

MORE

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

2023



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2566
แบบ 56-1 ONE-REPORT

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1-51

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

52-115

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ/คณะกรรมการชุดย่อย/ผู้บริหาร/พนักงาน/อื่น ๆ
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

116-181

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

182

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ/ผู้บริหาร/ผู้มีอำนาจควบคุม/ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในรายงานบัญชีและการเงิน/ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี/เลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็มและจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

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	:	ขยายขอบเขตแห่งความร่วมมือสร้างความสัมพันธ์ที่แน่นแฟ้นกับคู่ค้าและเสริมพันธมิตรที่ดีในธุรกิจดูแลผู้มีส่วนได้เสียด้วยความโปร่งใสซื่อสัตย์ให้มีความมั่นคงและผลประโยชน์ที่ยุติธรรม

สังคัม : รับผิดชอบและตอบแทนสังคม เพื่อจรรโลงไว้ซึ่งคุณค่าของมนุษย์ คุณภาพชีวิต และการอยู่ร่วมกันด้วยความสุขอย่างยั่งยืน

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2562 – ปี 2566 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** ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ MORE-W2 ซึ่งจะออกให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น และนำเงินที่ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนมาใช้เป็นงบลงทุนในโครงการแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) โครงการผลิตถ่านหินสุมนไพรไทยรวมถึงใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัทในปัจจุบันและหรือเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนั้น บริษัทคาดว่าจะได้รับเงินภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2563 ซึ่งบริษัทคาดว่าจะจัดสรรเงินที่ได้รับมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัทในปัจจุบัน และเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต โดยมีแผนการใช้เงินเพิ่มทุน โอนนำไปลงทุนในโครงการแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) และลงทุนในโครงการผลิตถ่านหินสุมนไพรไทยและการตั้งร้าน “การบูร” ซึ่งเป็นร้านขายปลีกสุมนไพรไทย ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ใน ข้อ 8 ของประกาศ ทจ .72/2558 กำหนดให้บริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่หรือบริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จ ภายใน 12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติ

ไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 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 เดือนนับแต่วันที่มีมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น จึงทำให้ราคาเสนอขายต้องถูกกำหนดขึ้นใหม่เป็นราคาตลาด (ตามเกณฑ์อนุญาตการออกเสนอขายแบบ Private Placement) และหากภายใน 12 เดือนนับจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติ นักลงทุนทั้ง 3 ท่านไม่มาใช้สิทธิในการเพิ่มทุน อาจทำให้บริษัทฯ ขาดเงินลงทุนในโครงการแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) และขาดเงินลงทุนในโครงการผลิตภัณฑสุมุนไพรไทยและการตั้งร้าน “การบูร” ซึ่งเป็นร้านขายปลีกสุมุนไพรไทย

- **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 น้ำประปาทุกชนิดและนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับน้ำ 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 เมตติคัล จำกัด (บริษัทย่อย) (“MMD”) จำนวน 20 ล้านบาทเพื่อให้ บริษัท มอร์ เมตติคัล 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 บริษัทเพื่อดำเนินโครงการเกี่ยวกับพืชสมุนไพรกัญชา 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

สุมุนไพรทุกชนิดกัญชา 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 กรุ๊ป จำกัด ถือในสัดส่วนร้อยละ 50)
วัตถุประสงค์ของการลงทุน	: เพื่อรองรับแผนการลงทุน การประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพืชพรรณ สมุนไพรทุกชนิดกัญชา กัญชง ใบกระท่อม ฯลฯ

บริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2564 และมีการเรียกชำระค่าหุ้นบางส่วน คิดเป็นร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 2.50 ล้านบาท

- **วันที่ 31 สิงหาคม 2564** ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2564 ของบริษัท มอร์ เมดดิคัล จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติพิเศษให้ลดทุนจดทะเบียนลงจำนวน 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) เรื่องการอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวนรวม 3,000,000,000 หุ้น ให้แก่ นายภัทรเดช พูลเกิด นายธนอรรด ตรีธิติธัญ และนายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ เนื่องจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว นั้น มิได้ดำเนินการภายในกำหนดระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่มติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 และตามที่กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด ประกอบกับบริษัทมีแผนที่จะนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ให้แก่บุคคลในวงจำกัด
2. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 150,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 503,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 353,793,579.75 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 3,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เรื่องทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
3. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน ๑ 353,793,579.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 453,793,579.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง 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 เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับบริการ
ได้มาซึ่ง แร่ไฟโรลูไซต์ แทนการชำระด้วยเงินสด

5. อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวน 38,399,993 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาจำหน่ายหุ้นละ 6.51 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 250,000,000 บาท ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
6. อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ เมดดิคัล 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 เมดดิคัล 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 ราคาตันละ 80,000 บาทภายในระยะเวลา 1 ปี

- **วันที่ 9 ธันวาคม 2564** บริษัทได้ดำเนินการโอนหุ้นสามัญของบริษัท มอร์ เมดดิคัล 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 ผู้ซื้อจ่ายเงินค่ามัดจำเป็นจำนวนเงิน 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 น้ำประปาทุกชนิดและนวัตกรรมที่เกี่ยวกับน้ำเพื่อเพิ่มโอกาสทางการตลาดจึงมีความประสงค์จะยื่นคำขอขึ้นทะเบียนบัญชีนวัตกรรมไทย กับ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ จึงพิจารณาการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อเปิดโอกาสให้สามารถทำการค้ากับลูกค้ารายใหญ่ต่อไปในอนาคต

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

ชื่อไทย : บริษัท มอร์ แดน 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 ปิยทัสสิกุล

3. นางสาวพรศรี พริ้งสุพรรณ

4. นายพงศกร สวัสดิภาพ

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

	ผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (จำนวนหุ้น)	ร้อยละ
1	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) จำกัด	25,500	51.00
2	นางสาวพรศรี พริ้งสุพรรณ	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 พัฒนภักดี	1,000	2.00
	รวม	50,000	100.00

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

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

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	24,999	49.99
2.	บริษัท อนุศาสน์ จำกัด (มหาชน)	14,999	29.99
3.	SRK Wealth Company Limited	9,999	18.99
4.	นางสาวพรศรี พริ้งสุพรรณ	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 คู่กรณีได้ทำผิดสัญญาจะซื้อขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ (Pyrolusite) ลงวันที่ 5 กรกฎาคม 2563 โดยการนำแร่ไพโรลูไซต์ ไปจำหน่ายให้กับบุคคลอื่น และไม่จัดส่งแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ ตามที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการสั่งซื้อตามกำหนดเวลา

สาระสำคัญตามสัญญาดังกล่าว มีดังนี้

- “บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ผู้จะซื้อ) สามารถสั่งซื้อแร่ไพโรลูไซต์ได้ในกำหนดระยะเวลา 10 ปี หรือปริมาณ 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 ฝ่ายบริหารได้พิจารณาผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในวันที่สัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรฯ ได้สิ้นสุดลง เนื่องจากยังคงมีความไม่ชัดเจนเกี่ยวกับการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานให้กับพนักงานในโครงการ USO NET เมื่อหมดสัญญาจ้างทั้งหมด และหากบริษัทฯ ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายดังกล่าวจะทำให้ไม่คุ้มกับรายได้ที่บริษัทฯ ได้รับจากการดำเนินงานของโครงการ USO NET ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำลังพิจารณาธุรกิจอื่น เพื่อมาชดเชยรายได้ในส่วนนี้ และในอนาคต หากบริษัทฯ 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

ทั้งนี้ หากโครงการดังกล่าวไม่ได้ข้อสรุปหรือพิจารณาแล้วมีความเสี่ยงไม่คุ้มค่าต่อการร่วมลงทุน MORE จะคืนเงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท คืนให้กับนายศิวพร ตั้งจิตติพร อย่างไรก็ตามการที่พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนฯ ได้รับการเวนคืนจะส่งผลดีต่อมูลค่าทรัพย์สินของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”)

ที่เพิ่มมากขึ้น อีกทั้งข้อจำกัดในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่เคยมีอยู่ก่อนที่พื้นที่โดยรอบจะได้รับเวนคืนได้หมดไป อาทิเช่น การสร้างตึกหรืออาคารได้เพียง 4 ชั้น, ถนนสายหลักที่มีระยะทางไกล, ข้อจำกัดของถนนติดกับที่ดินมีความกว้างเพียง 6 เมตร (ระยะรันในการสร้างตึกสูง FAR ปัจจุบันถนนที่ติดกับที่ดินมีความกว้างเพียง 6 เมตร ถ้าต้องการจะสร้างตึกสูงเพื่อเพิ่มมูลค่าของที่ดินให้สูงขึ้น ในบริเวณพื้นที่นี้จะถูกจำกัดจากกฎหมายระยะรันของอาคาร แต่ภายหลังจากที่ดินโดยรอบได้รับการเวนคืน จะทำให้ถนนสายหลักที่ติดกับที่ดินมีขนาดกว้างขึ้นและส่งผลดีในการสร้างอาคารสูงขึ้น)

และเนื่องจากรายการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 จึงพิจารณานำเสนอการยกเลิกรายการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในครั้งนี้อย่างเป็นปกติและหากมีความคืบหน้าการร่วมลงทุนโครงการ สัดส่วนการลงทุนที่ชัดเจน บริษัทจะปฏิบัติตามเกณฑ์รายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ 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 ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (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 เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน
7. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น (สามร้อยล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อเสนอขายไม่ว่าคราวเดียวหรือหลายคราวให้แก่บุคคล

เฉพาะเจาะจง (Private Placement) จำนวน 1 ราย ได้แก่ นายอมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ (“ผู้ลงทุน”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

8. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ โดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (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 และกฎหมายและกฎระเบียบอื่น ๆ 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 เป็นทุนชำระใหม่ 343,837,422.05 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

- **วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565** ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 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 บาทให้แก่ นายศิวพร ตั้งจิตติพร
2. อนุมัติการยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ประชุมเมื่อ 24 พฤศจิกายน 2564 (วาระที่ 7) เรื่อง การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน 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 เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้

บุคคลเฉพาะเจาะจง (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) สืบเนื่องจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อออกและเสนอขายหุ้นให้ผู้ลงทุนตามที่ระบุข้างต้นนั้น จะทำให้ผู้ลงทุนถือหุ้นทั้งหมดในบริษัทเท่ากับ 1,847,800,178 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทหลังจากการออกเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้

- **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 ที่เกิดขึ้นในช่วงเวลานี้จนถึงสิ้นปี จึงได้กำหนดราคาเสนอขายหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.44 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวน 300,000,000 หุ้น (สามร้อยล้านหุ้น) ตามราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 7 วันทำการของหุ้นสามัญของบริษัทฯ โดยไม่มีส่วนลด และเป็นการเสนอขายในราคาที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเป็นราคาที่ดีที่สุดในสภาวะตลาดในช่วงที่เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และอนุมัติกำหนดวันชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในระหว่างวันที่ 14 - 16 ธันวาคม 2565

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

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

- **วันที่ 28 ธันวาคม 2565** บริษัทฯ ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระของบริษัทฯ จากเดิม 343,837,422.05 บาท (สามร้อยสี่สิบล้านแปดแสนสามหมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยยี่สิบสองบาทห้าสตางค์) 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 รับหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและหุ้นเพิ่มทุนของ MORE เริ่มซื้อขายวันที่ 13 มกราคม 2566

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

โครงสร้างการถือหุ้นใน บริษัท มอร์แดน อนุสา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัทร่วม) ก่อนและหลังเป็นดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนเปลี่ยนแปลง		ภายหลังเปลี่ยนแปลง	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน %	จำนวนหุ้น	สัดส่วน %
1.	บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (More Dan)	50,000	50.00	50,000	50.00
2.	บริษัท อนุสาศิริ 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

