	2565	2564	2563	2565	2564	2563	2565	2564	2563	2565	2564	2563
รายได้	34.14	65.43	22.82	46.12	23.17	4.04	21.00	39.12	0.76	101.26	127.73	27.62
กำไรขั้นต้น	4.40	7.05	2.66	12.47	4.75	1.37	9.93	16.50	0.11	26.80	28.30	4.14

รายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564



งบการเงินรวม บริษัทมีรายได้จากการประกอบธุรกิจรวมทั้งสิ้น 101.26 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินรวมในงวดเดียวกันของปีก่อน จะเห็นได้ว่ารายได้รวมของบริษัทลดลงเป็นจำนวน 26.46 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 20.72 ส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากรายได้ในส่วนงานบริการ เนื่องจากบริษัททยอยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2565 ส่งผลให้สัดส่วนรายได้จากส่วนงานบริการมีสัดส่วนเปลี่ยนแปลงไปจากอัตราร้อยละ 51 เป็น 34 ของรายได้รวม ซึ่งจะเห็นได้ว่ารายได้ส่วนงานบริการนั้นมียอดลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 31.29 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 47.82 อย่างไรก็ตาม บริษัทมีสัดส่วนรายได้ของส่วนงานสาธารณูปโภคที่เพิ่มขึ้น จากอัตราร้อยละ 18 เป็น 45 และเป็นสัดส่วนรายได้มากที่สุดของรายได้รวม เนื่องจากบริษัทเริ่มรับรู้รายได้จากบริษัทย่อยในธุรกิจจำหน่ายน้ำประปาแห่งใหม่ ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2565 อีกทั้งในเดือนมิถุนายน 2565 รัฐบาลได้มีนโยบายเปิดประเทศและผ่อนคลายมาตรการป้องกันโควิด ทำให้มีนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นส่งผลทำให้มีการใช้น้ำในปริมาณที่เพิ่มมากขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน และทำให้รายได้ในส่วนงานสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 22.95 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 99.02

รายได้อื่น

รายได้อื่นของงบการเงินรวม มีจำนวน 38.95 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีรายได้อื่นลดลงจำนวน 1,130.85 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 96.67 เนื่องจาก

- (1) ในปี 2564 บริษัทได้ทำสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยมีการลดหนี้สินจากภาระค้ำประกันให้ทำให้บริษัทต้องกลับรายการค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันที่เคยบันทึกไว้ จำนวน 95.38 ล้านบาท โดยแสดงรายการภายใต้ “ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกัน (กลับรายการ)”
- (2) ในปี 2564 บริษัทได้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยบริษัทได้รับหุ้นสามัญแทนการชำระด้วยเงินสด เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 ซึ่งทำให้มีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 1,054.50 ล้านบาท ซึ่งสำหรับปี 2565 บริษัทไม่ได้มีรายการดังกล่าว

รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจ	ปี 2565		ปี 2564		ปี 2563	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากการขาย	62.12	66	62.29	43.33	5.56	13.15
- ธุรกิจสาธารณูปโภค	46.12	45	23.17	16.12	4.05	9.58
- ธุรกิจซื้อขายไป	21.00	21	39.12	27.21	1.51	3.57
2. รายได้จากการให้บริการ	34.14	34	65.43	45.52	22.06	52.19
3. รายได้อื่น	-	-	16.03	11.15	14.65	34.66
รวมรายได้	101.26	100.00	143.75	100.00	42.27	100.00

ค่าใช้จ่าย

สำหรับค่าใช้จ่ายของงบการเงินรวมสำหรับปี 2565 มีจำนวน 44.82 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินรวมในงวดเดียวกันของปีก่อน พบว่าบริษัทมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 7.90 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.40 ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจาก

- (1) รายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ไม่ได้มีการกลับรายการในงวดนี้ จำนวน 5.66 ล้านบาท

- (2) ค่าใช้จ่ายของบริษัทย่อยที่ซื้อเพิ่มและบริษัทย่อยเริ่มดำเนินงาน และมีการประชาสัมพันธ์ในการจัดงานคอนเสิร์ตที่จะมีขึ้นในช่วงเดือนเมษายน 2566 รวมถึงมีการว่าจ้างพนักงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 44.72 และ 29.74 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดเดียวกันของปีก่อน พบว่า ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 3.90 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.55 มาจากส่วนงานสาธารณสุขภาคที่มีการจำหน่ายน้ำประปาที่เพิ่มมากขึ้นแต่อย่างไรก็ตามบริษัทมีต้นทุนการให้บริการลดลงจำนวน 28.86 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 49.25 จากการที่บริษัทย่อยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO

ประเภทต้นทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564



โดยแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
1) ต้นทุนขาย (ล้านบาท)	44.72	40.82	4.08
% ต่อรายได้จากการขาย	71.99%	65.53%	73.38%
2) ต้นทุนค่าบริการ (ล้านบาท)	29.74	58.60	19.40
% ต่อรายได้ค่าบริการ	87.11%	89.56%	87.94%
รวมต้นทุน	74.46	99.42	23.48
% ต่อรายได้จากการขายและบริการ	73.53%	69.16%	85.01%

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายในปี 2565 มีจำนวนเงินรวม 44.72 ล้านบาทโดยส่วนใหญ่เป็นต้นทุนขายมาจากส่วนงานสาธารณสุขภาคที่มีการจำหน่ายน้ำประปาที่เพิ่มมากขึ้นจำนวนเงินรวม 3.90 ล้านบาท และต้นทุนขายจากธุรกิจซื้อมาขายไป จำนวนเงินรวม 0.93 ล้านบาท

ต้นทุนค่าบริการ

ต้นทุนบริการรวมจำนวน 29.74 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดเดียวกันของปี 2564 บริษัทมีต้นทุนบริการรวม 58.60 ล้านบาท บริษัทมีต้นทุนการให้บริการลดลงจำนวน 28.86 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 49.25 จากการที่บริษัทย่อยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของปี 2565 เท่ากับ 44.82 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 44.26 ร้อยละ ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ทั้งนี้ รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สามารถแสดงได้ดังนี้

	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท)	43.51	41.67	35.70
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	42.97%	32.63%	129.25%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท)	44.82	41.67	35.70
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	44.26%	32.63%	129.25%

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 43.51 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดเดียวกันของปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 41.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 1.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.42 โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินเดือนพนักงาน ค่าสวัสดิการพนักงาน ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ค่าใช้จ่ายสำนักงาน ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นค่าใช้จ่ายที่มีได้ผันแปรโดยตรงกับรายได้

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานรวมของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทยังคงผลการดำเนินการเป็นบวก จากการรับรู้รายได้เพิ่มขึ้นของบริษัทย่อยแห่งใหม่ ในธุรกิจจำหน่ายน้ำประปาในช่วงต้นเดือนมีนาคม 2565 และจากนโยบายเปิดประเทศผ่อนคลายมาตรการป้องกันโควิดของรัฐบาลเมื่อช่วงกลางปี 2565 ที่ทำให้รายได้ในส่วนงานสาธารณสุขเพิ่มสูงขึ้นถึงร้อยละ 99.02 อีกทั้งบริษัทมีกำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) จึงส่งผลทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2565 เป็นจำนวน 12.01 ล้านบาท

ฐานะทางการเงิน:

บริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 2,002.20 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,628.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวน 374.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.98 มาจากสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 735.01 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทมีเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นจากการรับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน

ในส่วนหนี้สินรวมมีจำนวน 127.19 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากงบการเงินของปีก่อน เนื่องจากหนี้สินหมุนเวียนของบริษัท ลดลงจำนวน 48.51 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 28.65 เนื่องจากได้มีจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 67.97 ล้านบาท ส่งผลให้หนี้สินหมุนเวียนในงบการเงินรวมในปี 2565 ลดลงและในส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่มีจำนวน 1,854.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงบการเงินปีก่อนร้อยละ 28.90 เนื่องจากบริษัทมีการเพิ่มทุนในระหว่างงวดส่งผลทำให้บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

ฐานะการเงิน	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
บัญชีทางการเงินที่สำคัญ			
สินทรัพย์รวม	2,002.20	1,628.12	530.36
หนี้สินรวม	127.19	173.02	234.91
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,854.59	1,438.83	278.62
มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระแล้ว	358.84	326.54	326.54
รายได้รวม	140.21	143.73	42.27
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมอื่น	-2.50	1,153.80	-8.87
กำไรสุทธิ	13.91	1,158.67	-47.22
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.00	0.18	-0.01

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

บริษัทได้มีการพิจารณาการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาซึ่งได้สะท้อนถึงฐานะการเงินของบริษัท พบว่าโครงสร้างเงินทุนของบริษัทส่วนใหญ่มาจากส่วนของผู้ถือหุ้นในการใช้ประกอบธุรกิจ กล่าวคือบริษัทไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงทางการเงินจากภาระผูกพันในการจ่ายชำระหนี้สินและดอกเบี้ยจ่ายทำให้เห็นว่า บริษัทไม่มีหนี้สินมากเกินไปที่จะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ในอนาคต

อีกทั้งทางผู้บริหารได้เตรียมความพร้อมถึงเหตุปัจจัยกับสถานะการณ์หรือสภาวะการณ์ในปัจจุบันทั้งที่ควบคุมได้และควบคุมไม่ได้ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท โดยทีมผู้บริหารได้มีแผนการลงทุนในหลายกลุ่มธุรกิจ เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัทในอนาคต โดยปัจจุบัน บริษัทได้แบ่งประเภทธุรกิจตามรายได้ของส่วนงานที่ดำเนินงานของบริษัทคือ 1) ส่วนงานซื้อขายไป 2) ส่วนงานบริการ 3) ส่วนงานสาธารณูปโภค

ปัจจุบัน Recurring income หรือรายได้หลักของบริษัทจะอยู่ในส่วนของงานสาธารณูปโภค ซึ่งเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับปัจจัยพื้นฐานของการอุปโภคและบริโภค อย่างไรก็ตามบริษัทได้เปิดช่องทางการดำเนินธุรกิจในกลุ่มเอ็นเตอร์เทนเมนต์ โดยภายหลังการจัดคอนเสิร์ต Rolling Loud ครั้งนี้เสร็จสิ้นลง บริษัทอาจมีโครงสร้างรายได้และต้นทุนมีการเปลี่ยนแปลงไป โดยรายได้ในส่วนงานบริการอาจเพิ่มขึ้นและต้นทุนบริการในการจัดคอนเสิร์ตเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในอนาคต (บริษัทจัดโครงสร้างรายได้และต้นทุนในส่วนงานคอนเสิร์ตครั้งนี้ไว้ที่ส่วนงานบริการ เนื่องจากบริษัทได้รับรายได้เป็นค่าบริหารจัดการโดยผันแปรตามยอดการจองตั๋วคอนเสิร์ตในครั้งนี้) โดยสรุป บริษัทได้มีแผนการดำเนินธุรกิจในส่วนงานสาธารณูปโภคที่เป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำรงชีวิตเพื่อต้องการ Recurring income เป็นรายได้หลักเพื่อความมั่นคงทางรายได้และลดความเสี่ยงกับทุกปัจจัยและทุกเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท โดยบริษัทมีแผนขยายธุรกิจในส่วนนี้ให้เพิ่มมากขึ้นและ/หรือลงทุนในธุรกิจที่ได้รับผลตอบแทนในรูปแบบ Recurring income เพิ่มเติม และบริษัทมีแผนการดำเนินธุรกิจในกลุ่มเอ็นเตอร์เทนเมนต์ ซึ่งจะเป็นการเปิดโอกาส สร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า เพื่อเพิ่มช่องทางการหารายได้ โดยธุรกิจกลุ่มนี้ บริษัทคาดหวังเม็ดเงินรายได้ ผลตอบแทนชื่อเสียง และการประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างแบรนด์ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทต่อไป

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)				
ลำดับ	อัตราส่วน	2565	2564	2563
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
1	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม(ROA) (%)	1.02	107.59	-8.99
2	อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น(ROE) (%)	0.84	134.93	-15.62
3	ผลตอบแทนจากกำไรขั้นต้นต่อรายได้รวม (%)	19.11	19.69	9.79
4	ผลตอบแทนจากกำไรการดำเนินงานต่อรายได้รวม (%)	8.56	805.48	-115.39
5	ผลตอบแทนจากกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	8.56	805.48	-115.39
ตัวชี้วัดสภาพคล่อง				
6	อัตราส่วนหมุนเวียน(เท่า)	6.49	0.29	0.26
7	อัตราการหมุนเวียนของลูกค้า (เท่า)	2.58	6.59	2.71
8	อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ (เท่า)	8.08	2.30	0.16
9	อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (เท่า)	11.15	11.05	1.25
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
10	อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.08	0.13	0.08
11	อัตราค่าใช้จ่ายการดำเนินงานต่อรายได้รวม (%)	31.97	25.69	155.12
อัตราส่วนโครงสร้างงบแสดงฐานะการเงิน				
12	อัตราส่วนสินทรัพย์รวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.07	1.12	1.80
13	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.06	0.11	0.44
14	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.07	0.12	0.80
15	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อทุนดำเนินงาน (เท่า)	0.07	0.12	0.80

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“MORE”)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	<p>: การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท</p> <p>1) ส่วนงานซื้อมาขายไป จัดจำหน่ายอุปกรณ์ประหยัดพลังงาน (Energy Saving) และธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับพลังงานทดแทน (Renewable Energy) (จำหน่ายเครื่องประหยัดพลังงานหมดในไตรมาส 3/2565)</p> <p>2) ส่วนงานสาธารณูปโภค การผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และงานวางระบบน้ำประปาเพื่อบริหารจัดการน้ำประปาบนเกาะเสม็ด และบริเวณพื้นที่โดยรอบในอำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง ซึ่งดำเนินการโดยบริษัทย่อยคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“Samed Utilities”) ● บริษัท ปลวกแดง จำกัด (“PLD”) ● บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด (“KWATER”) <p>3) ส่วนงานบริการ รับบริหารจัดการด้านบุคลากร (อยู่ระหว่างพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาหากไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบเกิดความเสียหายบริษัทฯ จะยังคงดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไปโดยมุ่งหวังเพื่อหารายได้และผลตอบแทนที่เพิ่มมากขึ้น)</p> <p>4) ธุรกิจด้านการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ดำเนินการโดยบริษัทย่อยคือ บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) (อยู่ระหว่างจัดทำและหาผู้ร่วมทุนทำโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร และพื้นที่ใกล้เคียง)</p> <p>5) ธุรกิจด้านเอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment) ดำเนินการโดย บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”) บริษัทย่อย โดยได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ให้เป็นตัวแทนในการบริหารงานคอนเสิร์ต และทาง บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”) ได้จัดหาผู้ร่วมทุนเพื่อการดำเนินการจัดคอนเสิร์ต Rolling Loud ที่จัดขึ้นในเดือนเมษายน 2566</p>
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 222/148-150 อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
เว็บไซต์	: www.morereturn.co.th
โทรศัพท์	: 0-2120-6804

ทุนจดทะเบียน	: 368,793,579.75 บาท
ชำระแล้ว	: 358,837,422.05 บาท
ประเภทหุ้น	: หุ้นสามัญ จำนวน 7,176,748,441 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	: หุ้นละ 0.05 สตางค์
นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ : 0-2009-9000 โทรสาร : 0-2009-9991
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด 72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้น 24 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์ 0-2105-4661 โทรสาร 0-2026-3760 ผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัทฯ 1. นายจิโรจ ศิริโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 2. นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4713 3. นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305

ข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาจะซื้อจะขาย¹ที่ดิน

วันที่ 30 ตุลาคม 2562 บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย) ทำสัญญาจะซื้อจะขาย¹ที่ดิน กับ บริษัท เวลด์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์ ใช้สำหรับเป็นที่จอดรถของอาคารชุดบ้านสวนจตุจักรมีเนื้อที่ 518 ตารางวา โดยตั้งอยู่บริเวณคอนโดบ้านสวนจตุจักร ประกอบด้วย

- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 1797 หน้าสำรวจ 23889 เลขที่ดิน 3933 ราวาง 5136IV เนื้อที่ (ไร่-งาน-ตร.วา) 0-0-87 (87 ตารางวา) โดยตั้งอยู่บริเวณคอนโดบ้านสวนจตุจักร
- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 11830 หน้าสำรวจ 1294 เลขที่ดิน 3876 ราวาง 5136IV เนื้อที่ (ไร่-งาน-ตร.วา) 0-3-42 (342 ตารางวา) โดยตั้งอยู่บริเวณคอนโดบ้านสวนจตุจักร
- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 118903 หน้าสำรวจ 16942 เลขที่ดิน 3875 ราวาง 5136/V เนื้อที่ (ไร่-งาน-ตร.วา) 0-0-89 (89 ตารางวา) โดยตั้งอยู่บริเวณคอนโดบ้านสวนจตุจักร

เงื่อนไขสัญญา ระบุไว้ดังนี้

1. งวดที่ 1 จำนวน 10 ล้านบาท ชำระในวันที่ทำสัญญา
2. ส่วนที่เหลือ จำนวน 30 ล้านบาท ชำระภายในวันที่ผู้ขายดำเนินการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และโอนสิทธิต่างๆ ทุกประการที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินที่จะซื้อจะขายทั้งหมดในแต่ละคราวให้แก่ผู้ซื้อ
3. ผู้ขายจะส่งมอบและจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และโอนสิทธิต่างๆภายใน 90 วันหลังจากทำสัญญา

ความคืบหน้า ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ยังไม่ได้ชำระค่า¹ที่ดินส่วนที่เหลืออีกเป็นจำนวน 8 ล้านบาท

เหตุผลอ้างถึง ในปี 2564 บริษัทได้มีการพิจารณาถึงสถานการณ์ภาวะเศรษฐกิจ ณ ช่วงเวลานั้น รวมถึงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา2019 (โควิด-19) ผลกระทบต่างๆ ที่เกิดขึ้น โอกาสในสร้างเม็ดเงินและการทำกำไรจากการดำเนินงานในกลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบทางตรงและทางอ้อม รวมถึงสภาพคล่องทางการเงิน เนื่องจากแผนการเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง ในปี 2563 ไม่ได้เป็นไปตามเป้าหมาย บริษัทจึงพิจารณาเลือกการลงทุนในกลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภคที่อยู่ระหว่างการดำเนินการวางท่อน้ำประปาบนพื้นที่เกาะเสม็ดที่ใกล้จะแล้วเสร็จ และสามารถสร้างเม็ดเงินและผลกำไรให้กับบริษัทได้ทันที

อีกทั้งโครงการอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ต้องใช้เงินลงทุนเพื่อซ่อมแซมและปรับปรุงโครงการดังกล่าวเพิ่มอีกประมาณ 37.00 ล้านบาท บริษัท จึงพิจารณาจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน PROP ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวน 38,399,993 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท ในราคาจำหน่ายหุ้นละ 6.51 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 250,000,000 บาท (สองร้อยห้าสิบล้านบาท) ให้แก่ นายศิวพร ตั้งจิตติพร (ผู้ซื้อ) ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท เพื่อให้บริษัทสามารถมีเงินหมุนเวียนเพื่อนำไปลงทุนในธุรกิจที่สามารถให้ผลตอบแทนได้สูงกว่าธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์ อย่างไรก็ตาม นายศิวพร ตั้งจิตติพร (ผู้ซื้อ) ได้แจ้งความประสงค์ว่าต้องการรับซื้อ¹ที่ดินบริเวณดังกล่าวไว้เอง (โดยวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้มีการทำสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด กับผู้ซื้อแล้ว และผู้ซื้อจ่ายเงินค่ามัดจำเป็นจำนวนเงิน 50.00 ล้านบาทให้กับบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว)

¹พื้นที่บริเวณโดยรอบที่ปัจจุบันโครงการได้ใช้ประโยชน์บนที่ดินพื้นที่ดังกล่าวเพื่อจอดรถ

ต่อมา เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติการยกเลิกการจำหน่ายลงทุนในหุ้นสามัญของ PROP เนื่องจากนายศิวพร ตั้งจิตติพร นำโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในพื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร (พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนฯ ได้รับการเวนคืน) มาเสนอพร้อมแนะนำนักลงทุนจากบริษัทอื่นที่มีความสนใจร่วมลงทุนในโครงการนี้ คณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นโครงการที่มีความน่าสนใจและมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารไปศึกษาวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการ เมื่อได้ข้อสรุปสัดส่วนการร่วมลงทุนที่ชัดเจน เงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท ที่ นายศิวพร ตั้งจิตติพร จ่ายให้กับบริษัทมาแล้วนั้นจะถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนในโครงการนี้ตามสัดส่วนของนายศิวพร ตั้งจิตติพร

ทั้งนี้หากโครงการดังกล่าวไม่ได้ข้อสรุปหรือพิจารณาแล้วมีความเสี่ยงไม่คุ้มค่าต่อการร่วมลงทุน MORE จะคืนเงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท คืนให้กับนายศิวพร ตั้งจิตติพร อย่างไรก็ตามการที่พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนฯ ได้รับการเวนคืน จะส่งผลดีต่อมูลค่าทรัพย์สินของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ที่เพิ่มมากขึ้น อีกทั้งข้อจำกัดในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่เคยมีอยู่ก่อนที่พื้นที่โดยรอบจะได้รับการเวนคืนได้หมดไป อาทิเช่น การสร้างตึกหรืออาคารได้เพียง 4 ชั้น, ถนนสายหลักที่มีระยะทางไกล, ข้อจำกัดของถนนติดกับที่ดินมีความกว้างเพียง 6 เมตร (ระยะรันในการสร้างตึกสูง FAR ปัจจุบันถนนที่ติดกับที่ดิน มีความกว้างเพียง 6 เมตร ถ้าต้องการจะสร้างตึกสูง เพื่อเพิ่มมูลค่า ของที่ดินให้สูงขึ้น ในบริเวณพื้นที่นี้ จะถูกจำกัด จากกฎหมายระยะรัน ของอาคาร แต่ภายหลังจากที่ ที่ดินโดยรอบได้รับการเวนคืน จะทำให้ถนนสายหลักที่ติดกับที่ดินมีขนาดกว้างขึ้น และส่งผลดีในการสร้างอาคารสูงขึ้น)

แม้ว่าบริษัทยังคงค้างจ่ายค่า¹ที่ดินตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน จำนวน 8 ล้านบาท แต่ในปัจจุบันบริษัทได้ใช้ประโยชน์บนที่ดินผืนดังกล่าวมาโดยตลอด เนื่องจากเป็นพื้นที่บริเวณลานจอดรถของอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร อย่างไรก็ตามบริษัทสามารถเรียกคืนเงินมัดจำ 32 ล้านบาทได้โดยไม่ได้ผิดเงื่อนไขตามสัญญา แต่ในทางปฏิบัติ บริษัทจะไม่ทำการเรียกคืนเงินมัดจำจำนวนนี้คืนเนื่องจากทางบริษัทเห็นประโยชน์ในอนาคตจาก¹ที่ดินดังกล่าวและยังมีแผนทำธุรกิจทางอสังหาริมทรัพย์ใหม่ในอนาคตอีกด้วย ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาบริหารจัดการและเลือกแนวทางการดำเนินงาน รวมถึงการศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับความเป็นไปได้ในการบริหารหรือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่มีเพื่อให้การลงทุนเกิดผลประโยชน์มากที่สุด

สัญญาโครงการวางระบบประปาเพื่อการบริหารจัดการน้ำบนเกาะเสม็ด

วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงนามในสัญญาโครงการวางระบบประปาเพื่อการบริหารจัดการน้ำบนเกาะเสม็ด ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยเป็นผู้ลงทุน ออกแบบ ก่อสร้าง ประกอบการ และบำรุงรักษาโครงการโครงการวางท่อประปาตลอดใต้ทะเล และจัดจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ด อำเภอเมือง จังหวัดระยอง ระยะเวลานับตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นต้นไป รวมระยะเวลา 25 ปี ปัจจุบันได้มีการดำเนินการจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ดแล้ว

สัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์

วันที่ 5 กรกฎาคม 2563 บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์ กับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา มีกำหนดเวลา 10 ปี หรือจำนวน 400,000 ตันในราคาตันละ 30,000 บาท แล้วแต่อย่างใดจะถึงก่อน เริ่มตั้งแต่วันที่ในสัญญาเป็นต้นไป ผู้จะขายตกลงจะขายแร่ตามที่ได้รับอนุญาตประทานบัตร ให้แก่ผู้จะซื้อแต่เพียงผู้เดียวเท่านั้นในขณะทำสัญญา บริษัทตกลงจะวางหลักประกันให้กับผู้ขาย มูลค่า 100.00 ล้านบาท มามอบให้แก่ผู้จะขายเพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาปัจจุบันบริษัทชำระเงินหลักประกันแล้วจำนวน 20.00 ล้านบาท

สัญญาดำเนินการกิจการประปาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง

วันที่ 9 กันยายน 2564 บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงนามสัญญาดำเนินการกิจการประปาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดงโดยบริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด จะดำเนินการระบบประปาตามผังแนวจังหวัดประปาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดงตามข้อกำหนดในสัญญาระยะเวลานานับตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2564 เป็นต้นไป รวมระยะเวลา 30 ปี ปัจจุบันได้มีการดำเนินการจำหน่ายน้ำประปาในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดงแล้ว

สัญญาซื้อขายแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite)

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ในฐานะผู้ซื้อ) ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ บริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด (ในฐานะผู้ขาย)

โดยมีสาระสำคัญในสัญญาการซื้อขายดังนี้

ผู้ซื้อมีความประสงค์ที่จะซื้อไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) จำนวน 100,000 ตัน ในมูลค่าตันละ 30,000 บาท ในราคารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 3,000,000,000 บาท (สามพันล้านบาท) (“ราคาซื้อขาย”) โดยคู่สัญญาตกลงให้ผู้ซื้อชำระราคาซื้อขายดังกล่าวโดยวิธีการออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทผู้ซื้อให้แก่ผู้ขาย จำนวนทั้งสิ้นไม่เกิน 2,000,000,000 หุ้น (สองพันล้านหุ้น) โดยมีมูลค่าหุ้น ที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท (ห้าสตางค์) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นมูลค่า 3,000,000,000 บาท ภายใต้เงื่อนไขการคำนวณราคา ดังต่อไปนี้

(1) หากผู้ขายได้ออกรวมสิทธิที่ซื้อขายให้แก่ผู้ซื้อได้ครบทั้งหมด 100,000 ตัน ได้ภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อได้อนุมัติการเสนอขายหุ้นเพื่อชำระราคาซื้อขาย ดังนี้ คู่สัญญาตกลงให้ยึดถือราคาหุ้นที่ใช้ชำระราคาแรกที่ซื้อขายเป็นราคาหุ้นละ 1.50 บาท

(2) แต่หากผู้ขายได้ออกรวมสิทธิที่ซื้อขายให้แก่ผู้ซื้อได้ทั้งหมด หรือบางส่วน ภายหลังจาก 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อได้อนุมัติการเสนอขายหุ้นเพื่อชำระราคาซื้อขาย ดังนี้ คู่สัญญาตกลงให้แรที่ซื้อขายซึ่งได้ออกรวมสิทธิในช่วงเวลาดังกล่าว ต้องคำนวณราคาหุ้นที่จะใช้ชำระราคาแรกที่ซื้อขายตามราคาตลาด ในช่วงที่เสนอขายตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2558 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ ผู้ซื้อจะได้ดำเนินการโอนหุ้นเพื่อชำระราคาแรที่ซื้อขาย ตามจำนวนหุ้นซึ่งได้คำนวณตามวรรคหนึ่ง (1) หรือ (2) ข้างต้น โดยชำระตามสัดส่วนของแรที่ซื้อขายซึ่งผู้ขายได้ออกรวมสิทธิให้แก่ผู้ซื้อในแต่ละคราว ครั้งหนึ่ง อย่างน้อยไม่ต่ำกว่า 1,000 ตัน

กรณีผู้ขายออกรวมสิทธิที่ซื้อขายครบ 100,000 ตัน ตามที่ระบุในสัญญานี้แล้ว แต่ปรากฏว่าเมื่อคำนวณการชำระราคาตามวิธีซึ่งระบุในข้อ (2) แล้ว ยังคงเหลือหุ้นเพิ่มทุนที่ยังมิได้ออนให้แก่ผู้ขาย ตามที่ระบุไว้ในสัญญานี้ ดังนี้ คู่สัญญาตกลงให้ถือว่าคู่สัญญาดำเนินการชำระหนี้ตามสัญญานี้ครบถ้วนแล้ว และให้ผู้ซื้อดำเนินการเกี่ยวกับการลดทุนจดทะเบียนบริษัทผู้ซื้อต่อไป

วันที่ 7 ธันวาคม 2564 บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้ทำสัญญาซื้อขาย สารกรองน้ำ ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) กับ บริษัท อินโนเวชั่น โปรดักท์ เซ็นเตอร์ จำกัด เป็นจำนวนทั้งหมด 1,000 ตัน (หนึ่งพันตัน) ในราคาตันละ 80,000 บาท (แปดหมื่นบาท) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 80,000,000 บาท (แปดสิบล้านบาท)

โดยมีสาระสำคัญในสัญญาซื้อขายดังนี้

- จัดส่งสินค้าทั้งหมด 1,000 ตันภายในระยะเวลา 1 ปีโดย ผู้ซื้อจะเป็นผู้ออกไปสั่งซื้อทุกเดือนๆละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ ใบสั่งซื้อสินค้า จะมีจำนวนไม่น้อยกว่า 80 ตันในแต่ละครั้ง จนครบ 1,000 ตัน
- ผู้ซื้อจะเปิดใบสั่งซื้อ ใบแรกภายในเดือนมกราคม 2565 เป็นจำนวน 100 ตัน
- การจัดส่ง ต้องจัดส่งภายใน 30 วันนับจากวันที่ใบสั่งซื้อ ซึ่งผู้ซื้อจะเป็นผู้กำหนดสถานที่จัดส่งสินค้าในแต่ละ ครั้งให้ ผู้ขาย ในส่วนค่าขนส่ง ผู้ขายเป็นผู้รับผิดชอบทั้งหมด
- เงื่อนไขการชำระเงิน หลังผู้ขายจัดส่งสินค้าในแต่ละครั้งและ ผู้ซื้อได้ทำการตรวจนับสินค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ผู้ซื้อจะ ชำระเงินภายในระยะเวลา 60 วันนับจากวันที่จัดส่งสินค้าครบถ้วนสมบูรณ์
- กรณีผู้ขาย ไม่สามารถจัดส่งสินค้าได้ตามจำนวนการสั่งซื้อ หรือ ไม่สามารถส่งสินค้าได้ครบตามใบสั่งซื้อในเดือน ใดเดือนหนึ่ง ถือว่าผู้ขายผิดสัญญาทั้งหมด และผู้ซื้อจะมีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายที่เกิดขึ้นจากผู้ขาย
- การรับประกันสินค้า สารกรองน้ำแร่ไฟโรลูไซต์ ต้องมีคุณภาพตามมาตรฐานที่ตกลงไว้

การผิมนัดส่งแร่ไฟโรลูไซต์ และบริษัท อินโนเวชั่น โปรดักท์ เซ็นเตอร์ จำกัด มิได้มีการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายกับทางบริษัทแต่ อยางใด

จากการที่ บริษัท อินโนเวชั่น โปรดักท์ เซ็นเตอร์ จำกัด ไม่ได้รับแร่ไฟโรลูไซต์ ตามกำหนดเวลาและได้ส่งหนังสือติดตามทวงถามมายัง บริษัทนั้น บริษัทฯ ได้รับดำเนินการติดตาม พร้อมทั้งจัดหาแร่ไฟโรลูไซต์ที่มีค่าแมงกานีสใกล้เคียงความต้องการพร้อมทั้งแนะนำคู่ค้า รายอื่น (ที่บริษัทกำลังทดสอบประสิทธิภาพของแร่ไฟโรลูไซต์ด้วย) ให้กับ อินโนเวชั่น อีกทั้งบริษัทได้ดำเนินการซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ ไม่ได้นิ่งนอนใจกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้ดำเนินการฟ้องร้องกับ บริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด (คู่สัญญาจะซื้อ จะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์)

สัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรโครงการ USO NET

วันที่ 1 มิถุนายน 2565 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรดูแลศูนย์ USO NET กับบริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ในไตรมาส 2/2565 เนื่องจากบริษัทฯ ได้พิจารณาผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่สัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรฯ ได้สิ้นสุดลง เนื่องจากยังคงมีความไม่ชัดเจนเกี่ยวกับการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมาย แรงงานให้กับพนักงานในโครงการ USO NET เมื่อหมดสัญญาจ้างทั้งหมด และหากบริษัทฯ ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายดังกล่าวจะทำให้ไม่ ค้ำกับรายได้ที่บริษัทฯ ได้รับจากการดำเนินงานของโครงการ USO NET ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำลังพิจารณาหาธุรกิจอื่น เพื่อมาชดเชยรายได้ในส่วนนี้ และในอนาคต หากบริษัทฯ มีโอกาสดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคลากร หรือด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และหากพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาแล้วไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบเกิดความเสียหาย บริษัทฯ จะยังคงดำเนินธุรกิจบริหาร จัดการด้านบุคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยมุ่งหวังเพื่อหารายได้และผลตอบแทนที่เพิ่มมากขึ้น

สัญญาลิขสิทธิ์ Rolling Loud

เพื่อจัดแสดงงานคอนเสิร์ตซึ่งจะเป็นการจัดคอนเสิร์ตประเภทฮิปฮอป (“HIPHOP”) ภายใต้ลิขสิทธิ์ของ Rolling Loud USA ที่ได้รับการยอมรับอย่างสูงในต่างประเทศทั้งในทวีปอเมริกา ยุโรป ออสเตรเลีย และเป็นการจัดคอนเสิร์ต Rolling Loud ครั้งแรก ในเอเชีย ภายใต้ชื่อ Rolling Loud Thailand อย่างเป็นทางการเป็นระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่ปี 2566 ถึงปี 2571 พร้อมสิทธิขาดในการ จัดงานในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารจำนวน 6.00 ล้านบาท บาท

ภาวะผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 - ไม่มี-

ภาวะผูกพันตามบันทึกข้อตกลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันจากการทำบันทึกข้อตกลงกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ในการตกลงซื้อที่ดิน จำนวน 8.00 ล้านบาท

ภาวะผูกพันตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาวะผูกพันจากการวางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่ไฟโรลูไซต์กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 80.00 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทได้มีการดำเนินการฟ้องร้องคดีกับผู้ขาย ข้อหาผิดสัญญาซื้อขายผลิตภัณฑ์แร่ไฟโรลูไซต์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันจากการทำบันทึกข้อตกลงว่าจ้างศิลปิน จำนวน 2,000,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

คดีฟ้องร้อง

วันที่ 11 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ยื่นคำฟ้องบริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด เป็นจำเลยที่.1, และบริษัท เอ็มเอ็น เพียวไลฟ์ จำกัด เป็นจำเลยที่.2 ต่อศาลแพ่ง เลขคดีคำที่ พ.3993/2565ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2565 โดยมีมูลค่าคำฟ้อง¹ รวมทั้งสิ้น 879,147,884 บาท (แปดร้อยเจ็ดสิบล้านเก้าพันหนึ่งแสนสี่หมื่นเจ็ดพันแปดร้อยแปดสิบบาท) เนื่องจากคู่กรณีได้ทำผิดสัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์²(Pyrolusite) ลงวันที่ 5 กรกฎาคม 2563 โดยการนำแร่ไฟโรลูไซต์ ไปจำหน่ายให้กับบุคคลอื่น และไม่จัดส่งแร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์ ตามที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการสั่งซื้อตามกำหนดเวลา (อ้างถึงหนังสือ จากบริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 เรื่องแจ้งเปลี่ยนบริษัทผู้ดำเนินการออกเอกสารการซื้อผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์ โดยรายละเอียดในหนังสือแนบ ได้แจ้ง ว่า บริษัท เอ็มเอ็น เพียวไลฟ์ จำกัด เป็นบริษัทในเครือของบริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70 ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการจัดจำหน่ายและการตลาด)

วันที่ 11 ตุลาคม 2565 ทนายจำเลยคดีทั้งสอง ยื่น คำร้องขอขยายระยะเวลาการยื่นคำให้การออกไปถึงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2565 ศาลจึงให้เลื่อนคดี ไปในวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 เวลา 9.00 น

วันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 เนื่องจากจำเลยที่ 1 ให้การและฟ้องแย้งโจทก์จึงต้องทำคำให้การแก้ฟ้องแย้งภายใน 30 วัน (ต้องยื่นคำให้การแก้ฟ้องแย้งภายในวันที่ 20 ธันวาคม 2565) ศาลจึงให้เลื่อนขึ้นสองสถานไปใน วันที่ 16 มกราคม 2566 เวลา 9.00 น

¹มูลค่าของมูลค่าฟ้องพิจารณาจาก ค่าเสียโอกาสจากการไม่ได้รับเงินจากผลกำไรที่เกิดขึ้น และ เงินค้ำประกันค้ำสินค้า และเงินสดจ่ายสำหรับค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน และ ค่าใช้จ่ายต่างๆจากการดำเนินการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

²สาระสำคัญตามสัญญาดังกล่าวมีดังนี้ “บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ผู้จะซื้อ) สามารถสั่งซื้อแร่ไฟโรลูไซต์ได้ในกำหนดระยะเวลา 10 ปี หรือ ปริมาณ 400,000 ตัน แล้วแต่อย่างใดจะถึงก่อน ในราคา 30,000 บาทต่อตัน และบริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด (ผู้จะขาย) ตกลงจะขายแร่ไฟโรลูไซต์ให้แก่ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) เพียงผู้เดียว (Exclusive) ตลอดอายุของสัญญา

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเห็นว่ามีความสำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจที่ทำให้บริษัทมีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และเป็นส่วนสำคัญในการส่งเสริมกิจการของบริษัทให้มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องและมั่นคงต่อไป ซึ่งจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทในระยะยาว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporation Governance) ของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยคณะกรรมการได้เผยแพร่แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กรรมการและพนักงานทุกระดับเข้าใจและถือปฏิบัติตาม ซึ่งมีเนื้อหาครอบคลุมหลักสำคัญ ดังนี้

- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย

- คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว บริหารงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ ผู้ถือหุ้น ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการกระทำต่อตนเอง

- ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

- ดำเนินธุรกิจด้วยความระมัดระวัง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านความเสี่ยง โดยให้มีการประเมิน วางกลยุทธ์แก้ไข และติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอ

- คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดจรรยาบรรณของบริษัทขึ้น เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตลอดจนเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงได้กำหนดนโยบายและทิศทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้นภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการทุกคนและฝ่ายบริหาร เข้ารับการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association: IOD) และสถาบันอื่น ๆ ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ด้านต่างๆ เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ และฝ่ายบริหาร

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)



- หลักปฏิบัติ 3** เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล (Strengthen Board Effectiveness)
- หลักปฏิบัติ 4** สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)
- หลักปฏิบัติ 5** ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Nurture Innovation and Responsible Business)
- หลักปฏิบัติ 6** ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
- หลักปฏิบัติ 7** รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)
- หลักปฏิบัติ 8** สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

(1) คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้นำองค์กรที่มีอำนาจเต็มในการกำกับดูแลบริหารงาน เพื่อประกอบธุรกิจต่างๆของบริษัทฯ ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ และซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีมีการปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติคณะกรรมการตลอดจนมติผู้ถือหุ้นภายใต้เงื่อนไขและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องและหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี

(1.1) คณะกรรมการบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และควรเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการ

ทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยจะต้องเปิดเผยข้อมูลและการเปลี่ยนแปลงกรรมการในรายงานประจำปีทุกปี

(1.2) คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับบริษัทฯ ว่าด้วยกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมายโดยคณะกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยกรรมการทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ มีความเหมาะสมหลากหลายและเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีของคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากการเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์หลากหลายด้านที่ล้วนเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมทั้งความหลากหลายทางเพศ โดยไม่จำกัดเชื้อชาติ สัญชาติ สีมืด ชาติพันธุ์ หรือศาสนา เพื่อผสมผสานความรู้ ความสามารถ และมุมมองที่หลากหลายและจำเป็นต่อกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวน 8 คน ประกอบด้วย

- ก. กรรมการอิสระ จำนวน 4 คน คิดเป็นสัดส่วนมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 50.00 ของกรรมการทั้งหมด
- ข. กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 คน
- ค. กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 คน

โดยกรรมการทุกท่านมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่อยู่บนพื้นฐานของกฎหมายข้อกำหนดข้อบังคับบริษัทฯ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยได้กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและประธานกรรมการอย่างชัดเจนซึ่งประธานกรรมการทำหน้าที่กำกับดูแลการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการทั้งนี้รายละเอียดปรากฏอยู่ในรายงานหัวข้อข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ “คณะกรรมการบริษัทฯ”

(2) คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งกรรมการชุดย่อย 3 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมในการทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการเฉพาะเรื่องในด้านต่างๆ ตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดไว้ เพื่อช่วยทำหน้าที่กลั่นกรองงานด้านต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย และได้กำหนดคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง การประชุม และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะอย่างชัดเจน ทั้งนี้ รายชื่อกรรมการ หน้าที่ความรับผิดชอบจำนวนครั้งการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าประชุม มีรายละเอียดปรากฏอยู่ในรายงานหัวข้อข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ “คณะกรรมการชุดย่อย” โดยคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะจะรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอ และเปิดเผยรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาต่อหน่วยงานกำกับดูแล ผู้ถือหุ้น และสาธารณชนใน แบบ 56-1 One Report ทุกปี

(3) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดผลตอบแทน จะทำหน้าที่พิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่กรรมการลาออกหรือครบกำหนดออกตามวาระภายใต้หลักเกณฑ์การสรรหาและ

แต่งตั้งกรรมการบริษัท ที่โปร่งใส และเป็นธรรม โดยพิจารณาจากการมีคุณสมบัติที่ครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัท เพื่อให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท มีความเหมาะสมหลากหลายและเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีของคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากการเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ หลากหลายด้านที่ล้วนเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมทั้งความหลากหลายทางเพศ โดยไม่จำกัดเชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว ชาติพันธุ์ หรือ ศาสนา เพื่อผสมผสานความรู้ ความสามารถ และมุมมองที่หลากหลายและจำเป็นต่อกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งรายละเอียดผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการสรรหา การพัฒนา การประเมินผลของ กรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในรอบปีที่ผ่านมาปรากฏในรายงานหัวข้อ “การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”

(4) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมอบรมสัมมนาหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการพัฒนาความรู้ ความสามารถของกรรมการให้ช่วยส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ได้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมถึง การพัฒนาผู้บริหารเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการหมุนเวียนตำแหน่งภายในองค์กร และสำหรับการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้ง จัดให้มีการประเมินศักยภาพผู้บริหารระดับสูง เพื่อพัฒนาความพร้อมในการปฏิบัติงานระดับผู้บริหาร ทั้งนี้ รายละเอียดปรากฏอยู่ในรายงานหัวข้อ “การพัฒนากรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท”

(5) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปี โดยใช้แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย การประเมินใน 4 ด้าน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการในเรื่องดังต่อไปนี้มีความเหมาะสม ทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ การประชุมคณะกรรมการได้ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ เพื่อให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ได้ให้ความสำคัญ ใช้เวลาในการพิจารณา ทบทวนและปฏิบัติตามในเรื่องต่อไปนี้เพียงพอ และเรื่องอื่นๆ เช่น ความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการ และการพัฒนากรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ ผลการประเมินและข้อเสนอแนะจากการประเมินผลจะถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำมากำหนดแนวทางปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม และเปิดเผยข้อมูลผลการประเมินในภาพรวมไว้ในแบบ 56-1 One Report ร่วมกับคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะนำผลการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการที่นอกเหนือจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งรายละเอียดปรากฏในรายงานหัวข้อ “การสรรหา พัฒนาและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”

(6) การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

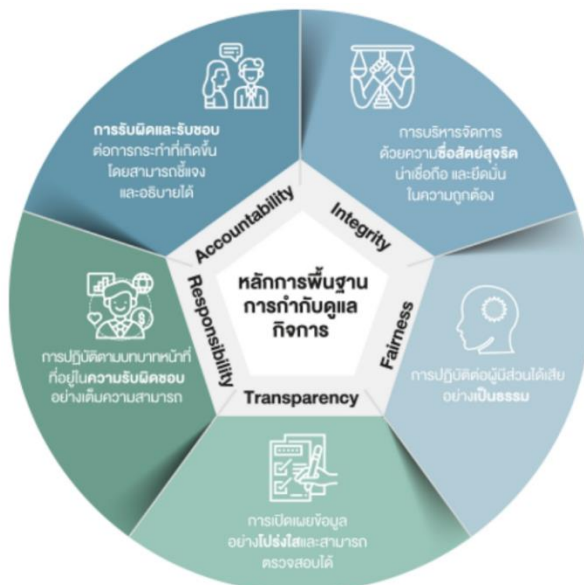
คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทเป็นสายหลักธรรมาภิบาล เพื่อเป็นแนวทางให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือปฏิบัติในการบริหารจัดการองค์กรอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้และมีประสิทธิภาพ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการของบริษัทฯ ในระยะยาว โดยจะกำกับดูแล และดำเนินงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น พร้อมกับดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการกระทำในฐานะกรรมการของคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน ด้วยความเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
3. คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินงานด้วยความโปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยจะเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน และทันเวลา
4. คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอ โดยจะดำเนินการให้มีการควบคุม และบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
5. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคณะกรรมการบริษัทจำเป็นต้องเป็นตัวอย่างเกี่ยวกับจรรยาบรรณ รวมถึงปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้บริหาร และพนักงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ
6. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประเมินตนเองทุกปีเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียซึ่งครอบคลุมการดูแลถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการดำเนินการกับผู้ที่ไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ทั้ง 5 หมวด ดังนี้

1. ความซื่อสัตย์ (Integrity) คือ การบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตน่าเชื่อถือ และยึดมั่นในความถูกต้อง
2. ความยุติธรรม (Fairness) คือ การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรอย่างเป็นธรรม
3. ความโปร่งใส (Transparency) คือ การดำเนินงานที่มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องและสามารถตรวจสอบได้



4. ความรับผิดชอบ (Responsibility) คือ การปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนด้วยสติปัญญาและความสามารถอย่างเต็มกำลัง มุ่งมั่นให้งานสำเร็จและพัฒนางานให้ดีขึ้น
5. ภาวะรับผิดชอบ (Accountability) คือ ความรับผิดชอบและรับชอบในผลของการกระทำที่เกิดขึ้น อันเนื่องจากการกระทำ การสั่งการ การมอบหมาย และการตัดสินใจ ตามบทบาทหน้าที่ของตนเอง โดยสามารถชี้แจงและอธิบายการตัดสินใจนั้นได้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นทุกรายทั้งผู้ถือหุ้นรายย่อยและนักลงทุนสถาบัน จึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิพื้นฐานทางกฎหมายเช่น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการการซื้อขายหรือการโอนหุ้น การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีและเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทนอกเหนือจากการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิขั้นพื้นฐาน บริษัทได้ดูแลและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม เช่น การให้ข้อมูลที่สำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์ การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าเป็นกรรมการ การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เข้าร่วมในกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคม และไม่ได้มีการดำเนินการใดๆอันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

1. สิทธิขั้นพื้นฐาน

- สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้น และสิทธิในการรับใบหุ้น
- สิทธิในการที่ได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาในรูปแบบที่เหมาะสมต่อการตัดสินใจ
- สิทธิในการรับส่วนแบ่งผลกำไรของกิจการ
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการ รวมทั้งการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการ
- สิทธิในการให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- สิทธิในการได้รับสิทธิในการซื้อหุ้นตามส่วนจำนวนหุ้นที่มีอยู่ก่อน

2. การประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญกับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยให้มีการจัดประชุมภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบการดำเนินงานของบริษัทฯ และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องพิจารณาระเบียบวาระพิเศษ ที่อาจเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นซึ่งจำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการสามารถเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้เป็นกรณีไป โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามคู่มือ AGM Checklist ซึ่งจัดทำขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และ ก.ล.ต.

เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่มีการแพร่ระบาดในช่วงต้นปี 2563 ต่อเนื่องมาจนถึงปี 2565 ซึ่งยังคงต้องเฝ้าระวังและรักษาระยะห่างทางสังคมอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความตระหนักและห่วงใยต่อสุขภาพและความปลอดภัยของผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่าน จึงกำหนดให้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในรูปแบบผ่านสื่อ

อิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ภายใต้กฎเกณฑ์และมาตรการในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

3. ก่อนวันประชุม

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้จัดผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) บริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้ให้บริการระบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ระบบผ่านระบบ Inventech Connect Terms ในการเข้าร่วมประชุมและระบบการลงมติผ่านระบบ Inventech Connect Meeting attendance and voting via Inventech Connect ลงคะแนนเสียง หรือ e-Voting ซึ่งเป็นระบบที่ได้มาตรฐานสอดคล้องตามเงื่อนไขและวิธีการที่กำหนดไว้ในพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และประกาศกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. 2563 เรื่อง มาตรฐานการรักษาความปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น บริษัทได้จัดทำประกาศการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่า บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลโดยมีมาตรฐานตามที่ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลกำหนด

บริษัทได้ จัดเตรียมเอกสารการประชุมที่มีข้อมูลครบถ้วนในสาระสำคัญสำหรับประกอบการพิจารณาออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งแนวนโยบายปฏิบัติสำหรับผู้ถือหุ้น การลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยเผยแพร่ข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิออกเสียงในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ ดังนี้

- แจ้งกำหนดการประชุมและระเบียบวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าผ่านระบบ SET Link ของ ตลาด. และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถวางแผนตารางเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้ รวมทั้งได้แจ้งกำหนดวันให้สิทธิผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุม
- เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมรายละเอียดของแต่ละระเบียบวาระการประชุม โดยแยกแต่ละระเบียบวาระไว้ อย่างชัดเจนซึ่งระเบียบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ประกอบด้วยเรื่องพิจารณาตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ หมวดที่ 4 การประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้แยกเรื่องการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการเป็นระเบียบวาระแยกออกจากกัน โดยแต่ละระเบียบวาระประกอบด้วย ข้อเท็จจริงและเหตุผลความเห็นของคณะกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม และหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบ (แบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค.) ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์กำหนดพร้อมแนบรายงานประจำปีให้ผู้ถือหุ้นทราบ ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น 30 วันและได้ทำการประกาศลงในหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วันเพื่อบอกกล่าวเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า รวมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดบนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าทางไปรษณีย์ถึงผู้ถือหุ้นก่อนวันประชุม ทั้งนี้จัดให้มีหมายเลขโทรศัพท์ติดต่อเพื่อสอบถามรายละเอียดในกรณีที่มีข้อสงสัยเพิ่มเติม นำเสนอข้อมูลที่สำคัญเพื่อประกอบการพิจารณาระเบียบวาระการแต่งตั้งกรรมการที่ครบถ้วนในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติที่ดีของ ก.ล.ต. และ ตลาด.
- เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันสามารถใช้สิทธิโดยสะดวก บริษัทได้จัดทำคู่มือการใช้งานระบบประชุมอิเล็กทรอนิกส์สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (E-AGM) เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท รวมถึงบรรจุไว้ใน

เอกสารแนบของหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันทราบถึงแนวปฏิบัติในการลงทะเบียน การมอบฉันทะ และการเข้าประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมถึงคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 10 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท secretay.more@morereturn.co.th โดยได้แจ้งผ่านระบบข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์บริษัท www.morereturn.co.th เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับประโยชน์สูงสุดจากการประชุม รวมทั้งเป็นการรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

4. วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทสนับสนุนให้ใช้สิทธิในการเข้าประชุมและออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุมและดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใส บริษัทฯ ได้ใช้ระบบการลงทะเบียนการนับคะแนนและการแสดงผลเพื่อให้การประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ ตรวจสอบได้ และไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นรวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ ดังนี้

- บริษัทได้จัดการประชุม AGM ประจำปี 2565 ในวันที่ 20 เมษายน 2565 จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ภายใต้กฎเกณฑ์และหลักเกณฑ์ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงได้โดยการมอบฉันทะให้กับกรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงแทน ภายใต้กฎเกณฑ์และหลักเกณฑ์ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง

- บริษัทได้แจ้งแนวทางปฏิบัติ วิธีการลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และ ข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมไปยังผู้ถือหุ้นผ่านหนังสือเชิญประชุม และอำนวยความสะดวกในการให้ข้อมูลผู้ถือหุ้นผ่านทางโทรศัพท์และอีเมล

- เนื่องจากการประชุม EGM ครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 อยู่ระหว่างสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด 2019 (COVID-19) บริษัทจึงได้ จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) ภายใต้กฎเกณฑ์และหลักเกณฑ์ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงได้โดยการมอบฉันทะให้กับกรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงแทน

- บริษัทดำเนินการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) เป็นผู้ให้บริการระบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ระบบผ่านระบบ Inventech Connect Terms ในการเข้าร่วมประชุมและระบบการลงมติผ่านระบบ Inventech Connect Meeting attendance and voting via Inventech Connect ลงคะแนนเสียง หรือ e-Voting ซึ่งเป็นระบบที่ได้มาตรฐานสอดคล้องตามเงื่อนไขและวิธีการที่กำหนดไว้ในพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และประกาศกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. 2563 เรื่อง มาตรฐานการรักษาความปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 หากผู้ถือหุ้นมีข้อสงสัย สามารถพิมพ์คำถามส่งเข้ามาระหว่างการประชุมได้ เมื่อเสร็จสิ้นแต่ละวาระ โดยผู้ดำเนินการประชุมจะทำการอ่านคำถามในทุกวาระการประชุมเพื่อให้ประธานในที่ประชุมตอบข้อซักถามในทุกประเด็น

- กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีจาก บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นอย่างพร้อมเพรียงเพื่อตอบคำถามและรับทราบความเห็นของผู้ถือหุ้นซึ่งในปี 2565 ประธานกรรมการและกรรมการจำนวน 7 คน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ได้เข้าร่วมการประชุมและร่วมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของระเบียบวาระต่างๆ รวมถึงตอบคำถามของผู้ถือหุ้น
- หากมีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในระเบียบวาระใดๆ บริษัทจะระงับกรรมการที่มีส่วนได้เสียไว้ในหนังสือเชิญประชุมและกรรมการท่านนั้นจะไม่อยู่ในที่ประชุมในระเบียบวาระนั้น
- ในการประชุมมีอาสาพิทักษ์สิทธิ์ผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 1 ท่าน เข้าร่วมสังเกตการณ์ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
- จัดให้มีผู้สอบบัญชีที่ไม่ได้ทำหน้าที่สอบบัญชีของบริษัทและนักกฎหมายที่ไม่ใช่ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทเป็นสักขีพยานในการประชุม
- ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังจากที่การประชุมเริ่มแล้วมีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ
- ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และการนำเสนอระเบียบวาระจะเริ่มจากความเป็นมา เหตุผล ความจำเป็นและข้อเสนอต่อที่ประชุม โดยรายละเอียดของข้อมูลที่สำคัญได้แจ้งผู้ถือหุ้นในหนังสือนัดประชุมแล้ว โดยไม่มีการเพิ่มระเบียบวาระใดๆ ในที่ประชุม
- ให้โอกาสผู้ถือหุ้นในการแสดงความคิดเห็น ข้อซักถามต่อที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระอย่างเท่าเทียมกันโดยประธานในที่ประชุมได้ให้ความสำคัญและตอบข้อซักถามในทุกประเด็นและมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน
- จัดให้มีที่เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการมอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุม องค์กรประชุม วิธีการลงคะแนน และการนับคะแนนตามข้อบังคับของบริษัทและการตรวจสอบผลของมติและผลการลงคะแนนซึ่งผู้ตรวจสอบให้ความเห็นว่าคณะกรรมการบริษัทครบองค์ประชุม การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นมีประสิทธิภาพ การออกเสียงลงคะแนน มีความโปร่งใสและเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทบทกฎหมายที่เกี่ยวข้องและแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้ง บริษัทฯ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมและแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมรวมถึงการดูแลอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆเป็นอย่างดี

5. หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 บริษัทแจ้งสรุปผลการลงมติของที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์การแจ้งสารสนเทศ โดยได้แจ้งผลการลงมติดังกล่าวทันทีหลังเสร็จสิ้นการประชุมในวันที่ 20 เมษายน 2565 บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมซึ่งได้บันทึกรายชื่อและตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีผู้ตรวจสอบและผู้สังเกตการณ์ ประชุมที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนน การนับคะแนน ข้อเสนอของคณะกรรมการ ข้อซักถามและข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น ประเด็นชี้แจงจากผู้บริหารอีกทั้งได้บันทึกคะแนนเสียงทั้งหมดด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง บัตรเสีย และมติที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระการประชุม และนำส่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ผ่านระบบ SET Link พร้อมเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท ที่ www.morereturn.co.th ซึ่งอยู่ในหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนดคือภายใน 14 วันนับจากวันที่ประชุม

หมวดที่ 2
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงการดูแลผลประโยชน์และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และนักลงทุนสถาบันให้มีความเท่าเทียมกัน ยุติธรรม โดยได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด โดยได้มีการปฏิบัติดังนี้

- กำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีและเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการล่วงหน้า ตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 โดยบริษัทเปิดเผยหลักเกณฑ์และวิธีการบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของ ตลาด.
- บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย กล่าวคือจะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ ผู้ถือหุ้นอื่นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลของระเบียบวาระการประชุมก่อนลงมติ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่หุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่เป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นรายอื่น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะ ซึ่งบริษัทจัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้ากำหนดรวมทั้งเสนอกรรมการอิสระของบริษัทจำนวน 2 ท่าน ซึ่งไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเป็นทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ลงคะแนนเสียงแทนในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และได้อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทได้

- แยกการลงคะแนนเสียงในวาระเลือกตั้งกรรมการ ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกตั้งได้เป็นรายบุคคลโดยใช้เวลาการลงคะแนนเสียงทีละท่าน โดยมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนมีต่อการเลือกตั้งกรรมการ 1 คน
- กำหนดให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและต้องไม่อยู่ในที่ประชุมในวาระดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึง คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) โดยมีหลักการที่สำคัญเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อการดูแลเรื่องการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

หมวดที่ 3
บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)
1. การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกเหนือจากการดูแลและรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นแล้ว คณะกรรมการมีนโยบายที่จะดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยให้ความสำคัญกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโดยตรง และเรื่องที่ถือเป็นหน้าที่ที่พึงกระทำต่อสังคมส่วนรวมด้วย คณะกรรมการจึงได้กำหนดแนวทางการตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจนในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานยึดถือปฏิบัติในการทำงาน สรุปลงได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว มีผลตอบแทนที่ดี ให้ข้อมูลข่าวสารแก่ทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดนโยบายด้านพนักงานและจัดทำคู่มือสำหรับให้พนักงานทุกคนได้รับทราบถึงนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับอย่างชัดเจน มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่มีข้อยกเว้นในเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ สถานภาพการสมรส ภาษาหรือตำแหน่ง ไม่มีการใช้หรือสนับสนุนการใช้แรงงานเด็ก การค้ามนุษย์ และไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ตลอดจนบริษัทยังเปิดโอกาสรับคนพิการเข้าร่วมงานกับบริษัทด้วย บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานโดยการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันกับอุตสาหกรรมเดียวกัน

ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ ที่มากกว่ากฎหมายกำหนด เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราที่เหมาะสมตามอายุงาน บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรในระยะยาว มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาและสร้างโอกาสในการเรียนรู้ และพัฒนาศักยภาพของพนักงานเพราะเชื่อว่าบุคลากรคือทรัพยากรที่มีค่าสูงสุดในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายร่วมกัน จึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถและมีคุณภาพชีวิตที่ดี และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับศึกษาหาความรู้ และเพิ่มเติมทักษะใหม่ๆ สนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมอบรมสัมมนากับสถาบันชั้นนำต่างๆ นอกจากนี้บริษัทยังได้พัฒนาการมีส่วนร่วมของพนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยการสำรวจความคิดเห็นด้านความพึงพอใจในการทำงาน (Employee Satisfaction Survey) การประเมินระดับความผูกพันที่มีต่อองค์กร (Employee Engagement Survey) การมีส่วนร่วมของพนักงานในการบริหารจัดการดูแลสวัสดิการ อาชีวอนามัยและความปลอดภัย โดยในปี 2565 ในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทได้จัดให้มีมาตรการป้องกันภายในสถานที่ทำงาน เช่น การตรวจหาเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้กับพนักงานโดยใช้ชุดตรวจ Antigen Test Kit (ATK) การตรวจวัดอุณหภูมิก่อนเข้าทำงาน การเว้นระยะห่างทางสังคมในที่ทำงาน ให้พนักงานสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลาที่อยู่ทำงาน รวมถึงจัดให้มีเจลแอลกอฮอล์ หน้ากากอนามัย แจกให้กับพนักงานอย่างเพียงพอ มีการฉีดฆ่าเชื้อทำความสะอาดรอบบริเวณพื้นที่ในสถานที่ทำงาน และโรงผลิตน้ำประปาเพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานจะปลอดภัยจากการแพร่กระจายของโรค COVID-19

ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องหรือร้องเรียนระหว่างบริษัทกับพนักงาน รวมถึงไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน สถิติการเกิดอุบัติเหตุและอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานประจำปีเปิดเผยไว้ในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ลูกค้า

บริษัทปฏิบัติตามพันธกรณีที่มีต่อลูกค้าในฐานะผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา โดยยึดมั่นในหลักปฏิบัติต่อลูกค้าทุกราย ด้วยการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีความสะอาด เพียงพอ ต่อเนื่อง บนพื้นฐานของความเป็นธรรม ตรวจสอบได้ ปราศจากการทุจริต ติดสินบน และการคอร์รัปชัน และสร้างเสริมความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างกัน บริษัทฯ ได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและแนวปฏิบัติกับลูกค้าเกี่ยวกับการปฏิบัติและรับผิดชอบต่อลูกค้าอย่างเป็นรูปธรรม

1. ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้าเกี่ยวกับสินค้าและบริการโดยไม่มีกรกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพปริมาณหรือเงื่อนไขของสินค้าหรือบริการนั้น

2. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

3. ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่น่าพอใจของลูกค้า

4. จัดให้มีระบบและกระบวนการที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบ และการดำเนินการอย่างถึงที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว

5. รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

6. ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันสื่อถึงการกระทำที่เป็นการไม่สุจริตกับลูกค้า

ในปี 2565 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับลูกค้า ทั้งนี้ ในธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา บริษัทสามารถผลิตน้ำประปาให้แก่ลูกค้าได้ตามสัญญา โดยรวมมีความพร้อมจ่ายน้ำประปาสูงกว่าเกณฑ์ที่กำหนดตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา สามารถผลิตน้ำประปาเป็นไปตามมาตรฐาน บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย มีส่วนการบริหารเงินทุนตามสัดส่วนของหนี้ บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้ เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยบริษัทฯ ได้ยึดหลักแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ในการชำระคืนหนี้ เงินกู้ยืม ดอกเบี้ย และความรับผิดชอบในหลักประกันต่างๆ บริษัทยึดมั่นในสัญญา หรือ เงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด

2. หากเกิดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญาที่ตกลงกันไว้ได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้โดยครบถ้วน และไม่มีเหตุการณ์ผิดนัดการชำระหนี้ใดๆ

คู่ค้า

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญของบริษัท คือ พันธมิตรผู้ให้บริการจากภายนอก บริษัทมีหลักการคัดเลือกคู่ค้าโดยเน้นการพิจารณาจากการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจของผู้ให้บริการ ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เช่น ความสามารถในการแข่งขัน ความต่อเนื่องทางธุรกิจ การป้องกันและดูแลลูกค้า วิธีการบริหารความเสี่ยง และได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่ค้า ซึ่งบริษัทมีการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อบริษัทผู้ให้บริการจากภายนอกภายใต้การกำกับควบคุมและกฎระเบียบของบริษัท ทั้งนี้มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ให้บริการจากภายนอก ดังนี้

1. ปฏิบัติตามนโยบายคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัยของบริษัท

2. ปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านความปลอดภัยในการทำงานของผู้รับจ้างอย่างเคร่งครัด

3. ไม่ใช่แรงงานเด็กที่มีอายุต่ำกว่าสิบแปดปีในการทำงาน

4. กรณีคู่ค้าใช้แรงงานต่างด้าวในการทำงานต้องมีเอกสารหรือใบอนุญาตให้ทำงานจากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องมาแสดงกับบริษัท และได้รับอนุญาตหรือได้รับความเห็นชอบจากบริษัทและ/หรือผู้ที่บริษัทมอบหมายก่อนเท่านั้น

5. ปฏิบัติต่อแรงงานของตนด้วยความยุติธรรมอย่างเสมอภาคและต้องไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนหรือหลักมนุษยธรรมที่ดี

6. ปฏิบัติหรือดูแลแรงงานของตนตามสมควรแก่ฐานะ และสอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานที่บังคับใช้ในขณะนั้นๆ ด้วยหลักเกณฑ์แนวปฏิบัติดังกล่าว ทำให้บริษัทฯ ดำรงไว้ในความสามารถรักษาคุณภาพในการผลิตและจ่ายน้ำประปาให้เป็นเลิศ ปราศจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับลูกค้า

ในปี 2565 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับคู่ค้า/คู่สัญญา โดยบริษัทฯ ได้ร่วมให้การสนับสนุนให้คู่ค้าเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายกับบริษัทอื่น เพื่อต่อต้านการทุจริตการติดสินบนและการคอร์รัปชัน

คู่แข่ง

บริษัทปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี และไม่เอาเปรียบคู่แข่งด้วยวิธีที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย รวมทั้งการดำเนินงานอันเป็นประโยชน์ในด้านกฎเกณฑ์ และมาตรฐานในการปฏิบัติงานร่วมกัน โดยไม่แสวงหาข้อมูลของคู่ค้าและคู่แข่งอย่างไม่สุจริต รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวในทางร้าย โดยบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่แข่งอย่างเป็นรูปธรรม

1. ห้ามมีส่วนในการทำความตกลงร่วมกันกำหนดราคาระหว่างบริษัทฯ และคู่แข่ง
2. ห้ามทำข้อตกลงกับคู่แข่งที่เป็นการจำกัดการแข่งขันอย่างไม่เหมาะสม เช่น การเจรจาหรือเรื่องต้นทุนหรือการกำหนดราคากับคู่แข่ง
3. ระมัดระวังการร่วมงานวิจัยการแลกเปลี่ยนข้อมูลหรือร่วมกิจกรรมใดๆ กับคู่แข่ง หากประสงค์จะใช้ข้อมูลใดๆ ให้เลือกใช้จากแหล่งข้อมูลสาธารณะเป็นหลักก่อน
4. ห้ามทำข้อตกลงใดอันเป็นการจำกัดโอกาสทางธุรกิจโดยไม่เป็นธรรมกับคู่ค้า ตัวแทนจำหน่ายหรือบุคคลอื่นๆ
5. ในกรณีที่บริษัทฯ จะเข้าไปดำเนินธุรกิจในต่างประเทศโดยการร่วมลงทุน ควบรวมกิจการ หรือเข้าซื้อกิจการของผู้ประกอบการรายอื่น หน่วยงานที่รับผิดชอบจะต้องตรวจสอบข้อกำหนดและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการป้องกันการไม่เลือกปฏิบัติหรือการแข่งขันทางการค้าของประเทศนั้นๆ
6. ไม่เลือกปฏิบัติในการดำเนินการใดๆ ของบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินการนั้นๆ

ทั้งนี้ ในปี 2565 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับคู่แข่งการแข่งขันการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าคู่แข่งทางการค้าเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทต้องแข่งขันตามวิถีการค้าดำเนินธุรกิจ การแข่งขันย่อมต้องดำเนินไปอย่างเป็นธรรมไม่บิดเบือนข้อมูล หลอกลวง หรือใช้วิธีอื่นใดที่ไม่ถูกต้องตามครรลองของการแข่งขันที่ดี อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง

1. ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกา มารยาทของการแข่งขันที่ดีและเป็นธรรม
2. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี
3. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายและปราศจากข้อมูลความจริง
4. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือด้วยวิธีการอื่นที่ไม่เหมาะสม
5. ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น หรือคู่แข่งทางการค้าความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการมีนโยบายที่จะมีให้มีการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ของบริษัท โดยได้กำหนดเป็นหลักการไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจสำหรับกรรมการและพนักงาน ดังนี้

1. ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามระเบียบของบริษัท

2. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองหรือบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
3. ในกรณีรายการที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ หรือมีลักษณะและขนาดของรายการไม่อยู่ในอำนาจการพิจารณาของฝ่ายจัดการ ต้องผ่านการสอบทานและให้ความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น
4. ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการนั้นจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม เปรียบเสมือนการทราขายการกับบุคคลภายนอก และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
5. ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณารายการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ชุมชนและสังคมบริษัท ประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงชุมชนและสังคม โดยเฉพาะชุมชนในพื้นที่ตั้งกิจการ ทั้งนี้ ได้กำหนดไว้เป็นพันธกิจขององค์กรที่จะต้องเป็นสมาชิกที่ดีของสังคมและใส่ใจต่อชุมชนจนถึงถือเป็นหนึ่งในหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องยึดถือปฏิบัติ นับตั้งแต่การให้ข้อมูลที่โปร่งใสและเป็นปัจจุบัน การอยู่ร่วมกันอย่างเกื้อกูลด้วยความเคารพในขนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมของชุมชน ตลอดจนการมีส่วนร่วมพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับคนในชุมชน รวมทั้งการร่วมมือกับชุมชนสร้างสรรค์ท้องถิ่นและสังคมให้ร่มเย็นน่าอยู่ อันจะนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนของสังคมส่วนรวมการพัฒนา “คุณภาพชีวิตชุมชน” ในพื้นที่หรือโรงผลิตน้ำประปา และการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมบริษัทมุ่งมั่นในการเป็นองค์กรที่ขับเคลื่อนเศรษฐกิจและโครงสร้างพื้นฐานของประเทศให้เจริญก้าวหน้าทัดเทียมอารยประเทศ ผ่านการสร้างระบบสาธารณสุขปโภคที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากลควบคู่กับการรับผิดชอบต่อสังคมและดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล

2. การเคารพหลักสิทธิมนุษยชน

บริษัทสนับสนุนการปฏิบัติตาม "ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน" และมาตรฐานสากลด้านสิทธิมนุษยชนอื่นๆ และได้กำหนดนโยบายที่ไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน นอกจากนี้บริษัทได้จัดให้มีการอบรมแก่พนักงานใหม่ ในเรื่องจรรยาบรรณของบริษัทและนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน บริษัทได้จัดทำนโยบายและแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้แจ้งเบาะแส (Whistle Blower) ในการกระทำผิด เพื่อนำมาปฏิบัติโดยการสร้างช่องทางให้พนักงานสามารถส่งข้อร้องเรียน เรื่องราวการทุจริต การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือการได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมมายังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ กิจกรรมด้านสิทธิมนุษยชนต่างๆ ที่บริษัทกำหนดเพื่อแสดงถึงการที่บริษัทให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและหลักบรรษัทภิบาลในองค์กรได้เป็นอย่างดี

ในปี 2565 บริษัทไม่ได้รับการร้องเรียนเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชนแต่อย่างใด จากพนักงาน คู่ค้า และคนในท้องถิ่นที่บริษัทดำเนินงานอยู่ ถือเป็นการสร้างความมั่นใจในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานของบริษัทไม่ได้สร้างผลกระทบหรือมีแนวโน้มจะเกิดผลกระทบต่อชุมชนในท้องถิ่น ทั้งนี้ นโยบายที่คณะกรรมการได้กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน ทุกคนในการไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนพึงปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล ดังนี้

1. ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ด้วยเรื่องมุมมอง เชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ สัญชาติ อายุ การศึกษา ความทุพพลภาพ หรือสถานภาพอื่นใดที่ถือว่าเป็นสิทธิมนุษยชน

2. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการจ้างงานตั้งแต่ การสรรหา การจ่ายค่าตอบแทน เวลาทำงานและวันหยุด การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและการพัฒนา การวางแผนความก้าวหน้า และอื่นๆ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ไม่ใช่แรงงานบังคับแรงงานเด็กและแรงงานต่างด้าวอันมิชอบด้วยกฎหมายรวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายและจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยการกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือการใช้ความรุนแรงในรูปแบบใด
4. ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเสมอภาค ให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการทำงานภายใต้กฎระเบียบ ข้อบังคับในการทำงาน ประกาศและคำสั่งต่างๆ ของบริษัทที่ชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงให้พนักงานสามารถแสดงข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียน สิทธิที่จะเข้าถึงกระบวนการในการรับฟังการชี้แจงก่อนการตัดสินใจทางวินัยภายในองค์กร
5. สนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบตามรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งจะไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เมื่อเกิดเหตุการณ์ขัดแย้งหรือขาดเสถียรภาพทางการเมืองและประชาธิปไตยอย่างรุนแรง
6. บริษัทและพนักงานทุกคนไม่สนับสนุนการคอร์รัปชัน และไม่เกี่ยวข้องกับกิจการใดๆ ของคู่ค้า ลูกค้า หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ที่กระทำการละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากลและการคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดในเรื่องดังกล่าวในระดับสูงสุด และได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส ร้องเรียนผ่านฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ เลขานุการบริษัท โดยข้อร้องเรียนจะถูกเก็บเป็นความลับ

3. การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือ อาทิต พนักงานทุกคนจะต้องลงนามในบันทึกข้อตกลงการไม่กระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา บริษัทมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัท และได้มีการตรวจสอบการใช้ระบบโปรแกรมซอฟต์แวร์การทำงานของพนักงาน เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดการด้านทรัพย์สินทางปัญญา เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติ

1. ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศไทย และทุกประเทศที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต้น
2. เปิดเผยซึ่งผลงาน การประดิษฐ์ และองค์ความรู้ใดๆ อันเกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่หรือการสนับสนุนส่งเสริมโดยบริษัทให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยถูกต้องครบถ้วนและทันที
3. รักษา ปกป้อง และคุ้มครองสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัททั้งภายในและภายนอกประเทศรวมถึงเคารพ และไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น
4. เก็บรักษาซึ่งเอกสารสำคัญ ความลับทางการค้า และข้อมูลอื่นใดอันเป็นความลับของบริษัท คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียไว้ในสถานที่ที่ปลอดภัย มีวิธีในการเข้าถึงที่เหมาะสมและเป็นมาตรฐานไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง โดยหน้าที่นี้ ยังคงมีผลต่อเนื่องไปแม้จะพ้นสภาพการเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทแล้วก็ตาม

5. ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาและข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัท คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียไปทำซ้ำ ดัดแปลง หรือนำไปใช้ด้วยวิธีการใดๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่นโดยไม่ได้รับอนุญาต
6. รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเมื่อพบเห็นการกระทำ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรืออาจนำไปสู่การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดข้อพิพาทใดๆ เกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทหรือของบุคคลอื่น
7. สนับสนุนความร่วมมือในด้านทรัพย์สินทางปัญญากับหน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐและภาคเอกชน

4. ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนตามที่กำหนดพันธกิจอย่างชัดเจนว่า “เติบโตอย่างมั่นคง ต่อเนื่อง และยั่งยืนเพื่อบรรลุซึ่งวิสัยทัศน์บนพื้นฐานของความสมดุลระหว่างลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น ชุมชนและสิ่งแวดล้อม” บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นที่จะปกป้องและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญเทียบเท่ากับปัจจัยทางด้านการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ เข้าใจดีว่าแค่การปฏิบัติตามกฎข้อบังคับต่างๆ นั้น ยังไม่เพียงพอที่จะช่วยปกป้องและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมยังมีปัจจัยด้านอื่นๆ ที่จะต้องปฏิบัติให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจนอกเหนือจากกฎเกณฑ์ที่กำหนดไว้ นั่นคือ การพัฒนาแผนงานภายในองค์กร เพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน การควบคุมคุณภาพ การส่งเสริมการคิดค้นนวัตกรรมและการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ถ่ายทอดความรู้และฝึกอบรมพนักงานเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พนักงานเกิดความเข้าใจอย่างแท้จริง โดยผลการดำเนินงานและตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยต่างๆ จะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบ และได้รับการตรวจติดตามผลจากหน่วยงานตรวจสอบความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดจนการมีส่วนร่วมพัฒนาสังคมและชุมชนในพื้นที่ที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ โดยมีการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาลเป็นพื้นฐานเพื่อให้ระบบบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ นอกจากนี้จะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนแล้ว การดำเนินการดังกล่าวจะนำไปสู่การเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันระยะยาวให้กับองค์กรอีกด้วย

การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

การใช้ทรัพยากรได้แก่ พลังงาน น้ำสารเคมีอย่างคุ้มค่าเป็นไปตามเป้าหมาย และดำเนินการทบทวนปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรขององค์กรอย่างต่อเนื่อง เหมาะสมกับขนาดการใช้ทรัพยากรของธุรกิจ และมีการจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ มีการนำของเสียมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยบริษัทฯ สนับสนุนการนำวัสดุกลับมาใช้ใหม่ เช่น การใช้กระดาษสองหน้า การปิดเครื่องปรับอากาศและปิดไฟในช่วงพักงานหรือช่วงที่พนักงาน ผู้บริหาร มิได้อยู่ในทำงานเป็นเวลานาน การใช้รถร่วมกันในกิจการหรือเดินทางเดียวกัน การทำโครงการดังกล่าวแม้จะไม่ส่งผลชัดเจนในเชิงตัวเลขค่าพลังงาน หรือตัวเลขค่าใช้จ่ายที่ลดลง แต่เป็นการปลูกฝังให้เป็นความสำนึกส่วนตัว โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. บริษัทจะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัทฯ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทจะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรพลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับธุรกิจ เทคโนโลยีที่ใช้และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี

3. บริษัทจะกำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์ทรัพยากรตามความเหมาะสมในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
4. บริษัทถือว่า การอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับและพนักงานทุกคน ที่จะร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์
5. บริษัทจะสนับสนุนทรัพยากรบุคคล งบประมาณ เวลาในการทำงาน การฝึกอบรม และการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็นเพื่อพัฒนางานด้านทรัพยากร
6. ผู้บริหารและคณะทำงานด้านการจัดการทรัพยากร จะมีการทบทวนและปรับปรุง นโยบาย เป้าหมาย และแผนการดำเนินงานด้านทรัพยากร ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาวะการณ์ในปัจจุบันทุกปี

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน และสารสนเทศที่สำคัญให้เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่ายมีความเท่าเทียมและเป็นไปตามกฎเกณฑ์ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ ก.ล.ต. และเกณฑ์ในการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงและตอบรับกับบทบาทของเทคโนโลยีและ สื่อออนไลน์ โดยมีการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทครอบคลุมข้อมูลที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และข้อมูลที่ไม่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ครอบคลุมทุกวิธีการสื่อสาร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง

1. ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทมีช่องทางการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางต่างๆ เช่น

- หน่วยงานกำกับดูแล เว็บไซต์ของ ตลท. www.set.or.th และเว็บไซต์ของ ก.ล.ต. www.sec.or.th
- เว็บไซต์ของบริษัท www.morereturn.co.th
- แบบ 56-1 One Report
- บทรายงานการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD& A)
- สื่อออนไลน์ของบริษัท
- สื่อมวลชน ข่าวประชาสัมพันธ์ หนังสือพิมพ์ สื่อโฆษณา วารสาร และโทรทัศน์
- ผู้ถือหุ้น นักลงทุนรายบุคคล นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ นักลงทุนสถาบัน

2. หน่วยงานและบุคคลที่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล

หน่วยงานที่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล

- ส่วนเลขานุการบริษัท เปิดเผยข้อมูลต่อ ก.ล.ต. , ตลท. และผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ เปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นรายย่อย นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และ นักลงทุนสถาบัน

บุคคลที่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล

- กรรมการผู้จัดการ
- ผู้บริหารระดับสูงที่กรรมการผู้จัดการมอบหมาย

3. การเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ส่วนเลขานุการบริษัท

ส่วนเลขานุการบริษัททำหน้าที่เปิดเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศตามข้อกำหนดของ ตลท. และ ก.ล.ต. อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส โดยผ่านการพิจารณาตรวจสอบตามขั้นตอน โดยในปี 2565 มีข่าวแจ้ง ตลท. ทั้งหมด 26 ฉบับ

ทั้งนี้ ข้อมูลที่บริษัทเผยแพร่เป็นข้อมูลที่มีสาระสำคัญครบถ้วนและถูกต้อง และเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูล มีประสิทธิภาพ บริษัทจึงได้ทำการปรับปรุงข้อมูลในเว็บไซต์ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันเสมอ

ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์

ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักวิเคราะห์ ตามหลักการพื้นฐานในเรื่อง ความถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เท่าเทียม เป็นธรรม ซื่อสัตย์ สุจริต และสอดคล้องกับนโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้ความสำคัญและระมัดระวังในการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน โดยกำหนดช่วงเวลาไม่เผยแพร่ข่าวสารหรือข้อมูลต่อนักวิเคราะห์ นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น และสาธารณชน ด้วยการรับนัดหรือตอบคำถามเกี่ยวกับผลประกอบการในอนาคตอันใกล้ให้แก่ักวิเคราะห์ และนักลงทุน (Silent Period) ในช่วง 14 วัน ก่อนที่จะมีการเปิดเผยงบการเงิน และในกรณีที่มีการจัดประชุมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ (Analyst Meeting) จะดำเนินการหลังจากที่มีการเปิดเผยงบการเงินแล้ว

ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับ CG Code ของ ก.ล.ต. ในหลักปฏิบัติที่ 7 เรื่องการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและเป็นการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในหลักปฏิบัติดังกล่าว จึงมอบหมายให้ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ จัดทำจรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวปฏิบัติสำหรับผู้ปฏิบัติงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท โดยมีประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา
2. การดูแลรักษาข้อมูลภายใน
3. เปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยเปิดโอกาสให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่มสามารถเข้าถึงและสอบถามข้อมูลได้
4. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตในวิชาชีพ บนพื้นฐานของหลักการของความเท่าเทียมกัน ไม่มีการ เลือกปฏิบัติบน อามิสสินจ้างใดๆ ที่เป็นเหตุจูงใจส่วนบุคคลและเอื้อประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำและนำส่งรายงานทางการเงิน

เพื่อแสดงความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส อย่างเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ป้องกันการทุจริตและการดำเนินการที่ผิดปกติ รวมทั้งได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนมีการพิจารณาถึงความสมเหตุสมผลและความรอบคอบในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกิดความเชื่อมั่นต่อรายงานทางการเงินที่บริษัทจัดทำขึ้นว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ข้างต้น คณะกรรมการบริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินซึ่งครอบคลุมเรื่องสำคัญตามข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เสนอแนะไว้ ลงนามโดยประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ โดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

ในปี 2565 บริษัทได้ให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งมีความรู้ความชำนาญในวิชาชีพมีความเป็นอิสระ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยงบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไข และถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/ คณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ 2) นายจิโรจ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ 3) นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท 2565 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทในกลุ่มรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,290,000 บาท

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด แทนได้ นอกจากนี้ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด และผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเสนอชื่อดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์ และ/หรือส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด ในส่วนคำตอบแทนผู้สอบบัญชานั้น

บริษัทมีการจัดทำรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (MD&A) เพื่ออธิบายในเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ปัจจัยที่มีผลต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทางการเงินให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทราบเป็นรายไตรมาสทุกไตรมาส โดยเปิดเผยผ่านระบบ SETLink ของ ตลท. พร้อมการนำส่งงบการเงิน และจัดให้มีการเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ที่สนใจอีกช่องทางหนึ่ง โดยที่ผ่านมามีบริษัทเปิดเผยงบการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปีล่วงหน้าก่อนครบกำหนด อีกทั้งไม่เคยมีประวัติถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินแต่อย่างใด

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีนัยสำคัญ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและตระหนักในหน้าที่ที่พึงปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นที่เป็นเจ้าของกิจการและเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการเพื่อทำหน้าที่และรับผิดชอบในการกำกับดูแลการบริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) ครอบคลุมหน้าที่สำคัญ 4 ประการ ได้แก่ การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น (Duty of Loyalty) การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience) และการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา (Duty of Disclosure)

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับ และเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการชี้แนะและกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท โดยร่วมมือกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการ

ดำเนินงานทั้งระยะสั้นระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน และภาพรวมขององค์กร โดยมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ภายใต้กรอบของกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ชื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้ให้ความสำคัญและจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การประเมิน และการบริหารงานที่รัดกุมต่อเนื่องอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการติดตามตามดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยผ่านผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบทุกครั้ง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้มีการกำหนดและแยกบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร โดยกำหนดระดับอำนาจการดำเนินการอย่างชัดเจน รวมทั้งสื่อสารบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวต่อกรรมการและพนักงานอย่างสม่ำเสมอ

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทได้จัดทำข้อกำหนดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัท เพื่อให้กรรมการและพนักงานทุกคนได้รับทราบ ยึดถือ เข้าใจถึงมาตรฐานการปฏิบัติตนตามที่บริษัทและผู้ถือหุ้นคาดหวังอย่างเคร่งครัด และใช้เป็นแนวทางประพฤติปฏิบัติที่ถูกต้องในการประกอบธุรกิจ โดยครอบคลุมเนื้อหา ดังนี้

- ยึดหลักนิติธรรม บริษัทยึดถือหลักยุติธรรมในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งเป็นหน้าที่ผู้บริหารและพนักงานที่จะต้องรู้ระเบียบบริษัทกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารและการทำงานของตน
- มีความโปร่งใส การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบวิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า
- ตั้งมั่นในความยุติธรรมและควมมีคุณธรรม บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและควมมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสินใจ และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ
- ให้ความสำคัญของลูกค้า ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ อันส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ
- มีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อที่พึงมีต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
- ไม่เกี่ยวข้องกับการเมือง บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทจะวางตัวเป็นกลาง

ทั้งนี้ กรรมการและพนักงานของบริษัทรับทราบถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และได้ปฏิบัติตามและปฏิบัติงานอย่างมีอาชีพมีจริยธรรมทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้สรรหาและพิจารณาผู้ที่มีทักษะประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ และมีความจำเป็นต่อธุรกิจของบริษัท เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด อย่างน้อย 5 คนซึ่งมีความสามารถประสบการณ์หลากหลายด้าน โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 แต่ไม่น้อยกว่า 3 คน
- คณะกรรมการอิสระให้มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของบริษัท (โปรดดูรายละเอียดในคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ)
- วาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการมีกำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีข้อจำกัดจำนวนวาระที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกัน
- การเป็นกรรมการที่อื่นของกรรมการ เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาในการทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่จึงกำหนดให้กรรมการแต่ละคนดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี โดยกรรมการมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นให้คณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้กรณีผู้บริหารระดับสูงของบริษัทไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการที่บริษัทอื่นผู้บริหารมีหน้าที่เปิดเผยให้คณะกรรมการบริษัททราบ ซึ่งปัจจุบัน ไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท

หน้าที่คณะกรรมการบริษัท

➢ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้การดำเนินการของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการและข้อบังคับที่กำหนดโดย ตลท. และ ก.ล.ต.

➢ คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนด ทบทวน และอนุมัติ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย งบประมาณทิศทางและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการของบริษัทร่วมกับฝ่ายบริหารเป็นประจำทุกปี พร้อมกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการ ได้นำกลยุทธ์ และนโยบายดังกล่าวไปปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2565 คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงนโยบายที่สำคัญให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับเศรษฐกิจ สภาพแวดล้อม และการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัทต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส โดยเฉพาะส่วนของเป้าหมายทางการเงินและการดำเนินงานตามแผนงานต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ที่วางไว้

➢ คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนดงบประมาณการลงทุนและงบประมาณประจำปี รวมทั้งดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้การใช้งบประมาณดังกล่าวบรรลุผลและสร้างประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นตลอดจน ผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม

➢ จัดให้มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอ ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา มีระบบการกำกับดูแล การควบคุมและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ประกอบกับมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม พร้อมทั้งมีการติดตามการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาและผู้ให้บริการอื่น ให้บุคคลดังกล่าวเป็นไปตามนโยบายและระบบที่จะปฏิบัติก่อนที่จะเข้าถึงข้อมูลลับ

- แยกบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน รวมถึงมีการสื่อสารบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ฝ่ายบริหาร และพนักงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายแนวทางและเป้าหมายอันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาและอนุมัติกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล แผนพัฒนาผู้บริหาร โครงสร้างองค์กร โครงสร้างค่าตอบแทน และแผนค่าตอบแทน รวมถึงกำกับดูแลหลักเกณฑ์ วิธีการกระบวนการสรรหา ถอดถอน และเลิกจ้างกรรมการและผู้บริหารระดับสูง
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้มีประสิทธิภาพ โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดร่วมกัน
- คณะกรรมการมีหน้าที่กำหนดให้มีการสื่อสารวิสัยทัศน์ เป้าหมายและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทราบและเข้าใจทั่วทั้งองค์กร รวมถึงติดตามความก้าวหน้า ประสิทธิภาพ และผลสำเร็จการดำเนินงานตามกลยุทธ์ เปรียบเทียบกับเป้าหมายระยะสั้น

การประเมินผลงานของกรรมการ และผู้บริหารสูงสุด

ประเมินผลงานของกรรมการ

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะอนุกรรมการ โดยจัดให้มีการประเมินผลงานตนเองในรูปแบบของการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในปีที่ผ่านมาและนำผลการประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และนำข้อเสนอแนะมาพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

ประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการผู้จัดการ โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทกำหนดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 หรือไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม บริษัทมีคณะกรรมการที่มีประสบการณ์และมีความรู้ ความสามารถจำนวน 8 คน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 4 คน โดยเป็นกรรมการอิสระ 3 คน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 คน

โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ

และถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม ทั้งนี้ นิยามของกรรมการอิสระ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ข้อ 3 องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ บริษัทได้กำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งไว้ไม่เกิน 9 ปี

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรในประกาศอำนาจดำเนินการของบริษัทซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบออกจากกันโดยเด็ดขาดระหว่างการอนุมัติ การบันทึกรายการทางบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้

บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการจึงเป็นบุคคลคนละคนกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังเป็นผู้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง โดยจะมีการทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาที่กำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและโปร่งใส โดยพิจารณาจากการดำเนินงานของบริษัทผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง แนวปฏิบัติของอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ดังนี้

คำตอบแทนกรรมการ : คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทนกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการดูแลและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่ต้องการ และกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบจะได้รับคำตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

คำตอบแทนผู้บริหาร : คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทน กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเป็นแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บริษัท อันจะทำให้กิจการของบริษัทเจริญก้าวหน้าตลอดจนสามารถรักษาผู้บริหารที่ดีและมีความสามารถให้คงอยู่กับบริษัท และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานจำนวนเงินที่ได้รับในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีทุกปี

คณะอนุกรรมการ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินงานและกลั่นกรองอย่างรอบคอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน จำนวน 3 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

- คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรของ คณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 3 คน โดยเป็นกรรมการอิสระ 2 คน มีหน้าที่ รับผิดชอบตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
- คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 5 คน มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนด “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” เพื่อเป็นรากฐานของการปฏิบัติงานแก่บุคลากรของบริษัทฯ โดยมี การทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ ตลอดจนคณะกรรมการบริษัทได้เป็น แบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติเสมอมา รวมทั้งมีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี และปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถเติบโตอย่างยั่งยืน โดยเชื่อมโยงแนว ปฏิบัติ กับวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ที่นำไปสู่การสร้างคุณค่าในองค์กร (values) เพื่อสร้างให้เกิดเป็นวัฒนธรรม องค์กร แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ เผยในเอกสารแนบ และเปิดเผยเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ ลงทุนเข้าใจและสามารถใช้เป็นแนวทางในการติดตามทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต่อไป

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีการปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับ ดูแลและยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งได้ประเมินแผนพัฒนาให้เหมาะสมกับธุรกิจ อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หลักปฏิบัติที่บริษัทฯ ยังไม่สามารถหรือยังไม่ได้นำไปปรับใช้ได้มีการบันทึกเหตุผลไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติ คณะกรรมการแล้ว ซึ่งปัจจุบัน บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องของการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นประจำตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของ คณะกรรมการตรวจสอบ และที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการสำคัญในการนำ CG Code เพื่อมาทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งปรับใช้ให้เหมาะกับบริบทในการดำเนินธุรกิจ และความท้าทายจากสถานการณ์โควิด-19 ในรอบปี 2565 สรุป ดังนี้

➢ กำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค เมื่อกลุ่มนักท่องเที่ยวทั้งจากในประเทศและนอก ประเทศ ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ทำให้อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวยังชะงักงัน ส่งผลให้กลุ่มธุรกิจ ดังกล่าวไม่สามารถสร้างผลกำไรให้กับบริษัทฯตามที่คาดหวังไว้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงพิจารณาหาวิธีการกรองน้ำเพื่อผลิตและจำหน่ายใน วิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสมเพื่อลดค่าใช้จ่ายจากต้นทุนการผลิตน้ำประปา

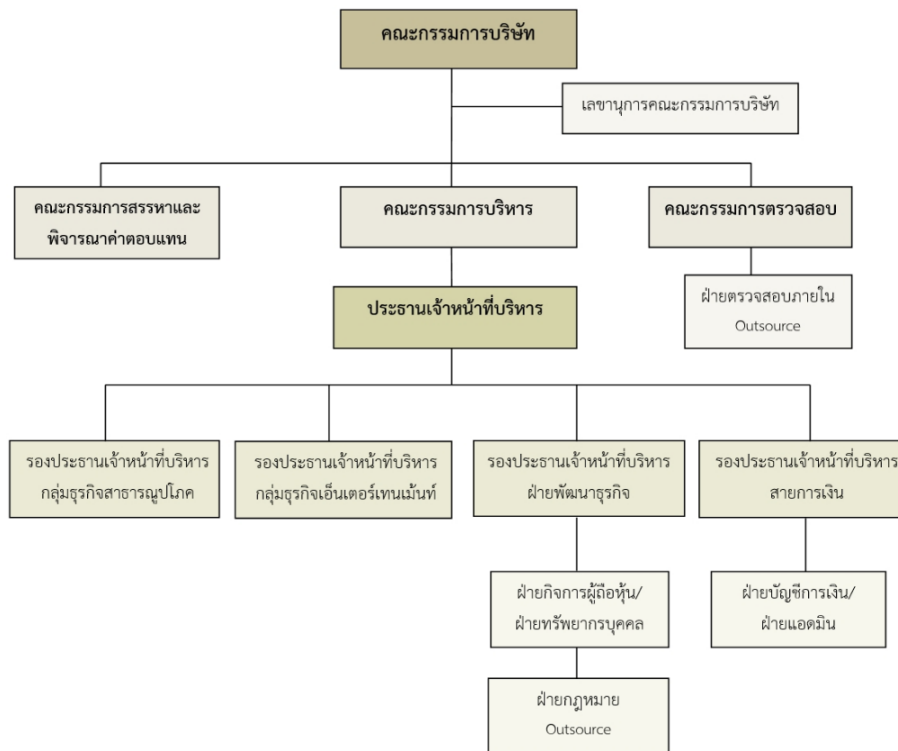
➢ การทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการและการเพิ่มและปรับปรุงเพื่อรวบรวมกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ให้สอดคล้องกับสอดคล้องกับ มาตรฐานของหน่วยงานกำกับดูแลและแนวปฏิบัติที่ดีในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ

- ทบทวนความเหมาะสมของแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย ประจำปี 2565
- จัดทำอำนาจดำเนินการเพื่อให้ฝ่ายบริหารดำเนินการต่างๆ ภายใต้อำนาจดำเนินการที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- การกำกับดูแลบริษัทชด้อย โดยการกำหนดอำนาจดำเนินการที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้วย

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้นำองค์กรที่มีอำนาจเต็มในการกำกับดูแลบริหารงานเพื่อประกอบธุรกิจต่างๆของบริษัทดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตเพื่อให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีมีการปฏิบัติตามกฎหมายวัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทและมติคณะกรรมการตลอดจนมติผู้ถือหุ้นภายใต้เงื่อนไขและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องและหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยมีโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนถ่วงดุลและสามารถตรวจสอบได้ โดย

- 1) คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และแสดงได้ว่าจะสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- 2) โครงสร้างคณะกรรมการและการจัดการมีการตรวจสอบและถ่วงดุลกันอย่างเพียงพอ โดย
 - ก. มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ไม่น้อยกว่า 3 คน
 - ข. มีคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ซึ่งประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน ที่มีความเป็นอิสระ โดยมีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีความรู้และประสบการณ์ที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินอย่างน้อย 1 คน รวมทั้งทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบได้
 - ค. มีการมอบอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการที่ชัดเจนตามอำนาจดำเนินการที่อนุมัติโดยมติคณะกรรมการบริษัทแล้ว

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

- (1) คณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย
- (2) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติกรรมการอิสระครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด
- (3) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนดไว้
- (4) คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับบริษัทฯ ด้วยกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ที่ได้รับการสรรหาและคัดเลือกโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท แล้วแต่กรณีแต่ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งจำนวนกรรมการจะต้องเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ มีองค์ประกอบสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนจัดให้มีองค์ประกอบที่มีความหลากหลาย ทั้งในด้านอายุ เพศ ความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตามกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและความสำเร็จของบริษัทฯ และคุณสมบัติที่สำคัญอื่นๆ

7.2.2 คณะกรรมการบริษัท

ประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 6 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีวิช โอบาส	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
4. ดร.อมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ	กรรมการบริษัท/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล*	กรรมการบริษัท
6. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท /ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
7. ดร.อริชัย รักธรรม**	กรรมการบริษัท
8. นายภัทรบดี โฉมวงศ์	กรรมการบริษัท

โดยมี นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็นเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ : * นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565

**ดร.อริชัย รักธรรม ลาออกจากกรรมการในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

(1) กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 30. จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้นั้นให้ "กรรมการสองคนลงลายมือ ชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท" โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดรายชื่อ กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทคือ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล หรือ นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

(หมายเหตุ: *นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565)

(2) วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ

เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งกำหนดให้ในแต่ละปีกรรมการบริษัทต้องหมุนเวียนออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนคณะกรรมการในขณะนั้นพ้นจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะพ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งออกได้พอดีหนึ่งในสาม (1/3) ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้เคียงกันกับหนึ่งในสาม (1/3) แต่ไม่เกินหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการซึ่งจะพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้ และให้กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ถ้ามิได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นก็ให้จับสลากกันส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรณีที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท

(3) การพ้นจากตำแหน่งของกรรมการ

ตามข้อบังคับของบริษัท กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก โดยยื่นใบลาออกต่อบริษัท ซึ่งจะมีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกนั้นถึงบริษัท

3. ขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกโดยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยมีจำนวนหุ้นนับรวมกันแล้วไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
5. ศาลมีคำสั่งให้ออก

ทั้งนี้ กำหนดให้ในกรณีที่ตำแหน่งในคณะกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่เข้ามาแทนเท่านั้น และกำหนดมติของคณะกรรมการในการเลือกกรรมการนี้ จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

(1) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ต่ออย่างเป็นลายลักษณ์อักษรมาตั้งแต่รายงานประจำปี 2556 ซึ่งเป็นปีที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นครั้งแรก และมีการทบทวนปรับปรุงอยู่เป็นประจำ และมีการเผยแพร่ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตลอดจนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ต่อเนื่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีการพัฒนาตนเองอยู่เสมอ โดยเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้จัด ทั้งหลักสูตรที่ไม่มีค่าใช้จ่ายและหลักสูตรที่มีค่าใช้จ่าย โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายดังกล่าวและได้นำความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

(2) ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้มีการทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Policy)

1. คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความสุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยมีให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
2. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัทฯ
3. ควบคุมกำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามเป้าหมายตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ การแก้ไข

หนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับบริษัทฯ การเพิ่มทุน การลดทุน การควบรวมกิจการ รวมถึงการทำรายการที่เกี่ยวข้อง และการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามที่หน่วยงานราชการอื่น ๆ กำหนด

4. คณะกรรมการอาจแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควร ให้เป็นคณะกรรมการบริหารเพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และให้คณะกรรมการตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร ทั้งนี้ กรรมการบริหารมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนและบำเหน็จตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยไม่กระทบกระเทือนถึงสิทธิของกรรมการบริหารในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์อย่างอื่นในฐานะที่เป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท
5. คณะกรรมการอาจแต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร และคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ก็ได้
6. จัดให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และผ่านการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน โดยจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปีควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี
7. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส โดยคำนึงถึงความเท่าเทียมกันในการได้รับข้อมูล
8. จัดให้มีช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม
9. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(3) บทบาทอื่นๆ ของคณะกรรมการ

- 1) กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่กรรมการมีส่วนได้เสียในสัญญาใดที่บริษัททำขึ้นหรือกรณีที่จำนวนหุ้น หรือ หน้าที่ของกรรมการที่มีอยู่ในบริษัทในเครือเพิ่มขึ้น หรือ ลดลง
- 2) กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณา แต่ทั้งนี้จะไม่รวมถึงบรรดาค่าตอบแทนใดๆ ที่กรรมการพึงได้รับในฐานะลูกจ้างของบริษัท
- 3) กรรมการของบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

(3.1) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชี ที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมี

เหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ทั้งนี้บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่ทรงคุณวุฒิ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และทุกท่านมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ สำหรับ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

(3.2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมและการตรวจสอบภายใน โดยได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นการเสริมสร้างระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจประเมินและติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารและฝ่ายปฏิบัติการอื่นๆแยกออกจากผู้ติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเพียงพอนอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบบัญชีเพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น

(3.3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงตลอดจนจัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยงและมีการติดตามการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและรายงานในแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแล้วก็ตามคณะกรรมการยังตระหนักถึงความสำคัญต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยงจึงมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามที่ได้มีการเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ในหัวข้อ “คณะกรรมการชุดย่อย” โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะมีการประชุมและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

(3.4) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายจริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อภารกิจในการดำเนินงานจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจตลอดจนจรรยาบรรณของคณะกรรมการและผู้บริหารที่จะต้องมีต่อ Stakeholder ทุกส่วนจึงได้จัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการฝ่ายบริหารและพนักงาน ซึ่งผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการและได้จัดพิมพ์ตลอดจนให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ของบริษัทฯ และยึดหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมจริยธรรมธุรกิจ

(3.5) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งนี้คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รายการที่เกี่ยวข้องกันและได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบรวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผลหรือความจำเป็นไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทฯ ในหัวข้อ “รายการระหว่างกัน”

(4) หน้าที่ของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการมีดังต่อไปนี้

- 1) เรียกประชุมคณะกรรมการโดยทำหน้าที่ประธานในการประชุมคณะกรรมการในกรณีที่ต้องมีการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุม ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 2) กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุไว้ในวาระการประชุมแล้ว
- 3) ดำเนินการประชุมคณะกรรมการตามระเบียบวาระกฎหมายที่เกี่ยวข้องและการกำกับดูแลกิจการที่ดีจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและส่งเสริมให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการอภิปรายใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ
- 4) ติดตามดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามเป้าหมายของบริษัท
- 5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

(5) การประชุมคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการจะต้องมีการมาร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง(1/2)ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม
2. ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ประธานไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ในกรณีที่มิรองประธานกรรมการอยู่ให้รองประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมแต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานที่ประชุม
3. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนถึงวันประชุม เว้นแต่ในกรณีที่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องรักษาสิทธิและประโยชน์ของบริษัท ซึ่งต้องแจ้งนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ไ้
4. คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
5. เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ในการจัดบันทึกและจัดทำร่างรายงานการประชุมให้แล้วเสร็จภายใน 14 วัน และให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในประกอบการประชุมคราวถัดไปโดยให้จัดเก็บรายงานการประชุมเอกสารประกอบการประชุมสนับสนุนติดตามให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง

(6) การอบรมกรรมการใหม่

สำหรับการปฐมนิเทศกรรมการใหม่นั้น คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้ดำเนินการปฐมนิเทศเพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

โดยกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำภาพรวมขององค์กร การดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์แผนกลยุทธ์ แผนงานประจำ ข้อกฎหมาย ระเบียบ ตลอดจนบรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ โดยมีผู้บริหารระดับสูงและเลขานุการคณะกรรมการนำเสนอข้อมูลดังกล่าวก่อนการเข้าประชุมครั้งแรกของกรรมการใหม่ และดูแลให้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดที่ได้รับการแต่งตั้ง และรายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท อีกจำนวน 3 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร พร้อมทั้งกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และบทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

(1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งทุกท่านล้วนแต่มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน นอกจากนี้ยังเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายนาม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรี ธีรภัฏ คุ้มสาร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีวิชย์ โอภาส	กรรมการตรวจสอบ
3. ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

(1.1) กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ความเข้าใจ หรือ มีประสบการณ์ด้านบัญชี หรือการเงิน

- ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
- คุณวุฒิทางการศึกษา - Ph.D. in Organization Development Assumption University
 - Master Degree in Business Administration Thammasat University
 - Graduate Diploma in Auditing, Thammasat University
 - Bachelor Degree in Accounting, Assumption University
 (C.P.A. Thailand)

(1.2) คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบไว้ดังนี้

- 1) ต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 2) เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ)

คุณสมบัติทั่วไป : กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

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

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้ คู่ค้า เป็นต้น อันอาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
10. มีความรู้ และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
11. กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยทันทีหากเห็นว่ามีความเห็นใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

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

(1.3) ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
8. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณารับทราบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก

9. ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละคน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร
 - (ซ) รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
13. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่ผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
15. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก
16. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง จำเป็น นอกจากนั้น ใน

การปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของข้อบังคับฉบับนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

(1.4) วาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันไม่เกิน 3 วาระ เว้นแต่ได้รับมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์จากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่าการดำรงตำแหน่งเกินวาระที่กำหนดมิได้ทำให้ความเป็นอิสระขาดหายไป รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วย

(2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจำนวน 3 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายปรีวิชย์ โอภาส	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โดยมีนางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

(2.1) ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

(2.1.1) การปฏิบัติการด้านการสรรหา

- 1) พิจารณากำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ วิธีการ และกระบวนการที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในการสรรหา ถอดถอน หรือเลิกจ้าง กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ
- 2) สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการชด้อยของบริษัทฯ ในกรณีที่มีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และในกรณีอื่นๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป
- 3) พิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้าง องค์กรประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงทบทวนคุณสมบัติและประเมินผลกรรมการที่กำหนดครบวาระ
- 4) จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งบริหารที่สำคัญ และทบทวนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเตรียมความพร้อมเป็นแผนต่อเนื่องให้มีผู้สืบทอดงานเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
- 5) กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติ เป็นการล่วงหน้าจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน
- 6) มีอำนาจเรียกเอกสารและบุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา

(2.1.2) การปฏิบัติงานด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- 1) เสนอนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาเพื่อให้เห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่ออนุมัติ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และอิงกับผลการดำเนินงาน

โดยรวมของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพสูงตามที่ต้องการ

- 2) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการแต่งตั้ง
- 3) ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และพิจารณาปรับอัตราค่าตอบแทนประจำปีที่เหมาะสมให้แก่กรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งเพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

(2.2) พิจารณาสอบทานและทบทวน

ความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ กฎบัตรที่มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญต้องมีการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

(2.3) การประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

1) จำนวนครั้งการประชุม

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรืออาจจัดให้มีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการฯ เห็นสมควร โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและแจ้งให้กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีการอื่นใดหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