ปี 2566

- **วันที่ 31 มกราคม 2566** บริษัทได้แจ้งเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น โดยบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มไอ-แซดคอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) รายงานการได้มาหลักทรัพย์ของกิจการ เป็นจำนวน 948,108,300 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 13.21 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการผ่านระบบการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์บนกระดานรายใหญ่ (Big Lot Board) เนื่องจากการบังคับขาย (Forced Sell) จากกลุ่มผู้ถือหุ้น โดยบริษัท หลักทรัพย์จีเอ็มไอ-แซดคอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตามที่บริษัทได้ทราบข้อมูลดังนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนทำรายการ		หลังทำรายการ	
		ณ 30/09/2565 ประเภท : XM		ณ วันที่ 30/01/2566	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นาย อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	1,547,200,165	23.69	1,847,800,178**	25.75**
2.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	886,525,028	13.57	886,525,028	13.57
	บริษัท หลักทรัพย์จีเอ็มไอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	948,108,300	13.21
3.	นาย ศิริศักดิ์ ปิยทัตสิกุล	742,862,800	11.37	***	***
4.	นาย อภิมุข บำรุงวงศ์	586,778,233	8.98	***	***
5.	นาย วสันต์ จาวลา	431,989,100	6.61	***	***
6.	นาย สามารถ ฉวีศิริพัฒนา	279,000,065	4.27	***	***
7.	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	193,747,000	2.97	193,747,000	2.97
8.	น.ส. อรเกล้า ไกยสิทธิ์	136,114,700	2.08	136,114,700	2.08
9.	นาย เอกภัทร พรประภา	122,118,400	1.87	122,118,400	1.87
10.	น.ส. จิระวรรณ ไชยพงศ์ผาติ	85,134,000	1.30	85,134,000	1.30

**จำนวนหุ้นหลังวันทำรายการของ นาย อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ มาจาก SEC News: สรุบบน 246-2 ประจำวันที่ 16 มกราคม 2566

***บริษัทฯ ไม่ทราบจำนวนหุ้นที่ทำรายการในครั้งนี้ของแต่ละท่าน และไม่ทราบจำนวนหุ้นคงเหลือหลังทำรายการเนื่องจากยังไม่มีการรายงานการจำหน่ายหลักทรัพย์ของกิจการ (แบบ 246-2)

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างกรรมการและการบริหารหรือโครงสร้างอำนาจควบคุมด้านการบริหารของบริษัทแต่อย่างใด

- **วันที่ 7 มีนาคม 2566** ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1/2566 อนุมัติการเข้าทำบันทึกข้อตกลงเพื่อตรวจทำการตรวจสอบกิจการ (Due Diligent) กับ บริษัท ฮอลส์วิวด์ (ไทยแลนด์) จำกัด (“HW”) ซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการสร้างภาพยนตร์เพื่อจำหน่ายไปยังสื่อออนไลน์ สตรีมมิง ฯลฯ ที่นำเสนอความบันเทิงหลากหลายครบรส ทั้งรายการทีวี ภาพยนตร์ และอีกมากมาย เพื่อรับชมความบันเทิงทั้งหมดได้ในมือถือ หรืออุปกรณ์ที่เชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต ซึ่งกำลังเป็นที่นิยมอย่างมากทั้งในและต่างประเทศ เนื่องจากสามารถรับชมได้ตามความต้องการทุกที่ที่ต้องการโดยไม่มีโฆษณาขึ้น อีกทั้งทาง HW มีฐานลูกค้า อาทิเช่น Netflix, Amazon Prime, etc. โดยคาดว่าจะทำบันทึกข้อตกลงในภายหลังงานคอนเสิร์ต RL (เดือนเมษายน)

- **วันที่ 12 พฤษภาคม 2566** ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2566 อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) จำนวน 100,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 384,000,000 บาท เป็น ทุนจดทะเบียนใหม่ 484,000,000 บาทโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับแผนการลงทุนในโครงการอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต

- **วันที่ 15 พฤษภาคม 2566** บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) ได้เข้าลงทุนดังนี้

➢ **โครงการอาคารชุด เชียงใหม่ กรีนทาวเวอร์** ลักษณะการลงทุน เป็นการริโนเวทห้องชุดเพื่อจำหน่าย ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้เสนอแนะฝ่ายบริหารก่อนการพิจารณาการลงทุนในโครงการดังกล่าว ให้ตรวจสอบโครงสร้างอาคาร ฐานราก และข้อกำหนดต่างๆ ให้รอบคอบ เนื่องจากอาคารดังกล่าวได้ทำการก่อสร้างมานานหลายปี และรวมถึงข้อกำหนดต่างๆ ที่ปรับเปลี่ยนในปัจจุบันให้รอบคอบก่อนดำเนินการลงทุน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจึงพิจารณาอนุมัติว่าจ้าง บริษัท วินโพร เดอะ โฮเทล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญโดยตรง เพื่อทำการตรวจสอบหรือดำเนินการใดๆ รวมถึงให้คำแนะนำ ในการแก้ไขปรับปรุง รวมถึงการประเมินค่าใช้จ่าย เพื่อการแก้ไข และ/หรือเพื่อปรับปรุง/รีโนเวท อาคารชุด เชียงใหม่กรีนทาวเวอร์ โดยอาคารชุดดังกล่าว มีสถานที่ตั้งโครงการบนถนนบ้านน้ำแม่ แยกจากถนนเลียบบคลองชลประทาน (ทล.121) ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่

การเข้าทำสัญญาเพื่อว่าจ้าง บริษัท วินโพร เดอะ โฮเทล จำกัด จะรวมถึงการให้คำปรึกษา เพื่อการติดต่อ สั่งการ และดำเนินการตลอดจนติดต่อกับหน่วยงานราชการหรือเอกชนหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากอาคารชุดดังกล่าวอยู่ในจังหวัดเชียงใหม่ หากต้องเดินทางไปกลับเพื่อดำเนินการ หรือเพื่อตรวจสอบเอง ค่าใช้จ่ายน่าจะสูงพอสมควร ดังนั้น ที่ประชุมจึงพิจารณาแล้วเห็นสมควรให้ว่าจ้างบริษัทผู้มีความเชี่ยวชาญ ซึ่งมีคอนเนกชันในการติดต่อประสานงาน

ส่วนที่ 1 การดำเนินการตรวจสอบ ตามข้อ 1 เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อการตัดสินใจเพื่อดำเนินการหาประโยชน์ในการรับรู้รายได้เชิงพาณิชย์

ส่วนที่ 2 การดำเนินการปรับปรุง อาคารชุด เชียงใหม่ กรีนทาวเวอร์ เพื่อการพาณิชย์

วินโพร เดอะ โฮเทล จำกัด จะเริ่มปฏิบัติงานภายใน 30 วันหลังวันเซ็นสัญญาและจะต้องปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จภายใน 120 วันนับจากวันเริ่มปฏิบัติงาน

- **โครงการ ใฝ่เงินรีสอร์ท** ลักษณะการลงทุน เป็นการลงทุนเพื่อออกแบบปรับปรุงเพิ่มศักยภาพของพื้นที่ โดยการซ่อมแซม ปรับภูมิทัศน์ และจัดสภาพแวดล้อมของห้องพักจำนวน 42 ห้อง บนเนื้อที่กว่า 3 ไร่ บนทำเลทองย่านถนนวัชรพล แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร

- **วันที่ 19 มิถุนายน 2566**

➤ โครงการ “GRAND RATCHADA” (More Empire) ลักษณะเป็นการลงทุนในโครงการ “GRAND RATCHADA” (More Empire) ภายใต้การดำเนินงานของ บริษัท ดิจิตอล พีวี จำกัด (“DPV”) โครงการได้รับสิทธิจากการรถไฟฟ้า ในการปลูกสร้างอาคารและสัญญาเช่าเพื่อดำเนินการจัดหาประโยชน์ รวม 34 ปีโดยแบ่งออกเป็น

- สัญญาเพื่อปลูกสร้างอาคาร ระยะเวลา 4 ปี
- สัญญาเช่าที่ดินเพื่อดำเนินการจัดหาประโยชน์ ระยะเวลา 30 ปี

รายละเอียดโครงการ

โครงการตั้งอยู่แนวทางรถไฟสายบางซื่อ-คลองตัน (ถนนเทอดพระเกียรติ) เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ โดยมีลักษณะโครงการเป็นอาคารสูง 19 ชั้น มีพื้นที่รวมทั้งสิ้น 6,552.72 ตารางเมตรสำหรับสำนักงานให้เช่าร้านค้า และโรงแรมระดับ 4 ดาว

- ชั้น 1-2: Community Mall มีพื้นที่ขายรวม 850 ตารางเมตร
- ชั้น 6-13: สำนักงานให้เช่า มีพื้นที่ขายรวม 12,000 ตารางเมตร
- ชั้น 15-19: โรงแรมมาตรฐาน 4 ดาว 114 ห้อง มีพื้นที่ห้องรวม 2,700 ตารางเมตร
- พื้นที่อาคารรวม 40,315 ตารางเมตร
- จำนวนที่จอดรถ 335 คัน

บริษัท ดิจิตอล พีวี จำกัด (“DPV”) เป็นบริษัทที่ได้รับสัมปทานโดยตรงจากการรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย โดยการระดมเงินทุนจะแบ่งเป็นช่วง Design Process - EIA Approval - June 2023 และเนื่องจาก MORE มีโครงการที่จะย้ายออฟฟิศสำนักงานใหญ่ ออกจากพื้นที่อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร เพื่อดำเนินโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์พื้นที่อาคารบ้านสวนจตุจักร และพื้นที่โดยรอบ อีกทั้งเห็นว่า โครงการ “GRAND RATCHADA” มีความเป็นไปได้ด้านการตลาดสูง เนื่องจากที่ตั้งอยู่ใจกลางย่านธุรกิจที่มีความต้องการในการเช่าพื้นที่สำนักงานสูง และทีมบริหารโครงการมีประสบการณ์ด้านการบริหาร ด้านการตลาด และการบริหารพื้นที่ในธุรกิจประเภทนี้เป็นอย่างดี และสามารถดึงดูดเอาร้านค้าชั้นนำที่เป็นที่รู้จักมาตั้งอยู่ในพื้นที่โครงการ อีกทั้งการลงทุนดังกล่าว MORE จะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนกัเริ่มต้นขั้นต่ำ 5% ต่อปี และได้รับ Privilege ตามรายละเอียดในสัญญา ที่ประชุมอนุมัติการลงทุนในโครงการ “GRAND RATCHADA” เป็นจำนวน 2 หุ้น มูลค่ารวม 100 ล้านบาท

- วันที่ 22 กันยายน 2566 ความคืบหน้าการลงทุนของ บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”)

➤ โครงการอาคารชุด เชียงใหม่ กรีนทาวเวอร์ ตามที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท วินโพร เดอะ โฮเทล จำกัด เข้าตรวจสอบก่อนพิจารณาลงทุนใน โครงการ อาคารชุด เชียงใหม่ กรีนทาวเวอร์ จากรายงานพบว่าบริษัทฯ มีความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่ไม่เพียงพอ ทั้งจากงบประมาณค่าใช้จ่ายในส่วนการปรับปรุงที่เพิ่มมากขึ้น และจากแผนบริหารจัดการเงินลงทุนที่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ กล่าวคือเดิม บริษัทฯ จะลงทุนโดยทยอยทำการเพิ่มทุน จากนิติบุคคลอาคารชุดที่ได้รับสิทธิในการซื้อห้องชุดจาก บริษัท บริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (“BAM”) เพื่อทยอยเข้าซื้อห้องชุดในโครงการดังกล่าว ที่มีจำนวนทั้งหมด 99 ห้อง โดยการทำหนังสือเพื่อยื่นเสนอแนวทางการทยอยเข้าซื้อ และบริษัทฯ จะทยอยลงทุนเพิ่มในส่วนของการปรับปรุง เพื่อทำการทยอยปรับปรุงเป็นห้องชุดพร้อมพักอาศัย และจำหน่ายออกตามความต้องการ ในโครงการสวัสดิการออมทรัพย์ของหน่วยงานราชการแห่งหนึ่งในจังหวัดเชียงใหม่

แต่อย่างไรก็ตามข้อเสนอดังกล่าวยังไม่ได้รับการตอบกลับที่ชัดเจนจาก บริษัท บริหารสินทรัพย์กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (“BAM”) อีกทั้งผลการตรวจสอบที่ได้รับในเบื้องต้นจาก วินโพรฯ ทำให้ทราบว่า การลงทุนในโครงการดังกล่าว มีต้นทุนค่าใช้จ่ายในส่วนที่นอกเหนือจากการประมาณการไว้ค่อนข้างสูง มีค่าใช้จ่ายในการปรับปรุง และ/หรืออาจต้องลงทุนเพิ่มในส่วนของลิฟท์