2) องค์ประชุม

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม และให้ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนเป็นประธานในที่ประชุม กรณีที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง และในกรณีที่มิเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ อาจมอบหมายบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน

(3) คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 5 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. ดร.อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	รองประธานบริหาร กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค
3. นายพงศกร สวัสดิภาพ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ
4. นายชยางกูร สว่างจิต	รองประธานบริหาร กลุ่มธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนท์
5. นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี)

โดยมี นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

(3.1) ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. มีอำนาจในการจัดการ วางแผน และบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต
2. วางแผนและกำหนดแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณในการดำเนินงานประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติรวมทั้งพิจารณาอนุมัติ การจัดสรรงบประมาณประจำปี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมงบประมาณประจำปีในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในวงเงินรวมไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณเดิมที่ได้ตั้งไว้และให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อทราบต่อไป
3. ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทที่กำหนดเอาไว้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
4. มีอำนาจพิจารณา กลั่นกรอง การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักหรือธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณาและอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ในส่วนที่เกินกว่าอำนาจหรือเกินวงเงินอนุมัติของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
6. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อสินค้า การจัดซื้อลิขสิทธิ์ การจัดซื้อทรัพย์สินภายในวงเงินสำหรับแต่ละสัญญาซึ่งสูงกว่า 50 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 100 ล้านบาท
7. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ เพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัทรวมถึงการเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชำระเงินเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท ที่มีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 100 ล้านบาทหรือเทียบเท่า โดยวงเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของบริษัท ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ทั้งนี้วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
8. พิจารณาและอนุมัติลงนามในสัญญาร่วมงานกับบริษัทอื่นภายในวงเงินสำหรับแต่ละสัญญาซึ่งสูงกว่า 50 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 100 ล้านบาท
9. กำหนดโครงสร้างองค์กร และการบริหาร โดยให้ครอบคลุมถึงรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานบริษัท
10. มีอำนาจในการแต่งตั้งและถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัท ในตำแหน่งที่ไม่สูงกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
11. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้นต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทและไม่รวมถึงการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯหรือบริษัทย่อย ซึ่งการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯหรือบริษัทย่อยตามความหมายที่กำหนดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามทีประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ

(3.2) การประชุมของคณะกรรมการบริหาร

- 1) คณะกรรมการบริหารมีกำหนดการประชุมเป็นประจำทุกเดือน หรือตามความเหมาะสม
- 2) ในการประชุมคณะกรรมการบริหารต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการจึงครบองค์ประชุม
- 3) ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการบริหารที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 4) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุม ออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 5) ให้เลขานุการคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายทำหน้าที่บันทึกรายงานการประชุม

(3.3) การรายงานของคณะกรรมการบริหาร

- 1) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับกิจกรรมของคณะกรรมการบริหารและให้ ข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม
- 2) รายงานต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

7.3.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยต้องพิจารณากันอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงความเหมาะสม และความจำเป็นต่างๆ และพิจารณาถึงความเหมาะสมของภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ ตลอดจนได้ทำการเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในหมวดอุตสาหกรรมเดียวกัน และเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีขนาดรายได้และผลประกอบการในระดับเดียวกัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามลำดับ

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งผู้บริหาร

ผู้บริหาร แต่งตั้งโดยฝ่ายบริหาร ส่วนผู้บริหารระดับสูง แต่งตั้งโดยการอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการบริษัทและบริษัทย่อยภายใต้ต้นนโยบายและแผนงานซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท สำหรับผู้บริหาร ของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบไปด้วยผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน ซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

รายนามคณะผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. ดร.อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ#	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล*	รองประธานบริหาร กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค
3. นายพงศกร สวัสดิภาพ***	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ
4. นายชยางกูร สว่างจิต***	รองประธานบริหาร กลุ่มธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนท์
5. นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย**	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี)

*นายศิริศักดิ์ ปิยพัลลภกุล ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565

**นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย ดำรงตำแหน่งตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2565

***นายพงศกร สวัสดิ์ทิภาพ และ นายชยางกูร สว่างจิต ดำรงตำแหน่งตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2565

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. เป็นผู้บริหารจัดการธุรกิจปกติของบริษัท ตลอดจนการบริหารงานประจำวันโดยทั่วไปของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้ว ตลอดจนกำกับดูแล การบริหารกิจการของบริษัทให้ไปเป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นและ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัททุกประการ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารงานและดำเนินงานของบริษัทให้ฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทตามโครงสร้างองค์กรที่คณะกรรมการอนุมัติไว้ ทั้งนี้ โดยสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท
3. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างแทนกรรมการผู้จัดการได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจและ/หรือให้ไปเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท คำสั่ง หรือมติที่คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทได้กำหนดไว้
4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าจะภายในและภายนอกบริษัท และเพื่อหาแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานบริษัท
5. พิจารณาการเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และสัญญาต่างๆ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ต่อกิจการของบริษัท รวมทั้งกำหนดขั้นตอนและวิธีการจัดทำสัญญาดังกล่าว สำหรับสัญญาที่มีมูลค่าไม่เกิน 50 ล้านบาท
6. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท การเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลหรือเงินปันผลประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
7. มีอำนาจอนุมัติการทำธุรกรรมใดๆ ในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท รวมถึงการจัดทำข้อเสนอ การเข้าทำสัญญา การจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท อนุมัติการดำเนินการทางการเงินเพื่อธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท การซื้อ-ขายเงินลงทุน โดยมีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 50 ล้านบาท หรือตามระเบียบอำนาจอนุมัติซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป็นคราวๆ ไป
8. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทนเงินโบนัสของพนักงานทั้งหมดของบริษัทในตำแหน่งต่ำกว่าระดับบริหาร ทั้งนี้ ให้อยู่ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอยู่ภายใต้โครงสร้างค่าตอบแทนในกรณีของผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนแต่งตั้งตัวแทนฝ่ายนายจ้างในคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท
9. พิจารณาจัดสรร เงินบำเหน็จ เงินรางวัล หรือผลตอบแทนต่างๆ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ให้แก่พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการให้บริษัท
10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและเพื่อปกป้องผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการงานภายในองค์กร
11. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
12. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน

13. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท และอยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท โดยให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ต้องรับนโยบายของคณะกรรมการบริษัทไปปฏิบัติ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทประจำปีโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

ในการดำเนินการของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่ได้รับมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้น หากมีกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดขอบเขต หรือแนวทางการมอบอำนาจของกรรมการผู้จัดการไว้เป็นการเฉพาะ ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นั้นต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทดังกล่าว โดยในกรณีที่การดำเนินการใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมี หรืออาจมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสีย หรือ เป็นการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามความหมายของประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการดังกล่าว โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

อย่างไรก็ตาม การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไปของบริษัท ที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนดังกล่าว

7.4.3 ค่าตอบแทนของผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารจำนวน 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารทุกรายที่อยู่ในลำดับขั้นเดียวกับผู้บริหาร ซึ่งรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีรวมจำนวนทั้งสิ้น 5 ราย มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	4	3,375,000
ค่าสิทธิ	1	100,000
รวม		3,475,000

- ดร.อมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ ไม่ได้รับเงินเดือน, ค่าตอบแทนกรรมการ, ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นใดอีก เนื่องจากรับการบริหารจัดการในนาม บริษัท มิลสเตอร์ มอร์ จำกัด โดยเป็นสัญญาจ้างบริหารจัดการประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 3.5 แสนบาทต่อเดือนหรือคิดเป็นจำนวน 4.56 ล้านบาทต่อปี ซึ่งไม่รวมอยู่ในค่าตอบแทนและค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ
- นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสิกุล ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565
- นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย ดำรงตำแหน่งตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2565
- นายพงศกร สวัสดิภาพ และ นายชยางกูร สว่างจิต ดำรงตำแหน่งตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2565

(2) ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร - เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทฯ ได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของเงินเดือน โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้น 0.018 ล้านบาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน
บุคลากร (ไม่รวมผู้บริหาร)
(ก) จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 247 คน โดยบริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนให้บุคลากรรวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 32.21 ล้านบาททั้งนี้ ค่าตอบแทนรวมของบุคลากรของบริษัทประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการโดยมีรายละเอียดจำนวนพนักงานและค่าตอบแทนดังนี้

สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
เฉพาะบริษัท			
สำนักงานใหญ่	6	5	5
รวมบริษัทและบริษัทย่อย			
แผนกบริหารจัดการ	3	3	3
แผนกบัญชี	2	3	3
แผนกคลังสินค้าและจัดส่ง	-	-	-
แผนกทรัพยากรบุคคล/แอดมิน	1	-	-
แผนกปฏิบัติการสาขา/ศูนย์	240	240	240
แผนกนิติกรและเลขานุการบริษัท	1	1	1
รวม	247	247	247

ตารางข้อสรุปเปรียบเทียบแยกตามประเภท ปี 2563-2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลักษณะค่าตอบแทน	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
เงินเดือน	32,576,957	56,152,102	20,068,412
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	800,538	1,453,335	645,686
เงินสมทบกองทุนทดแทน	330,725	50,720	6,983
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	60,675	131,400	48,747
รวม	33,768,896	57,787,557	20,769,828

*ในระหว่างปี 2565 บริษัทมีการยกเลิกสัญญาจ้างพนักงาน (โอนย้ายพนักงานไปยังบริษัทที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกัน) ในกลุ่มธุรกิจบริการ จำนวน 240 คน

เนื่องจากบริษัทฯ มีการยกเลิกสัญญาปรับโครงสร้างการบริหารเมื่อกลางปี 2565 จึงมีการเปลี่ยนแปลงในส่วนของพนักงาน และมีการโอนย้ายพนักงานระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย จึงทำให้มีจำนวนพนักงานลดลงอย่างมีสาระสำคัญ

การจ่ายค่าตอบแทนอย่างเป็นธรรมและโปร่งใสและสอดคล้องกับเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายสนับสนุนให้พนักงานพิจารณา เรื่อง การเปิดโอกาสให้สมาชิกกองทุนสามารถเลือกนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับตนเองได้ ซึ่งเรียกว่าระบบ “ลูกจ้างเลือกลงทุน” (Employees Choice) ซึ่งปัจจุบันพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้เปิดโอกาสให้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กองทุนสามารถมีนโยบายการลงทุนได้มากกว่า 1 นโยบายการลงทุน เรียกว่ากองทุนหลายนโยบายการลงทุนหรือ Master Fund ด้วยการเข้าร่วมกับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เค มาสเตอร์ ฟูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ซึ่งกองทุน

สำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวอยู่ภายใต้การจัดการของ บลจ.กสิกรไทย โดยได้กำหนดให้มีคณะกรรมการกองทุนเฉพาะส่วนของนายจ้าง จำนวนทั้งสิ้น 4 คน โดยเป็นกรรมการกองทุนเฉพาะส่วนฝ่ายนายจ้าง จำนวน 2 คน เพื่อเป็นผู้แทนของนายจ้างและกรรมการกองทุนเฉพาะส่วนฝ่ายสมาชิก จำนวน 2 คน เพื่อเป็นผู้แทนของพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้พนักงานทุกคนเข้าร่วมอบรมการลงทุนในกองทุนดังกล่าว เพื่อพนักงานที่เป็นสมาชิกมีความเข้าใจในการลงทุน อันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ในระยะยาว โดยบริษัทฯ ได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของเงินเดือน

นโยบายในการบริหารทรัพยากรบุคคล

นโยบายค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยในการจ่ายผลตอบแทนที่อยู่ในรูปแบบของการจ่ายโบนัส และการปรับเงินเดือนประจำปี เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานของพนักงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดซึ่งได้มีการนำแนวคิด BSC (Balance Scorecard) และตัวชี้วัดผลงาน (KPI) เป็นเครื่องมือในการบริหารการจ่ายค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน รวมถึงการจัดสวัสดิการอื่นๆ

ทั้งนี้ การจ่ายผลตอบแทนพนักงาน บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตลอดจนจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ ซึ่งมากกว่าที่กฎหมายกำหนด เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โบนัสจากการทำงานที่ได้ตามเป้าหมาย ค่าล่วงเวลา การจัดการดูแลตรวจสุขภาพประจำปี การดูแลรักษาสุขภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ การส่งเสริมกิจกรรมต่างๆ ให้กับพนักงาน สวัสดิการในการกู้ยืมเงิน สวัสดิการทุนเพื่อการศึกษาบุตรของพนักงาน รวมถึงการให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรในระยะยาว การสร้างโอกาสและการเรียนรู้ และพัฒนาศักยภาพของพนักงาน เป็นต้น

นโยบายในการสรรหา/ว่าจ้างพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการจ้างพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในวิชาชีพเข้าร่วมงานเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการทางธุรกิจ และมีนโยบายการพิจารณาคัดเลือกพนักงานจากภายในก่อน เพื่อให้เกิดแรงจูงใจการทำงาน โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีการดำเนินการจ้างงาน มีพนักงานหญิง จำนวน 1 คน

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการพัฒนาพนักงานของบริษัทฯ ให้มีความรู้ความสามารถมีทัศนคติที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้พนักงานสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีคุณภาพ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการจัดฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน โดยการหาความจำเป็นในการฝึกอบรม และปรับปรุงหลักสูตรการฝึกอบรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง โดยมีหลักสูตรต่างๆ ให้เหมาะสมกับพนักงานในแต่ละระดับ

สำหรับการปฐมนิเทศพนักงานเข้าใหม่นั้น ฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการปฐมนิเทศพนักงานเข้าใหม่ทุกครั้งที่มีการรับพนักงานใหม่

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

(1) **ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี** บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาววรรณิศา ศรีสุไยย์ ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ ปรากฏในเอกสารแนบ 1

(2) **เลขานุการบริษัท** คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 17 สิงหาคม 2563 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1

(3) **หัวหน้างานตรวจสอบภายใน** บริษัทฯ มอบหมายให้ บริษัท เอสไอเอ็น (1982) อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติงานทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 3

7.6.2 รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ ดำรงตำแหน่งเป็น นักลงทุนสัมพันธ์ ของบริษัทฯ ซึ่งผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปสามารถ ติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ ได้ที่ E-mail: secretary.more@morereturn.co.th โทรศัพท์ 02-120-6804

7.6.3 ผู้สอบบัญชี

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ทุกปี โดยในปี 2565 บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และมีรายนามผู้สอบบัญชีที่ได้รับการแต่งตั้ง ดังนี้

ชื่อผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชี รับอนุญาตเลขที่	จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัทฯ
1. นายจิโรจ ศิริโรโรจน์	5113	เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทมาแล้ว 2 ปี
2. นางสาวกรณิการ์ วิภาณูรัตน์	7305	เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทมาแล้ว 2 ปี
3. นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต	4713	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท

หมายเหตุ : นายจิโรจ ศิริโรโรจน์ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2565

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด แทนได้ นอกจากนี้ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด และผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเสนอชื่อดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อกรปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใดในส่วนคำตอบแทนผู้สอบบัญชานั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงภาระหน้าที่ในการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าสอบบัญชีสำหรับบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2566 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,880,000 บาท*

	ปี 2566*	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2563
	(บาท)	(บาท)	(บาท)	(บาท)
ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	3,880,000*	3,320,000	3,290,000	3,130,000

*อยู่ระหว่างเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ในวันที่ 21 เมษายน 2566 เพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. รายงานผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่อาจนำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน การสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กร รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพ การกำกับดูแลความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร หรือการให้ความเห็นอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กร โดยสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

(1) กรรมการอิสระ

(1.1) หลักเกณฑ์และข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระ

บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติเรื่องการถือหุ้นของกรรมการอิสระตามข้อกำหนดของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยมีเกณฑ์ที่กำหนดไว้เข้มกว่าของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือ เคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ กับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่งรวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือ ตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลมแต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย

9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ภายหลังจากได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามข้อ 1 ถึง 9 แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

คำว่า “หุ้นส่วน” ตาม (5) และ (6) หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการสอบบัญชี หรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตาม (4) หรือ (6) คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาผ่อนผันได้ หากคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า ความสัมพันธ์ดังกล่าวไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการอิสระดังกล่าว โดยบริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้ไว้ใน รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

(ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าว มีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(ค) ความเห็นของคณะกรรมการของผู้ขออนุญาตในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(2) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงสุด และทำหน้าที่สรรหา เพื่อคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงสุด แทนตำแหน่งที่ว่างลง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นลำดับต่อไปแล้วแต่กรณี

2.1 การสรรหากรรมการ

การสรรหากรรมการของบริษัทจะกระทำโดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกโดยใช้หลักเกณฑ์ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์วิสัยทัศน์ และความน่าเชื่อถือรวมทั้งเป็นผู้มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้วิธีเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้
 - ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ แต่ไม่มีการคูณด้วยจำนวนกรรมการที่จะเลือกตั้ง
 - ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งที่ กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สอง ภายหลังจากจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากว่าผู้ใดจะออกส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

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

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายในการให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยรวมถึงผู้ถือหุ้นต่างชาติ สามารถเสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยกำหนดคุณสมบัติผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการพิจารณาบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ ผ่านคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ไว้อย่างชัดเจน และประกาศให้ทราบผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 4 เดือน โดยในที่ประชุม บริษัทฯ จะได้จัดให้มีการลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลด้วย

อนึ่ง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 คณะกรรมการได้จัดให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุม โดยกำหนดช่วงเวลารับเรื่องตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 และประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้จากการให้สิทธิดังกล่าวในปีนี้ ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า

การสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

ในส่วนของการเลือกคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระนั้น ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการ ซึ่งจะประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ อย่างน้อยจำนวน 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ (โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ) และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระอยู่ในวาระคราวละ 3 ปีโดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินที่เพียงพอ ซึ่งสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินบริษัทได้

การสรรหาคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะประกอบด้วยกรรมการอิสระ และกรรมการอื่น

ทั้งนี้ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ทั้งนี้ ไม่เกินกว่าวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทตามข้อบังคับของบริษัท ถ้ากรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพ้นจากการเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนผู้ออกจากตำแหน่ง

การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

การสรรหาคณะกรรมการบริหารเป็นไปตามขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2565 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 7 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน 1 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น 2 ครั้ง ดังนี้

การเข้าประชุม				
จำนวนครั้งที่ประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าประชุม				
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	การประชุมผู้ถือหุ้น
1. พลตำรวจตรี ทัศนัย ทรัพย์สุนทร	7/7	5/5	-	2/2
2. นายปรีชัช โอบาส	7/7	5/5	1/1	2/2
3. ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	7/7	5/5	1/1	2/2
4. ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	7/7	-	-	2/2
5. นายฉัฐภูมิ ชันดีวิริยะ	7/7	-	1/1	2/2
6. นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสิกุล*	4/4	-	-	1/1
7. ดร. อริชัย รักธรรม**	5/5	-	-	1/1
8. นายภัทรบดี โฉมวงศ์	7/7	-	-	2/2

หมายเหตุ: *นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสิกุล * ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565

**ดร. อริชัย รักธรรม ลาออกจากกรรมการในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนพิจารณากลับกรองนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยพิจารณาอัตราให้มีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมทั้งเปรียบเทียบได้กับอุตสาหกรรมในประเภทและขนาดใกล้เคียงกัน และนำเสนอคณะกรรมการก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

โดยในปี 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ได้อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งสิ้นไม่เกิน 4,300,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้ซึ่งแบ่งจ่ายเป็น 2 ส่วน คือ

1. ค่าตอบแทนรายเดือน โดยจะทำการจ่ายทุกสิ้นเดือนของเดือนนั้นๆ
2. เบี้ยประชุม โดยจะจ่ายให้แก่กรรมการตามจำนวนที่ได้เข้าประชุมจริงในแต่ละครั้ง

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง	บำเหน็จพิเศษ
ประธานคณะกรรมการ	40,000 บาท	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการ	15,000 บาท	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	25,000 บาท	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการตรวจสอบ	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	-	25,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	-	20,000 บาท	ขึ้นอยู่กับผลประกอบการ

- ดร.อมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ ไม่ได้รับเงินเดือน, ค่าตอบแทนกรรมการ, ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นใดอีก เนื่องจากรับการบริหารจัดการในนาม บริษัท มีสเตอร์ มอร์ จำกัด โดยเป็นสัญญาจ้างบริหารจัดการประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 3.5 แสนบาทต่อเดือนหรือคิดเป็นจำนวน 4.56 ล้านบาทต่อปี ซึ่งไม่รวมอยู่ในค่าตอบแทนและค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2565 ได้มีการจ่ายเบี้ยประชุมแก่คณะกรรมการ ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	รวม
1.พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการบริษัท /ประธาน คณะกรรมการตรวจสอบ	175,000	100,000	-	275,000
2.นายปรวิชัย โอภาส	กรรมการ/กรรมการตรวจสอบและ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	140,000	80,000	20,000	240,000
3.ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการ /กรรมการตรวจสอบและ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	140,000	80,000	20,000	240,000
4.ดร.อมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ†	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	-	-
5.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการ /ประธานกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน	140,000	-	25,000	165,000
6.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล**	กรรมการ	80,000	-	-	80,000
7.ดร.อริชัย รักธรรม***	กรรมการ	80,000	-	-	80,000

รายชื่อ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน	รวม
8.นายภัทรบดี โฉมวงศ์	กรรมการ	140,000			140,000

#ดร.อมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ไม่ได้รับเงินเดือน, ค่าตอบแทนกรรมการ, ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นใดอีก เนื่องจากรับค่าบริหารจัดการในนาม บริษัท มีสเตอร์ มอร์ จำกัด โดยเป็นสัญญาจ้างบริหารจัดการประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 3.5 แสนบาทต่อเดือนหรือคิดเป็นจำนวน 4.56 ล้านบาทต่อปี ซึ่งไม่รวมอยู่ในค่าตอบแทนและค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ

**นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสิกุล ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565

***ดร.อริชัย รักธรรม ลาออกจากกรรมการในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมกรรมการรวมทั้งสิ้น 2,730,000 บาท

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่สามารถสร้างผลประโยชน์ที่ดีที่สุดให้แก่บริษัทฯ รวมถึงเพื่อเป็นการส่งเสริมและเกื้อกูลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 8 บริษัท บริษัทร่วมทางอ้อม 1 บริษัท รายละเอียดปรากฏในหัวข้อ “โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท”

อย่างไรก็ตามในการบริหารงานของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขและข้อตกลงในการทำรายการของแต่ละการทำรายการของบริษัทนั้น โดยบริษัทฯ อาจมีการมอบหมายให้ผู้บริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจนั้นๆ ในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปทำหน้าที่ดูแลการบริหารงาน และควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ดังนี้

(1) กรณีการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม ในบริษัทดังกล่าว ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขและข้อตกลงในการทำรายการของแต่ละการทำรายการของบริษัทที่เข้าลงทุน โดยต้องได้รับมติเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารซึ่งได้รับมอบหมายจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว

(2) บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เพื่อควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

(3) บริษัทฯ ได้กำหนดอำนาจดำเนินการซึ่งเป็นกลไกในการกำกับดูแลที่มีผลให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ

(4) บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ กำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ ในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจในแต่ละกลุ่มธุรกิจ และกลไกอื่นในการกำกับดูแลบริษัทย่อยดังกล่าว เช่น การอนุมัติการเพิ่มทุนหรือลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น

(5) บริษัทฯ มีการตรวจสอบกำกับดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่อง

- 1) การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ
- 2) การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
- 3) การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัยและความปลอดภัยในองค์กร
- 4) การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ

ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้วนอกจากนี้ ให้บริษัทฯ ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายว่าคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทกรณีที่บุคคลใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในรายการที่พิจารณา บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท ที่ดูแลในเรื่องดังกล่าวทราบและไม่ร่วมพิจารณาการทำธุรกรรมดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะพิจารณาดำเนินการในด้านต่างๆ โดยได้พิจารณาเกี่ยวกับจัดปัญหาความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุมีผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่ดีเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียให้คณะกรรมการทราบ โดยติดต่อแจ้งที่ฝ่ายเลขานุการบริษัท และมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบ ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อีกทั้ง ในการประชุมคณะผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้บุคคลที่มีส่วนได้เสียในการเข้าทำรายการใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทให้ความเห็นและงดออกเสียงลงมติในรายการดังกล่าว

นอกจากนี้บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำหนดราคา และมูลค่าของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการทำรายการดังกล่าว โดยได้ถือปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่บังคับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัดเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทนั้นจะคำนึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และเป็นไปตามเงื่อนไขราคาและการแข่งขันทางการค้าโดยทั่วไป โดยราคาและเงื่อนไขการค้าต่างๆ เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arms-Length Basis) รายการที่เกี่ยวข้องกันของ

บริษัทจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบและได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดในรายงาน และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวทุกไตรมาสอย่างเคร่งครัดรวมทั้งจะดำเนินการให้มีการเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ตรวจสอบไม่พบเหตุที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัท ไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัทนำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ บริษัทจึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยมีสาระสำคัญดังนี้

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

2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นับแต่วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร ภายในระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในทุกครั้งที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับหลักทรัพย์ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

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

5. ดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทและ/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วยโดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัททั้งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท นำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขาย โดยดำเนินการแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่า

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท จะต้องรักษาความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท และจะต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท ไปเปิดเผย หรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม เว้นแต่ข้อมูลนั้นบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัททราบว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทและ/หรือข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลไปใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยแจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารให้ทราบถึงนโยบายการกำหนดช่วงเวลาที่ยกเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นเวลา 30 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส/รายปี หรือ ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสาธารณชน และไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ได้เปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะแล้ว รวมทั้งงดการซื้อขายในช่วงที่ข้อมูลสำคัญอื่นที่กรรมการและผู้บริหารล่วงรู้แต่ข้อมูลนั้นยังไม่เผยแพร่ต่อผู้ลงทุน เป็นต้น

ในปีที่ผ่านมาไม่พบว่ากรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทฯ กำหนด ให้นักการซื้อขาย นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เริ่มนำระบบ electronic เข้ามาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการรายงานกับทั้งกรรมการผู้บริหารและพนักงานอีกด้วย

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และบริษัทฯ ได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

- (3.1) บริษัทฯ ได้สื่อสารไปทั้งระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการทุกกระบวนการอยู่ในขอบเขตกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือ ถ้าเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการดำเนินงาน เนื่องจากความประมาทรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ก็ได้รับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีการวิงวอนให้พ้นผิด
- (3.2) บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบาย หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันและมีมาตรการคุ้มครองให้แก่ผู้รายงาน

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ จะไม่ดำเนินการใดๆ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบายในการทบทวนความ

เหมาะสมของนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ โครงสร้างการ จัดการ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

นิยาม

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ เรียกร้อง หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งเพื่อประโยชน์ต่อ ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งนี้ ครอบคลุมถึงการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ และการคอร์รัปชันระหว่างหน่วยงานเอกชน เว้นแต่กรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

รูปแบบของการคอร์รัปชัน

1. การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้เงิน ทรัพย์สิน หรือสิทธิประโยชน์อื่นใดแก่ พรรคการเมือง นักการเมืองเพื่อ สนับสนุนการกระทำอันมิควรหรือการกระทำที่ขัดต่อกฎหมายเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดย อ้อม

ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานของบริษัทฯ จะเข้าร่วมกับกิจกรรมทางการเมืองใดๆ ตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง หรือนักการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง

2. การบริจาคเพื่อการกุศล ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และถูกต้องตามกฎหมาย โดยกระทำในนามบริษัทเท่านั้น โดยองค์กรที่รับบริจาค ต้องนำไปใช้สำหรับสาธารณกุศลเพื่อประโยชน์ต่อสังคมเท่านั้น โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบ ได้ โดยต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค ไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

3. เงินสนับสนุน มีวัตถุประสงค์เพื่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียงทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ต้องนำไปใช้เพื่อกิจการเพื่อ ผลสัมฤทธิ์ของโครงการดังกล่าวจริง และไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หรือหน่วยงานใด ยกเว้นการ ประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

4. การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ ค่าของขวัญ และการใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง สามารถกระทำได้ แต่ต้องคำนึงถึงความ สมเหตุสมผล และสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ หากได้รับการเสนอให้ของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย ให้พนักงานปฏิเสธไม่รับ และ รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อรับทราบ

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการ ป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน เพื่อแสดงให้เห็นถึงการตระหนักถึงความสำคัญที่คณะกรรมการบริษัทมีต่อเรื่องดังกล่าว

2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน ระบบ ตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสม รัดกุม และมีประสิทธิภาพ

3. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ และให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบาย การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดผลในทางปฏิบัติอย่างจริงจัง ในพนักงานทุกระดับ ตลอดจนฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของขั้นตอนและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ โครงสร้างการ จัดการ ระเบียบ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยงทางธุรกิจที่อาจเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามนโยบาย ขั้นตอน มาตรการ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมที่มีความเหมาะสมต่อการป้องกันการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น โดยฝ่ายตรวจสอบภายในนี้จะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

แนวทางการปฏิบัติต่อต้านการทุจริต

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายการป้องกัน การมีส่วนร่วม เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน โดยต้องไม่ยุ่งเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน
2. ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท โดยเน้นความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
3. การให้เงินสนับสนุนโครงการใด ต้องระบุชื่อในนามบริษัทเท่านั้น โดยเงินสนับสนุนที่จ่ายไป ต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อ วัตถุประสงค์ที่ดี และชื่อเสียงของบริษัทเท่านั้น และในการให้เงินสนับสนุนต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัท
4. บริษัทฯ ตระหนักถึงการให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนบุคลากรของบริษัททุกระดับ และบุคคลอื่นที่อาจเกี่ยวข้อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบาย การป้องกันการมีส่วนร่วม เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน
5. บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้บังคับใช้ถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน
6. ห้ามให้ หรือรับ สินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
7. บริษัทฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการแจ้งให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม รับทราบเพื่อนำมาตรการต่อต้าน การคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
8. บริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่กลั่นแกล้ง ลดตำแหน่ง ต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำดังกล่าวอาจทำให้ บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับให้รับทราบถึงกระบวนการดังกล่าว

(4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

การรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนการกระทำ ที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่อง ที่ได้กำหนดไว้ตามนโยบายฉบับนี้ กรณีที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย และ/หรือผู้มีส่วนได้เสียมีข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือ ข้อสงสัยใดๆ เกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง สามารถแจ้งหรือสอบถามได้โดยตรงถึงคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยติดต่อผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบซึ่ง กรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ยกตัวอย่าง เช่นหากเป็นข้อร้องเรียนกรรมการตรวจสอบจะ ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการที่เหมาะสม หรือกรณีเป็นข้อเสนอแนะที่กรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียหรือมีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ดังนี้

1. รวบรวมข้อเท็จจริง ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการรวบรวมข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณนั้นด้วยตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำเนินการต่อไป

2. กลั่นกรองและประมวลผลข้อมูล ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้กลั่นกรอง และประมวลผลข้อมูลเพื่อพิจารณาขั้นตอนและวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่องโดยอาจดำเนินการด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้ผู้อื่นดำเนินการแทนตน หรือ รายงานต่อบุคคลที่มีอำนาจดำเนินการและเกี่ยวข้องในเรื่องนั้นๆ เป็นผู้ดำเนินการกลั่นกรองข้อมูล และประมวลผลต่อไป

3. กำหนดมาตรการดำเนินการ ผู้ที่ดำเนินการตามข้อ 2. กำหนดมาตรการดำเนินการเพื่อระงับการฝ่าฝืน ตลอดจนบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยจะต้องคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมดทั้งนี้ในกรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท อาทิเช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงินของบริษัทหรือขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือเป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นต้น

4. รายงานผลให้ผู้รับข้อร้องเรียนมีหน้าที่รายงานผลตามข้อ 3. ให้ผู้ร้องเรียนทราบ ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง กรรมการตรวจสอบจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป โดยพนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้ผู้อื่นปฏิบัติตามจรรยาบรรณ การกระทำต่อไปนี้เป็นการทำผิดจรรยาบรรณ

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

ดังนั้น ผู้ที่ทำผิดจรรยาบรรณจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

มาตรการคุ้มครอง และการรักษาความลับ

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

กระบวนการลงโทษ และการแจ้งผลการดำเนินการ

1. การลงโทษ ให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. กรณีที่บริษัทสามารถติดต่อผู้ให้เบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัทฯ จะแจ้งผลการดำเนินการให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงการปฏิบัติตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายและเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท

การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยมีการฝ่าฝืนกฎหมายในด้านที่เกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์โดยเฉพาะด้านการเงินและการบัญชี ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรี ธีรธัญญา เพียรสมภาร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีวิชย์ โอภาส	กรรมการตรวจสอบ
3. ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นกรรมการบริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประชุมจำนวน 5 ครั้ง โดยปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ โดยตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้รับความร่วมมือจากกรรมการอิสระฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ฝ่ายบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีตลอดจนรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง เชื่อถือได้

โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีการประชุมตามวาระซึ่งเป็นการประชุมระหว่างกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ ผู้สอบบัญชี และผู้บริหารระดับสูงทางด้านบัญชี การเงิน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุม แต่อยู่ภายใต้การรับรู้ของฝ่ายบริหารรวม ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญของงานที่ปฏิบัติได้ ดังต่อไปนี้

(1) การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 ของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท งบการเงินของบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ และทันเวลา โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อพิจารณา งบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี เพื่อสอบถามความถูกต้องครบถ้วน และการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ ตลอดจนรายการปรับปรุงต่างๆ ที่กระทบต่องบการเงินที่เป็นสาระสำคัญ

(2) การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีคณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและโปร่งใส รวมถึงการปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปีและส่งเสริมให้บริษัทฯ มีบรรษัทภิบาลการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

(3) สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมมีการตั้งเป้าหมายการทำงานอย่างรอบคอบ วัตถุประสงค์ และได้มีการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสมเมื่อผลการดำเนินงานต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ ให้ความสำคัญกับการปรับปรุงแก้ไขเมื่อพบความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้กำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ เพื่อดูแลป้องกันทรัพย์สิน ลดความเสียหาย ลดการทุจริต และใช้ในการบริหารจัดการบริษัทฯ ตามหลักบรรษัทภิบาล อย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ โดยมีการสอบทานให้มีการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปี และทบทวนแผนงาน ตลอดจนติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามแนวทางที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอ โดยในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญ

(4) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

(5) การคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา เห็นสมควรเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2566 โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งตามรายชื่อดังต่อไปนี้ เป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2566 1. นายจิโรจ ศิริโรจน์ เลขทะเบียน 5113และ/หรือ 2. นางสาวกรณิการ์ วิภาณุรัตน์ เลขทะเบียน 7305และ/หรือ 3. นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต เลขทะเบียน 4713

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด แทนได้ นอกจากนี้ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด และผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเสนอชื่อดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการทำงานที่อย่างอิสระแต่อย่างใดในส่วนคำตอบแทนผู้สอบบัญชีนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงภาระหน้าที่ในการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว จึงให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าสอบบัญชีสำหรับบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2566 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,880,000 บาทเนื่องจากเป็นสำนักงานที่มีความเชี่ยวชาญ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงานที่ดี อีกทั้ง ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย / ผู้บริหาร / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอมานั้นไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ในลักษณะที่จะกระทบต่อการปฏิบัติงานที่อย่างอิสระแต่อย่างใด จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ

(6) สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลทุกรายการอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมและเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้ถือหุ้นก่อนทำรายการแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวได้ดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรกรรมการตรวจสอบ และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการบริหารความเสี่ยงเหมาะสม มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ไม่พบรายการที่กระทบต่อบริษัทฯ ที่เป็นสาระสำคัญ

8.2.2 รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายปรวิชัย โอภาส	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ได้ประชุมจำนวน 1 ครั้ง และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