โดยสาร หรือทางหนีไฟ ที่ชำรุดและไม่สามารถใช้งานได้จริง ตามข้อกำหนดของกฎหมายการควบคุมอาคารพาณิชย์ และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุที่ร้ายแรงต่อกระแสรายงานทางการเงิน และความเสี่ยงต่อสถานการณ์ที่ควบคุมไม่ได้จากข้อกำหนดที่เปลี่ยนแปลงไป และความเสี่ยงต่อเหตุการณ์อื่นๆ ที่นอกเหนือการควบคุม ที่ประชุมได้พิจารณาแล้วเห็นควรยุติการลงทุนในโครงการ เชียงใหม่ กรีนทาวเวอร์ ดังกล่าว ถึงแม้ว่าโครงการดังกล่าวจะมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการว่าจ้าง ที่ประชุมพิจารณาแล้ว เห็นว่ามีความคุ้มค่าต่อผลกระทบต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ หรือความเสี่ยงที่นอกเหนือการควบคุมที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต หากไม่ทำการว่าจ้าง วินโปร เพื่อทำการตรวจสอบก่อนการเข้าลงทุน ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวคิดเป็นเพียงร้อยละ 5 ของการลงทุน หรืออาจไม่ถึงร้อยละ 5 หากคิดจากมูลค่าโครงการทั้งหมดที่บริษัทฯ ต้องจ่ายหากเข้าลงทุนในโครงการดังกล่าว

การลงทุนของบริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด (“MWS”)

➤ โครงการ Diatomaceous Earth (แร่ดินเบา)

เนื่องจากบริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด บริษัทย่อย (สัดส่วนร้อยละ60) ได้มีการเพิ่มทุนไปตั้งแต่ปี 2565 เพื่อทำนวัตกรรมเกี่ยวกับน้ำร่วมกับจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย โดยปัจจุบันยังไม่มีความคิดเห็นในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มช่องทางรายได้จึงทำการเข้าลงทุน โครงการ Diatomaceous Earth หรือ แร่ดินเบา โดยมีมูลค่าการลงทุนทั้งโครงการ 5 ล้านบาท เป็นลักษณะการดำเนินธุรกิจซื้อขายจำหน่ายไป

โดยตัวแร่ดังกล่าวกำลังเป็นที่ต้องการในทุกกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรม เนื่องจากมีคุณสมบัติดังนี้

- ดูดซับสารเคมีได้
- ดูดซับน้ำมันและของเหลว
- สามารถดับกลิ่นได้
- นำไปทำปุ๋ยได้
- เผาเป็นพลังงานได้ (1,400 องศาเซลเซียส)
- ทำ เป็น RDF (Refuse Derived Fuel) เชื่อมหลัก zero waste และ match กับโรงไฟฟ้าชีวมวลที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ การเข้าลงทุนโครงการ Diatomaceous Earth (แร่ดินเบา) จะมีการทำสัญญาโดยมีเนื้อหาที่เป็นสาระสำคัญดังนี้

- ❖ MWS ตกลงจะซื้อและ ORP ตกลงจะขายผลิตภัณฑ์แร่ดินเบา มีกำหนดเวลา 3 ปี
- ❖ ORP ตกลงว่าตลอดอายุบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ ORP ตกลงจะขายผลิตภัณฑ์แร่ดินเบา ให้แก่ MWS แต่เพียงผู้เดียว (Exclusive) เท่านั้น
- ❖ MWS ตกลงวางเงินจำนวน 5,000,000 บาท ให้แก่ ORP เพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลง
- ❖ ORP ตกลงจะคืนเงินหลักประกันทั้งหมด ให้แก่ MWS เมื่อบันทึกข้อตกลงฉบับนี้สิ้นสุดลง ทั้งนี้ กรณีหาก MWS ปฏิบัติผิดข้อตกลงตามบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ (หากมี) ดังนี้ ORP ตกลงจะหักเงินหลักประกัน และคืนเงินหลักประกันที่เหลือให้แก่ MWS ตามความเป็นจริงต่อไป
- ❖ ORP ตกลงจดทะเบียนที่ดินแห่งหนึ่งในเมือง อำเภอเมือง เพชรบูรณ์ จังหวัดเพชรบูรณ์ เนื้อที่ดิน 39 - 9/10 ตารางวา ต่อ MWS วงเงิน 5,000,000 บาท เพื่อเป็นหลักประกัน การปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ของ ORP โดย ORP รับรองว่าจะดำเนินการจดทะเบียนโฉนดก่อนจดทะเบียนกับผู้รับจ้างอื่นใดให้แล้วเสร็จก่อนการจดทะเบียนที่ดินดังกล่าวต่อ MWS
- ❖ ทั้งนี้ กรณี ORP มิได้ปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ หรือผิดคำรับรองใดๆ ORP ยินยอมให้ MWS ดำเนินการใช้สิทธิบังคับจำนองที่ดินดังกล่าวได้ตามความเป็นจริงต่อไป

- ❖ MWS ตกลงจะจดทะเบียนยกเลิกจำนวนให้แก่ ORP เมื่อบันทึกข้อตกลงฉบับนี้สิ้นสุดลง และ ORP มิได้ปฏิบัติ ผลิตข้อตกลงตามบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ และมีได้ผิดคำรับรองใดๆ ที่ระบุไว้ในบันทึกข้อตกลงฉบับนี้

- **วันที่ 6 ธันวาคม 2566** ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2566

➢ **การลงทุนในโครงการ “GRAND RATCHADA” (More Empire) เพิ่มเติม**

ตามที่บริษัทฯ ได้มีลงทุนในโครงการดังกล่าว บริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในโครงการ “Grand Ratchada” ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2566 เป็นจำนวนเงินเดือนละ 416,667 บาท จึงเห็นว่าการลงทุนครั้งนี้มีความคุ้มค่าถึงแม้ บริษัทฯ ยังไม่ได้รับส่วนแบ่งจากผลประโยชน์ในอนาคตหรือสิทธิประโยชน์ในอนาคตครบถ้วน

และเนื่องจาก บริษัท ดิจิตอล พีวี จำกัด (“DPV”) ได้เข้ารับมอบพื้นที่จากการรถไฟแห่งประเทศไทย และการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย หรือ รฟม เพื่อดำเนินโครงการ “GRAND RATCHADA” และได้มีตัวแทนขององค์การสื่อสารมวลชนแห่งประเทศไทย (อ.ส.ม.ท.) ได้ชักชวนและยื่นขอเสนอพื้นที่จำนวน 50 ไร่ ให้เข้าทำโครงการร่วมกัน (รายละเอียดภาพถ่ายดาวเทียม)

อีกทั้งการที่ DPV จะได้รับสิทธิในการดำเนินการจัดหาประโยชน์ กับองค์การสื่อสารมวลชนแห่งประเทศไทย (อ.ส.ม.ท.) ซึ่งเป็นองค์กรรัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานภาครัฐ เพิ่มในครั้งนี มีข้อดีคือทำให้มีความมั่นใจในการลงทุนว่าเป็นโครงการที่มีอยู่จริง และมีความเสี่ยงที่จะไม่ดำเนินโครงการมีน้อยลง จึงพิจารณาลงทุนเพิ่มเติมอีกเป็นจำนวน 2 หุ้น มูลค่ารวม 100,000,000 บาท โดยทางบริษัท ดิจิตอล พีวี จำกัด (“DPV”) ได้ให้ Privilege แก่ทางบริษัทฯ โดย ยังคงราคาหุ้นตามเดิม แต่อย่างไรก็ตามเมื่อทำร่วมกับภาครัฐ ขั้นตอนการดำเนินการ เรื่องระยะเวลา เป็นข้อเสียซึ่งอาจต้องประชุมหารือกับ DPV และผู้ร่วมทุนอื่นเพิ่มเติม



การลงทุนของบริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”)

➤ โครงการจัดคอนเสิร์ต iKonyx - Bring back the Summer

โครงการคอนเสิร์ต iKonyx - Bring back the Summer โดยการจัด IKONYX CONCERT 2024 เป็นการคอนเสิร์ตเกาหลี iKonyx ที่รวมศิลปินเกาหลี และไทย จัดขึ้นวันที่ 23 มีนาคม 2567 สถานที่ สวนสนุกวันเดอร์เวิลด์ ความจุ 12,000 คน ที่มีศิลปินอย่าง Treasure , XG ค่าย YG Entertainment มาร่วมแสดง ภายใต้คอนเซ็ป **Bring Back the Summer** ที่จะมีการรวมรายละเอียดของวัฒนธรรมเป็นเกาหลีไว้เช่น อาหาร เครื่องดื่ม และแฟชั่น และจะมีการร่วมแถลงข่าวในวัน ที่ 22 มีนาคม 2567 ที่ Emsphere

การจัดงาน Concert K-Pop Festival เป็นการลงทุนที่มีมูลค่าทางเศรษฐกิจที่สำคัญ ซึ่งมีทั้งการสร้างรายได้ทางการตลาดและการเสริมสร้างความรู้สึกด้านดีในสังคม โดยเฉพาะในการมีศิลปินดังและนักร้องที่ได้รับความนิยมอย่าง Treasure, XG, POW, และ Kiss of life จากเกาหลี ทำให้การจัดงาน IKONYX CONCERT 2024 จะสร้างประสบการณ์ที่น่าจดจำและน่าประทับใจสำหรับผู้เข้าร่วมงานและสร้างความประทับใจลึกกลงในใจแฟน ๆ ของพวกเขา และในงานนี้ยังสร้างความสนใจจากภาคธุรกิจอื่น ๆ และผู้มาร่วมงานอีกด้วย การจัดงานที่มีศิลปินดังสามารถสร้างความสนใจจากผู้บริหารและนักลงทุนที่มีความสนใจทางวงการบันเทิงซึ่งอาจทำให้มีโอกาสในการรับทุนหรือสนับสนุนจากภาครัฐหรือภาคเอกชนอย่างต่อเนื่องการทำ Concert ที่มีศิลปินดังจะเป็นโอกาสที่ดีในการตั้งแผนธุรกิจของบริษัท ในส่วนของรายได้ในครั้งนี้ทางบริษัทได้มองไว้หลายช่องทาง เช่นรายได้จากการขายบัตรเข้าชม รายได้จากการขายพื้นที่ในงาน รวมถึงรายได้จากสปอนเซอร์ที่สามารถทำการตลาดที่ดีในการโปรโมทสินค้าและทำการตลาดที่น่าสนใจผ่านทางศิลปินเกาหลีที่มีชื่อเสียง อาทิเช่น

1. **Treasure:** วงบอยแบนด์จาก YG Entertainment ที่เติบโตเป็นหนึ่งในวงดนตรี K-Pop ที่มีความนิยมอย่างรวดเร็ว ด้วยความเป็นเลิศในการเล่นเครื่องดนตรีและการแสดงทั้งหลาย
2. **XG:** ศิลปินสาวจากประเทศญี่ปุ่น ที่ได้รับความนิยมจากเสียงร้องที่อันสดใสและเนื้อหาเพลงที่หลากหลาย
3. **POW:** วงที่มีความเป็นเอกลักษณ์และทำให้คนทั้งโลกยังติดตามอย่างสนใจ
4. **Kiss of life:** วงสุดฮิตที่มีเสน่ห์และความสามารถทางดนตรีที่โดดเด่น

- **วันที่ 8 ธันวาคม 2566** ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2566 ได้มีมติที่สำคัญ ดังนี้

1. มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 9,956,157.70 บาทโดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 199,123,154 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท (ห้าสตางค์) ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เคยออกไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ (MORE-W2) ซึ่งได้มีการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายไปเรียบร้อยแล้ว และพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 เรื่องทุนจดทะเบียนเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
2. มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1,076,512,266.15 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 21,530,245,323 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท (ห้าสตางค์) เพื่อเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 14,353,496,882 หุ้น และ เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 3 (“MORE-W3”) จำนวน 7,176,748,441 หุ้นและพิจารณาอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เรื่องทุนจดทะเบียนเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

3. มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 3 (“MORE-W3”) จำนวนไม่เกิน 7,176,748,441 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 หน่วยไปสำคัญแสดงสิทธิ
4. มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 21,530,245,323 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.05 บาท (ห้าสตางค์) ตามรายละเอียดดังนี้
 - 4.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวน 14,353,496,882 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.05 บาท ในกรณีที่มีเศษของหุ้นที่เกิดจากการคำนวณให้ปัดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง
 - 4.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 7,176,748,441 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 3 (“MORE-W3”) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตรา 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ

โดย มีมติอนุมัติให้เรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 โดยเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ตามกฎหมายและกฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพียงรูปแบบเดียว ในวันศุกร์ที่ 19 มกราคม 2567 เวลา 10.00 น. และกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 (Record Date) ในวันที่ 26 ธันวาคม 2566

- **วันที่ 16 มกราคม 2567** ได้มีหนังสือของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ สั่งการให้ MORE จัดทำรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เกี่ยวกับการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และให้นำส่งรายงานดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจะต้องให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญที่มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ก่อนการพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนในการประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 19 มกราคม 2567

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่าคำสั่งดังกล่าวมีล่วงหน้าก่อนวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพียง 3 วันทำการเท่านั้น ซึ่งบริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการตามความประสงค์ของมติคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีมติเลื่อนวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นออกไปโดยไม่มีกำหนด (Record Date สำหรับร่วมประชุมและเพิ่มทุนยังเป็นวันเดิม) เนื่องจากบริษัทฯ ไม่สามารถกำหนดระยะเวลาการทำงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ได้

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบของราคาหุ้น (Price Dilution) ที่ได้เกิดขึ้นแล้ว ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นและได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 3 ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (Record Date) เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2566 ที่ผ่านมาเป็นอย่างดี

ทั้งนี้ หากบริษัทฯ ไม่ดำเนินการตาม คำสั่ง ดังกล่าว “หาก MORE ผ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่งข้างต้น คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจพิจารณาใช้อำนาจตามมาตรา 171 (2) แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ในการกำหนดให้หยุดพักการซื้อขายหลักทรัพย์ MORE เป็นการชั่วคราว ตั้งแต่ช่วงเวลาการซื้อขายถัดจากการที่ MORE จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นโดยไม่ได้นำส่งรายงานความเห็นของ

IFA ให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่พิจารณารับหุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการเพิ่มทุนในครั้งใหม่ของ MORE เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ด้วย” จะทำให้ยิ่งเกิดผลกระทบและเป็นการซ้ำเติมผู้ถือหุ้นเพิ่มมากขึ้น

- **วันที่ 25 มกราคม 2567** บริษัท ได้ว่าจ้างบริษัท สีส้ม แอ็ดไวเซอร์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (“Right Offering”) และการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 3 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ MORE-W3”)

- **วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567** ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 4/2567 ได้พิจารณาและให้ความเห็นรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) รวมถึงได้มีมติกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 (ครั้งใหม่) **ในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 เวลา 10.00 น.** ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 ตามกฎหมายและกฎระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกำหนดวันจองซื้อและรับชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน (ครั้งใหม่) ในระหว่างวันที่ 24-26 และ 29-30 เมษายน 2567 (รวม 5 วันทำการ) ตั้งแต่เวลา 9.30 น. – 15.30 น

โดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายงานความเห็นฉบับสมบูรณ์ของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยยังคงมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและผู้ถือหุ้น ถึงแม้รายงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ได้ให้ความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าว มีความไม่เหมาะสมด้านราคา เงื่อนไข และความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และไม่ควรมีมติการเข้าทำธุรกรรมออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้อาจเนื่องจากแผนการใช้เงินลงทุนที่ไม่สามารถประเมินความสมเหตุสมผล ความเป็นไปได้ของโครงการ และความคุ้มค่าในการลงทุนได้อย่างชัดเจน จากข้อจำกัดในด้านการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ภายใต้สัญญาการรักษาความลับ (“Non-Disclosure Agreement”) รวมถึงผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจมีต่อผู้ถือหุ้นจาก Dilution Effect ทั้งในด้าน 1) Control Dilution 2) Price Dilution และ 3) EPS Dilution จากการเสนอขายหุ้นสามัญ ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ด้วยระดับราคา 0.05 บาทต่อหุ้น ซึ่งต่ำกว่าราคาตลาดเฉลี่ยก่อนการเสนอขาย ที่เท่ากับ 0.17 บาทต่อหุ้น และความเสี่ยงจากการใช้เงินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์นั้น

ในการพิจารณาทำรายการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงและผลกระทบต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากข้อจำกัดที่ไม่สามารถระบุจำนวนเงินที่จะได้รับอย่างแน่นอนของวิธีการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (“Right Offering”) ในครั้งนี้เป็นอย่างดี แต่การทำรายการดังกล่าวเป็นความประสงค์และข้อเรียกร้องของกลุ่มผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ต้องการให้บริษัทฯ หาช่องทางธุรกิจใหม่หรือดำเนินการใดๆ ที่จะสร้างผลตอบแทนเพื่อสะท้อนมายังราคาหลักทรัพย์หรือสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงประเด็นเรื่องคดีความฟ้องร้องของหน่วยงานทางการต่อกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ อดีตผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องซึ่งกลุ่มบุคคลที่มีประเด็นดังกล่าวนี้มีจำนวนไม่ถึง 100 คน เมื่อเทียบสัดส่วนคิดเป็นจำนวนไม่ถึง 1% ของจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นเป็นจำนวนมากกว่า 10,000 คน

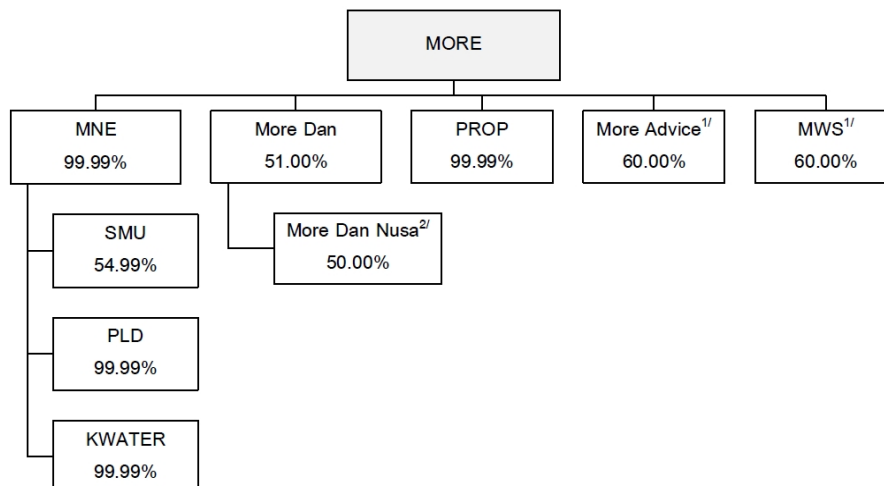
ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวจะเป็นการเปิดโอกาสให้กับผู้ถือหุ้นอื่นทุกรายที่มีความพร้อมทางด้านเงินทุน เข้ามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการบริษัท อีกทั้งการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในลักษณะ Right Offering เป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนบนเงื่อนไขเดียวกันแก่ผู้ถือหุ้นเดิมทุกรายของบริษัทฯ อย่างเท่าเทียม ผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจมีต่อผู้ถือหุ้นจาก Dilution Effect เป็นกลไกที่เกิดขึ้นทำให้โครงสร้างองค์กรและ/หรือโครงสร้างทางการเงินของบริษัทฯ มีความสอดคล้องและเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละช่วงเวลา และการทำรายการดังกล่าวยังเพิ่มโอกาสให้บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพและความงาม แบบ OEM หรือ ODM เพื่อสร้างความสัมพันธ์ทางธุรกิจในด้านต่างๆ ซึ่งจะสามารถ

นำมาต่อยอดธุรกิจเดิมและธุรกิจใหม่ๆ ได้ในอนาคต เป็นการเปิดช่องทางการหารายได้ให้หลากหลายเพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้ผู้ถือหุ้นได้อย่างยั่งยืน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอย่างรอบคอบถึงผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น **ส่วนใหญ่** ของบริษัทเป็นสำคัญ จึงยังคงมีความเห็นไม่แตกต่างไปจากที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่มีมติเห็นชอบอนุมัติให้ทำรายการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (“Right Offering”) และการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 3 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ MORE-W3”) และเห็นควรให้นำเสนอรายการดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาภายใต้เงื่อนไขกำหนดเวลาที่ต้องดำเนินการให้ทันเวลาเนื่องจากผู้ถือหุ้นได้รับผลกระทบด้านราคาหลักทรัพย์ ณ วันปิดสมุด (record date) ไปเรียบร้อยแล้ว กล่าวคือ มติการทำรายการในครั้งนี้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2566 และได้กำหนด record date ในวันที่ 26 ธันวาคม 2566 ซึ่งตามกฎหมายบริษัทต้องจัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 2 เดือนหลังวันที่กำหนด record date ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติทำรายการหรือไม่ขึ้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้ถือหุ้น เป็นสำคัญ

- **วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567** ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 **บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)** ได้ลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม โดยยืนยันขอเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น ถึงแม้จะไม่ได้มีการรับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นที่อยู่ในไทยเอ็นวีดีอาร์ก็ตาม ทำให้การลงคะแนนเสียงในวาระที่ 1 การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 9,956,157.70 บาทโดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 199,123,154 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท (ห้าสตางค์) ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เคยออกไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ (MORE-W2) ซึ่งได้มีการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายไปเรียบร้อยแล้ว ที่ประชุมมีมติ **ไม่อนุมัติ** การลดทุนเนื่องจากคะแนนเสียงเห็นด้วย **น้อยกว่าสามในสี่** ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน (โดยการนับคะแนนได้รวมจำนวนเสียงโหวตของ**ไทยเอ็นวีดีอาร์ (NVDR) จำนวน 2,119,132,506 หุ้น**)
 ทั้งนี้ เนื่องจากวาระที่ 1 ถึงวาระที่ 4 เป็นวาระที่เกี่ยวข้องกันและเกี่ยวเนื่องกับการเพิ่มทุน แต่เนื่องจากวาระที่ 1 **ไม่ได้รับการอนุมัติ** ทำให้การประชุมต้องจบลงโดยผู้ถือหุ้นยังไม่ได้พิจารณาวาระหลักของการประชุมครั้งนี้ ที่เกี่ยวกับการเพิ่มทุนและการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (ตามที่ปรากฏรายละเอียดในวาระที่ 2 ถึงวาระที่ 4) เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้บริษัทฯ ได้เข้าหารือกับฝ่ายกฎหมายเพื่อดำเนินการต่อไป

1.3. โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



¹บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด เป็นบริษัทย่อยอยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อเพิ่มรายได้

¹บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด เป็นบริษัทย่อย อยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อเพิ่มรายได้

²บริษัท มอร์ แดน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด) เป็นบริษัทร่วมทุน

ลักษณะการประกอบธุรกิจและโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

	บริษัท	ลักษณะธุรกิจ
1.	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ โดยผลตอบแทนจากการลงทุนการันตีขั้นต่ำ 5% ต่อปี และได้รับ Privilege ตามรายละเอียดในสัญญา
2.	บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ให้เช่าเหมาคอนโดในโครงการบ้านสวนจตุจักร และเก็บค่าบริการ
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	ให้บริการที่ปรึกษา รับบริหารจัดการธุรกิจ ฯลฯ
8.	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับน้ำ น้ำสะอาด น้ำประปาทุกชนิดและนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับน้ำ กำลังอยู่ในขั้นตอนการวิจัยนวัตกรรมใหม่ของการผลิตน้ำ
9.	บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเอ็นเตอร์เทน การจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ
10	บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทน จำกัด	ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเอ็นเตอร์เทน การจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ

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

ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ โครงการแกรนด์ริชดา โดยผลตอบแทนจากการลงทุนการันตีขั้นต่ำ 5% ต่อปี และได้รับ Privilege ตามรายละเอียดในสัญญา

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

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนชำระแล้ว 484,000,000 บาท ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยลักษณะการดำเนินงานที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ทำการซื้อห้องชุดพาณิชยกรรมและห้องชุดพักอาศัยโดยทำการซ่อมแซมและปรับปรุงใหม่ก่อนขาย โดยสถานะการดำเนินงานในปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการจัดการ และเลือกแนวทางการดำเนินงาน รวมถึงการศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบริหารหรือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่มีเพื่อให้การลงทุนเกิดผลประโยชน์มากที่สุด

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

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 100,000,000 บาท MNE ดำเนินธุรกิจรับบริหารจัดการบุคลากร

4) บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (“Samed Utilities”)

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

เกาะเสม็ดระยะเวลา 25 ปี โดยเป็นโครงการร่วมมือกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อดำเนินการวางระบบประปา รวมถึงท่อส่งน้ำลอดใต้ทะเลจากฝั่งบนหาดแหลมหญ้าไปยังเกาะเสม็ด และดำเนินการวางระบบท่อน้ำประปาบนเกาะเสม็ด เพื่อให้บริการน้ำประปาบนเกาะเสม็ด กับกลุ่มชุมชนและโรงแรมบนเกาะเสม็ด

5) บริษัท ปลวกแดง จำกัด (“PLD”)

ดำเนินโครงการบริหารจัดการน้ำในอำเภอลวกแดง โดยมีทุนจดทะเบียน 50.00 ล้านบาท ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอลวกแดง จ.ระยอง

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

ดำเนินโครงการบริหารจัดการน้ำในอำเภอลวกแดง โดยมีทุนจดทะเบียน 26.00 ล้านบาท ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอลวกแดง จ.ระยอง

7) บริษัท มอร์ แอตไวซ์ จำกัด (“MAV”)

เป็นบริษัทย่อยโดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 1,000,000 บาท MAV ประกอบธุรกิจด้านที่ปรึกษา และรับบริหารจัดการธุรกิจ ฯลฯ

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

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

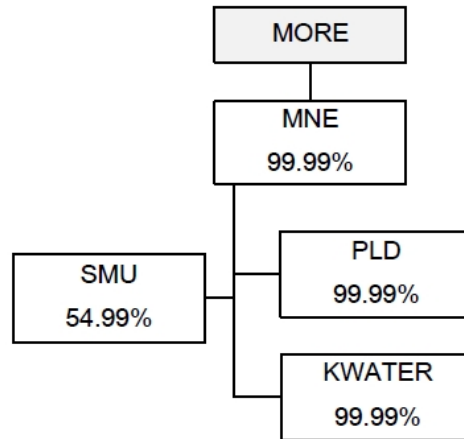
10) บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MN”)

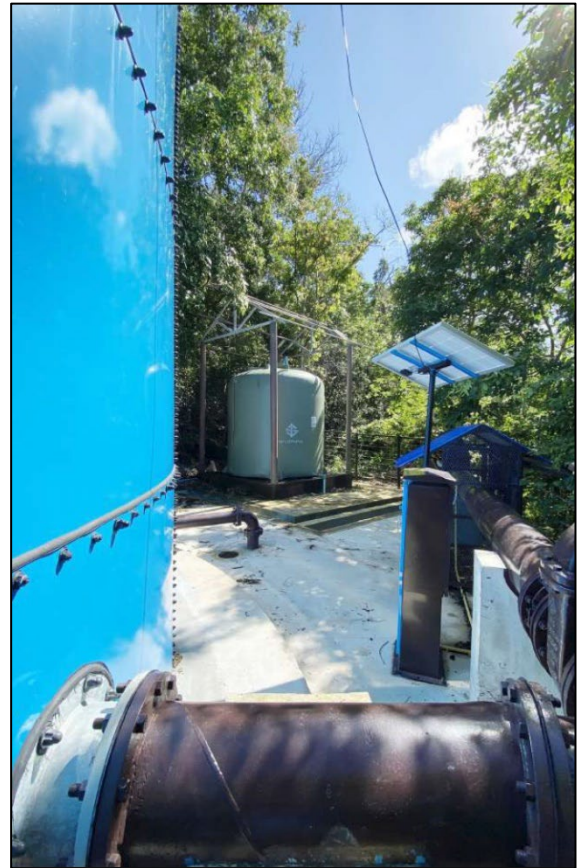
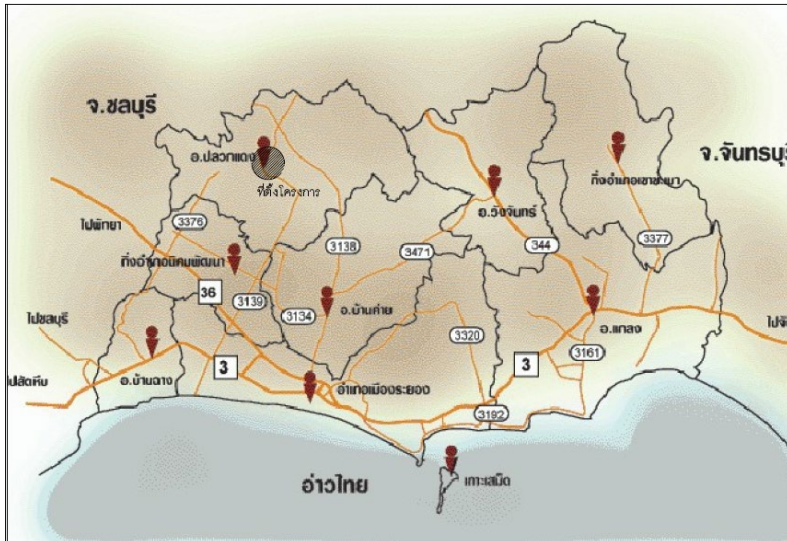
เป็นบริษัทร่วมทุน บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน จำนวน 5,000,000 บาท ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ

บริษัท และกลุ่มธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้นของส่วนธุรกิจโดย MORE (ร้อยละ)
กลุ่มธุรกิจน้ำประปา (Water Supply)		99.99
(1) บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”)	99.99	
(1.1) บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ 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 ญุตา เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“More Dan Nusa”)	50.00	
กลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ (Property Development)		99.99
(3) บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	99.99	

โครงสร้างแยกตามกลุ่มธุรกิจ

กลุ่มธุรกิจน้ำประปา หรือ สาธารณูปโภค





1. บริษัท เสมีดยูทิลิตี้ส์ 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 ให้แก่ประชาชนที่พักอาศัยในอำเภอปลวกแดง รวมทั้งยังจำหน่ายน้ำประปาให้แก่ผู้ประกอบการที่เข้ามาประกอบธุรกิจในอำเภอปลวกแดง โดย KWATER ได้รับสัมปทานเป็นระยะเวลา 30 ปี นับแต่ปี 2556 ซึ่งปัจจุบันอายุของสัมปทานจะเหลือประมาณ 21 ปี โดย MNE เข้าซื้อกิจการของ KWATER ในช่วงไตรมาสที่ 1 ปี 2565 และเริ่มขายน้ำประปา เป็นต้นมา

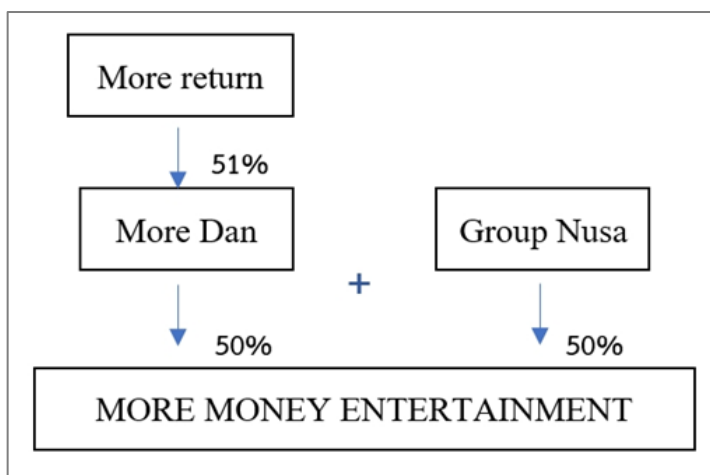


กลุ่มธุรกิจบริการ

บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (“MNE”)

บริษัทฯ กำลังพิจารณาหาธุรกิจอื่นเพื่อมาชดเชยรายได้ในส่วนนี้ และในอนาคตหากบริษัทฯ มีโอกาสดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคคลากร หรือด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และหากพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาแล้วไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบเกิดความเสียหาย บริษัทฯ จะยังคงดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยมุ่งหวังเพื่อหารายได้และผลตอบแทนที่เพิ่มมากขึ้น

กลุ่มธุรกิจ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment)



บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์ ROLLING LOUD ในการจัดคอนเสิร์ต และได้แต่งตั้ง บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (บริษัทย่อย) (“MDE”) เป็นตัวแทนในการบริหารงานคอนเสิร์ต และทางบริษัทย่อยได้จัดหาผู้ร่วมทุน ได้แก่ บริษัท มอร์ มัชนี เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด เพื่อดำเนินการจัดคอนเสิร์ตที่จัดขึ้นในเดือนเมษายน 2566 (โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นในส่วนของ บริษัท ฤศา ศิริ จำกัด (มหาชน))

โครงสร้างการถือหุ้นใน บริษัท มอร์ มัชนี เอ็นเตอร์เทนเมนต์ 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 ฤศาศิริ 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 บัญชีงบดุล ฯลฯ โดยที่มาของการลงทุนเป็นการชักชวนระหว่างผู้ร่วมทุน

Ready to Rolling Loud Thailand 2024 ปักหมุดความมันส์ 22-24 November เดือดกว่าเดิม!



เทศกาลฮิปฮอปที่ใหญ่ที่สุดในโลกกลับมาอีกครั้ง ปักหมุดความมันส์ วันที่ 22-24 พฤศจิกายน ที่ Legend Siam พัทยา

บริษัท มอร์ มันทรี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด แกลงข่าวประกาศวันจัดงาน Rolling Loud Thailand 2024 อย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 6 มีนาคมที่ผ่านมา จัดใหญ่จัดเต็ม!!!

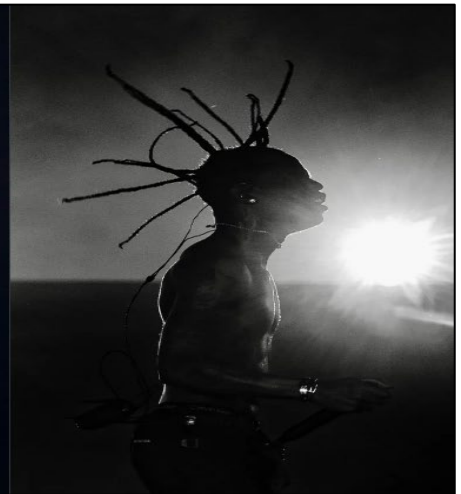
เตรียมระเบิดความสนุกอีกครั้งแบบเบ้มๆ วันที่ 22-24 พฤศจิกายน 2024 รับประกันว่าเดือดกว่าเดิมด้วยไลน์อัปศิลปินฮิปฮอปดังจากอเมริกาและเอเชีย แต่จะมีใครบ้างนั้นขอให้อดใจรอกันอีกนิด



งาน Rolling Loud Thailand 2024 ที่กำลังจะมาถึงนี้ รับรองว่าจะนำศิลปินฮิปฮอปชื่อดังจากอเมริกาและเอเชียมาแสดงบนเวที ให้แฟน ๆ ได้มีโอกาสเห็นเพลงโปรดของพวกเขาในทีเดียว! จัดขึ้นอีกครั้งที่ Legend Siam พื้นที่การแสดงล้ำสมัยในพัทยา ประเทศไทย



เพื่อสานต่อการเฉลิมฉลองครบรอบ 10 ปี ของ Rolling Loud ความพิเศษของปีนี้ยังได้รับการสนับสนุนการจัดงานจากรัฐบาลไทย ผลักดันด้าน Soft Power ตอกย้ำความเป็น Events Destination ในระดับ World Class ของประเทศไทยได้เป็นอย่างดี



1.4 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2566 บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตามสมมุติฐาน ดังนี้