การปฏิบัติการด้านการสรรหา

1) ได้พิจารณากำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ วิธีการ และกระบวนการที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท ฯ ในการสรรหา ถอดถอน หรือเลิกจ้าง กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติแล้วปรากฏตาม ภาคผนวก ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

2) ได้พิจารณา สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ในกรณีตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และในกรณีอื่นๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป โดยในปี 2566 มีกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ และได้รับเลือกให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระ จำนวน 2 คน ได้แก่ นายปรวิชัย โอภาส และนายภัทรบดี โฉมวงศ์

3) พิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้าง องค์กรประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงทบทวนคุณสมบัติและประเมินผลกรรมการที่กำหนดครบวาระ เพื่อเสนอให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระตามหลักเกณฑ์เดิมของบริษัทฯ

4) จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งบริหารที่สำคัญ และทบทวนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเตรียมความพร้อมเป็นแผนต่อเนื่องให้มีผู้สืบทอดงานเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นนโยบายที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ

5) กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติ เป็นการล่วงหน้าจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ได้ประกาศให้เป็นที่ทราบโดยทั่วกัน ผ่านช่องทางเผยแพร่ของ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ Website ของบริษัทแล้วและได้ประกาศเปิดรับเรื่องในระหว่างวันที่ 20 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ที่กำหนดจะจัดขึ้นในวันที่ 21 เมษายน 2566 นี้

การปฏิบัติงานด้านการพิจารณาผลตอบแทน

1) เสนอนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาเพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อขออนุมัติ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และอิงกับผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพสูงตามที่ต้องการ

2) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษา คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการแต่งตั้ง โดยในปีที่ผ่านมายังไม่มีการประชุม เนื่องจากบริษัทฯ ยังอยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างการบริหาร และมองหาธุรกิจใหม่ที่สามารถสร้างรายได้ และมีโอกาสทำกำไรให้กับบริษัทฯ

3) ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และพิจารณาปรับอัตราค่าตอบแทนประจำปีที่เหมาะสมให้แก่กรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษา คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้ง เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยจากการพิจารณาไม่มีการปรับค่าตอบแทนใด เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่มีผลประกอบการ ใดๆ ก็ตาม คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนได้มีการทบทวนนโยบายและกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนประจำปีแล้ว เพื่อให้การกำหนดค่าตอบแทนในปีต่อไปให้มีความเหมาะสม

4) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ ความสามารถ ด้วยความรอบคอบ โปร่งใส เที่ยงตรง ให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมา และมีอิสระอย่างเพียงพอตามที่ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ มีการกำหนดอำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนในขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual) และผังอำนาจการอนุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสอดส่องดูแลระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าสอบทานระบบการควบคุมภายในอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้อยู่ในระดับที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการกำหนดและการประเมินความเสี่ยงของกิจการ กำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยงและการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสมโดยมีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

1. การมีคู่มือปฏิบัติงานโดยละเอียด :

บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานที่ชัดเจน โดยลงรายละเอียด เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่าการระบุขั้นตอนการทำงานที่ละเอียดตลอดจนมีคู่มือเป็นลายลักษณ์อักษร จะช่วยให้พนักงานทุกระดับสามารถเข้าใจงานของตนเอง และปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง โดยในการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานดังกล่าว มีการใส่ระบบการตรวจสอบ สอบย้อนระหว่างหน่วยงานและควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนั้นการที่พนักงานปฏิบัติตามขั้นตอนที่ได้รับไว้แล้ว จะช่วยลดความผิดพลาดในการทำงาน ตลอดจนป้องกันการรั่วไหล หรือสูญเสียได้

2. การกำหนดอำนาจอนุมัติที่ชัดเจน :

บริษัทมีการกำหนดอำนาจอนุมัติของแต่ละระดับ และแต่ละกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเป็นลำดับขั้นตามวงเงิน ซึ่งการกำหนดอำนาจอนุมัติดังกล่าว นอกจากจะทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานมีความชัดเจน ไม่สามารถทำได้โดยพลการ ยังจะช่วยในการกลั่นกรองการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้มีความเหมาะสมอีกด้วย

3. การแบ่งแยกการทำงานกันและสามารถสอบย้อนกันได้ระหว่างหน่วยงาน :

บริษัทมีการแบ่งแยกการปฏิบัติหน้าที่หลัก 4 อย่างออกจากกันอย่างชัดเจน คือ การอนุมัติ การบันทึกบัญชี การดูแลทรัพย์สินและการตรวจสอบ ซึ่งการแบ่งแยกหน้าที่ดังกล่าวนี้ จะทำให้มีการสอบย้อนการทำงาน และความถูกต้องของข้อมูลกันระหว่างหน่วยงานได้

ในส่วนของผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ซึ่งได้แก่ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2565 ได้ประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของบริษัทจากการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2565 และได้มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ซึ่งบริษัทได้นำข้อแนะนำมาวางแผนและกำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการดำเนินงานแล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อให้ความเห็นเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายในไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

โดยในระหว่างปี 2565 ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้ฝ่ายการสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ในการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ การซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และ อนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดทำ สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ตลอดปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ คณะกรรมการมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการ เห็นว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

9.2 รายการระหว่างกัน

รายละเอียดข้อมูลของรายการระหว่างกัน ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นแล้วมีความเห็นว่าเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยมีการเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติถูกต้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

รายละเอียดรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2565 สามารถสรุปความสัมพันธ์กับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้ ได้ดังนี้

บุคคล/นิติบุคคล	ความสัมพันธ์
1. บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
2. บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
3. บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 51 มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
4. บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 54.99 มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
5. บริษัท ปลูกแดง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
6. บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
7. บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 60.00 มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล
8. บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ และ (2) นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกี่ยวข้อง

(หน่วย : ล้านบาท)

บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ลักษณะรายการ	สำหรับปี 31 ธ.ค.65	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค.65
บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน	ค่าบริหารจัดการ	ราคาตามสัญญา	4.56	8.36

- ดร.อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ ไม่ได้รับเงินเดือน, ค่าตอบแทนกรรมการ, ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนอื่นใดอีก เนื่องจากรับค่าบริหารจัดการในนาม บริษัท มิสเตอร์ มอร์ จำกัด โดยเป็นสัญญาจ้างบริหารจัดการประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 3.5 แสนบาทต่อเดือนหรือคิดเป็นจำนวน 4.56 ล้านบาทต่อปี ซึ่งไม่รวมอยู่ในค่าตอบแทนและค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทรายการ	บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ		ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 65	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	
					เพิ่มขึ้น	ลดลง			
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ให้กู้ยืมแก่	* บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	56.25	67.20	(36.70)	106.75	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด และบริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด สำหรับการดำเนินงานโครงการน้ำประปาที่ระยอง	
				<u>9.58</u>	<u>4.62</u>	=	<u>14.20</u>		
				<u>65.83</u>	<u>71.82</u>	<u>(36.70)</u>	<u>120.95</u>		
	* บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	28.85 <u>2.36</u> <u>31.21</u>	1.12 <u>1.79</u> <u>2.91</u>	(0.50) = <u>(0.50)</u>	29.47 <u>4.15</u> <u>33.62</u>	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว	
	บริษัท มอร์ แอควา จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	0.15 <u>0.00</u> <u>0.15</u>	6.35 <u>0.03</u> <u>6.38</u>	- = =	6.50 <u>0.03</u> <u>6.53</u>	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว	
	บริษัท มอร์ แคนเอ็นเตอร์เทน จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	0.00 <u>0.00</u> <u>0.00</u>	20.10 <u>0.49</u> <u>20.59</u>	- = =	20.10 <u>0.49</u> <u>20.59</u>	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับจัดงานคอนเสิร์ต	
	บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ให้กู้ยืมแก่	บริษัท เสมิ๊ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	38.45 <u>2.43</u> <u>40.88</u>	1.50 <u>2.21</u> <u>3.71</u>	- = =	39.95 <u>4.64</u> <u>44.59</u>	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว

ประเภทรายการ	บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ		ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเคลื่อนไหว		ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 65	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
					ระหว่างงวด			
					เพิ่มขึ้น	ลดลง		
	บริษัท พลวกแดง วอเตอร์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินสด ดอกเบี้ย รวม	2.20 0.10 <u>2.30</u>	29.14 0.46 <u>29.60</u>	(22.50) = <u>(22.50)</u>	8.84 <u>0.56</u> <u>9.40</u>	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อลงทุนในโครงการน้ำประปาที่ระยอง
2. การรับความช่วยเหลือทางการเงิน	คุณอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ ให้กู้ยืมเงินแก่ บมจ. มอร์ รีเทิร์น	กลุ่มบริษัทรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการ เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินสด ดอกเบี้ย รวม	60.55 <u>2.16</u> <u>62.71</u>	37.00 <u>3.59</u> <u>40.59</u>	(97.55) = <u>(97.55)</u>	- <u>5.75</u> <u>5.75</u>	เป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว
	คุณอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ ให้พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	กลุ่มบริษัทรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการ เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินสด ดอกเบี้ย รวม	1.12 0.00 <u>1.12</u>	- 0.06 <u>0.06</u>	(1.12) = <u>=</u>	- 0.06 <u>0.06</u>	เป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว
	คุณอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ ให้บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	กลุ่มบริษัทรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการ เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินสด ดอกเบี้ย รวม	6.30 0.41 <u>6.71</u>	- 0.33 <u>0.33</u>	(6.30) = <u>=</u>	- 0.74 <u>0.74</u>	เป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2565 เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ประกอบกับการกำหนดราคา หรือเงื่อนไขของรายการดังกล่าวถือเป็นราคายุติธรรมและได้มีการเปรียบเทียบกับราคาประเมินโดยบริษัทประเมินกลาง หรือราคาตลาดเปรียบเทียบแล้วแต่ความเหมาะสม จึงไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับกรณีการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ โดยผู้บริหารและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนในการอนุมัติรายการดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชี ของบริษัท หรือผู้ประเมินราคาอิสระ เป็นผู้ให้

ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการในการทำรายการดังกล่าวที่อาจมีขึ้นให้เป็นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ และในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามความหมายที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

มาตรการในอนาคตเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัทฯ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติภายใต้กฎเกณฑ์ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เกี่ยวกับการคุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จึงได้กำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจของแต่ละบริษัทเพื่อขจัดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

ทั้งนี้ หากมีรายการธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องข้างต้น บริษัทฯ จะถือเสมือนเป็นการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยจะผ่านความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการทำรายการนี้ ทั้งนี้ กรรมการคนใดซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการระหว่างกันจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันในลักษณะดังกล่าวได้ และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจะมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบแสดงรายการประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี อย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ 3

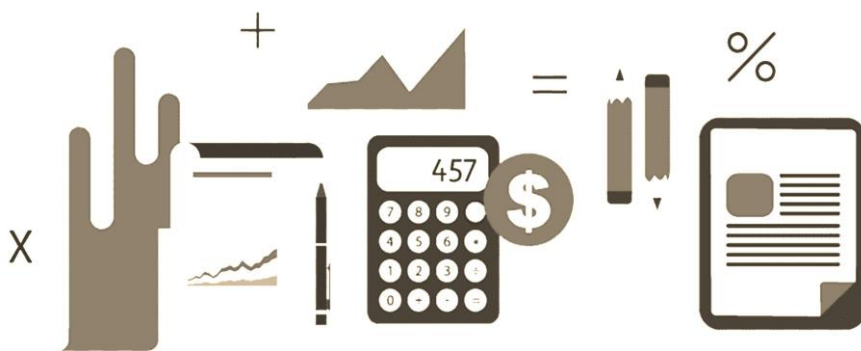
งบการเงิน

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 และข้อ 13 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยมูลค่าสุทธิจำนวน 322.55 ล้านบาท และมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิจำนวน 98.17 ล้านบาท และมีเงินให้กู้ยืมรวมดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยจำนวน 162.82 ล้านบาท ซึ่งแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าได้ให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากบัญชีดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการ

ดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและสมมติฐานที่สำคัญซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของบัญชีดังกล่าวข้างต้น

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

- ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสตรีวมถึงทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำแผนและคาดการณ์กระแสเงินสดในอนาคตที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย
- ทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าว และเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต
- หารือกับฝ่ายบริหารเพื่อทำความเข้าใจข้อสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด
- สอบทานการบันทึกบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และค่าเผื่อหนี้ผลขาดทุนด้านเครดิตเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ
- ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีและจำนวนเงินเกี่ยวกับการรับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 576.13 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 29 ของสินทรัพย์รวมบนงบการเงินรวม และของสินทรัพย์รวมบนงบการเงินเฉพาะกิจการ) หลักทรัพย์จดทะเบียนดังกล่าว ได้รับจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำกัดมหาชนแห่งหนึ่งเพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำกัดแห่งหนึ่ง มีผลทำให้บริษัทถือหุ้นในบริษัทมหาชนดังกล่าว ในสัดส่วนร้อยละ 36.07 ฝ่ายบริหารได้พิจารณารายการหลักทรัพย์จดทะเบียน ที่ได้รับดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น- หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อันเนื่องมาจากบริษัทได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ถึงการจะไม่ส่งตัวแทนเข้าบริหาร หรือเป็นกรรมการในบริษัทจำกัดมหาชนนั้น ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีธุรกรรมดังกล่าวให้สอดคล้องและถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้รายการทางบัญชีและการวัดค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของบริษัทประกอบด้วย ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ คือ ซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลระดับที่ 1

นโยบายบัญชี และรายละเอียดของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.5 และ ข้อ 11

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการบันทึกการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ การอนุมัติรายการ และกระบวนการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
- อ่านสัญญาจะซื้อจะขายหุ้น เพื่อทำความเข้าใจถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญ พร้อมทั้งตรวจสอบเอกสารการประกอบการบันทึกรายการที่เกี่ยวข้องทั้งหมด
- สอบถามผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจหลักเกณฑ์ที่พิจารณาการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับ
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - ตรวจสอบการพิจารณาการบันทึกรายการทางบัญชีของบริษัท ว่ามีความสอดคล้องและถูกต้องกับมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง
 - ส่งหนังสือยืนยันยอดจำนวนหลักทรัพย์ ณ สิ้นงวด
 - ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวของหลักทรัพย์ในระหว่างปีกับเอกสารการประกอบการบันทึกบัญชี
 - ตรวจสอบการปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - ทดสอบความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมโดยการวิเคราะห์เปรียบเทียบมูลค่ายุติธรรมที่กิจการใช้กับข้อมูลที่มีอยู่ในตลาดที่สามารถหาได้
 - ทดสอบความถูกต้องของมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นโดยการทดสอบการคำนวณเปรียบเทียบกับมูลค่าในการบันทึกบัญชี ณ สิ้นงวด
 - สอบถามความเห็นในข้อกฎหมายเกี่ยวกับที่ปรึกษากฎหมายถึงประเด็นการไม่ส่งตัวแทนผู้บริหารแม้ว่ามีสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 20 จะมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายการดำเนินงานทางบริษัทหรือไม่
 - ตรวจสอบความเหมาะสมและความครบถ้วนของข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน
 - สอบทานความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11.1 บริษัทมีตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 20 ซึ่งหากพิจารณาตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ให้สันนิษฐานว่า “บริษัทมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ” อย่างไรก็ดี บริษัทมีหลักฐานที่แสดงได้ว่า “บริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ” ดังนั้น บริษัทจึงบันทึกตราสารทุน ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ได้มีเงื่อนไขในเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีความเสี่ยงที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือ นายจิโรจ ศิริโรโรจน์

(นายจิโรจ ศิริโรโรจน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5113

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	687,503,580	7,815,833	655,611,814	2,093,280
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5,7	87,234,522	21,364,807	79,688,934	15,165,050
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	-	-	162,817,259	85,250,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ	8	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	-	11,070,567	-	11,070,567
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	80,116	79,697	76,368	75,969
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		8,584,290	8,058,748	3,203,743	2,855,261
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		783,402,508	48,389,652	901,398,118	116,510,127
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	11	582,133,998	1,085,003,907	582,133,998	1,083,845,349
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	12	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	13	-	-	322,549,900	279,599,900
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	7	-	8,046,430	-	8,046,430
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	257,626,092	263,353,391	19,979,000	22,594,150
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	15	44,200,597	44,489,354	4,662,198	5,849,957
สิทธิสัมปทานจำหน่ายน้ำประปา - สุทธิ	16	28,688,510	29,687,871	-	-
สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา					
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย - สุทธิ	17	139,471,212	103,532,100	-	-
ค่าความนิยม	18	22,245,989	-	-	-
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	19	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	20	341,042	873,591	115,552	318,440
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	21	105,452,329	-	105,089,922	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	22	38,637,684	44,746,702	20,000,000	20,000,000
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,218,797,453	1,579,733,346	1,054,530,570	1,420,254,226
รวมสินทรัพย์		2,002,199,961	1,628,122,998	1,955,928,688	1,536,764,353

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23	65,011,827	89,523,597	25,239,249	15,473,846
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	67,970,000	-	60,550,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	25	3,700,000	3,700,000	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26	236,307	686,653	95,693	556,770
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		325,687	253,693	-	-
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ		-	5,791,412	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	24	51,523,765	1,382,982	50,753,673	676,709
รวมหนี้สินหมุนเวียน		120,797,586	169,308,337	76,088,615	77,257,325
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	21	-	384,945	-	384,945
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	86,427	322,734	-	95,693
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	27	336,038	371,203	336,038	371,203
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		5,968,919	2,637,700	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,391,384	3,716,582	336,038	851,841
รวมหนี้สิน		127,188,970	173,024,919	76,424,653	78,109,166

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564	
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 7,375,871,595 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท	29	368,793,580	453,793,580	368,793,580	453,793,580
(31 ธันวาคม 2564: หุ้นสามัญ 9,075,871,595 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)					
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 7,176,748,440 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท	29	358,837,422	326,543,580	358,837,422	326,543,580
(31 ธันวาคม 2564: หุ้นสามัญ 6,530,871,595 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	29	1,695,946,653	904,486,803	1,695,946,653	904,486,803
กำไรสะสม (ขาดทุน)					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	31	5,991,811	5,991,811	5,991,811	5,991,811
ยังไม่ได้จัดสรร		214,176,031	200,270,963	239,087,838	220,093,218
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(420,359,689)	1,539,775	(420,359,689)	1,539,775
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,854,592,228	1,438,832,932	1,879,504,035	1,458,655,187
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		20,418,763	16,265,147	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,875,010,991	1,455,098,079	1,879,504,035	1,458,655,187
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,002,199,961	1,628,122,998	1,955,928,688	1,536,764,353

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้				
รายได้จากการขาย	67,119,895	61,576,644	21,000,000	28,781,308
รายได้จากการให้บริการ	34,144,485	66,150,093	84,469	718,093
รายได้อื่น	13,286,723	16,000,906	15,272,883	14,900,450
กำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	25,662,984		25,662,984	-
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค้าประกัน (กลับรายการ)	-	99,294,426	-	99,294,426
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	1,054,503,809	-	1,050,920,700
รวมรายได้	140,214,087	1,297,525,878	62,020,336	1,194,614,977
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	44,721,230	40,821,535	11,070,567	15,676,275
ต้นทุนการให้บริการ	29,743,932	58,605,988	-	226,988
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,307,188	936,000	-	936,000
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	43,512,613	41,644,247	28,344,121	26,785,128
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	-	(5,661,909)	-	(6,237,800)
ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน (กลับรายการ)	-	-	-	(24,999,925)
รวมค่าใช้จ่าย	119,284,963	136,345,861	39,414,688	12,386,666
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วม ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	20,929,124	1,161,180,017	22,605,648	1,182,228,311
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(2,499,900)	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	18,429,224	1,161,180,017	22,605,648	1,182,228,311
ต้นทุนทางการเงิน	4,464,110	2,692,717	3,611,028	1,686,132
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	13,965,114	1,158,487,300	18,994,620	1,180,542,179
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 33	1,956,430	788,842	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	12,008,684	1,157,698,458	18,994,620	1,180,542,179

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง (สุทธิจากภาษี)				
- ผลกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	(421,899,464)	1,539,775	(421,899,464)	1,539,775
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	<u>(421,899,464)</u>	<u>1,539,775</u>	<u>(421,899,464)</u>	<u>1,539,775</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>(409,890,780)</u>	<u>1,159,238,233</u>	<u>(402,904,844)</u>	<u>1,182,081,954</u>
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	13,905,068	1,158,671,613	18,994,620	1,180,542,179
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,896,384)	(973,155)		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	<u>12,008,684</u>	<u>1,157,698,458</u>		
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(407,994,396)	1,160,211,388	(402,904,844)	1,182,081,954
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,896,384)	(973,155)		
กำไร (ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>(409,890,780)</u>	<u>1,159,238,233</u>		
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	34			
กำไร (ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	<u>0.002</u>	<u>0.177</u>	<u>0.003</u>	<u>0.181</u>
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	<u>6,587,350,993</u>	<u>6,530,871,595</u>	<u>6,587,350,993</u>	<u>6,530,871,595</u>

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

แบบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม							
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
		กำไรสะสม (ขาดทุน)		ส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		326,543,580	904,486,803	5,991,811	(958,400,650)	-	278,621,544	16,826,795	295,448,339
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย									
เพิ่มขึ้นสุทธิจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	411,507	411,507
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	1,158,671,613	1,539,775	1,160,211,388	(973,155)	1,159,238,233
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		326,543,580	904,486,803	5,991,811	200,270,963	1,539,775	1,438,832,932	16,265,147	1,455,098,079
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย									
เพิ่มขึ้นสุทธิจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	6,050,000	6,050,000
เพิ่มทุนจดทะเบียน		29,129,2	32,293,842	791,459,850	-	-	823,753,692	-	823,753,692
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	13,905,068	(421,899,464)	(407,994,396)	(1,896,384)	(409,890,780)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		358,837,422	1,695,946,653	5,991,811	214,176,031	(420,359,689)	1,854,592,228	20,418,763	1,875,010,991

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

แบบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		กำไรสะสม (ขาดทุน)			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	
หมายเหตุ						รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		326,543,580	904,486,803	5,991,811	(960,448,961)	-	276,573,233
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	1,180,542,179	1,539,775	1,182,081,954
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		326,543,580	904,486,803	5,991,811	220,093,218	1,539,775	1,458,655,187
เพิ่มทุนจดทะเบียน		29,129,2	32,293,842	791,459,850	-	-	823,753,692
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	18,994,620	(421,899,464)	(402,904,844)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		358,837,422	1,695,946,653	5,991,811	239,087,838	(420,359,689)	1,879,504,035

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้	13,965,114	1,158,487,300	18,994,620	1,180,542,179
ปรับรายการที่กระทบกำไรเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(2,749,506)	(3,982,974)	(9,618,601)	(9,401,793)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	4,464,110	2,692,717	3,611,028	1,686,132
การปรับปรุงส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2,499,900	-	-	-
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)	(60,461,327)	532,518	(57,587,198)	7,454,468
ลดลง				
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือลดลง	11,070,567	16,089,755	11,070,567	16,089,755
การปรับปรุงสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	276,694	(10,681,281)	(8,700)	1,562
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	8,046,430	-	8,046,430	-
การปรับปรุงสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,965,573	16,845,997	-	-
การปรับปรุงเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(37,143,646)	(9,625,564)	6,175,572	6,683,266
(ลดลง)				
การปรับปรุงหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(268,812)	31,383	76,965	(28,307)
การปรับปรุงหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	1,244,895	5,200	-	-
ค่าเสื่อมราคา	3,226,164	3,172,801	1,369,458	1,439,253
ค่าตัดจำหน่าย	1,562,910	889,744	233,889	248,781
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของ	6,281,270	4,582,768	-	-
บริษัทย่อย				
การปรับปรุงด้วยหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	-	(5,661,909)	-	(6,237,800)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับ	-	(2,710,089)	-	(2,710,089)
รายการ)				
(กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์	(419)	(183)	(399)	(167)
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(2,683,246)	-	(2,683,246)
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิ	(25,662,984)	-	(25,662,984)	-
ที่จะซื้อหุ้นสามัญ				
การปรับปรุงด้วยการโอนเป็นค่าใช้จ่าย	-	120,000	-	-
เงินสดรับจากการรับเงินประกันการลงทุน	50,000,000	-	50,000,000	-

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสดจ่ายคืนจากการรับเงินประกันการลงทุน	(50,000,000)	-	(50,000,000)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	5,727,299	338,589	2,615,150	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	410,865	-	-
(กำไร) จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(1,075,920,625)	-	(1,075,920,625)
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินจากภาวะค้าประกัน (กลับรายการ)	(5,791,412)	(99,294,425)	-	(99,294,425)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (กลับรายการ)	(35,165)	47,235	(35,165)	71,104
รวมการปรับปรุงจากการระงับยอดกำไร (ขาดทุน)	(67,782,345)	(6,313,424)	(40,719,368)	17,940,048
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	2,749,506	8,397,741	2,681,915	3,743,999
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(264,868)	(2,169,106)	(21,199)	(798,339)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(3,785,329)	(535,150)	(339,776)	(132,343)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(69,083,036)	(619,939)	(38,398,428)	20,753,365
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (ลดลง)	1,158,562	(8,562)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(55,211,342)	-	-	(600,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(2,499,900)	-	-	-
เงินสดรับเงินมัดจำจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	50,000,000	-	50,000,000	-
เงินสดจ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(42,950,000)	(35,000,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	5,033,708	-	5,033,708
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(2,742,294)	(34,539,088)	(181,701)	(73,095)
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	(804,342)	(117,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(31,000)	(11,400)	(31,000)	-
เงินสดจ่ายซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(1,120,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	37,200,000	5,500,000
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(114,767,259)	(8,800,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	4,500,000	-	4,500,000

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสดรับจากเงินมัดจำสิทธิการใช้	-	10,000,000	-	-
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้	-	4,201,175	-	4,201,175
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุน	(10,130,316)	(12,061,167)	(70,729,960)	(25,238,212)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	34,718,741	79,789,297	36,997,859	76,650,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(104,967,859)	(42,719,297)	(97,547,859)	(50,300,000)
เงินสดจ่ายประมาณการหนี้สินภาระค่าประกัน	-	(20,000,000)	-	(20,000,000)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(686,653)	(1,018,944)	(556,770)	(528,074)
เงินสดรับจากการขายหุ้นเพิ่มทุน	823,753,692	-	823,753,692	-
เงินสดรับจากส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	6,050,000	-	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	758,867,921	16,051,056	762,646,922	5,821,926
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	679,654,569	3,369,950	653,518,534	1,337,079
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	6	7,815,833	2,093,280	756,201
เงินสดจ่ายจากการซื้อบริษัทย่อย	33,178	(451,174)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	6	687,503,580	655,611,814	2,093,280
ข้อมูลกระแสเงินสดที่เปิดเผยมเพิ่มเติม :				
เจ้าหนี้เข้าซื้อยานพาหนะ	-	1,099,089	-	674,296
เจ้าหนี้ค่าสิทธิ	-	30,000,000	-	-
เจ้าหนี้ค่าหุ้นซื้อบริษัทย่อย	-	-	-	-

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2546 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2554 ทะเบียนเลขที่ 0107554000143
- 1.2 ประกอบธุรกิจ จำหน่ายอุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงานให้แก่กลุ่มผู้รับเหมาติดตั้งระบบประหยัดพลังงาน
- 1.3 บริษัทมีสถานประกอบการตั้งอยู่เลขที่ 222/148-150 อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
- 1.4 เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มบริษัท”

2. เกณฑ์ในการจัดทางการเงินและการนำเสนอการเงินรวม

2.1 เกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อยู่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทางการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทไปถือปฏิบัติ กลุ่มบริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุ 4.27

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 เกณฑ์ในการนำเสนอการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุม หรือ ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2564 (ร้อยละ)
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	ให้บริการบริหารงาน บุคคล	ไทย	99.99	99.99
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	ให้คำปรึกษา	ไทย	60.00	60.00
บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	ยังไม่ดำเนินงานธุรกิจ	ไทย	60.00	60.00
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	จัดกิจกรรมคอนเสิร์ต	ไทย	51.00	-

บริษัทย่อยที่บริษัทถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2564 (ร้อยละ)
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด				
บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด	จำหน่ายน้ำประปา เกาะเสม็ด	ไทย	54.99	54.99
บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด	จำหน่ายน้ำประปา	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด	จำหน่ายน้ำประปา	ไทย	99.99	-

บริษัทร่วมที่บริษัทถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2564 (ร้อยละ)
บริษัทร่วมภายใต้ บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด				
บริษัท มอร์ ม้านี่ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท มอร์ แคน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด)	ให้บริการรับจัดงาน การแสดงคอนเสิร์ต กิจกรรมส่งเสริมการตลาด	ไทย	49.99	-

- ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ช) ในระหว่างปี ได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยดังนี้

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 ของบริษัท เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 มีมติให้บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด “บริษัทย่อย” (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99) เข้าลงทุนในหุ้นสามัญในบริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด ในมูลค่า 67 ล้านบาท

บริษัทย่อยทำสัญญาซื้อขายหุ้นเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2565 โดยผู้ซื้อและผู้ขายตกลงกำหนดราคาซื้อขายหุ้นที่ซื้อขาย รวมเป็นเงินจำนวน 66 ล้านบาท ผู้ขายยินยอมให้ผู้ซื้อหักเงินประกันการใช้น้ำ จำนวน 2.09 ล้านบาท ผู้ซื้อต้องจ่ายเงินเป็นจำนวน 63.91 ล้านบาท และบริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินเป็นจำนวน 44.00 ล้านบาท และรับโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นสามัญที่ซื้อทั้งหมดของบริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด ทำให้บริษัทย่อยได้มาซึ่งอำนาจควบคุมในบริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด ดังนั้น บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด จึงเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการ

ทางผู้ขายได้มีการชำระค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นก่อนที่ผู้ขายจะกระทำการขายหุ้นทั้งหมดให้กับทางผู้ซื้อทำให้เงินลงทุนในบริษัทย่อยคงเหลือเป็นจำนวน 55.18 ล้านบาท

ข้อมูลของสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่โอนให้และมูลค่าที่รับรู้สำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาแต่ละประเภทที่สำคัญมีดังนี้

สินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา

	มูลค่าตามบัญชี	การปรับปรุงมูลค่า	มูลค่าตามบัญชี
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33	-	33
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5,409	-	5,409
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	68	-	68
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	43,232	(1,812)	41,420
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	48	363	411
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(8,433)	-	(8,433)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(2,279)	-	(2,279)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(1,168)	-	(1,168)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(410)	-	(410)

	มูลค่าตามบัญชี	การปรับปรุง	มูลค่าตามบัญชี
	(พันบาท)	มูลค่า	(พันบาท)
		(พันบาท)	
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(2,086)	-	(2,086)
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้	34,414	(1,449)	32,965
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			-
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับ			32,965
ค่าความนิยม			22,246
สิ่งตอบแทนที่โอนให้			55,211
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการรับโอนกิจการ			33
เงินสดที่จ่าย			(55,211)
กระแสเงินสดสุทธิ			(55,178)

บริษัทย่อยได้ดำเนินการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการของ บริษัท เค วอเตอร์ เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด โดยที่ปรึกษาทางการเงินเสรีจสมบุรณ์ ไนไตรมาส 4 ปี 2565 ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่าสิบสองเดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 โดยมูลค่ายุติธรรมที่วัดได้ไม่มี ความแตกต่างอย่างมีสาระสำคัญกับประมาณการที่เคยรับรู้ไว้เดิม ดังนั้นจึงไม่มีการปรับย้อนหลังมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อกิจการ หลังจากนั้นบริษัทจะต้องทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมอย่างสม่ำเสมอในช่วงเวลาเดียวกันของแต่ละปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มี ข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

2.3 สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทและเป็นสกุลเงินที่ใช้ นำเสนองบการเงินของกลุ่มบริษัท งบการเงินของกลุ่มบริษัททั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้แสดง เป็นหลักพันบาทและหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวน หลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐาน การรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่าง ประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบ ระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติ ทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

การรับรู้รายได้

➢ รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อโอนอำนาจการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว โดยกิจการจะรับรู้รายได้ ในจำนวนที่สะท้อนรายได้ค่าบริการถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้า รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้า โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

➢ รายได้จากการขายน้ำประปา

รายได้จากการขายน้ำประปาบริษัทย่อยรับรู้เมื่อได้จัดส่งน้ำประปาให้แก่ลูกค้าแล้ว รายได้จากการขายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับปริมาณน้ำประปาที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

➢ รายได้จากการให้บริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้า ในการพิจารณาจังหวะในการส่งมอบการควบคุมเพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง

➢ รายได้ค่าเช่ารับ

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

➢ ดอกเบี้ยรับ

รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบกำหนดอายุและคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกดอกเบี้ยค้างรับ

➢ รายได้อื่น

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิต

ในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาค ที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้านำในการชำระหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทแสดงด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.5 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกฎบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์แฝงจะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่ (Solely Payments of Principal and Interest)

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกฎบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกฎบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็น

การจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย หรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อ กลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไร/(ขาดทุน)อื่นในงบกำไรขาดทุน รายการขาดทุนจากการด้อยค่า (และการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า) ของตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI จะไม่แยกแสดงรายการต่างหากจากรายการเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ ในมูลค่ายุติธรรม

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินและส่วนของผู้ถือหุ้น

เครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ออกต้องจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารหนี้โดยพิจารณาภาวะผูกพันตามสัญญา

- หากกลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารหนี้ที่คงที่ และเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่

- หากกลุ่มบริษัทไม่มีภาวะผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาวะผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารหนี้

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินบางรายการ

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มบริษัทตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

การด้อยค่า

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและ FVOCI วิธีการประเมินการด้อยค่าที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

4.6 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน หักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5-20
เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5
อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	3-5
ยานพาหนะ	5
ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน	
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง	

กลุ่มบริษัทตัดรายการอาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.9 สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปาของบริษัทย่อย (บริษัท เสมัตยูทิลิตี้ จำกัด) ซึ่งต้องโอนให้แก่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้แก่ ระบบในการจ่ายน้ำประปา แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา คำนวณโดยการใช้วิธีเส้นตรง อายุการให้ประโยชน์ 24 ปี ตามอายุสัญญา

สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปาของบริษัทย่อย (บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ด เอ็นจิเนียริง จำกัด) ซึ่งต้องโอนให้แก่ องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ได้แก่ ระบบในการจ่ายน้ำประปา แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา คำนวณโดยการใช้วิธีเส้นตรง อายุการให้ประโยชน์ 30 ปี ตามอายุสัญญา

4.10 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาหุ้น ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาหุ้นหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.11 ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นลิขสิทธิ์ที่ใช้ในการจัดจำหน่ายในช่องทางต่างๆแสดงมูลค่าตามราคาหุ้นที่ประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องในการซื้อลิขสิทธิ์หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

บริษัทตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นต้นทุนตามอัตราส่วนของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับในแต่ละปีตลอดระยะเวลาของการได้สิทธิ์ในการจำหน่ายตามที่ระบุในสัญญา

4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาหุ้นหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้นกลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า

กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)
ลิขสิทธิ์	5
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	10
สิทธิสหภาพ	30

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ ตามปกติธุรกิจหรือมูลค่าการใช้ แล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาแต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน และจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

4.14 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

4.15 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

4.16 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ยืมที่กู้มาทั่วไปและที่กู้มาโดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข ต้องนำมาเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น โดยสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข คือ สินทรัพย์ที่จำเป็นต้องใช้ระยะเวลานานในการเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

ต้นทุนการกู้ยืมอื่น ๆ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

4.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

- ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.18 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประเมินการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น กลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.19 หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

4.20 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.21 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืม ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่จะต้องจ่าย

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

4.22 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับการตีความ กลุ่มบริษัทจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.23 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้ว

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ซึ่งออกจำหน่ายและเรียกชำระในระหว่างปีปรับปรุงด้วยผลกระทบจากสิทธิที่จะเลือกซื้อหุ้น