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อผู้ถือหุ้น		การถือหุ้น	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	(%)
1	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,119,132,506	29.53
2	นายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ	1,811,370,100	25.24
3	บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แสด คอม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เพื่อการลงทุน	838,995,900	11.69
4	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	141,678,200	1.97
5	น.ส.อำพร ศรีโพธิ์ทอง	111,937,500	1.56
6	น.ส. วรัญญา ฉัตรพิริยะพันธ์	110,000,000	1.53
7	นางศิริวรรณ พานิชตระกูล	55,800,000	0.78
8	นายอิทธิวรรณ วรรณะเยี่ยมพิกุล	42,863,000	0.60
9	น.ส.ปนัดดา เหลืองวรพันธ์	41,893,108	0.58
10	นายวิสันต์ จาวลา	37,902,100	0.53
11	ผู้ถือหุ้นรายย่อย	1,865,176,027	25.98
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 2566 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

-ไม่มี-

1.6.2 บริษัทไม่มีหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ เช่น หุ้นกู้ ตั๋วเงิน

1.7 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตรา

ที่กำหนดข้างต้นได้ 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 ได้ทันที่ เพื่อแก้ไขหรือลดความรุนแรงของผลกระทบในด้านต่างๆ กรณีเกิดเหตุการณ์ใดๆ

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้มีนโยบายเพื่อทบทวนความเสี่ยงองค์กรและปรับปรุงรายการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกให้เป็นปัจจุบันเพราะเหตุการณ์ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ในปีนี้ประเทศทุกประเทศทั่วโลกได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการป้องกันโรคระบาดดังกล่าวที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการผลิตโดยมีมาตรการที่เกี่ยวกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน และในด้านการสนับสนุนงานในด้านต่างๆ โดยเพิ่มมาตรการป้องกันเรื่องดังกล่าวเพื่อให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้ตามที่กำหนดไว้พนักงานจะต้องปฏิบัติตามมาตรการต่างๆ ที่บริษัทกำหนดได้อย่างเคร่งครัดเพื่อลดความเสี่ยงอันอาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการผลิต กระบวนการจำหน่ายน้ำประปา

วัตถุประสงค์ของนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- (1) เพื่อให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ที่มีมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลและสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง
- (2) เพื่อให้มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเพื่อหลีกเลี่ยงความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น
- (3) คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมของบริษัทฯและดำเนินการกำกับดูแลบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น

บริษัทฯ ได้แบ่งประเภทความเสี่ยง เป็น 4 ประเภท ดังนี้

(1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากร และสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

(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. ให้การสนับสนุนโครงการวางท่อเสริมแรงดินและ/หรือขนานเขตเพื่อเพิ่มยอดจำหน่ายน้ำในพื้นที่ให้บริการตามสัญญา
2. ติดตามความเคลื่อนไหวของผู้ผลิตน้ำประปารายอื่นทั้งทางภาครัฐและภาคเอกชนที่อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณการจ่ายน้ำของบริษัทฯ ทั้งในปัจจุบันและอนาคต
3. ติดตามการบริหารจัดการน้ำเสียในพื้นที่ให้บริการของบริษัทฯ
4. ติดตามและวิเคราะห์ความผิดปกติของปริมาณการจำหน่ายน้ำของบริษัทฯ
5. บริหารจัดการในการดูแลเครื่องจักรอุปกรณ์หลักและระบบไฟฟ้าพร้อมทั้งกำหนดแนวทางแก้ไขและป้องกัน

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risks)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของคุณภาพน้ำดิบ

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการเฝ้าระวังและตรวจติดตามคุณภาพน้ำดิบอย่างเหมาะสมทั้งการสุ่มเก็บตัวอย่างน้ำเพื่อทำการวิเคราะห์คุณภาพน้ำและประสานงานแลกเปลี่ยนข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การประปานครหลวง สำนักงานสิ่งแวดล้อม และกรมชลประทาน เป็นต้น

ความเสี่ยงจากภัยคุกคามด้านสารสนเทศ

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงด้านสารสนเทศอันเนื่องมาจากการเชื่อมต่อด้วยระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต ซึ่งอาจจะก่อความเสียหายต่อธุรกิจของบริษัทฯ ได้ ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ นโยบาย และกระบวนการในการประเมินและบริหารความ

เสี่ยงจากการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศรวมถึงการประเมินสภาพแวดล้อมและสถานะของระบบสารสนเทศ รวมทั้งระบบบริหารความเสี่ยงทางด้านสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และออกแบบระบบการควบคุมการผลิตน้ำประปาให้มีการเชื่อมต่อกับภายนอกน้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น 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 มาตรการด้านความสะอาดของอุปกรณ์การทำงานมาตรการบันทึกงานละเอียดการเดินทางไปยังสถานที่ต่างๆ ของพนักงาน ตลอดจนมีการตรวจหาเชื้อโควิดโดยใช้ชุดตรวจ Antigen Test Kit (ATK) ในทุกต้นสัปดาห์ก่อนที่ทุกคนจะเข้ามาปฏิบัติงานจากการปฏิบัติตามมาตรการต่างๆ ทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องตามปกติ และพนักงานมีความปลอดภัยและยังคงมีสุขภาพอนามัยที่ดีโดยไม่ได้รับผลกระทบแต่อย่างใด

กลุ่ม เอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment)

ความเสี่ยงของโครงการการจัดคอนเสิร์ต

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

บริษัทได้พิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยมีสาเหตุหลักๆ มาจากชื่อเสียงของศิลปิน การจัดหาสปอนเซอร์ และสถานการณ์โรคระบาด ที่ส่งผลต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับและต้นทุนที่อาจสูงขึ้น ทำให้รายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทอาจไม่เป็นไปตามที่วางไว้ อย่างไรก็ตามทางบริษัทได้มีการติดตามและทบทวนแผนงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากสถานะขาดสภาพคล่องทางการเงินหรือมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานได้

ความเสี่ยงของโครงการที่จะดำเนินการไม่สำเร็จและความเสี่ยงจากการดำเนินการ

ความเสี่ยงในการจัดหาสปอนเซอร์

ทางผู้บริหารได้กำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนรายชื่อผู้จัดหาสปอนเซอร์ทั้งหมดและติดตามการตอบรับของสปอนเซอร์ก่อนที่จะถึงกำหนดวันจัดงาน อีกทั้งจัดทำสรุปรายงานผลตอบรับของสปอนเซอร์ เพื่อสามารถปรับปรุงแผนใหม่ได้ทันเวลา หากรายได้จากสปอนเซอร์ยังไม่เป็นไปตามแผน ทางบริษัทจะเร่งดำเนินการติดต่อสปอนเซอร์รายใหม่ รวมถึงเพิ่มสิทธิประโยชน์ให้กับสปอนเซอร์ในการจัดงานครั้งนี้มากขึ้น

ความเสี่ยงเรื่องของสถานการณ์โควิด

ทางผู้บริหารได้จัดมาตรการป้องกันโรคระบาดก่อนเข้าร่วมงานคอนเสิร์ต หรือหากสถานการณ์โรคระบาดอยู่ในขั้นวิกฤตจนไม่สามารถดำเนินการจัดแสดงคอนเสิร์ตได้ ทางบริษัทเตรียมแผนดำเนินการเจรจากับทางเจ้าของลิขสิทธิ์ สำหรับการเลื่อนการจัดแสดง ทั้งนี้ในเงื่อนไขของสัญญาได้มีการระบุถึงสถานการณ์โควิดให้สามารถเลื่อนการจัดงานดังกล่าวได้ โดยไม่ได้มีการเรียกร้องค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ส่วนทางลูกค้านั้นจะมีการประกาศรับทราบการเลื่อนวันจัดงาน และเพิ่มสิทธิพิเศษให้กับทางลูกค้ามากขึ้นเพื่อความพึงพอใจให้กับลูกค้า หากลูกค้าพึงประสงค์จะขอเงินคืนทางบริษัทมีแนวทางโดยการกันเงินสำรองในส่วนนี้แล้ว

ความเสี่ยงจากสถานการณ์อื่นๆ

ทางบริษัทได้มีแผนการจัดทำประกันป้องกันภัยที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

- การยกเลิกงานจัดคอนเสิร์ตเนื่องจากสถานการณ์ เช่น สภาพอากาศ, การประกาศของภาครัฐไม่ให้มีการจัดงานเป็นต้น
- การถูกยกเลิกจากศิลปิน
- ประกันบุคคลที่สาม เช่น อุบัติเหตุที่อาจจะเกิดขึ้น เพื่อชดเชยความเสียหายจากการไม่ได้จัดงานดังกล่าว

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)

การเพิ่มธุรกิจใหม่ด้านน้ำ พลังงาน และสิ่งแวดล้อม

มีมาตรการจัดการความเสี่ยง 2 ข้อ

1. การติดตามข้อมูลข่าวสาร และความเคลื่อนไหวในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศรวมถึงกฎหมายของภาครัฐที่มีการเปลี่ยนแปลง
2. ดำเนินการศึกษาและพัฒนาโครงการลงทุนในธุรกิจสาธารณูปโภคตามนโยบายและแผนการลงทุนของภาครัฐและแสวงหาพันธมิตร

การทำธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment)

ความเสี่ยงเรื่องของรายได้ขายตั๋วไม่เป็นที่วางใจ

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

ความเสี่ยงเรื่องของสถานการณ์โควิด

ทางผู้บริหารได้จัดมาตรการป้องกันโรคระบาดก่อนเข้าร่วมงานคอนเสิร์ต หรือหากสถานการณ์โรคระบาดอยู่ในขั้นวิกฤตจนไม่สามารถดำเนินการจัดแสดงคอนเสิร์ตได้ ทางบริษัทเตรียมแผนดำเนินการเจรจากับทางเจ้าของลิขสิทธิ์ สำหรับการเลื่อนการจัดแสดง ทั้งนี้ในเงื่อนไขของสัญญาได้มีการระบุถึงสถานการณ์โควิดให้สามารถเลื่อนการจัดงานดังกล่าวได้ โดยไม่ได้มีการเรียกร้องค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ส่วนทางลูกค้านั้นจะมีการประกาศรับทราบการเลื่อนวันจัดงาน และเพิ่มสิทธิพิเศษให้กับทางลูกค้ามากขึ้นเพื่อความพึงพอใจให้กับลูกค้า หากลูกค้าพึงประสงค์จะขอเงินคืนทางบริษัทมีแนวทางโดยการกันเงินสำรองในส่วนนี้แล้ว

ทั้งนี้ความเสี่ยงทั้งหมดของบริษัทจากการที่ไม่สามารถจัดคอนเสิร์ตได้ บริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาเนื่องจากงานจัดแสดงคอนเสิร์ตในครั้งนี้ 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

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายภาพรวม

บริษัทมีความตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคม นอกเหนือไปจากการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งบริษัทพึงปฏิบัติตามมาโดยตลอด ที่ประชุมคณะกรรมการ ได้มีมติอนุมัติกรอบนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) ของกลุ่มบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดข้อปฏิบัติในการดำเนินงานต่อไป ดังรายละเอียดต่อไปนี้

นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR)

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับลูกค้า เจ้าหนี้ การตัดสินใจและวิธีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปด้วยความโปร่งใสที่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายรับทราบและตรวจสอบได้ ภายใต้กฎหมายและกรอบข้อบังคับ ระเบียบ วิธีการปฏิบัติของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันมิให้ความลับทางการค้ารั่วไหลไปยังคู่แข่งทางการค้า

บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและความมีคุณธรรมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

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

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและให้ความสำคัญกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และสร้างมาตรการป้องกันมิให้เกิดการก่อกวนแก่งจากผู้บังคับบัญชา ต่อตัวพนักงานในทุกระดับ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ส่งเสริมและจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากร และสนับสนุนบุคลากรเพื่อให้โอกาสในการเติบโตและก้าวหน้าในสายงานในองค์กรต่อไป

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการค้าปลีก ซึ่งเป็นตัวกลางสำคัญระหว่างผู้ผลิตและผู้บริโภค ดังนั้น บริษัทฯ จึงเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญ และความต้องการของผู้บริโภคเป็นอย่างดี โดยควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และมีการเปิดช่องให้ผู้บริโภคสามารถร้องเรียน เสนอแนะ ทิชช เพื่อให้บริการแก่ผู้บริโภค และดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพื่อพัฒนาสินค้าและการให้บริการแก่บริษัทตอบโจทย์ผู้บริโภคอย่างสูงสุดต่อไป

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ และสนับสนุนการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยการรณรงค์และออกมาตรการภายในองค์กรเพื่อร่วมลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิง พลังงานน้ำ และกระดาษ