4.24 ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท

4.25 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.26 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.27 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเมื่อพบว่าบริษัทเหล่านั้นดำเนินธุรกิจที่ได้รับผลกระทบอย่างมากจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งอาจต้องใช้ระยะเวลาที่มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้น ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวตามดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อการด้อยค่า ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทแสดงอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือน ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราการณและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ ในปัจจุบัน ส่วนอัตราการใช้ข้อมูลตารางอัตราณณะที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนี้อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

5. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ จำกัด	บริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน)

*	บริษัท ปลูกแดง วอเตอร์ จำกัด	บริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน)
	บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด	บริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน)
๒ มี อยู่	บริษัท มอร์ มันนี่ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มอร์ แคน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด”)	บริษัทร่วม (ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน)
	บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน
	คุณอมฤทธิ์ กลุ่มจิตเจริญ*	กรรมการ

*เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 แจ้งลาออกจากการเป็นกรรมการ

5.2 รายการรายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

	(หน่วย: พันบาท)				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564	2565	2564	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	2,380	2,490	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	6,937	5,291	ร้อยละ 5.47 - 7.50 ต่อปี
ค่าเช่า	-	-	1,800	1,800	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ดอกเบี้ยรับ	-	1,902	-	1,902	ร้อยละ 7.50 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
ดอกเบี้ยจ่าย	3,975	2,143	3,590	1,792	ร้อยละ 5.47 ต่อปี
ค่าบริการจัดการ	4,560	3,800	4,560	3,800	ราคาตามที่ระบุในสัญญา

5.3 รายการสินทรัพย์และหนี้สินกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	22,235	14,452
บริษัทร่วม	78,363	22,429	75,931*	22,429
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	78,363	22,429	98,166	36,881
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(22,429)	(22,429)	(29,244)	(29,244)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	55,934	-	68,922	7,637

* เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงในการรับอนุญาตมีสิทธิในงานเทศกาลดนตรีร่วมกับ ROLLING LOUD, LLC. และบริษัทได้จ่ายเงินมัดจำค่าสิทธิเป็นจำนวนเงิน 1.2 ล้านบาทสหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัททำการเรียกเก็บเงินมัดจำค่าสิทธิแก่บริษัท มอร์ แคน อนุสา เอ็นเตอร์เทน จำกัด

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
ณ วันที่ 1				ณ วันที่ 31
มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ธันวาคม 2565	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม	51,151	-	-	51,151
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	51,151	-	-	51,151
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(51,151)	-	-	(51,151)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-	-

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
ณ วันที่ 1				ณ วันที่ 31
มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ธันวาคม 2565	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	85,250	114,767	(37,200)	162,817
บริษัทร่วม	51,151	-	-	51,151
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	136,401	114,767	(37,200)	213,968
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(51,151)	-	-	(51,151)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	85,250	114,767	(37,200)	162,817

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.47 ถึง 7.50 ต่อปี

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	5,100	3,300
กรรมการ	6,551	5,965	5,747	2,161
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	6,551	5,965	10,847	5,461
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
ส่วนของผู้บริหาร	305	265	305	265

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าว มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการ	67,970	36,998	(104,968)	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	67,970	36,998	(104,968)	-

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการ	60,550	36,998	(97,548)	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	60,550	36,998	(97,548)	-

บริษัทกู้ยืมเงินจากกรรมการโดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน ซึ่งเป็นการกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.47 ต่อปี

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,340	7,846	4,140	7,846
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	38	38	38	38
รวม	5,378	7,884	4,178	7,884

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	15	17	2	9
เงินฝากธนาคาร	687,488	7,799	655,610	2,084
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	687,503	7,816	655,612	2,093

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	79,189	14,247	71,643	8,047
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ - ส่วนของสินทรัพย์ ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,046	7,118	8,046	7,118
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	87,235	21,365	79,689	15,165

7.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,774	8,361	-	-
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	2,247	58	-	-

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
- มากกว่า 3 - 6 เดือน	-	3	-	-
- มากกว่า 6 - 12 เดือน	-	15	-	-
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	21,887	11,849	8,038	8,053
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	27,908	20,286	8,038	8,053
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(21,887)	(11,834)	(8,038)	(8,038)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	6,021	8,452	-	15

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	78,363	22,429	98,166	36,881
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	37,581	35,271	19,309	16,975
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	10,644	1,515	1,430	1,438
รวมลูกหนี้อื่น	126,588	59,215	118,905	55,294
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(53,420)	(53,420)	(47,262)	(47,262)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	73,168	5,795	71,643	8,032
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้นอกระบบอื่น - สุทธิ	79,189	14,247	71,643	8,047

7.2 ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ	8,597	17,194	8,597	17,194
หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้	(551)	(2,030)	(551)	(2,030)
สุทธิ	8,046	15,164	8,046	15,164
หัก: ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,046)	(7,118)	(8,046)	(7,118)
สุทธิ	-	8,046	-	8,046

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

			(หน่วย: พันบาท)	
			งบการเงินรวม	
			2565	2564
	อัตราร้อยละ (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน		
		เมื่อทวงถาม		
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	7.50		31,617	31,617
รวม			31,617	31,617
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต			(31,617)	(31,617)
สุทธิ			-	-
หัก: เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น ที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี			-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31	
	มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ธันวาคม 2565
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	31,617	-	-	31,617
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(31,617)	-	-	(31,617)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่อื่น - สุทธิ	-	-	-	-

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินค้านคงเหลือ	155	11,226	-	11,071
หัก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับ	(155)	(155)	-	-
สินค้านคงเหลือ - สุทธิ	-	11,071	-	11,071

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(155)	-
บวก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างปี	-	-
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างปี	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(155)	-

10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินลงทุนชั่วคราว				
<i>หลักทรัพย์</i>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	79	79	75	75
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	1	1	1	1
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	80	80	76	76

11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนใน				
ตลาดหลักทรัพย์	559,453	1,077,845	559,453	1,077,845
ตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	16,681	-	16,681	-
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	6,000	7,159	6,000	6,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	582,134	1,085,004	582,134	1,083,845

11.1 ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ด จ ม ร ก ย ง	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ราคาหุ้น	1,075,921	1,075,921
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิ	(516,468)	1,924
รวมตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	<u>559,453</u>	<u>1,077,845</u>

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยคือ บริษัท มอร์ เมดดิคัล จำกัด “MMD” ให้แก่ บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) “HEMP” โดยเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 บริษัทได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ “HEMP” เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย “MMD” มีผลทำให้บริษัทถือหุ้น “HEMP” ในสัดส่วนร้อยละ 36.07

ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาว่า บริษัทมีหลักฐานที่แสดงให้เห็นอย่างชัดเจนว่า “บริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ” โดยบริษัทได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งการระบุในเงื่อนไขของสัญญาซื้อขายหุ้นว่า บริษัทตกลงและรับรองว่าจะไม่ส่งตัวแทนเข้าบริหาร หรือเป็นกรรมการในบริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) อีกทั้ง ตามสารสนเทศของบริษัทที่เผยแพร่ มีการระบุว่า บริษัทรับทราบและตกลงว่าในกรณีที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ “HEMP” ที่ออกให้แก่บริษัทเพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนการซื้อหุ้นที่ซื้อขายจากบริษัทนั้นต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้น “HEMP” ก่อนวันแรกที่มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน บริษัทจะต้องถูกห้ามขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งหมดเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท “HEMP” เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Silent Period) ตามประกาศหลักทรัพย์ โดยภายหลังจากวันที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท “HEMP” เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือน บริษัทจึงจะสามารถทยอยขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายดังกล่าวได้ในจำนวนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย จากหลักฐานที่กล่าวมาทั้งหมด ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า บริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ถึงแม้ว่าบริษัทจะถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 20

ในระหว่างปี 2565 บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) มีการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 โดยมีมติที่ประชุมอนุมัติการลงทุนในบริษัทแห่งใหม่ ที่ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และเวชภัณฑ์ ทั้งนี้ บริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท HEMP ได้เข้าร่วมการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งดังกล่าว ตามเงื่อนไขที่ทาง HEMP ต้องจัดให้มีการประชุมตามประกาศข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทไม่ได้ถือว่าการเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว เป็นการมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายของทางบริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงจัดประเภทรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการลงทุนในหุ้นสามัญของ “HEMP” ให้ชัดเจนกล่าวคือ บริษัทจะลดสัดส่วนการถือหุ้น “HEMP” ลงให้ต่ำกว่าร้อยละ 20 (เพื่อมิให้จัดประเภทของเงินลงทุน “HEMP” ว่าเป็นบริษัทร่วม) โดยมีมติให้ฝ่ายบริหารรับเรื่องไปเจรจากับนักลงทุนมาซื้อหุ้น “HEMP” จากบริษัท

เพื่อลดสัดส่วนการถือของบริษัทย่อย ทั้งนี้ เมื่อนักลงทุนที่สนใจจะมาซื้อได้ ให้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาต่อไป โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จในปี 2566

11.2 ตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ราคาทุน	25,662	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	(8,981)	-
รวมตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	16,681	-

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้รับจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรรของ บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 64,157,461 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ HEMP-W2 ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ HEMP-W2 1 หน่วย

11.3 เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทได้นำสลากออมสินใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยเป็นการค้ำประกันชนิดเพิกถอนไม่ได้ ภายในวงเงินจำนวนไม่เกิน 6.00 ล้านบาท ระยะเวลา 5 ปี

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

12.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

	(หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงินรวม					
	สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
	31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2564 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	49.99	49.99	30,000	30,000	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าจากเงินลงทุน			(30,000)	(30,000)	-	-
			-	-	-	-
บริษัท มอร์ มั่นใจ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	49.99	-	2,500	-	-	-
รวม			2,500	-	-	-

12.2 รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-
บวก: ซื้อเพิ่มระหว่างปี	2,500	-
ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วม	(2,500)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-

เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2565 บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้ทำบันทึกข้อตกลงก่อนการร่วมทุนกับคู่สัญญาอีก 2 ฝ่าย โดยคู่สัญญาทุกฝ่ายมีความประสงค์จะเข้าร่วมลงทุนจัดตั้งบริษัทใหม่ ในชื่อ บริษัท มอร์ แคน ฌูสา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“บริษัทร่วม”) เพื่อดำเนินการจัดแสดงคอนเสิร์ต และเมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2565 ได้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท

และวันที่ 18 กรกฎาคม 2565 คู่สัญญาอีก 2 ฝ่าย ได้จัดหาหลักประกันเป็นเงินสดจำนวน 50 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา โดยวางไว้ที่บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด(มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทแม่ของบริษัท และจะต้องคืนหลักประกันดังกล่าวภายใน 30 วันทำการหลังจบงานการแสดงคอนเสิร์ต

ต่อมาได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติม ครั้งที่ 1 และครั้งที่ 2 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2565 และ 13 ธันวาคม 2565 ตามลำดับ โดยหุ้นส่วนทั้งหมดมีความประสงค์ที่จะเปลี่ยนแปลง แก๊ซและเพิ่มเติมข้อตกลงเดิม โดยยกเลิกบันทึกข้อตกลงเดิมข้างต้นและทำสัญญาร่วมทุนฉบับใหม่ลงวันที่ 13 ธันวาคม 2565 และกำหนดให้ทางบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) โอนเงินหลักประกันจำนวน 50 ล้านบาท ให้เป็นเงินทุนล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการจัดงานคอนเสิร์ต ซึ่งเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2565 ทางบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้คืนเงินหลักประกันทั้งหมดแล้วเต็มจำนวน โดยให้บริษัทร่วมได้รับเงินทุนหมุนเวียนดังกล่าว จำนวน 50 ล้านบาทและบริษัทร่วมได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินว่าจะจ่ายชำระเงิน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 กำหนดชำระเงินภายใน 30 วันหลังจบงานการแสดงคอนเสิร์ต

12.3 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างปี บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2565	2564	2565	2564
บริษัทร่วม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เพรชแอร์ จำกัด*	-	-	-	-
บริษัท มอร์ มั่นนี้				
เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	(2,500)	-	-	-
รวม	(2,500)	-	-	-

* บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยวิธีส่วนได้เสีย โดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วม ซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาจึงทำให้ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมไม่สามารถจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินให้มีการตรวจสอบได้ อย่างไรก็ตามบริษัทร่วมดังกล่าวไม่ได้ดำเนินธุรกิจหลักมาหลายปี รวมทั้งมีผลขาดทุนสะสมมากจนมูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นมียอดติดลบ ดังนั้นบริษัทจึงได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ และบริษัทได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทไม่ได้มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

13.1 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทย่อย	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		สุทธิ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	384,000	384,000	99.99	99.99	384,000	384,000	(140,000)	(140,000)	244,000	244,000
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	100,000	65,000	99.99	99.99	100,000	65,000	(30,000)	(30,000)	70,000	35,000
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	1,000	1,000	60.00	60.00	600	600	(600)	(600)	-	-
บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	10,000	1,000	60.00	60.00	6,000	600	-	-	6,000	600
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	5,000	-	51.00	-	2,550	-	-	-	2,550	-
รวม					<u>493,150</u>	<u>450,200</u>	<u>(170,600)</u>	<u>(170,600)</u>	<u>322,550</u>	<u>279,600</u>

13.2 การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ณ วันที่ 1 มกราคม	279,600	244,600
เพิ่มขึ้น	42,950	35,600
ลดลง	-	(25,000)
กลับรายการ (ค่าเผื่อการด้อยค่า) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	24,400
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>322,550</u>	<u>279,600</u>

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นปี	(170,600)
(เพิ่มขึ้น)	-
ลดลง	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(170,600)

- 13.3 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 มีมติอนุมัติดังนี้ต่อไปนี้
- อนุมัติการเพิ่มทุนในบริษัทย่อย - บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด จากทุนจดทะเบียนเดิม 1.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 10.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวน 90,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 9.00 ล้านบาท บริษัทย่อยจดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 และได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเต็มจำนวน
 - อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย - บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด ทุนจดทะเบียน 5.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 50,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท ซึ่งบริษัทย่อยได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2565 และบริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วเต็มจำนวน
- 13.4 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัท มอร์ เน็ท เวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด “บริษัทย่อย” (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99) จากทุนจดทะเบียน 30.00 ล้านบาท เป็น 100.00 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 700,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 70.00 ล้านบาท บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 11 มกราคม 2564 จำนวน 50.00 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564 อีกจำนวน 20.00 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 17.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2564 และจำนวน 17.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2564 ส่วนที่เหลือจ่ายชำระค่าหุ้นเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2565 จำนวน 35.00 ล้านบาท
- 13.5 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัท เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด จำนวน 38,399,993 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาจำหน่ายหุ้นละ 6.51 คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 250 ล้านบาท เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายและได้รับชำระเงินมัดจำเป็นจำนวน 50.00 ล้านบาท บริษัทบันทึกบัญชีเป็น “หนี้สินหมุนเวียนอื่น” เงินค่าหุ้นส่วนที่เหลือ จำนวน 200.00 ล้านบาท ผู้ซื้อตกลงจะชำระเงินภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ทำสัญญา
- ต่อมา เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการยกเลิกการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เงินมัดจำ จำนวน 50.00 ล้านบาท ที่ได้รับจากผู้ซื้อแล้วนั้น จะถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนในโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์นี้ตามสัดส่วนของผู้ซื้อ จนถึงปัจจุบันยังไม่มีความคืบหน้าใดๆ

13.6 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมในบริษัทย่อย สะสม		กำไรหรือขาดทุนที่แบ่ง ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุมใน บริษัทย่อยในระหว่างปี	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด	45.01	45.01	(8,631)	(7,402)	8	(684)
บริษัท มอร์ แอควา จำกัด	40.00	40.00	(3,154)	(2,874)	(280)	(265)
บริษัท มอร์ วอเตอร์						
โซลูชั่น จำกัด	40.00	40.00	(52)	(24)	(28)	(24)
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์						
เทน จำกัด	49.00	-	(1,597)	-	(1,597)	-

13.7 รายละเอียดของข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มอร์ แอควา จำกัด	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	7,776	10,029	115	114
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	118,114	128,554	735	928
หนี้สินหมุนเวียน	83,011	89,653	7,737	7,228
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,055	8,124	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด		บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	9,881	956	26,061	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-	2,500	-
หนี้สินหมุนเวียน	12	15	26,820	-
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	-

สรุปรายการกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ

	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564
รายได้	16,794	13,542	-	3
กำไร (ขาดทุน)	18	(1,520)	(701)	(663)
กำไร (ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	18	(1,520)	(701)	(663)

	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด		บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	
	2565	2564	2565	2564
รายได้	27	-	8,893	-
กำไร (ขาดทุน)	(72)	(59)	(3,259)	-
กำไร (ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	(72)	(59)	(3,259)	-

สรุปรายการกระแสเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(3,507)	(7,668)	22	(212)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(497)	(117)	-	70
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	2,600	9,250	49	150
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(1,404)	1,465	71	8

	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด		บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(77)	(44)	(11,748)	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	9,000	1,000	25,098	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	8,923	956	13,350	-

13.8 การทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยบางแห่งที่มีสาระสำคัญและมีข้อบ่งชี้ว่าอาจเกิดการด้อยค่า ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการ คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยนั้นอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	262,572	22,594
บวก : ซื้อเพิ่มระหว่างปี	1,120	-
หัก : จำหน่ายระหว่างปี	-	-
บวก : กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	(339)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	263,353	22,594
บวก : ซื้อเพิ่มระหว่างปี	-	-
หัก : จำหน่ายระหว่างปี	-	-
บวก : กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	(5,727)	(2,615)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	257,626	19,979

14.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (อาคารชุดพักอาศัย) ได้มีการประเมินในปี 2565 โดยใช้รายงานของผู้ประเมินราคาอิสระ อสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวประเมินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

14.3 เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในราคารวมทั้งสิ้น 40.00 ล้านบาท ชำระเงินมัดจำจำนวน 10.00 ล้านบาทในวันที่ทำสัญญา ส่วนที่เหลือจำนวน 30.00 ล้านบาทชำระในวันจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ ต่อมาบริษัทมีการทยอยจ่ายชำระ ดังนี้

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2562 และวันที่ 17 ธันวาคม 2562 จ่ายชำระเงินจำนวนเงิน 17.00 ล้านบาท
- วันที่ 29 เมษายน 2563 จ่ายชำระจำนวนเงิน 5.00 ล้านบาท

จนถึงปัจจุบันบริษัทย่อยยังไม่ได้จ่ายชำระเงินส่วนที่เหลือ และรับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่อย่างใด

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

15.1 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	ส่วน			เครื่อง			ระบบในการ			
	ส่วน	ปรับปรุง	อาคาร	ตกแต่งและ	อุปกรณ์และ	อุปกรณ์และ	จ่าย	งานระหว่าง		
	ที่ดิน	ปรับปรุง	อาคาร	เครื่องใช้	เครื่อง	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	น้ำประปา	ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน										
ณ วันที่ 1 มกราคม										
2564	-	16,731	-	3,690	3,742	12,874	4,184	-	129	41,350
ซื้อเพิ่ม	28,898	41	54	-	47	25	-	2,213	2,892	34,170
โอนเข้า (ออก)	-	-	315	(2,636)	-	(20)	-	2,524	(2,892)	(2,709)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	(111)	(456)	-	-	(567)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม										
2564	28,898	16,772	369	1,054	3,789	12,768	3,728	4,737	129	72,244
ซื้อเพิ่ม	1,000	43	-	-	59	141	-	364	1,136	2,743
เพิ่มขึ้นจากการรวม										
ธุรกิจ	-	-	-	-	-	97	-	-	-	97
โอนเข้า (ออก)	(2,160)	2,160	-	-	-	-	-	192	-	192
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม										
2565	27,738	18,975	369	1,054	3,848	13,006	3,728	5,293	1,265	75,276
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม										
2564	-	9,699	-	400	2,555	12,408	1,009	-	-	26,071
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,099	52	149	292	137	316	449	-	2,494
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ										
ส่วนที่										
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(285)	-	(69)	(456)	-	-	(810)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม										
2564	-	10,798	52	264	2,847	12,476	869	449	-	27,755
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,580	74	106	261	126	316	763	-	3,226
เพิ่มขึ้นจากการรวม										
ธุรกิจ	-	-	-	-	-	94	-	-	-	94
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ										
ส่วนที่										
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม										
2565	-	12,378	126	370	3,108	12,696	1,185	1,212	-	31,075
มูลค่าสุทธิตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม										
		5,974		790	942	292	2,859		129	44,489

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	ส่วน		เครื่อง		อุปกรณ์และ		ระบบในการ			รวม
	ส่วน	ปรับปรุง	ตกแต่งและ	อุปกรณ์ให้	เครื่องใช้	เครื่อง	จ่าย	งานระหว่าง	ก่อสร้าง	
	ที่ดิน	อาคารเช่า	สำนักงาน	เช่า	สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	น้ำประปา		
2564	28,898		317					4,288		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม										
2565	27,738	6,597	243	684	740	310	2,543	4,081	1,265	44,201
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี										
2564 (ค่าเสื่อมทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่าย										
บริหาร)										2,494
2565 (ค่าเสื่อมทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่าย										
บริหาร)										3,226

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ส่วนปรับปรุง		เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้		อุปกรณ์และเครื่อง		รวม
	อาคารเช่า	อุปกรณ์ให้เช่า	สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ		
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		12,470	3,690	2,474	12,374	3,602	34,610
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	47	26	-	73
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,636)	-	(20)	(456)	-	(3,112)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		12,470	1,054	2,521	12,380	3,146	31,571
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	40	141	-	181
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		12,470	1,054	2,561	12,521	3,146	31,752
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		9,378	401	2,266	12,041	957	25,043
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		884	148	101	106	200	1,439
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย		-	(285)	-	(20)	(456)	(761)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		10,262	264	2,367	12,127	701	25,721
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		883	105	69	112	200	1,369
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย		-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		11,145	369	2,436	12,239	901	27,090

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ส่วนปรับปรุง		เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้	อุปกรณ์และ เครื่อง		
	อาคารเช่า	อุปกรณ์ให้เช่า	สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,208	790	154	253	2,445	5,850
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,325	685	125	282	2,245	4,662
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2564 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)						1,439
2565 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)						1,369

16. สิทธิสัมปทานจำหน่ายน้ำประปา

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิสัมปทานจำหน่ายน้ำประปา สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	สิทธิสัมปทาน จำหน่ายน้ำประปา	รวม
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-
ซื้อเพิ่ม	30,000	30,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	30,000	30,000
ซื้อเพิ่ม	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	30,000	30,000
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	312	312
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	312	312
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	999	999
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,311	1,311
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	29,688	29,688
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,689	28,689
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		
2564 (ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)		312
2565 (ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)		999

17. สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย

 17.1 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย
 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ระบบในการจ่าย		
	น้ำประปา	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	108,434	450	108,884
ซื้อเพิ่ม	117	-	117
โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์	330	(330)	-
โอนเข้า (ออก)	-	(120)	(120)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	108,881	-	108,881
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	53,474*	-	53,474
ซื้อเพิ่ม	804	-	804
โอนเข้า (ออก)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	163,159	-	163,159
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	766	-	766
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4,583	-	4,583
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	5,349	-	5,349
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	12,057	-	12,057
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	6,282	-	6,282
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	23,688	-	23,688
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	103,532	-	103,532
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	139,471	-	139,471
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี			
2564 (ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)			4,583
2565 (ค่าเสื่อมราคาทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)			6,282

17.2 ภายใต้เงื่อนไขสัญญาดำเนินการระบบประปากับสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ข้อ 9 ระบุว่า กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งที่บริษัทย่อยนำมาลงทุนหรือที่นำมาติดตั้งหรือเชื่อมต่อกับระบบประปา องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ในระหว่างระยะเวลาให้สิทธิในการดำเนินการบริหารระบบประปา องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง เมื่อครบอายุสัญญาแล้วหรือสัญญาได้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใด

18. ค่าความนิยม

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทได้ปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ซึ่งสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ค่าความนิยม		ขาดทุนจากการด้อยค่า		ค่าความนิยม - สุทธิ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
ส่วนงานสาธารณูปโภค						
(หมายเหตุ 2.2 ข)	22,246	11,408	-	(11,408)	22,246	-
รวม	22,246	11,408	-	(11,408)	22,246	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมสำหรับธุรกิจด้านสาธารณูปโภค

19. ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ

มูลค่าตามบัญชีของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565:		
ราคาทุน	28,057	28,057
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(17,831)	(17,831)
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,226)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชีลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:		
ราคาทุน	28,057	28,057
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(17,831)	(17,831)
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(10,226)	(10,226)
มูลค่าตามบัญชีลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	-	-

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์		คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565:				
ราคาทุน		874		318
บวก : ซื้อเพิ่ม		31		31
หัก : ค่าตัดจำหน่าย		(564)		(233)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ		341		116
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:				
ราคาทุน		1,450		567
บวก : ซื้อเพิ่ม		11		-
หัก : ลดลงจากการขายบริษัทย่อย		(10)		-
หัก : ค่าตัดจำหน่าย		(577)		(249)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ		874		318

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	105,452	-	105,090	-

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	บันทึกเป็นรายจ่าย / (รายได้) ใน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
		กำไร (ขาดทุน)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน -					
หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด					
หลักทรัพย์	-	-	(103,679)	(103,679)	

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน -					
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	-	-	(1,796)	(1,796)	(1,796)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ -					
บริษัทย่อย	-	-	(362)	(362)	(362)
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	(105,475)	(105,475)	(105,837)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน -					
หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด					
หลักทรัพย์	385	-	-	-	385
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	385	-	-	-	385
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	385	-	(105,475)	(105,475)	105,452

22. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินวางประกัน*	20,000	20,000	20,000	20,000
เงินถูกอายัด โดยกรมบังคับคดี**	17,371	23,163	-	-
อื่น ๆ	1,267	1,584	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	38,638	44,747	20,000	20,000

22.1 เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้วางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาให้กับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง จำนวน 20.00 ล้านบาท (*) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 มีมติมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือฝ่ายกฎหมาย พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายกับบริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด เนื่องจากได้ทำผิดสัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์กรองน้ำไฟโรลูโซต์ ฝ่ายกฎหมาย ได้ดำเนินการยื่นคำฟ้องบริษัทดังกล่าวเป็นจำเลยที่ 1 และบริษัทที่เกี่ยวข้องเป็นจำเลยที่ 2 เลขคดีดำที่ พ.3993/2565 ลง วันที่ 11 สิงหาคม 2565 มูลค่าฟ้อง จำนวน 879.15 ล้านบาท

ต่อมาจำเลยที่ 1 ยื่นคำให้การต่อสู้คดีว่า ไม่ได้เป็นฝ่ายผิดสัญญา ขอให้ยกฟ้อง และฟ้องแย้งเรียกค่าเสียหายจำนวน 98 ล้านบาท โดยหักเงินวางประกันที่บริษัทวางไว้จำนวน 20 ล้านบาท บริษัทได้ยื่นคำให้การแก้ฟ้องแย้งต่อศาลแล้ว เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2565 ศาลกำหนดให้มีการนัดไกล่เกลี่ยกันที่ศาลในวันที่ 3 มีนาคม 2566

22.2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องให้ชดใช้ค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของบริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงิน จำนวน 17.37 ล้านบาท (ตามหมายเหตุ 38.4) (**)

23. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,620	3,396	2,372	2,372
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,448	47,605	2,181	2,366
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,100	3,304
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	15,393	35,942	9,839	1,475
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,551	2,581	5,747	5,957
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	65,012	89,524	25,239	15,474

24. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินมัดจำรับล่วงหน้า (หมายเหตุ 13.5)	50,000	-	50,000	-
อื่นๆ	1,524	1,383	754	677
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	51,524	1,383	50,754	677

25. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
กรรมการ	3,700	3,700
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	3,700	3,700

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	3,700
บวก กู้เพิ่ม	-
(หัก) จ่ายคืนเงินกู้	-
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	3,700

26. หนี้สินตามสัญญาเช่า

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า	86	323	-	96
รวม	86	323	-	96
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	236	687	96	557
รวม	236	687	96	557
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	322	1,010	96	653

27. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	371	324	371	300
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	41	68	41	64
ต้นทุนดอกเบี้ย	6	7	6	7
พนักงานออกในระหว่างปี	(82)	-	(82)	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) จากการประมาณการนักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	-	(28)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	336	371	336	371

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	47	71	47	71
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	47	71	47	71

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราคิดลด	1.94	1.94	1.94	1.94
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.0	5.0	5.0	5.0
อัตราเงินเฟ้อ	-	-	-	-

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ เคลื่อนไหวก่อน พนักงาน	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน	เคลื่อนไหวก่อน ลดลง	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน
	(ร้อยละ) เคลื่อนไหวก่อนเพิ่มขึ้น	(พันบาท) พนักงาน	(ร้อยละ) ลดลง	(พันบาท) พนักงาน
อัตราคิดลด	0.5	(21)	0.5	23
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	23	0.5	(22)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวน พนักงาน	0.5	(26)	0.5	28
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ เคลื่อนไหวก่อน พนักงาน	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน	เคลื่อนไหวก่อน ลดลง	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน
	(ร้อยละ) เคลื่อนไหวก่อนเพิ่มขึ้น	(พันบาท) พนักงาน	(ร้อยละ) ลดลง	(พันบาท) พนักงาน
อัตราคิดลด	0.5	(23)	0.5	25
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	27	0.5	(25)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวน พนักงาน	0.5	(30)	0.5	33

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน		ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น	พนักงาน	เคลื่อนไหว ลดลง	พนักงาน
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	0.5	(21)	0.5	23
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	23	0.5	(22)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวน พนักงาน	0.5	(26)	0.5	28

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน		ผลกระทบต่อ สำรอง ผลประโยชน์ ระยะยาวของ พนักงาน	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น	พนักงาน	เคลื่อนไหว ลดลง	พนักงาน
(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	
อัตราคิดลด	0.5	(23)	0.5	25
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	27	0.5	(25)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวน พนักงาน	0.5	(30)	0.5	33

28. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	มูลค่ายุติธรรม			
มูลค่ายุติธรรม	ผ่านกำไร	ราคาทุน		
ผ่านกำไร	ขาดทุน	ตัด		
ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	จำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	687,504	687,504

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	87,235	87,235
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	80	-	-	80
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	576,134	6,000	582,134
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	38,638	38,638
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	80	576,134	819,377	1,395,591

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่ายุติธรรม

	มูลค่ายุติธรรม		ราคาทุนตัด จำหน่าย	รวม
	ผ่านกำไร ขาดทุน	ผ่านกำไร ขาดทุน		
สินทรัพย์ทางการเงิน	ผ่านกำไร ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัด จำหน่าย	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	655,612	655,612
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น - สุทธิ	-	-	79,689	79,689
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	162,817	162,817
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	76	-	-	76
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	576,134	6,000	582,134
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	20,000	20,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	76	576,134	924,118	1,500,328

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

มูลค่ายุติธรรม

	มูลค่ายุติธรรม		ราคาทุนตัด จำหน่าย	รวม
	ผ่านกำไร ขาดทุน	ผ่านกำไร ขาดทุน		
สินทรัพย์ทางการเงิน	ผ่านกำไร ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัด จำหน่าย	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	7,816	7,816
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น - สุทธิ	-	-	21,365	21,365
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	80	-	-	80

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	1,077,845	7,159	1,085,004
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	8,046	8,046
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	44,748	44,748
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	80	1,077,845	89,134	1,167,059

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

มูลค่ายุติธรรม

	มูลค่ายุติธรรม		ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
	ผ่านกำไรขาดทุน	ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	2,093	2,093
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	15,165	15,165
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	85,250	85,250
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	76	-	-	76
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	1,077,845	6,000	1,083,845
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	8,046	8,046
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	20,000	20,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	76	1,077,845	136,554	1,214,475

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
มูลค่ายุติธรรม				
	มูลค่ายุติธรรม		ราคาทุนตัด	
	ผ่านกำไร ขาดทุน	ผ่านกำไร ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	จำนวน	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	2,093	2,093
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน				
อื่น - สุทธิ	-	-	15,165	15,165
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	85,250	85,250
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	76	-	-	76
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน				
อื่น	-	1,077,845	6,000	1,083,845
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้				
ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	8,046	8,046
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	20,000	20,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	76	1,077,845	136,554	1,214,475

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

29. ทุนเรือนหุ้น

29.1 ทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้ว

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	มูลค่าหุ้นต่อ หน่วย	2565		2564	
		จำนวน หุ้น	จำนวน พันบาท	จำนวน หุ้น	จำนวน พันบาท
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	0.05	9,075,872	453,794	10,075,872	503,794
ออกหุ้นใหม่	0.05	300,000	15,000	2,000,000	100,000
ลดหุ้นสามัญ	0.05	(2,000,000)	(100,000)	(3,000,000)	(150,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		7,375,872	368,794	9,075,872	453,794

	มูลค่าหุ้นต่อ หน่วย	2565		2564	
		จำนวน พันธบัตร	จำนวน พันธบัตร	จำนวน พันธบัตร	จำนวน พันธบัตร
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	0.05	6,530,872	326,544	6,530,872	326,544
แปลงใบสำคัญแสดงสิทธิ					
เป็นหุ้นสามัญ	0.05	345,877	17,293	-	-
ออกหุ้นใหม่	0.05	300,000	15,000	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		7,176,749	358,837	6,530,872	326,544

29.2 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของส่วนเกินมูลค่าหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	พันธบัตร	
	2565	2564
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		
ณ วันที่ 1 มกราคม	904,487	904,487
แปลงใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญ	674,460	-
ออกหุ้นสามัญ	117,000	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,695,947	904,487

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

29.3 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ได้มีมติที่สำคัญ ดังนี้

- 29.3.1 อนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เรื่อง การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ บริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด (“ผู้ลงทุน”) ราคาเสนอขาย หุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 3,000,000,000 บาท เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการได้มาซึ่งแร่ไพโรลูไซต์ (Pyrolusite)
- 29.3.2 อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 453,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 353,793,579.75 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 2,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement)
- 29.3.3 อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 15,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 353,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 368,793,579.15 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น มูลค่า ที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement)

29.3.4 อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราวให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

29.3.5 อนุมัติการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Whitewash)

30. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 ของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (MORE-W2) จำนวนไม่เกิน 545,000,000 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น และการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 545,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท โดยไม่คิดมูลค่า (ศูนย์บาท) โดยมีอัตราการจัดสรรเท่ากับ 12 หุ้นสามัญ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 2 ปี นับจากวันที่ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิและมีอัตราการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น โดยมีราคาใช้สิทธิเท่ากับ 2 บาทต่อหุ้น (“ราคาใช้สิทธิ”) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ MORE-W2”) โดยบริษัทกำหนดให้วันที่ 5 สิงหาคม 2563 เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ MORE-W2

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีผู้มาใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 345,876,846 หุ้น จำนวนเงิน 691,753,692 บาท

31. สำรองตามกฎหมาย

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

32. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ซื้อสินค้าและบริการ	-	2,257	-	2,257
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าคงเหลือ	(11,071)	(13,380)	(11,071)	(13,380)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	-	3,078	-	1,902
ค่าเสื่อมราคา	3,226	2,494	1,369	1,439
ค่าตัดจำหน่าย	564	577	233	248
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	6,282	5,681	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	37,724	23,730	7,617	11,329
ค่าเช่าและค่าบริการ	211	255	2,036	2,055
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน (กลับรายการ)	-	99,294	-	99,294

33. รายได้ (ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	1,956	789	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ				
เกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ				
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	-	-	-	-
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดง				
อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	<u>1,956</u>	<u>789</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

รายการกระหนบยอดระหว่างขาดทุนทางบัญชีกับรายได้ภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	13,965	1,158,486	18,995	1,180,542
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้				
นิติบุคคลคุณอัตราภาษี	2,793	231,697	3,799	236,108
กำไรขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	(230,970)	-	(236,108)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	(837)	727	(3,799)	-
รวม	<u>(837)</u>	<u>727</u>	<u>(3,799)</u>	<u>-</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>1,956</u>	<u>789</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

34. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหาร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ระหว่างปี

	งบการเงินรวม					
	กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
			ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(พันบาท/ พันหุ้น)	(พันบาท/ พันหุ้น)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของ						
ผู้ถือหุ้นของบริษัท	13,905	1,158,672	6,587,351	6,530,872	0.002	0.177

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
			ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(พันบาท/ พันหุ้น)	(พันบาท/ พันหุ้น)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของ						
ผู้ถือหุ้นของบริษัท	18,995	1,180,542	6,587,351	6,530,872	0.003	0.181

35. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานบริการ เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการให้บริการบริหารงานบุคคล * และการจัดกิจกรรมคอนเสิร์ต
- ส่วนงานสาธารณูปโภค เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับผลิตน้ำประปาและจำหน่ายน้ำประปา
- ส่วนงานซื้อขายไป เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจำหน่ายอุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงาน แร่กรองน้ำไฟโรลูโซต์

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้มีบันทึกข้อตกลงยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรดูแลศูนย์ USO NET โดยให้มีผลสิ้นสุดสัญญา ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม							
	ส่วนงานบริการ		ส่วนงานสาธารณูปโภค		ส่วนงานซื้อขาย		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากลูกค้าภายนอก	34,144	65,432	46,120	23,174	21,000	39,121	101,264	127,727
กำไรขั้นต้น	4,401	7,053	12,469	4,749	9,930	16,497	26,800	28,299
รายได้อื่น							13,287	16,001
กำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ							25,662	-
ค่าเผื่อประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกัน							-	99,294
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย							-	1,054,504
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย							(1,307)	(936)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(43,513)	(41,644)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ							-	5,662
ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วม							(2,500)	-
ต้นทุนทางการเงิน							(4,464)	(2,693)
กำไรก่อนภาษีเงินได้							13,965	1,158,487
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(1,956)	(789)
กำไรสำหรับปี							12,009	1,157,698
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้								
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	34,144	65,432	46,120	23,174	21,000	39,121	101,264	127,727

รายได้จากลูกค้ารายใหญ่ส่วนงานบริการและส่วนงานซื้อขายไปสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 27.25 ล้านบาท และจำนวน 21.00 ล้านบาท

36. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2565 บริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.06 ล้านบาท (2564: 0.13 ล้านบาท)

37. ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	-	80	-	80
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน				
ตลาดหลักทรัพย์	559,453	-	-	559,453
ตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
ที่จะซื้อหุ้นสามัญ	16,681	-	-	16,681

	งบการเงินรวม			
	2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	-	80	-	80
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน				
ตลาดหลักทรัพย์	1,077,845	-	-	1,077,845

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	-	76	-	76
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน				
ตลาดหลักทรัพย์	559,453	-	-	559,453
ตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
ที่จะซื้อหุ้นสามัญ	16,681	-	-	16,681

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	-	76	-	76
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน				
ตลาดหลักทรัพย์	1,077,845	-	-	1,077,845

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

38. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

38.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารจำนวน 6.00 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

38.2 ภาวะผูกพันตามบันทึกข้อตกลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันจากการทำบันทึกข้อตกลงกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ในการตกลงซื้อที่ดินจำนวน 8.00 ล้านบาท (หมายเหตุ 14.3)

38.3 ภาวะผูกพันตามสัญญา

38.3.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาวะผูกพันจากการวางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาจะซื้อจะขายผลิต ภัณฑ์แร่ไพโรไลต์กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 80 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทได้มีการดำเนินการฟ้องร้องคดีกับผู้ขาย ขอให้ผิดสัญญาซื้อขายผลิตภัณฑ์แร่ไพโรไลต์

38.3.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันจากการทำบันทึกข้อตกลงว่าจ้างศิลปิน จำนวน 2,000,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

38.4 คดีฟ้องร้อง

บริษัทย่อย

ในปี 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องให้ชดใช้ค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของจำนวนเงิน 30.90 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชดใช้ค่าเสียหายจำนวนเงิน 20.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปีนับแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 ต่อมาเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2559 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้น บริษัทย่อยจึงรับรู้ประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าวทั้งจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินรวม ต่อมาบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ปัจจุบันอยู่ในชั้นบังคับคดีเพื่อนำเงินคืนโจทก์

ในปี 2559 บริษัทย่อยถูกรวมบังคับคดีอายัดเงินจำนวนเงิน 23.00 ล้านบาท ตามคำพิพากษาข้างต้นรายการดังกล่าวแสดงเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 (หมายเหตุ 21.2) วันที่ 24 ตุลาคม 2561 ศาลฎีกามีคำพิพากษาแก้พิพากษาแก้เป็นว่าจำเลยที่ 1 ชำระเงินจำนวน 4.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ปี นับแต่วันฟ้อง (วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558) เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์

ปัจจุบันสถานะคดีล่าสุดอยู่ในชั้นบังคับคดีเรียกเงินที่โจทก์รับเกินไปกว่าที่ศาลฎีกาพิพากษาคืนตามกฎหมาย แต่ทางโจทก์ไม่นำเงินมาคืนแต่อย่างใด จึงเข้าข่ายคดีอาญาฐานโกงเจ้าหนี้ ขณะนี้สำนักงานทนายความที่ดูแลคดีของบริษัทย่อย อยู่ระหว่างการดำเนินคดีอาญากับทางโจทก์และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยจะร้องทุกข์ต่อพนักงานสอบสวนในความผิดฐานโกงเจ้าหนี้ ซึ่งจะดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

39. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

39.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย ซึ่งกลุ่มบริษัทจะพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสมอย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

39.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยซึ่งเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลอื่น

ธนาคารที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินใดๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)						
งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
รายการ	อัตราดอกเบี้ย					
	หมายเหตุ	ขึ้นลงตาม ราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	687,489	-	15	687,504	0.25% - 0.35%
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	11	-	-	6,000	6,000	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	5	-	3,700	-	3,700	12%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	322	-	322	5.30%
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
รายการ	อัตราดอกเบี้ย					
	หมายเหตุ	ขึ้นลงตาม ราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	655,610	-	2	655,612	0.25% - 0.35%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่						
เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	-	162,817	-	162,817	5.47% - 7.50%
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	11	6,000	-	-	6,000	1.875%
หนี้สินทางการเงิน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	96	-	96	5.30%

39.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

หนี้สินทางการเงินมีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	3,700	-	-	-	12%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	236	86	-	4.35% - 5.30%

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	96	-	-	5.30%

39.4 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

- ก) สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า และเงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ทั้งนี้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

40. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในงบการเงินรวมเท่ากับ 0.07 (2564: 0.12) และงบการเงินเฉพาะกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.04 (2564: 0.05)

41. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

- มติอนุมัติกำหนดแนวทางการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุนของบริษัท และทบทวนนโยบายการลงทุนในหุ้นสามัญ HEMP

42. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2565 ฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้วซึ่งครอบคลุมถึงความบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วยหากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายกวิน เฉลิมโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	-กวิน เฉลิมโรจน์-
2. นางสาววรรณิศา ศรีสุโข	กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	-วรรณิศา ศรีสุโข-
ผู้รับมอบอำนาจ		
1. นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ	เลขานุการบริษัท	-กนกวรรณ บุญประกอบ-

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ

ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

เลขานุการบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรีลัทธสัณญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีวิชย์ โอภาส	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
4. ดร.อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	กรรมการบริษัท/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสีกุล*	กรรมการบริษัท
6. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท /ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
7. ดร.อริชัย รักธรรม**	กรรมการบริษัท
8. นายภัทรบดี โฉมวงศ์	กรรมการบริษัท

โดยมี นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็นเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ : * นายศิริศักดิ์ ปิยทัตสีกุล ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565

**ดร.อริชัย รักธรรม ลาออกจากกรรมการในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

ลำดับที่ 1	พลตำรวจตรีลัทธสัณญา เพียรสมภาร		
ตำแหน่ง	-ประธานกรรมการ -ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ		
อายุ	74 ปี		
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ	12 ปี 4 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 15 พฤศจิกายน 2553)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ -ปริญญาโท นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -ACP รุ่น 35/2011 -DAP รุ่น 87/2011 -RCP รุ่น 32/2013		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2553 - ปัจจุบัน	-ประธานคณะกรรมการ -ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	2552 - 2553	-รองผู้บัญชาการตำรวจนครบาล	สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
การดำรงตำแหน่งกรรมการ /ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

ลำดับที่ 2	นายปรีชัช โสภาส		
ตำแหน่ง	-กรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ -กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		
อายุ	75 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	5 ปี (แต่งตั้งวันที่ 1 มีนาคม 2561)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -DAP รุ่น 170/2020		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2561 - ปัจจุบัน	-กรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ -กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

ลำดับที่ 3	ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน		
ตำแหน่ง	-กรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ -กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		
อายุ	52 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	5 ปี 11 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 7 เมษายน 2560)		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - Ph.D. in Organization Development Assumption University - Master Degree in Business Administration Thammasat University - Graduate Diploma in Auditing, Thammasat University - Bachelor Degree in Accounting, Assumption University (C.P.A. Thailand) 		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Director Accreditation Program รุ่น 170/2020 - Audit Committee Program		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	พ.ย. 43 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	Synergy Audit and Consulting Group
	พ.ค. 48 – ปัจจุบัน	อาจารย์ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ วิชาบัญชีบริหาร และวิชาการวางแผนทรัพยากรขององค์กร (ERP)	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)
	ส.ค. 59 – ปัจจุบัน	กรรมการสภามหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ด้านบัญชีการเงิน)	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)
	ส.ค. 61 – ปัจจุบัน	คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)
	2561 - ปัจจุบัน	-กรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ -กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	มี.ค. 62 – ปัจจุบัน	คณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ	องค์การคลังสินค้า
	ต.ค. 63 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา คณะทำงานระบบสารสนเทศ (ระบบ ERP)	องค์การคลังสินค้า
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	2563 – ปัจจุบัน	-กรรมการอิสระ -กรรมการตรวจสอบ -ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท โคมานซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

ลำดับที่ 4	ดร.อมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ		
ตำแหน่ง	-กรรมการผู้จัดการ -ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร -กรรมการบริหาร		
อายุ	52 ปี		
จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ	4 ปี 9 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 12 มิถุนายน 2561)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาเอก มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -DAP รุ่น 99/2012		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : 25.24 % (ข้อมูล ณ รายชื่อปิดสมุด Xm วันที่ 15 มีนาคม 2566)		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2561 - ปัจจุบัน	-กรรมการผู้จัดการ -ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร -กรรมการบริหาร	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	2565 - ปัจจุบัน	-ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท โคแมนซี่ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	2560 - ปัจจุบัน	-กรรมการ	-บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด

หมายเหตุ : ดร.อมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ ลาออกจากกรรมการในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566

ลำดับที่ 5	นายศิริศักดิ์ ปิยทัตส์กุล		
ตำแหน่ง	-กรรมการ -กรรมการบริหาร		
อายุ	52 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	12 ปี 4 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 15 พฤศจิกายน 2553)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Hawaii Pacific University -ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอีสต์แฮมป์ไชร์		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -DAP รุ่น 97/2012		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : 0.50% (ข้อมูล ณ รายชื่อปิดสมุด Xm วันที่ 15 มีนาคม 2566)		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2561 - ปัจจุบัน	-กรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ -กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

หมายเหตุ : นายศิริศักดิ์ ปิยทัตส์กุล ลาออกจากกรรมการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565)

ลำดับที่ 6	นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ		
ตำแหน่ง	-กรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ -ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		
อายุ	61 ปี		
จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ	10 ปี 1 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ -ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - AC รุ่น 8/2005 - CSP รุ่น 9/2005 - DCP รุ่น 100/2008 - RCC รุ่น 6/2008		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	-2556 – ปัจจุบัน	-กรรมการ -ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	-บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-2562 - ปัจจุบัน	-กรรมการ	-บริษัท. ไอที ซิตี จำกัด (มหาชน)
	-2557 – ปัจจุบัน	-กรรมการ	-บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โชลูชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

ลำดับที่ 7	ดร.อริชัย รักธรรม		
ตำแหน่ง	-กรรมการ		
อายุ	55 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	6 ปี 11 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 26 เมษายน 2559)		
วุฒิการศึกษา	- PH. D in Financial Economics - Peter Drucker Graduate School of Management, Claremont Graduate School, CA - USA. - Master of finance and Economics, Claremont Graduate School, CA-USA. - Master of Science in International Finance, University of Idaho, USA		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -DAP รุ่น 30/2004 -DCP รุ่น 61/2005 -ACP รุ่น 15/2006 -FND รุ่น 34/2007 -RCP รุ่น 14/2006 -UFS รุ่น 8/2007		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	-2558 – ปัจจุบัน	-กรรมการ	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ /ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-2553 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการ ตรวจสอบ	-บมจ. เอ็ม ลิงค์ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น
	-2552 - ปัจจุบัน	-ที่ปรึกษาด้านบริหารความเสี่ยง	-บมจ. ฝาจีบ
	-2550 - ปัจจุบัน	-กรรมการ	-บมจ. ซินเท็ค คอนสตรัคชั่น
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

หมายเหตุ : ดร.อริชัย รักธรรม ลาออกจากกรรมการในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

ลำดับที่ 8	นายภัทรบดี โฉมวงศ์		
ตำแหน่ง	กรรมการ		
อายุ	44 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	2 ปี 10 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 21 เมษายน 2563)		
วุฒิการศึกษา	- ปริญญาโท นิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยรังสิต - ปริญญาตรี Art and design Columbia College Chicago		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -DAP รุ่น 170/2020		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2558 – ปัจจุบัน	-กรรมการ	บริษัท.มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	2551 - ปัจจุบัน	General Manager	-บริษัท บ้านทองบัส จำกัด

- ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน/ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

	นางสาววรรณิศา ศรีสุไชย		
ตำแหน่ง	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงิน		
อายุ	30 ปี		
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง	11 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 1 เมษายน 2565)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาตรี (การบัญชี) เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ -ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA)		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2565 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท.มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	2560 - 2565	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

- เลขานุการบริษัท

	นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ		
ตำแหน่ง	เลขานุการบริษัท		
อายุ	45 ปี		
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง	2 ปี 7 เดือน (แต่งตั้งวันที่ 17 สิงหาคม 2563)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาตรี (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง -ผู้สอบบัญชีภาษีอากร (Tax Audit)		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Company Secretary Program (CSP 37/2010) หลักสูตร Company Reporting Program (CRP 2/2011) หลักสูตร Effective Minute Taking (EMT 19/2011) หลักสูตร Board Reporting Program (BRP 5/2011)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2563 – ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท.มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	2556 - 2558	เลขานุการบริษัท	บริษัท นิปปอนแพค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
	2552 - 2556	เลขานุการบริษัท	บริษัท ทริซิกดีไฟฟ์ จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ /ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

เอกสารแนบ 2**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย**

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	กรรมการ	อำนาจกรรมการ
บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“MORE”) <i>ประกอบธุรกิจ : การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท จัดจำหน่ายอุปกรณ์ประหยัดพลังงาน (Energy Saving) และธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานทดแทน (Renewable Energy) (จำหน่ายเครื่องประหยัดพลังงานหมดในไตรมาส 3/2565)</i>	1.พลตำรวจตรีลัทธสัณญา เพียรสมภาร 2.นายปวิชัย โอภาส 3.ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน 4.ดร.อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 5.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ 6.นายอริชัย รักธรรม ** 7.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล * 8.นายภัทรบดี โฉมวงค์ <i>*นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ลาออก วันที่ 31 สิงหาคม 2565 **นายอริชัย รักธรรม ลาออก วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565</i>	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ หรือ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล หรือ นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ รวมเป็น สองคนลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของ บริษัท
บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”) <i>ประกอบธุรกิจ : ให้บริการบริหารงานบุคคล รับบริหาร จัดการด้านบุคลากร (อยู่ระหว่างพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาบริหารจัดการ ด้านบุคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป)</i>	1.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	กรรมการหนึ่งคนลงลายมือชื่อและประทับตรา สำคัญของบริษัท
บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“SMU”) <i>ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะ เสม็ด</i>	1.นายกิตติพันธุ์ งามเสงี่ยม 2.นายภิเศก นวพันธุ์ 3.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 4.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	นายกิตติพันธุ์ งามเสงี่ยม หรือ นายภิเศก นว พันธุ์ คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับ นาย อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ หรือนายศิริศักดิ์ ปิยทัส สีกุล คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคนพร้อม ประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ปลวกแดง จำกัด (“PLD”) <i>ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอ ปลวกแดง จ.ระยอง</i>	1.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 2.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ หรือนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล กรรมการสองคนลงลายมือชื่อและ ประทับตราสำคัญของบริษัท

ชื่อบริษัท	กรรมการ	อำนาจกรรมการ
บริษัท เค วอเตอร์เวิร์คเอ็นจิเนียริง จำกัด (“K-water”) <i>ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอ ปลวกแดงและพื้นที่บริเวณโดยรอบ จ.ระยอง</i>	1.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 2.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ และนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล กรรมการสองท่านลงลายมือชื่อ ร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด <i>ประกอบธุรกิจ ที่เกี่ยวข้องการจัดงานแสดง และ กิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ</i>	1.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 2. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 3. นางสาวพรศรี พริ้งสุวรรณ 4. นายพงศกร สวัสดิภาพ	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ หรือ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางสาวพรศรี พริ้งสุวรรณ หรือนายพงศกร สวัสดิภาพ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด (“MAV”) <i>ประกอบธุรกิจ บริหารจัดการองค์กร วางแผนและให้ คำปรึกษาด้านบัญชีการเงินและการกำกับดูแลกิจการ</i>	1.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 2.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 3.นายปณณวิชญ์ เลิศพงศ์นิภาส 4.นางสาวณิชาริณี เลิศพงศ์นิภาส	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ หรือ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายปณณวิชญ์ เลิศพงศ์นิภาส หรือนางสาวณิชาริณี ณิชาริณี เลิศพงศ์นิภาส และประทับตราสำคัญ ของบริษัท
บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด (“MWS”) <i>ประกอบธุรกิจ ที่เกี่ยวข้องกับน้ำ น้ำสะอาด น้ำประปาทุกชนิด และนวัตกรรมที่เกี่ยวกับน้ำ (อยู่ระหว่างการทำวิจัยนวัตกรรมใหม่ของการผลิตน้ำ)</i>	1.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 2.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ และนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล กรรมการสองท่านลงลายมือชื่อ ร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) <i>ประกอบธุรกิจ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (อยู่ระหว่างจัดทำและหาผู้ร่วมทุนทำโครงการพัฒนา อสังหาริมทรัพย์พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวน จตุจักร และพื้นที่ใกล้เคียง)</i>	1.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 2.นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และ ประทับตราสำคัญของบริษัท

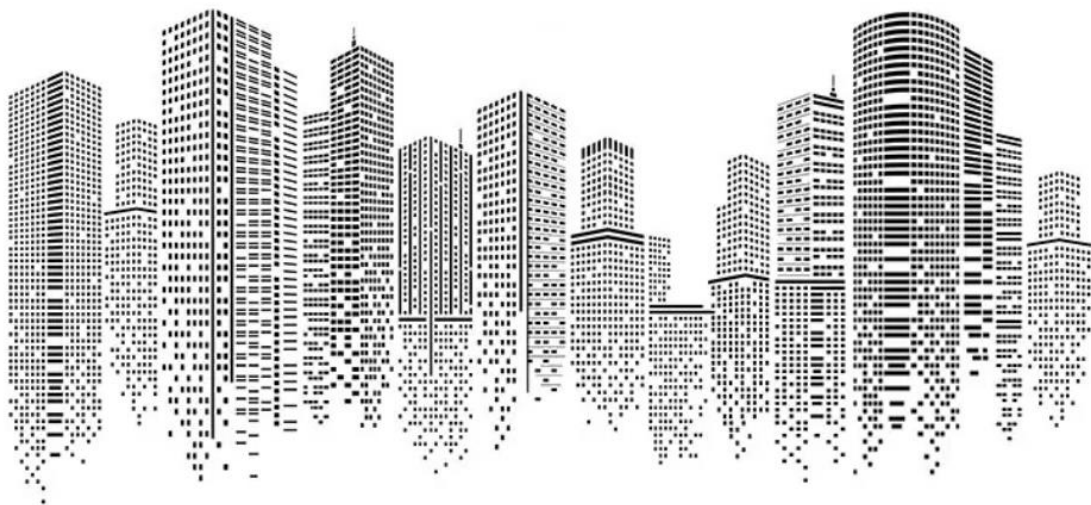
เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแล

การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

รายละเอียดบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวข้อ	รายละเอียด
ผู้ตรวจสอบภายใน (outsource)	: ชื่อ บริษัท เอสไอเอ็น (1982) อินเทอร์เน็ต ออดีท จำกัด ที่อยู่ 42 ซอยพุทธมณฑลสาย 1 ซอย 35 นิคมพลี เขตตลิ่งชัน กรุงเทพมหานคร 10170 เลขทะเบียนนิติบุคคล 0105562132311 โทรศัพท์ : 081-488-0374
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	: ตั้งแต่วันที่ 20 เมษายน 2562
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	: นางสาวสิริมา ณ ตะกั่วทุ่ง
คุณวุฒิทางการศึกษา	: ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง : ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับ 2) มหาวิทยาลัยกรุงเทพ <ul style="list-style-type: none"> ➢ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA) เลขที่ 10921 ➢ ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) เลขที่ 774 ➢ ผู้แนะนำการลงทุนด้านหลักทรัพย์(ตราสารหนี้ กองทุน ตราสารทุน)(IC) ➢ สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี ➢ สมาชิกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
ประสบการณ์การทำงาน	: ประสบการณ์ในฐานะผู้ตรวจสอบบัญชี 18 ปี

เอกสารแนบ 4**ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ****และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน**

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วย

1) ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

บริษัทมีที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นทรัพย์สินที่ไม่มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1.ที่ดิน	27.74	บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
2.ส่วนปรับปรุงอาคาร	4.92	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
3.ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	1.93	บริษัท	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
4.อุปกรณ์ให้เช่า	0.69	บริษัท	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
5.เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	0.74	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
7.อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	0.29	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
8.ยานพาหนะ	2.54	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
9.ระบบในการจ่ายน้ำประปา	4.08	บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
10. งานระหว่างก่อสร้าง	1.27	บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
รวม	44.20		

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-

2) สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา-สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย

บริษัทมีสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา-สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย โดยภายใต้เงื่อนไขสัญญาดำเนินกิจการระบบประปากับสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ระบุว่า กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งที่บริษัทย่อยนำมาลงทุนหรือที่นำมาติดตั้งหรือเชื่อมต่อกับระบบประปา องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ในระหว่างระยะเวลาให้สิทธิในการดำเนินการบริหารระบบประปา องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง เมื่อครบอายุสัญญาแล้วหรือสัญญาได้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใด ซึ่งระบบในการจ่ายน้ำประปา มีมูลค่าตามบัญชี 139.47 ล้านบาท

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ในระหว่างปีบริษัทได้มีการทำสัญญาซื้อขายหุ้น และเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2565 ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นสามัญที่ซื้อทั้งหมดของ บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด โดยทางบริษัทได้ว่าจ้าง 15Business Advisory Limited ซึ่งเป็นบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนและผู้ประเมินหลักที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ที่ สช.24/2555 เรื่อง การให้ความ

เห็นชอบบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินและผู้ประเมินหลักสำหรับธุรกรรมในตลาดทุน ประเมินมูลค่าธุรกิจของ บริษัท เค วอ เตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด ซึ่งมีรายละเอียดและมูลค่าทรัพย์สินดังนี้

(หน่วย: บาท)

สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา- สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	มูลค่าก่อน การปรับปรุง	การปรับปรุงมูลค่า	มูลค่าหลังการ ปรับปรุง
โรงผลิตน้ำประปา	4.68	4.47	9.15
แนวท่อประปา	0.69	0.14	0.83
แนวท่อประปา – แนวท่อเมน	<u>37.85</u>	<u>(6.41)</u>	<u>31.44</u>
รวม	43.22	(1.81)	41.42

มติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 อนุมัติการเพิ่มทุนในบริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เข้าซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เค วอ เตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด

3) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

3.1) บริษัทมีห้องชุดพักอาศัย โครงการอาคารชุด ตึกข้าง โครงการอาคารชุด ตึกข้าง โดยถือกรรมสิทธิ์แบบสมบูรณ์และไม่มีภาระผูกพัน **รายละเอียดทรัพย์สิน: ห้องชุดเลขที่ 3322/6 ชั้น 30-31 อาคารเลขที่ D อาคารชุดตึกข้าง ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร**

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

บริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท แอดวานซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ คอนซัลแทนท์ จำกัด เพื่อทำการสำรวจและประเมินทรัพย์สิน โดยการประเมินได้เลือกใช้วิธีการเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) เนื่องจากทรัพย์สินมีข้อมูลลักษณะที่คล้ายคลึงกัน และ/หรือประเภทเดียวกัน ที่สามารถหาเพื่อเปรียบเทียบในท้องตลาดได้ จึงเป็นวิธีที่เหมาะสมเพื่อประเมินมูลค่าตลาดของทรัพย์สินบริษัท รายละเอียดการประเมินห้องชุดพักอาศัยดังกล่าวเป็น ห้องชุดพักอาศัย Penthouse จำนวน 1 ยูนิต พื้นที่ห้องชุด 350.51 ตารางเมตร พื้นที่ระเบียง 12.74 ตารางเมตร และที่จอดรถ บริเวณ 6A หมายเลข 50-52 ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการประเมินทรัพย์สิน ราคาประเมินต่อหน่วย 55,000 บาท/หน่วย โดยมีมูลค่าประเมินรวมเป็นจำนวน 19.98 ล้านบาท



3.2) บริษัทย่อยมีอาคารชุดห้องชุดพักอาศัยและห้องชุดพาณิชย์กรรม รวมทั้งสิ้น จำนวน 150 ยูนิต แยกเป็น 6 อาคาร โดยถือกรรมสิทธิ์แบบสมบูรณ์และไม่มีภาระผูกพัน

รายละเอียดทรัพย์สิน: อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซ.วิภาวดี รังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงและเขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร จำนวน 6 อาคาร ดังนี้

อาคารเลขที่	จำนวน (ยูนิต)
D	27
E	25
F	28
G	26
H	26
I	18
รวม	150



รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทางบริษัทได้มีการจ้างบริษัท แอดวานซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ คอนซัลแทนท์ จำกัด ทำการสำรวจและประเมินทรัพย์สิน โดยวิธีการเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) ซึ่งวิธีการดังกล่าวเป็นวิธีที่เหมาะสมเนื่องจากเป็นการพิจารณาปัจจัยต่างๆ ในการประเมินมูลค่า เช่น ลักษณะสิทธิตามกฎหมาย ลักษณะเฉพาะของทรัพย์สิน ความเหมาะสมในการใช้ประโยชน์หรือนำไปพัฒนาใช้ประโยชน์ รายละเอียดการประเมินทรัพย์สินดังกล่าว มีพื้นที่ใช้สอยรวม 8,748.96 ตารางเมตร ทั้งนี้มูลค่าตลาดของทรัพย์สิน รวมราคาประเมิน 209.94 ล้านบาท

เอกสารแนบ 5**นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ**

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการดำเนินงานที่ผ่านมามีคณะกรรมการของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies 2012) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กำหนด และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทให้เกิดประสิทธิภาพ และยังทำให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอกโดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นทุกรายทั้งผู้ถือหุ้นรายย่อยและนักลงทุนสถาบัน จึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิพื้นฐานทางกฎหมายเช่น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การได้รับข่าวสาร ข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท นอกเหนือจากการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิขั้นพื้นฐาน บริษัทได้ดูแลและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม เช่น การให้ข้อมูลที่ สำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์ การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าเป็นกรรมการ การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เข้าร่วมในกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคม และไม่ได้มีการดำเนินการใดๆอันเป็นการละเมิดหรือ ริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

1. สิทธิขั้นพื้นฐาน

- สิทธิในการซื้อ ขาย โอนหุ้น และสิทธิในการรับใบหุ้น
- สิทธิในการที่ได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาในรูปแบบที่เหมาะสมต่อการตัดสินใจ
- สิทธิในการรับส่วนแบ่งผลกำไรของกิจการ
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการ รวมทั้งการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการ
- สิทธิในการให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- สิทธิในการได้รับสิทธิในการซื้อหุ้นตามส่วนจำนวนหุ้นที่มีอยู่ก่อน

2. การประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญกับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยให้มีการจัดประชุมภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบการดำเนินงานของบริษัทฯ และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องพิจารณาระเบียบวาระพิเศษ ที่อาจเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นซึ่งจำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการสามารถเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้เป็นกรณีไป โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามคู่มือ AGM Checklist ซึ่งจัดทำขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และ ก.ล.ต.

เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่มีการแพร่ระบาดในช่วงต้นปี 2563 ต่อเนื่องมาจนถึงปี 2565 ซึ่งยังคงต้องเฝ้าระวังและรักษาระยะห่างทางสังคมอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ มีความตระหนักและห่วงใยต่อสุขภาพและความปลอดภัยของผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่าน จึงกำหนดให้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในรูปแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ภายใต้กฎเกณฑ์และมาตรการในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

3. ก่อนวันประชุม

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ได้จัดผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) บริษัทได้ ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) เป็นผู้ให้บริการระบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ระบบผ่านระบบ InfoTech Connect Terms ในการเข้าร่วมประชุมและระบบการลงมติผ่านระบบ Investec Connect Meeting attendance and voting via Investec Connect ลงคะแนนเสียง หรือ e-Voting ซึ่งเป็นระบบที่ได้มาตรฐานสอดคล้องตามเงื่อนไขและวิธีการที่กำหนดไว้ในพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และประกาศกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. 2563 เรื่อง มาตรฐานการรักษาความปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น บริษัทได้จัดทำประกาศการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่า บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลโดยมีมาตรฐานตามที่ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลกำหนด

บริษัทฯ ได้ จัดเตรียมเอกสารการประชุมที่มีข้อมูลครบถ้วนในสาระสำคัญสำหรับประกอบการพิจารณาออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งแนวปฏิบัติสำหรับผู้ถือหุ้น การลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยเผยแพร่ข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิออกเสียงในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ ดังนี้

➢ แจ้งกำหนดการประชุมและระเบียบวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าผ่านระบบ SET Link ของ ตลท. และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถวางแผนตารางเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้รวมทั้งได้แจ้งกำหนดวันให้สิทธิผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุม

➢ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมรายละเอียดของแต่ละระเบียบวาระการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยแยกแต่ละระเบียบวาระไว้อย่างชัดเจนซึ่งระเบียบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ประกอบด้วยเรื่องพิจารณาตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ หมวดที่ 4 การประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้แยกเรื่องการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการเป็นระเบียบวาระแยกออกจากกัน โดยแต่ละระเบียบวาระประกอบด้วย ข้อเท็จจริงและเหตุผลความเห็นของคณะกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม และหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบ (แบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค.) ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์กำหนด พร้อมแนบรายงานประจำปีให้ผู้ถือหุ้นทราบ และได้ทำการประกาศลงในหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วันเพื่อบอกกล่าวเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้ารวมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดบนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้า และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าทางไปรษณีย์ถึงผู้ถือหุ้นก่อนวันประชุม ทั้งนี้จัดให้มีหมายเลขโทรศัพท์ติดต่อเพื่อสอบถามรายละเอียดในกรณีที่มีข้อสงสัยเพิ่มเติม นำเสนอข้อมูลที่สำคัญเพื่อประกอบการพิจารณาระเบียบวาระการแต่งตั้งกรรมการที่ครบถ้วนในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติที่ดีของ ก.ล.ต. และ ตลท.