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทเล็งเห็นว่าหากปราศจากสังคมและชุมชนที่เข้มแข็งจะส่งผลกระทบต่อภาพรวมของการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น ในการดำเนินธุรกิจ สิ่งหนึ่งที่เป็นปัจจัยสำคัญที่บริษัทฯ ตระหนักถึงเป็นอันดับแรกคือ การร่วมกันรักษา และจรรโลงสังคม คู่กับการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้พิจารณาเลือกองค์กรการกุศลที่โปร่งใส และตรวจสอบได้เพื่อใช้เงินบริจาคที่ได้รับจากบริษัทในการพัฒนาสังคมต่อไป

นโยบายด้านการพัฒนาความยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ขององค์กร “เป็นบริษัทชั้นนำของประเทศในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ 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 โดรนการสานความสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ และความร่วมมืออย่างเข้มแข็ง เพื่อลดความขัดแย้งที่อาจจะเกิดขึ้นอนาคต

การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

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

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์มาอย่างต่อเนื่อง โดรนการนำข้อมูลการดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมาใช้ประกอบการวางแผนเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ นอกเหนือจากการนำกรอบแนวคิดและเครื่องมือในการวางแผนกลยุทธ์อื่นๆ เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน รวมถึงการสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าและคุณค่าจากการดำเนินธุรกิจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินงานระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การบริหารห่วงโซ่อุปทานเปรียบเสมือนหัวใจหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ซึ่งบริษัทได้จัดลำดับของกระบวนการทั้งหมดที่มีต่อการสร้างความพอใจให้กับลูกค้า โดยเริ่มต้นตั้งแต่กระบวนการจัดซื้อ (Procurement) การผลิต (Manufacturing) การ

จัดเก็บ (Storage) เทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) การจัดจำหน่าย (Distribution) และการขนส่ง (Transportation) ซึ่งกระบวนการทั้งหมดนี้ บริษัทฯ จะจัดระบบให้ประสานกันอย่างคล่องตัวด้วยการดำเนินธุรกิจจากลูกค้าคนสุดท้ายไปถึงการผลิตรายแรก และจัดหาข้อมูลทางการค้าที่ช่วยสร้างประโยชน์ส่วนเพิ่มให้แก่ลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในระบบการค้านั้น และกำหนดดัชนีชี้วัดในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจกรรมทางการค้านั้นๆ นอกจากนี้การจัดการซัพพลายเชนไม่ได้ครอบคลุมเฉพาะหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรเท่านั้น บริษัทฯ ยังเน้นและให้ความสำคัญในการสร้างความสัมพันธ์เชื่อมต่อกับองค์กรอื่นๆ เช่น ผู้จัดหาวัตถุดิบ / สินค้า (Suppliers) บริษัทผู้ผลิต (Manufactures) บริษัทผู้จำหน่าย (Distribution) รวมถึงลูกค้าของบริษัทฯ จึงเป็นการเชื่อมโยงกระบวนการดำเนินธุรกิจทุกขั้นตอนที่เกี่ยวข้องด้วยกันเป็นห่วงโซ่หรือเครือข่ายให้เกิดการประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ได้รับความร่วมมือและได้รับการสนับสนุนที่ดี ทั้งในด้านสินค้าที่หลากหลายและบริการต่างๆ บริษัทฯ มีนโยบายไม่เอาเปรียบคู่ค้า ค่าขายแบบตรงไปตรงมา 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"> ➢ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและความสามารถในการทำกำไรการจ่ายปันผลดี ➢ การจัดการและการบริหารความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว ➢ การเข้าถึงข้อมูลการกำกับดูแลและการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส ➢ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและทันต่อเหตุการณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ พัฒนาคุณภาพและยุทธวิธีการบริหารของแต่ละธุรกิจให้สามารถแข่งขันอย่างมีประสิทธิภาพอย่างมีประสิทธิภาพพร้อมทั้งพัฒนาระบบการบริหารจัดการโดยเทคโนโลยีที่ทันสมัย ➢ วิเคราะห์ติดตามตรวจสอบเฝ้าระวังและจัดเตรียมมาตรการจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรในระยะสั้นระยะยาวและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นใหม่ ➢ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอข้อคิดเห็นและข้อร้องเรียนต่อบริษัทฯ โดยตรงเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน 	<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

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวัง	ช่องทางการมีส่วนร่วม
3. ลูกค้า / ผู้บริโภค	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพและบริการที่ประทับใจ ➢ การเข้าถึงได้ง่ายเมื่อลูกค้าเกิดปัญหา ➢ ปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเสมอภาค ➢ เคารพสิทธิมนุษยชนไม่เอาเปรียบลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ดำเนินธุรกิจ ตามหลักคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ➢ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและได้รับรองมาตรฐานสากล ➢ สร้างความเชื่อมั่นต่อลูกค้าในสินค้าและบริการ รวมถึงบริการหลังการขายและมีกระบวนการรับข้อร้องเรียนผ่านหลายช่องทาง ➢ ยึดหลักการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเป็นธรรมเสมอภาค ไม่เอาเปรียบผู้บริโภค 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การประชุมลูกค้า ➢ สื่อต่างๆ ของบริษัท เช่น จดหมายข่าวสื่อสังคมออนไลน์ ➢ ช่องทางรับเรื่องร้องเรียน ➢ เว็บไซต์บริษัทฯ
4. ชุมชน / สังคม	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯต้องไม่กระทบต่อสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม ➢ การเข้าถึงเทคโนโลยีแก่ชาวไทยทุกกลุ่มในสังคม 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ดำเนินธุรกิจด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง เพื่อป้องกันผลกระทบต่อสังคมชุมชนและสิ่งแวดล้อม ➢ เคารพสิทธิมนุษยชนสร้างความเท่าเทียมทางสังคม ➢ ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดอื่นๆ หรือ แนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การจัดกิจกรรม CSR ➢ สื่อต่างๆ ของบริษัทฯ เช่น จดหมายข่าวสื่อสังคมออนไลน์ ➢ ดำเนินกิจกรรมการสื่อสารกับสื่อมวลชนผ่านเครื่องมือสื่อสารในทุกรูปแบบ
5. ภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> ➢ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯต้องไม่ขัดต่อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดอื่นๆ หรือ แนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง ➢ มีการประเมินความเสี่ยงด้านกฎหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ สื่อต่างๆ ของบริษัทฯ เช่น ข่าวสื่อสังคมออนไลน์ ➢ 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 และ อาชีวอนามัย ➢ 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 โดนผสมผสานแนวทางการ 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 โดนการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการใช้น้ำอย่างรู้คุณค่าโดยดำเนินมาตรการและกำหนดเป้าหมายในการนำน้ำจากกระบวนการผลิตน้ำประปาให้สามารถนำกลับมาใช้ในการผลิตน้ำประปาได้อีกครั้ง
4. จัดการของเสียและวัสดุเหลือใช้ โดนการนำดินตะกอนมาวิจัยเป็นผลิตภัณฑ์และนำไปใช้ประโยชน์ทางด้านสังคมรวมถึงการส่งเสริมให้มีการใช้วัสดุเหลือใช้กลับมาใช้ใหม่ เพื่อส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า
5. บริหารจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ เพื่อให้เกิดประโยชน์และคุณค่าแก่องค์กรและระบบนิเวศต่างๆ โดนกำหนดมาตรการป้องกันของระบบการผลิตน้ำประปาและระบบบำบัดน้ำเสียไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งมีชีวิตที่อาศัยอยู่ในระบบนิเวศต่างๆ
6. ส่งเสริมความร่วมมือและการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและดูแลสิ่งแวดล้อมระหว่างองค์กรกับหน่วยงานภายนอก

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศเป็นความเสี่ยงต่อชีวิตที่สำคัญที่สุดเรื่องหนึ่ง ซึ่งโลกกำลังเผชิญอยู่ในปัจจุบันและเป็นปัญหากระทบต่อสิ่งแวดล้อมระยะยาว การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศเป็นเรื่องที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้และกำลังส่งผลกระทบต่อธุรกิจต่างๆ บริษัทฯ คาดการณ์ได้ถึงผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อม สังคม การเมือง และเศรษฐกิจที่จะมีมากขึ้น บริษัทฯ จึงได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงและโอกาสของการเกิดการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ในขณะที่เดียวกันก็ประเมินสถานการณ์น้ำว่าเป็นโอกาสอย่างหนึ่งเพื่อให้เกิดการปรับเปลี่ยนกฎระเบียบต่างๆ และผลักดันให้บริษัทฯ ปรับปรุงพัฒนากระบวนการทำงานที่ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ อาทิเช่น กำหนดเป้าหมายลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจัดซื้อจัดจ้างสินค้าและบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) ใช้หลอดไฟฟ้าประหยัดพลังงาน สนับสนุนการใช้ พลังงานสะอาด ด้วนการใช้พลังงานแสงอาทิตย์ประหยัดการใช้น้ำ ใช้ซ้ำ ลดการซื้อของใหม่ ทำปู้หมักจากขยะอินทรีย์จากเศษอาหาร เป็นต้น

นอกจากนี้ภาวะโลกร้อนยังก่อให้เกิดการสูญเสียความหลากหลายทางชีวภาพ ส่งผลต่อน้ำเค็มล้นน้ำจืดมีช่วงระยะเวลาที่ยาวนานกว่าเดิม ปัญหาการขาดแคลนน้ำดิบเชื่อมโยงการจัดสรรทรัพยากรน้ำระหว่างพื้นที่ลุ่มน้ำต่างๆปฏิบัติการต่างๆ ผลักดันให้บริษัทฯ ต้องทบทวนนโยบายและปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน รวมถึงการประสานงานอย่างบูรณาการจากหลายภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไข

ปัญหาที่ต้นทาง โดนเฉพาะอย่างหนึ่งหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบหนการผลิิตน้ำประปา และภาคประชาชนที่เป็นผู้ใช้ น้ำซึ่งจะต้องอาศัยความเข้าใจและความร่วมมือของหลายภาคส่วนในการจัดการปัญหาอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกันเพื่อให้ แนวทางที่เลือกใช้มุ่งไปสู่การแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริงและสามารถดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Management) การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) นับวันยิ่งทวีความรุนแรงเพิ่มขึ้นตลอดปี 2566 บริษัทฯ ได้มีการตั้งเป้าหมาย ลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 0.05 ต่อปี ที่ผ่านมา

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสังคมที่เป็นส่วนสำคัญต่อการสนับสนุนให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืนจึงมีการประกาศ นโยบายการพัฒนาความยั่งยืน เรื่อง “การสร้างคุณค่าร่วมทางสังคม” ซึ่งมุ่งเน้นการดำเนินงานด้านสังคมในด้านการศึกษาและให้คุณค่า ทางสังคมในแง่มุมต่างๆ ที่สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Un SDGs) และมีการดำเนินงานด้านสังคมทั้งภายในองค์กรและ ภายนอกองค์กรอย่างเข้มแข็งมาจนถึงปัจจุบัน ดังจะเห็นได้จากผลการดำเนินงาน เช่น การดูแลพนักงานและพัฒนาบุคลากร ความ ปลอดภัย และการดูแลสังคมและชุมชน รวมถึงในสภาวะปกติและสภาวะวิกฤต เช่น ภัยธรรมชาติและโรคระบาด โดยมีแนวปฏิบัติด้าน สังคมไว้ดังนี้

1. บริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรมสอดคล้องกับมาตรฐานแนวปฏิบัติที่เป็นไปตาม ข้อกำหนดของกฎหมายและกฎบัตรสากลที่เกี่ยวข้องด้านแรงงาน
2. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะที่จำเป็นตามแผนการพัฒนาศักยภาพพนักงานและส่งเสริม ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ในการทำงาน
3. สนับสนุนระบบจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยที่ดีโดยกำหนดให้มีคู่มือการปฏิบัติงานและมาตรฐานที่ ปลอดภัยสอดคล้องตามลักษณะความเสี่ยงในการทำงาน และสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการทำงานที่ปลอดภัยทั่วทั้ง องค์กร
4. มีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและด้านแรงงาน และส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานเคารพและปฏิบัติตามหลัก สิทธิมนุษยชนสากลโดยยึดหลักความเท่าเทียมและไม่เลือกปฏิบัติ
5. สร้างความพึงพอใจแก่พนักงานและชุมชนที่อาศัยอยู่โดยรอบพื้นที่ธุรกิจของบริษัทฯ
6. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของบริษัทฯกับชุมชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสานความสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจและความร่วมมืออย่างเข้มแข็งเพื่อลดความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