➢ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันสามารถใช้สิทธิโดยสะดวกบริษัทได้จัดทำคู่มือการใช้งานระบบประชุมอิเล็กทรอนิกส์สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (e-AGM) เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท รวมถึงบรรจุไว้ในเอกสารแนบของหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันทราบถึงแนวปฏิบัติในการลงทะเบียน การมอบฉันทะ และการเข้าประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

➢ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมถึงคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 10 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทหรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท secretay.more@morereturn.co.th โดยได้แจ้งผ่านระบบข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์บริษัท www.morereturn.co.th เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับประโยชน์สูงสุดจากการประชุมรวมทั้งเป็นการรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

4. วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทสนับสนุนให้ใช้สิทธิในการเข้าประชุมและออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุมและดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใส บริษัทฯ ได้ใช้ ระบบการลงทะเบียน การนับคะแนนและการแสดงผล เพื่อให้การประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ ตรวจสอบได้ และไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นรวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ ดังนี้

➢ บริษัทได้จัดการประชุม AGM ประจำปี 2565 ในวันศุกร์ที่ 21 เมษายน 2565 ได้จัดผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) บริษัทได้ ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเท็มส์ (ประเทศไทย) เป็นผู้ให้บริการระบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ระบบผ่านระบบ InfoTech Connect Terms ในการเข้าร่วมประชุมและระบบการลงมติผ่านระบบ Investec Connect Meeting attendance and voting via Investec Connect การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง

- บริษัทได้แจ้งแนวทางปฏิบัติ วิธีการลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมไปยังผู้ถือหุ้นผ่านหนังสือเชิญประชุม และอำนวยความสะดวกในการให้ข้อมูลผู้ถือหุ้นผ่านทางโทรศัพท์และอีเมล
 - เนื่องจากการประชุม EGM ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ยังอยู่ในระหว่างสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทจึงได้จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) ภายใต้กฎเกณฑ์และหลักเกณฑ์ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงได้โดยการมอบฉันทะให้กับกรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงแทน
 - บริษัทดำเนินการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) เป็นผู้ให้บริการระบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ระบบผ่านระบบ Inventech Connect Terms ในการเข้าร่วมประชุมและระบบการลงมติผ่านระบบ Inventech Connect Meeting attendance and voting via Inventech Connect ลงคะแนนเสียงหรือ e-Voting ซึ่งเป็นระบบที่ได้มาตรฐานสอดคล้องตามเงื่อนไขและวิธีการที่กำหนดไว้ในพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 และประกาศกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. 2563 เรื่อง มาตรฐานการรักษาความปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 หากผู้ถือหุ้นมีข้อสงสัย สามารถพิมพ์คำถามส่งเข้ามาระหว่างการประชุมได้ เมื่อเสร็จสิ้นแต่ละวาระ โดยผู้ดำเนินการประชุมจะทำการอ่านคำถามในทุกวาระการประชุมเพื่อให้ประธานในที่ประชุมตอบข้อซักถามในทุกประเด็น
 - ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เข้าร่วมประชุมอย่างพร้อมเพรียงอีกทั้ง บริษัทได้เชิญบุคคลภายนอกที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมในครั้งนี้ด้วย อาทิเช่น ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท กรินทร ออดิท จำกัด บริษัททางการเงินอิสระจาก บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน) และที่ปรึกษากฎหมาย จากบริษัท อารยาแอนด์พาร์ทเนอร์ส จำกัด ซึ่งได้เข้าร่วมประชุมอย่างพร้อมเพรียง เพื่อตอบคำถามและรับทราบความเห็นของผู้ถือหุ้น
- ซึ่งในปี 2565 ประธานกรรมการและกรรมการจำนวน 8 คน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดได้เข้าร่วมการประชุมและร่วมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของระเบียบวาระต่างๆ รวมถึงตอบคำถามของผู้ถือหุ้น
- หากมีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในระเบียบวาระใดๆ บริษัทจะระงับกรรมการที่มีส่วนได้เสียไว้ในหนังสือเชิญประชุมและกรรมการท่านนั้นจะไม่อยู่ในที่ประชุมในระเบียบวาระนั้น
 - ในการประชุมมีอาสาพิทักษ์สิทธิผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 1 ท่านเข้าร่วมสังเกตการณ์ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
 - ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังจากที่การประชุมเริ่มแล้วมีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ
 - ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และการนำเสนอระเบียบวาระจะเริ่มจากความเป็นมา เหตุผล ความจำเป็นและข้อเสนอต่อที่ประชุม โดยรายละเอียดของข้อมูลที่สำคัญได้แจ้งผู้ถือหุ้นในหนังสือนัดประชุมแล้ว โดยไม่มีการเพิ่มระเบียบวาระใดๆ ในที่ประชุม

- ให้โอกาสผู้ถือหุ้นในการแสดงความคิดเห็น ข้อซักถามต่อที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระอย่างเท่าเทียมกันโดยประธานในที่ประชุมได้ให้ความสำคัญและตอบข้อซักถามในทุกประเด็นและมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน
- จัดให้มีที่เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการมอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุม องค์กรประชุม วิธีการลงคะแนน และการนับคะแนนตามข้อบังคับของบริษัทและการตรวจสอบผลของมติและผลการลงคะแนนซึ่งผู้ตรวจสอบให้ความเห็นว่าคุณสมบัติการบริษัทขององค์กรประชุม การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นมีประสิทธิภาพ การออกเสียงลงคะแนน มีความโปร่งใสและเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทกฎหมายที่เกี่ยวข้องและแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งบริษัทฯ เคารพ สิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมและแสดงความคิดเห็นในที่ประชุม รวมถึงการดูแลอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เป็นอย่างดี

5.หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 บริษัทแจ้งสรุปผลการลงมติของที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์การแจ้งสารสนเทศ โดยได้แจ้งผลการลงมติดังกล่าวทันทีหลังเสร็จสิ้นการประชุมในวันที่ 20 เมษายน 2565 บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมซึ่งได้บันทึกรายชื่อและตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีผู้ตรวจสอบและผู้สังเกตการณ์ ประชุมที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนน การนับคะแนน ข้อเสนอของคณะกรรมการ ข้อซักถามและข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น ประเด็นชี้แจงจากผู้บริหารอีกทั้งได้บันทึกคะแนนเสียงทั้งหมดด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง บัตรเสีย และมติที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระการประชุม และนำส่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ผ่านระบบ SET Link พร้อมเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท ที่ www.morereturn.co.th ซึ่งอยู่ในหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนดคือภายใน 14 วันนับจากวันที่ประชุม

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงการดูแลผลประโยชน์และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และนักลงทุนสถาบันให้มีความเท่าเทียมกัน ยุติธรรม โดยได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด โดยได้มีการปฏิบัติดังนี้

- กำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีและเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการล่วงหน้าตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2565 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2566 โดยบริษัทเปิดเผยหลักเกณฑ์และวิธีการบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของ ตลท.
- บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย กล่าวคือ จะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นอื่นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลของระเบียบวาระการประชุมก่อนลงมติทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมี สิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงและไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่เป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นรายอื่น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะ ซึ่งบริษัทจัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้ากำหนดรวมทั้งเสนอกรรมการอิสระของบริษัทจำนวน 2 ท่าน ซึ่งไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเป็นทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ลงคะแนนเสียงแทนในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และได้อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทได้

- ใช้บัตรลงคะแนนเสียง โดยเฉพาะในวาระเลือกตั้งกรรมการที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกตั้งได้เป็นรายบุคคล โดยมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนมีต่อการเลือกตั้งกรรมการ 1 คน
- กำหนดให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและต้องไม่อยู่ในที่ประชุมในวาระดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึง คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) โดยมีหลักการที่สำคัญเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อการดูแลเรื่องการรั่วไหลข้อมูลภายใน

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

1. การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกเหนือจากการดูแลและรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นแล้ว คณะกรรมการมีนโยบายที่จะดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยให้ความสำคัญกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโดยตรง และเรื่องที่เกี่ยวข้องเป็นหน้าที่ที่พึงกระทำต่อสังคมส่วนรวมด้วย คณะกรรมการจึงได้กำหนดแนวทางการตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจนในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานยึดถือปฏิบัติในการทำงานสรุปได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว มีผลตอบแทนที่ดี ให้ข้อมูลข่าวสารแก่ทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดนโยบายด้านพนักงานและจัดทำคู่มือสำหรับให้พนักงานทุกคนได้รับทราบถึงนโยบายและสวัสดิการที่พนักงานพึงได้รับอย่างชัดเจน มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่มีข้อยกเว้นในเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ สถานภาพการสมรส ภาษาหรือตำแหน่ง ไม่มีการใช้หรือสนับสนุนการใช้แรงงานเด็ก การค้ามนุษย์ และไม่สนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ตลอดจนบริษัทยังเปิดโอกาสรับคนพิการเข้าร่วมงานกับบริษัทด้วย บริษัทมีนโยบาย

และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานโดยการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันกับอุตสาหกรรมเดียวกัน

ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ ที่มากกว่ากฎหมายกำหนด เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในอัตราที่เหมาะสมตามอายุงาน บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรในระยะยาว มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาและสร้างโอกาสในการเรียนรู้ และพัฒนาศักยภาพของพนักงานเพราะเชื่อว่าบุคลากรคือทรัพยากรที่มีค่าสูงสุดในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายร่วมกัน จึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถและมีคุณภาพชีวิตที่ดี และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับศึกษาหาความรู้และเพิ่มเติมทักษะใหม่ๆ สนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมอบรมสัมมนากับสถาบันชั้นนำต่างๆ นอกจากนี้บริษัทยังได้พัฒนาการมีส่วนร่วมของพนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยการสำรวจความคิดเห็นด้านความพึงพอใจในการทำงาน (Employee Satisfaction Survey) การประเมินระดับความผูกพันที่มีต่อองค์กร (Employee Engagement Survey) การมีส่วนร่วมของพนักงานในการบริหารจัดการดูแลสวัสดิการ อาชีวอนามัยและความปลอดภัยโดยในปี 2565 ในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทได้จัดให้มีมาตรการป้องกันภายในสถานที่ทำงาน เช่น การตรวจหาเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้กับพนักงานโดยใช้ชุดตรวจ Antigen Test Kit (ATK) การตรวจวัดอุณหภูมิก่อนเข้าทำงานการเว้นระยะห่างทางสังคมในที่ทำงานให้พนักงานสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลาที่อยู่ทำงานรวมถึงจัดให้มีเจลแอลกอฮอล์ หน้ากากอนามัย แจกให้กับพนักงานอย่างเพียงพอ มีการฉีดฆ่าเชื้อทำความสะอาดรอบบริเวณพื้นที่ในสถานที่ทำงานและโรงผลิตน้ำประปาเพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานจะปลอดภัยจากการแพร่กระจายของโรค COVID-19

ทั้งนี้ ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องหรือร้องเรียนระหว่างบริษัทกับพนักงาน รวมถึงไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานสถิติการเกิดอุบัติเหตุและอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานประจำปีเปิดเผยไว้ในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ลูกค้า

บริษัทปฏิบัติตามพันธกรณีที่มีต่อลูกค้าในฐานะผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา โดยยึดมั่นในหลักปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายด้วยการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีความสะอาดเพียงพอต่อเนื่องบนพื้นฐานของความเป็นธรรมตรวจสอบได้ปราศจากการทุจริตติดสินบน และการคอร์รัปชันและสร้างเสริมความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างกัน บริษัทฯ ได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและแนวปฏิบัติกับลูกค้าเกี่ยวกับการปฏิบัติและรับผิดชอบต่อลูกค้าอย่างเป็นรูปธรรม

1. ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้าเกี่ยวกับสินค้าและบริการโดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพปริมาณหรือเงื่อนไขของสินค้าหรือบริการนั้น
2. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
3. ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่น่าพอใจของลูกค้า
4. จัดให้มีระบบและกระบวนการที่ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบ และการดำเนินการอย่างถึงที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว

5. รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
6. ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันสื่อถึงการกระทำที่เป็นการไม่สุจริตกับลูกค้า

ในปี 2565 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับลูกค้า ทั้งนี้ ในธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา บริษัทสามารถผลิตน้ำประปาให้แก่ลูกค้าได้ตามสัญญา โดยรวมมีความพร้อมจ่ายน้ำประปาสูงกว่าเกณฑ์ที่กำหนดตามสัญญาซื้อขาย น้ำประปา สามารถผลิตน้ำประปาเป็นไปตามมาตรฐาน บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย มีสัดส่วนการบริหารเงินทุนตามสัดส่วนของหนี้ บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้ เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยบริษัท ได้ยึดหลักแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ในการชำระคืนหนี้ เงินกู้ยืม ดอกเบี้ย และความรับผิดชอบในหลักประกันต่างๆ บริษัทยึดมั่นในสัญญา หรือ เงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด
2. หากเกิดกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญาที่ตกลงกันไว้ได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อ ร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้โดยครบถ้วนและไม่มีเหตุการณ์ผิดนัดการชำระหนี้ ใดๆ

คู่ค้า

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญของบริษัท คือ พันธมิตรผู้ให้บริการจากภายนอก บริษัทมีหลักการคัดเลือกคู่ค้าโดยเน้นการ พิจารณาจากการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจของผู้ให้บริการ ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เช่น ความสามารถในการแข่งขัน ความต่อเนื่องทางธุรกิจ การป้องกันและดูแลลูกค้า วิธีการบริหารความเสี่ยง และได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่ค้า ซึ่งบริษัทมีการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อบริษัทผู้ให้บริการจากภายนอกภายใต้การกำกับควบคุมและกฎระเบียบของบริษัท ทั้งนี้มี หลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ให้บริการจากภายนอก ดังนี้

- ปฏิบัติตามนโยบายคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัยของบริษัท
- ปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านความปลอดภัยในการทำงานของผู้รับจ้างอย่างเคร่งครัด
- ไม่ใช่แรงงานเด็กที่มีอายุต่ำกว่าสิบแปดปีในการทำงาน
- กรณีคู่ค้าใช้แรงงานต่างด้าวในการทำงานต้องมีเอกสารหรือใบอนุญาตให้ทำงานจากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง มาแสดงกับบริษัทและได้รับอนุญาตหรือได้รับความเห็นชอบจากบริษัทและ/หรือผู้ที่บริษัทมอบหมายก่อนเท่านั้น
- ปฏิบัติต่อแรงงานของตนด้วยความยุติธรรมอย่างเสมอภาคและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนหรือหลักมนุษยธรรมที่ดี
- ปฏิบัติหรือดูแลแรงงานของตนตามสมควรแก่ฐานะ และสอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานที่บังคับใช้ในขณะนั้นๆ ด้วยหลักเกณฑ์แนวปฏิบัติดังกล่าว ทำให้บริษัทฯ ดำรงไว้ในความสามารถรักษาคุณภาพในการผลิต และจ่ายน้ำประปาให้เป็นเลิศ ปราศจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับลูกค้า

ในปี 2565 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับคู่ค้า/คู่สัญญาโดยบริษัทฯ ได้ร่วมให้การสนับสนุนให้คู่ค้าเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายกับบริษัทอื่น เพื่อต่อต้านการทุจริตการติดสินบนและการคอร์รัปชัน

คู่แข่งชั้น

บริษัทปฏิบัติต่อคู่แข่งชั้นทางการค้าภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี และไม่เอาเปรียบคู่แข่งด้วยวิธีที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย รวมทั้งการดำเนินงานอันเป็นประโยชน์ในด้านกฎเกณฑ์ และมาตรฐานในการปฏิบัติงานร่วมกัน โดยไม่แสวงหาข้อมูลของคู่ค้าและคู่แข่งอย่างไม่สุจริต รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวในทางร้าย โดยบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรม และรับผิดชอบต่อคู่แข่งชั้นอย่างเป็นรูปธรรม

- ห้ามมีส่วนในการทำความตกลงร่วมกันกำหนดราคาระหว่างบริษัทฯ และคู่แข่ง
- ห้ามทำข้อตกลงกับคู่แข่งที่เป็นการจำกัดการแข่งขันอย่างไม่เหมาะสม เช่น การเจรจาหรือเรื่องต้นทุนหรือการกำหนดราคากับคู่แข่ง
- ระมัดระวังการร่วมงานวิจัยการแลกเปลี่ยนข้อมูลหรือร่วมกิจกรรมใดๆ กับคู่แข่ง หากประสงค์จะใช้ข้อมูลใดๆ ให้เลือกได้จากแหล่งข้อมูลสาธารณะเป็นหลักก่อน
- ห้ามทำข้อตกลงใดอันเป็นการจำกัดโอกาสทางธุรกิจโดยไม่เป็นธรรมกับคู่ค้า ตัวแทนจำหน่ายหรือบุคคลอื่นๆ
- ในกรณีที่บริษัทฯ จะเข้าไปดำเนินธุรกิจในต่างประเทศโดยการร่วมลงทุน ควบรวมกิจการ หรือเข้าซื้อกิจการของผู้ประกอบการรายอื่น หน่วยงานที่รับผิดชอบจะต้องตรวจสอบข้อกำหนดและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการป้องกันการไม่เลือกปฏิบัติหรือการแข่งขันทางการค้าของประเทศนั้นๆ
- ไม่เลือกปฏิบัติในการดำเนินการใดๆ ของบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียให้ได้รับผลกระทบจากการดำเนินการนั้นๆ

ทั้งนี้ ในปี 2565 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับคู่แข่งชั้นการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าคู่แข่งทางการค้าเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทต้องแข่งขันตามวิธีการดำเนินธุรกิจ การแข่งขันย่อมต้องดำเนินไปอย่างเป็นธรรมไม่บิดเบือนข้อมูล หลอกลวง หรือใช้วิธีอื่นใดที่ไม่ถูกต้องตามครรลองของการแข่งขันที่ดี อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง

- ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกาการตลาดของการแข่งขันที่ดีและเป็นธรรม
- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งชั้นทางการค้าด้วยการกล่าวในทางร้ายและปราศจากข้อมูลความจริง
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือด้วยวิธีการอื่นที่ไม่เหมาะสม
- ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น หรือคู่แข่งทางการค้า ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการมีนโยบายที่จะมีให้มีการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ของบริษัท โดยได้กำหนดเป็นหลักการไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจสำหรับกรรมการและพนักงาน ดังนี้

1. ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้อย่างเคร่งครัดและเป็นไปตามระเบียบของบริษัท
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองหรือบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
3. ในกรณีรายการที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ หรือมีลักษณะและขนาดของรายการไม่อยู่ในอำนาจการพิจารณาของฝ่ายจัดการต้องผ่านการสอบถามและให้ความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น
4. ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการนั้นจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมเปรียบเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
5. ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณารายการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ชุมชนและสังคม บริษัทประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงชุมชนและสังคมโดยเฉพาะชุมชนในพื้นที่ตั้งกิจการ ทั้งนี้ ได้กำหนดไว้เป็นพันธกิจขององค์กรที่จะต้องเป็นสมาชิกที่ดีของสังคมและใส่ใจต่อชุมชนจึงถือเป็นหนึ่งในหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องยึดถือปฏิบัติ นับตั้งแต่การให้ข้อมูลที่เป็นข้อเท็จจริงและเป็นปัจจุบัน การอยู่ร่วมกันอย่างเกื้อกูลด้วยความเคารพในขนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมของชุมชน ตลอดจนการมีส่วนร่วมพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับคนในชุมชน รวมทั้งการร่วมมือกับชุมชนสร้างสรรค์ท้องถิ่นและสังคมให้ร่มเย็นน่าอยู่ อันจะนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนของสังคมส่วนรวมการพัฒนา “คุณภาพชีวิตชุมชน” ในพื้นที่รอบโรงผลิตน้ำประปา และการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมบริษัทมุ่งมั่นในการเป็นองค์กรที่ขับเคลื่อนเศรษฐกิจและโครงสร้างพื้นฐานของประเทศให้เจริญก้าวหน้าทัดเทียมอารยประเทศผ่านการสร้างระบบสาธารณูปโภคที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากลควบคู่กับการรับผิดชอบต่อสังคมและดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล

2. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทสนับสนุนการปฏิบัติตาม "ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน" และมาตรฐานสากลด้านสิทธิมนุษยชนอื่นๆ และได้กำหนดนโยบายที่ไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน โดยการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน นอกจากนี้บริษัทได้จัดให้มีการอบรมแก่พนักงานใหม่ ในเรื่องจรรยาบรรณของบริษัทและนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน บริษัทได้จัดทำนโยบายและแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้แจ้งเบาะแส (Whistle Blower) ในการกระทำผิดเพื่อนำมาปฏิบัติโดยการสร้างช่องทางให้พนักงานสามารถส่งข้อร้องเรียน เรื่องราวการทุจริต การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือการได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมมายังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ กิจกรรมด้านสิทธิมนุษยชนต่างๆ ที่บริษัทกำหนดเพื่อแสดงถึงการที่บริษัทให้ความสำคัญกับความโปร่งใสและหลักบรรษัทภิบาลในองค์กรได้เป็นอย่างดี

ในปี 2565 บริษัทไม่ได้รับการร้องเรียนเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชนแต่อย่างใด จากพนักงาน คู่ค้า และคนในท้องถิ่นที่บริษัทดำเนินงานอยู่ ถือเป็นความสำเร็จความมั่นใจในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานของบริษัทไม่ได้สร้างผลกระทบหรือมีแนวโน้มจะ

เกิดผลกระทบต่อชุมชนในท้องถิ่น ทั้งนี้ นโยบายที่คณะกรรมการได้กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน ทุกคนในการไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนพึงปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล ดังนี้

- ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติด้วยเรื่องมุมมอง เชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ สัญชาติ อายุ การศึกษา ความทุพพลภาพ หรือสถานภาพอื่นใดที่ถือว่าเป็นสิทธิมนุษยชน
- ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการจ้างงานตั้งแต่การสรรหาการจ่ายค่าตอบแทนเวลาทำงานและวันหยุด การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและการพัฒนาการวางแผนความก้าวหน้าและอื่นๆ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- ไม่ใช่แรงงานบังคับแรงงานเด็กและแรงงานต่างด้าวอันมิชอบด้วยกฎหมายรวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายและจิตใจพนักงานไม่ว่าโดยการขู่เข็ญกักขังหน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่การล่วงละเมิดหรือการใช้ความรุนแรงในรูปแบบใด
- ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเสมอภาค ให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการทำงานภายใต้กฎระเบียบ ข้อบังคับในการทำงาน ประกาศและคำสั่งต่างๆ ของบริษัทที่ชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงให้พนักงานสามารถแสดงข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียน สิทธิที่จะเข้าถึงกระบวนการในการรับฟังการชี้แจงก่อนการตัดสินใจลงโทษทางวินัยภายในองค์กร
- สนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบตามรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งจะไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เมื่อเกิดเหตุการณ์ขัดแย้งหรือขาดเสถียรภาพทางการเมืองและประชาธิปไตยอย่างรุนแรง
- บริษัทและพนักงานทุกคนไม่สนับสนุนการคอร์รัปชัน และไม่เกี่ยวข้องกับการใดๆ ของคู่ค้า ลูกค้า หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ที่กระทำการละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากลและการคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดในเรื่องดังกล่าวในระดับสูงสุด และได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสร้องเรียนผ่านฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ เลขานุการบริษัท โดยข้อร้องเรียนจะถูกเก็บเป็นความลับ

3. การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือ อาทิต พนักงานทุกคนจะต้องลงนามในบันทึกข้อตกลงการไม่กระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา บริษัทมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัท และได้มีการตรวจสอบการใช้ระบบโปรแกรมซอฟต์แวร์การทำงานของพนักงาน เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดการด้านทรัพย์สินทางปัญญา เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติ

- ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศไทยและทุกประเทศที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต้น
- เปิดเผยซึ่งผลงานการประดิษฐ์และองค์ความรู้ใดๆ อันเกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่หรือการสนับสนุนส่งเสริมโดยบริษัทให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยถูกต้องครบถ้วนและทันที

- รักษาปกป้องและคุ้มครองสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัททั้งภายในและภายนอกประเทศรวมถึงเคารพและไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น
- เก็บรักษาซึ่งเอกสารสำคัญ ความลับทางการค้าและข้อมูลอื่นใดอันเป็นความลับของบริษัท คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสียไว้ในสถานที่ที่ปลอดภัย มีวิธีในการเข้าถึงที่เหมาะสมและเป็นมาตรฐานไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง โดยหน้าที่นี้ ยังคงมีผลต่อเนื่องไปแม้จะพ้นสภาพการเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทแล้วก็ตาม
- ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาและข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัท คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียไปทำซ้ำ ดัดแปลงหรือนำไปใช้ด้วยวิธีการใดๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่นโดยไม่ได้รับอนุญาต
- รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเมื่อพบเห็นการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรืออาจนำไปสู่การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดข้อพิพาทใดๆ เกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทหรือของบุคคลอื่น
- สนับสนุนความร่วมมือในด้านทรัพย์สินทางปัญญากับหน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐและภาคเอกชน

4. ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนตามที่กำหนดพันธกิจอย่างชัดเจนว่า “เติบโตอย่างมั่นคง ต่อเนื่อง และยั่งยืนเพื่อบรรลุซึ่งวิสัยทัศน์บนพื้นฐานของความสมดุลระหว่างลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น ชุมชนและสิ่งแวดล้อม” บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นที่จะปกป้องและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญเทียบเท่ากับปัจจัยทางด้านการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ เข้าใจดีว่าแค่การปฏิบัติตามกฎข้อบังคับต่างๆ นั้น ยังไม่เพียงพอที่จะช่วยปกป้องและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมยังมีปัจจัยด้านอื่นๆ ที่จะต้องปฏิบัติให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจนอกเหนือจากกฎเกณฑ์ที่กำหนดไว้ นั่นคือ การพัฒนาแผนงานภายในองค์กรเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน การควบคุมคุณภาพ การส่งเสริมการคิดค้นนวัตกรรมและการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ถ่ายทอดความรู้และฝึกอบรมพนักงานเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พนักงานเกิดความเข้าใจอย่างแท้จริงโดยผลการดำเนินงานและตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยต่างๆ จะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบ และได้รับการตรวจติดตามผลจากหน่วยงานตรวจสอบความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดจนการมีส่วนร่วมพัฒนาสังคมและชุมชนในพื้นที่ที่ บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่โดยมีการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาลเป็นพื้นฐานเพื่อให้ระบบบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้นอกจากจะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนแล้วการดำเนินการดังกล่าวจะนำไปสู่การเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันระยะยาวให้กับองค์กรอีกด้วย

การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

การใช้ทรัพยากรได้แก่ พลังงาน น้ำสารเคมีอย่างคุ้มค่าเป็นไปตามเป้าหมายและดำเนินการทบทวนปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรขององค์กรอย่างต่อเนื่อง เหมาะสมกับขนาดการใช้ทรัพยากรของธุรกิจ และมีการจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ มีการนำของเสียมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยบริษัทฯ สนับสนุนการนำวัสดุกลับมาใช้ใหม่ เช่น การใช้กระดาษสอง

หน้า การปิดเครื่องปรับอากาศและปิดไฟในช่วงพักงานหรือช่วงที่พนักงาน ผู้บริหาร มีได้อยู่ในห้องทำงานเป็นเวลานาน การใช้รถร่วมกันในกิจการหรือเดินทางเดียวกัน การทำโครงการดังกล่าวแม้จะไม่ส่งผลชัดเจนในเชิงตัวเลขค่าพลังงาน หรือตัวเลขค่าใช้จ่ายที่ลดลง แต่เป็นการปลูกฝังให้เป็นความสำนึกส่วนตัว โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. บริษัทจะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัทฯ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทจะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรพลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับธุรกิจ เทคโนโลยีที่ใช้และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี
3. บริษัทจะกำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์ทรัพยากรตามความเหมาะสมในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
4. บริษัทถือว่าการอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับและพนักงานทุกคน ที่จะร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์
5. บริษัทจะสนับสนุนทรัพยากรบุคคล งบประมาณเวลาในการทำงานการฝึกอบรมและการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็นเพื่อพัฒนางานด้านทรัพยากร
6. ผู้บริหารและคณะทำงานด้านการจัดการทรัพยากรจะมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายเป้าหมายและแผนการดำเนินงานด้านทรัพยากร ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบันทุกปี

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน และสารสนเทศที่สำคัญ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียม และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ระเบียบของหน่วยงานกำกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ ก.ล.ต. และเกณฑ์ในการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงและตอบรับกับบทบาทของเทคโนโลยีและ สื่อออนไลน์ โดยมีการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทครอบคลุมข้อมูลที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และข้อมูลที่ไม่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ครอบคลุมทุกวิธีการสื่อสาร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง โดยมีการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ผ่านการสื่อสาร เช่น การประชุมด้วยตนเอง การประชุมทางโทรศัพท์ และสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การสัมภาษณ์ และสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ และ Social Media ต่างๆ เป็นต้น

1. ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทมีช่องทางการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางต่างๆ เช่น

- หน่วยงานกำกับดูแล เว็บไซต์ของ ตลท. www.set.or.th และเว็บไซต์ของ ก.ล.ต. www.sec.or.th
- เว็บไซต์ของบริษัท www.morereturn.co.th
- แบบ 56-1 One Report

- บทรายงานการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD& A)
- สื่อออนไลน์ของบริษัท
- สื่อมวลชน ข่าวประชาสัมพันธ์ หนังสือพิมพ์ สื่อโฆษณา วารสาร และโทรทัศน์
- ผู้ถือหุ้น นักลงทุนรายบุคคล นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ นักลงทุนสถาบัน

2. หน่วยงานและบุคคลที่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล

หน่วยงานที่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล

- ส่วนเลขานุการบริษัท เปิดเผยข้อมูลต่อ ก.ล.ต. , ตลท. และผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ เปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นรายย่อยนักวิเคราะห์หลักทรัพย์และนักลงทุนสถาบัน

บุคคลที่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล

- กรรมการผู้จัดการ
- ผู้บริหารระดับสูงที่กรรมการผู้จัดการมอบหมาย

3. การเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ส่วนเลขานุการบริษัท

ส่วนเลขานุการบริษัททำหน้าที่เปิดเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศตามข้อกำหนดของ ตลท. และ ก.ล.ต. อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส โดยผ่านการพิจารณาตรวจสอบตามขั้นตอน โดยในปี 2565 มีข่าวแจ้ง ตลท. ทั้งหมด 26 ฉบับ ทั้งนี้ ข้อมูลที่บริษัทเผยแพร่เป็นข้อมูลที่มีสาระสำคัญครบถ้วนและถูกต้อง และเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูล มีประสิทธิภาพ บริษัทจึงได้ทำการปรับปรุงข้อมูลใน เว็บไซต์ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันเสมอ

ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์

ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักวิเคราะห์ ตามหลักการพื้นฐานในเรื่องความถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เท่าเทียม เป็นธรรม ซื่อสัตย์ สุจริต และสอดคล้องกับนโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้ความสำคัญและระมัดระวังในการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน โดยกำหนดช่วงเวลาไม่เผยแพร่ข่าวสารหรือข้อมูลต่อนักวิเคราะห์ นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น และสาธารณชน ด้วยการงดรับนัดหรือตอบคำถามเกี่ยวกับผลประกอบการในอนาคตอันใกล้ให้แก่ นักวิเคราะห์ และนักลงทุน (Silent Period) ในช่วง 14 วัน ก่อนที่จะมีการเปิดเผยงบการเงิน และในกรณีที่มีการจัดประชุมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ (Analyst Meeting) จะดำเนินการหลังจากที่มีการเปิดเผยงบการเงินแล้ว

ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับ CG Code ของ ก.ล.ต. ในหลักปฏิบัติที่ 7 เรื่องการรักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและเป็น การเปิดเผยข้อมูลคณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในหลักปฏิบัติดังกล่าวจึงมอบหมายให้ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์จัดทำ จรรยาบรรณ นักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวปฏิบัติสำหรับผู้ปฏิบัติงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท โดยมีประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา
2. การดูแลรักษาข้อมูลภายใน
3. เปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยเปิดโอกาสให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่มสามารถเข้าถึงและสอบถามข้อมูลได้
4. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตในวิชาชีพบนพื้นฐานของหลักการของความเท่าเทียมกันไม่มีการเลือกปฏิบัติบนอำิสสินจ้างใดๆ ที่เป็นเหตุจูงใจส่วนบุคคลและเอื้อประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง การจัดทำและนำส่งรายงานทางการเงิน

เพื่อแสดงความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส อย่างเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทป้องกันการทุจริตและการดำเนินการที่ผิดปกติรวมทั้งได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนมีการพิจารณาถึงความสมเหตุสมผลและความรอบคอบในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกิดความเชื่อมั่นต่อรายงานทางการเงินที่บริษัทจัดทำขึ้นว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ข้างต้น คณะกรรมการบริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินซึ่งครอบคลุมเรื่องสำคัญตามข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เสนอแนะไว้ลงนามโดยประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ โดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

ในปี 2565 บริษัทได้ให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งมีความรู้ความชำนาญในวิชาชีพมีความเป็นอิสระ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยงบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไข และถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมีการจัดทำบททราขายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (MD&A) เพื่ออธิบายในเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ปัจจัยที่มีผลต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทางการเงินให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทราบเป็นรายไตรมาสทุกไตรมาส โดยเปิดเผยผ่านระบบ SET Link ของ ตลท. พร้อมการนำส่งงบการเงิน และจัดให้มีการเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ที่สนใจอีกช่องทางหนึ่ง โดยที่ผ่านมามีบริษัทเปิดเผยงบการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปีล่วงหน้าก่อนครบกำหนด อีกทั้งไม่เคยมีประวัติถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินแต่อย่างใด

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้อุ่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้อุ่นใจจตุอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกตอย่างมีนัยสำคัญ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและตระหนักในหน้าที่ที่พึงปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นที่เป็นเจ้าของกิจการและเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการเพื่อทำหน้าที่และรับผิดชอบในการกำกับดูแลการบริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) ครอบคลุมหน้าที่สำคัญ 4 ประการ ได้แก่ การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (Duty of Care) การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น (Duty of Loyalty) การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience) และการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา (Duty of Disclosure) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. หน้าที่คณะกรรมการบริษัท

1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้การดำเนินการของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทรวมถึงการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการและข้อบังคับที่กำหนดโดย ตลท. และ ก.ล.ต.

2) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนด ทบทวน และอนุมัติ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย งบประมาณทิศทางและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการของบริษัทร่วมกับฝ่ายบริหารเป็นประจำทุกปี พร้อมกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการ ได้นำกลยุทธ์ และนโยบายดังกล่าวไปปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2565 คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงนโยบายที่สำคัญให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับเศรษฐกิจ สภาพแวดล้อม และการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัทต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส โดยเฉพาะส่วนของเป้าหมายทางการเงินและการดำเนินงานตามแผนงานต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ที่วางไว้

3) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนดงบประมาณการลงทุนและงบประมาณประจำปีรวมทั้งดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้การใช้งบประมาณดังกล่าวบรรลุผลและสร้างประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม

4) จัดให้มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอ ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลามีระบบการกำกับดูแล การควบคุมและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ประกอบกับมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม พร้อมทั้งมีการติดตามการดำเนินงานในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาและผู้ให้บริการอื่น ให้บุคคลดังกล่าวยืนยันตามนโยบายและระบบที่จะปฏิบัติก่อนที่จะเข้าถึงข้อมูลลับ

5) แยกบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายบริหาร อย่างชัดเจน รวมถึงมีการสื่อสารบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ฝ่ายบริหาร และพนักงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

6) คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายแนวทางและเป้าหมายอันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

7) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาและอนุมัติกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล แผนพัฒนาผู้บริหาร โครงสร้างองค์กร โครงสร้างค่าตอบแทน และแผนค่าตอบแทน รวมถึงกำกับดูแลหลักเกณฑ์ วิธีการกระบวนการสรรหา ถอดถอน และเลิกจ้างกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

8) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้มีประสิทธิภาพโดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดร่วมกัน

9) คณะกรรมการมีหน้าที่กำหนดให้มีการสื่อสารวิสัยทัศน์ เป้าหมายและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทราบและเข้าใจทั่วทั้งองค์กรรวมถึงติดตามความก้าวหน้าประสิทธิภาพและผลสำเร็จการดำเนินงานตามกลยุทธ์ เปรียบเทียบกับเป้าหมายระยะสั้น

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถและประสบการณ์ ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจน มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนอย่างน้อย 5 ท่านแต่ไม่ควรเกิน 12 ท่านโดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัททุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมาย อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร นอกจากนี้ กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทสามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมาย อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ให้รับทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริหาร

ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ

ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงานการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

(3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อย 3 ท่านเพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการชด้อยและกรรมการผู้จัดการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชด้อยและ กรรมการผู้จัดการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเพื่อเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมาย และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

(1) นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ การจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

(2) หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และกำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน ปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด รวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ให้เป็นที่เข้าใจทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนี้

- จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
- จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อพนักงาน
- จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อลูกค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้
- จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อลูกค้า
- จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและส่วนรวม

(3) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัททราบ และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณารวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในรายการดังกล่าว บริษัทมีนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท และนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ตลอดจนข้อบังคับของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งจะเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

(4) การควบคุมภายใน

บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีการจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทเพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

(5) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดให้มีการกำกับดูแลระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม โดยจะพิจารณากำหนดนโยบาย การบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์ และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(6) การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัท เข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัท เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการธุรกิจ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึง

รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว ให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัททราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทและ/หรือ เป็นไปตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัทกำหนด ทั้งนี้ การส่งตัวแทนหรือกรรมการขึ้นอยู่กับเงื่อนไขและข้อตกลงในการทำสัญญาระหว่างกัน

(7) ช่องทางการแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนดได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทจะถูกเก็บไว้เป็นความลับโดยบุคคลที่บริษัทกำหนดจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และ/หรือ พิจารณาเสนอเรื่องร้องเรียนที่สำคัญพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

(8) รายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุม ร่วมกันและนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยรวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. หลักปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีรวมทั้งกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวม

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้รวมทั้งกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลดำเนินงานของกิจการ

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทที่มีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

4. การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประเมินตนเอง

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริษัททุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้โดยในการประชุมทุกครั้งจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในวาระใดจะไม่เข้าร่วมประชุมและไม่สิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประเมินชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุมรวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมในรายงานประจำปี

5. คำตอบแทน

คำตอบแทนของกรรมการบริษัทควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสบการณ์ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการบริษัทแต่ละคน กรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชด้อยควรได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเพื่อพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์ การจ่ายคำตอบแทนกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

6. การพัฒนากรรมการบริษัทและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการบริษัทหรือมีกรรมการบริษัทเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทที่เข้าใหม่รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการบริษัทที่เข้าใหม่ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการหมุนเวียนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงานโดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยกรรมการผู้จัดการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจซึ่งกรรมการ บริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทจะต้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้น: บริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีที่สุดและการเจริญเติบโตที่มั่นคงเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

2. พนักงาน : บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพ ของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนาและการฝึกอบรมโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทาง ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

3. คู่ค้า : บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของ บริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหาโดยบริษัทซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

4. ลูกค้า : บริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการรวมถึง การตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทคำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้ารวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

5. เจ้าหนี้: บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญรวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

6. คู่แข่ง: บริษัทประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมายรวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

7. สังคมและส่วนรวม: บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทและส่งเสริมให้พนักงานของบริษัท มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดนอกจากนี้บริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

เอกสารแนบ 6**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ประกอบไปด้วยคณะกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่

- | | |
|-------------------------------------|--|
| 1. พลตำรวจตรี ลัทธสิัญญา เพียรสมภาร | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 2. นายปรวิชัย โอภาส | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 3. ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |

ในรอบปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีการทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจำนวน 5 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทุกท่านทุกครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในปี 2565 ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 ของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งได้มีการจัดทำตามมาตรฐานการบัญชี โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จึงให้ความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อทบทวนแผนการตรวจสอบภายในเพื่อให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและสถานการณ์ปัจจุบัน โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระ ถึงการได้รับข้อมูล การตรวจสอบข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พร้อมทั้งเปิดเผยให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด

3. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาประวัติผลงานและค่าสอบบัญชีจากข้อเสนอของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด สำหรับปี 2566 และได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยประจำปี 2566 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีวงเงินไม่เกิน 3,880,000 บาท

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและมีความเห็นว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชี มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมมั่นคงมั่นใจจริยธรรมทางธุรกิจสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



พลตำรวจตรี ลัทธสิัญญา เพียรสมภาร

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