นอกจากนั้นมีการดำเนินงานตามนโยบายด้านสังคมอื่นๆ ได้แก่ นโยบายด้านสิทธิมนุษยชนและด้านแรงงานซึ่งประกอบด้วย การจัดตั้งโครงสร้างผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนกำหนดกระบวนการตรวจสอบการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน ช่อง ทางการแจ้งเบาะแสสำหรับผู้ที่ได้รับผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนซึ่งนโยบายเหล่านี้จะถูกสื่อสารให้กับพนักงานทั้งหมดรับทราบและมี การประชาสัมพันธ์เพื่อเป็นการกระตุ้นเตือนอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังมีการดำเนินงานตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล นโยบาย คุณภาพสิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัยและจรรยาบรรณคู่ค้า ซึ่งให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎระเบียบ การดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติด้านแรงงานรวมถึงการดำเนินงานโดนลดผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงานของคู่ค้าอีกด้วย

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

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566 :

ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จะเห็นได้ว่า บริษัทมีขาดทุนสุทธิของงบการเงินรวม จำนวน 228.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 256.27 ของรายได้รวม เมื่อเปรียบเทียบกับงวดก่อน พบว่า บริษัทมีกำไรสุทธิลดลงจำนวน 240.35 ล้านบาทหรืออัตราการลดลงร้อยละ 2,001.48 เนื่องจาก

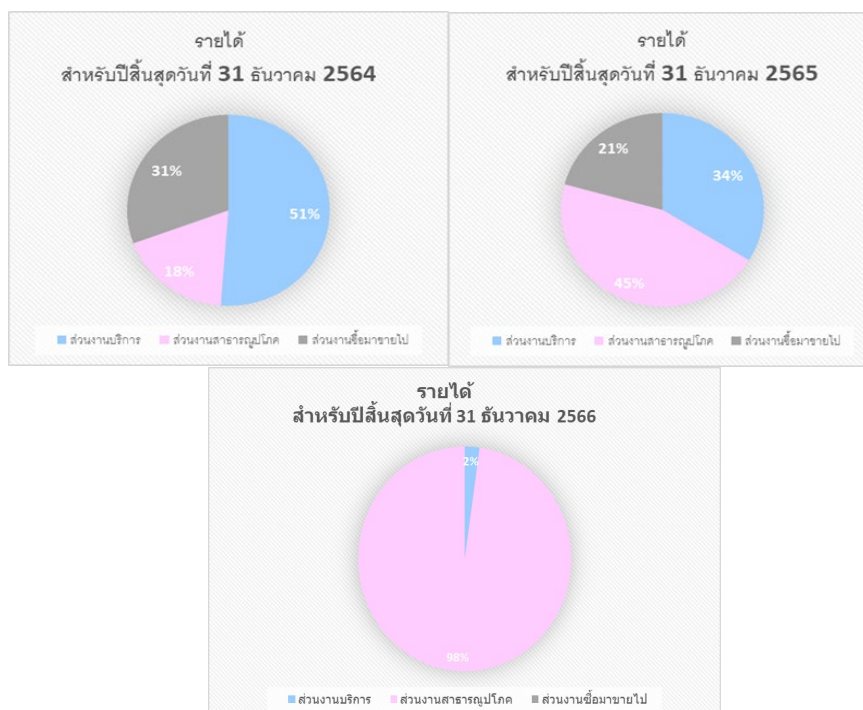
- (1) ตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต เป็นจำนวน 231.72 ล้านบาท สาเหตุจากบริษัทได้มีการพิจารณาตั้งค่าเพื่อขาดทุนด้านเครดิตในบริษัทร่วมและบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 205.17 ล้านบาท และ 26.55 ล้านบาท ตามลำดับ
- (2) รายได้จากการให้บริการลดลงจำนวน 32.74 ล้านบาท สาเหตุจากบริษัททยอยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 65 และในระหว่างปี 2566 บริษัทไม่มีการจัดทำสัญญาให้บริการใหม่
- (3) กำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 25.66 ล้านบาท ซึ่งบริษัทไม่ได้มีรายการวัดมูลค่าในปี 2566 ส่งผลให้ผลการดำเนินงานสำหรับปีมีผลกำไรสุทธิลดลงจากปีก่อน

โดยในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการประกอบธุรกิจรวมทั้งสิ้น 62.40 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย

- (1) รายได้จากส่วนงานบริการ จำนวน 1.40 ล้านบาท
- (2) รายได้ส่วนงานสาธารณูปโภค จำนวน 61.00 ล้านบาท และ
- (3) รายได้ส่วนงานซื้อขายไป จำนวน -0- ล้านบาท

ประเภท	ส่วนงานบริการ			ส่วนงานสาธารณูปโภค			ส่วนงานซื้อขายไป			รวม		
	2566	2565	2564	2566	2565	2564	2566	2565	2564	2566	2565	2564
รายได้	1.40	34.14	65.43	61.00	46.12	23.17	-	21.00	39.12	62.40	101.26	127.73
กำไรขั้นต้น	0.86	4.40	7.05	20.83	12.47	4.75	-	9.93	16.50	21.69	26.80	28.30

รายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 , 2565 และ 2564





งบการเงินรวมปี 66 บริษัทมีรายได้หลักจากการประกอบธุรกิจ รวมเป็นจำนวน 62.40 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย (1) รายได้จากส่วนงานบริการ จำนวน 1.40 ล้านบาท (2) รายได้ส่วนงานสาธารณูปโภค จำนวน 61.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.24 และ 97.76 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปีก่อน บริษัทมีรายได้รวมทุกส่วนงานลดลงเป็นจำนวน 38.87 ล้านบาทหรืออัตราการลดลงร้อยละ 38.38 ส่วนใหญ่รายได้ลดลงจาก (1) ส่วนงานบริการลดลงจำนวน 32.74 ล้านบาทหรืออัตราการลดลงร้อยละ 95.90 เนื่องจากบริษัท ย่อยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2565 (2) ส่วนงานซื้อขายไปลดลงจำนวน 21 ล้านบาทหรืออัตราการลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากบริษัทไม่ได้ทำการจำหน่ายเครื่องประหยัดพลังงานในปี 2566 อย่างไรก็ตามสำหรับการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายได้ส่วนงานสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้นจำนวน 14.88 ล้านบาทหรืออัตรา เพิ่มขึ้นร้อยละ 32.25 จากการจำหน่ายน้ำประปาที่เกาะเสม็ดที่มีปริมาณนักท่องเที่ยวและปริมาณการใช้น้ำที่เพิ่มขึ้น

รายได้อื่น

รายได้อื่นของงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 26.71 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงิน ปีก่อน พบว่ารายได้อื่นลดลงจำนวน 12.24 ล้านบาทหรืออัตราการลดลงร้อยละ 31.43 ส่วนใหญ่ลดลงมาจากกำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญ แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 25.66 ล้านบาทซึ่งบริษัทไม่ได้มีรายการวัดมูลค่าในปี 2566

รายได้จากการดำเนินธุรกิจ	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
1. รายได้จากการขาย	61.00	68.46	62.12	66	62.29	43.33
- ธุรกิจสาธารณูปโภค	61.00	68.46	46.12	45	23.17	16.12
- ธุรกิจซื้อขายไป	-	-	21.00	21	39.12	27.21
2. รายได้จากการให้บริการ	1.40	1.57	34.14	34	65.43	45.52
3. รายได้อื่น	26.71	29.97	-	-	16.03	11.15
รวมรายได้	89.10	100.00	101.26	100.00	143.75	100.00

ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและต้นทุนบริการรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวน 40.16 และ 0.54 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินปีก่อน พบว่า ต้นทุนขายลดลงจำนวน 4.56 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 10.19 เนื่องจากในปี 2566 บริษัทไม่ได้ทำการจำหน่ายเครื่องประหยัดพลังงาน สำหรับต้นทุนการให้บริการมียอดลดลงจำนวน 29.20 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 98.18 โดยมีสาเหตุหลักจากบริษัททยอยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO ส่งผลให้ต้นทุนการให้บริการลดลง โดยแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
1) ต้นทุนขาย (ล้านบาท)	40.16	44.72	40.82
% ต่อรายได้จากการขาย	65.85%	71.99%	65.53%
2) ต้นทุนค่าบริการ (ล้านบาท)	0.54	29.74	58.60
% ต่อรายได้ค่าบริการ	38.57%	87.11%	89.56%
รวมต้นทุน	40.74	74.46	99.42
% ต่อรายได้จากการขายและบริการ	65.24%	73.53%	69.16%

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของปี 2566 เท่ากับ 273.39 ล้านบาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 438.16 ของรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น) ทั้งนี้ รายละเอียดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สามารถแสดงได้ดังนี้

	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท)	273.39	43.51	35.98
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	438.16%	42.97%	28.17%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท)	273.39	44.82	36.92
% ต่อรายได้รวม (ไม่รวมรายได้อื่น)	438.16%	44.26%	28.90%

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินเดือนพนักงาน ค่าสวัสดิการพนักงาน ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ค่าใช้จ่ายสำนักงาน ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นค่าใช้จ่ายที่มีได้ผันแปรโดยตรงกับรายได้ สำหรับค่าใช้จ่ายของงบการเงินรวมสำหรับปี 2566 จำนวน 273.39 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินปีก่อน พบว่า บริษัทมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 229.88 ล้านบาทหรืออัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 528.31 ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากบริษัทได้มีการพิจารณาตั้งค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตในบริษัทรวม จำนวน 205.17 ล้านบาท สาเหตุมาจากบริษัทร่วมมีผลขาดทุนจากการจัดคอนเสิร์ตและยังไม่มีกระแสเงินสดเพียงพอต่อการชำระเงิน

ฐานะทางการเงิน:

สินทรัพย์รวม

บริษัทมีสินทรัพย์รวมปี 2566 จำนวน 1,485.84 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,002.20 ล้านบาท ซึ่งมียอดรวมลดลงจำนวน 516.36 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 25.79 เนื่องจากการลดลง

(1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 472.90 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 68.79 จากการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน รวมถึงการจ่ายชำระหนี้กู้ยืมระยะสั้น

(2) สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 326.56 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 56.10 ตามมูลค่าของตราสารทุน- หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งมีมูลค่าลดลงจากปีก่อน

หนี้สินรวม

บริษัทมีหนี้สินรวมปี 2566 จำนวน 100.15 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2565 ซึ่งลดลงจำนวน 27.04 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 21.26 เนื่องจากบริษัทได้มีจ่ายชำระดอกเบี้ยค้างจ่ายและเจ้าหนี้ค่าง่วงท้อของบริษัทย่อย ส่งผลให้หนี้สินหมุนเวียนในงบการเงินรวมลดลงจากปีก่อน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2566 จำนวน 1,455.95 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2565 ลดลงจากปีก่อนเป็นจำนวน 398.64 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 21.49 เนื่องจาก (1) หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และใบสำคัญแสดงสิทธิมีมูลค่าลดลงจำนวน 261.25 ล้านบาท และ (2) ขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2566 จำนวน 228.34 ล้านบาท ส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากปีก่อน

ฐานะการเงิน	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
บัญชีทางการเงินที่สำคัญ			
สินทรัพย์รวม	1,485.84	2,002.20	1,628.12
หนี้สินรวม	100.14	127.19	173.02
ส่วนของผู้ถือหุ้น (ส่วนของบริษัทใหญ่)	1,455.95	1,854.59	1,438.83
มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระแล้ว	358.84	358.84	326.54
รายได้รวม	89.10	140.21	143.73
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมอื่น	-	-2.50	1,153.80
กำไรสุทธิ (ส่วนของบริษัทใหญ่)	(137.67)	13.91	1,158.67
กำไรต่อหุ้น (บาท)	(0.02)	0.00	0.18

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

บริษัทได้มีการพิจารณาการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาซึ่งได้สะท้อนถึงฐานะการเงินของบริษัท พบว่าโครงสร้างเงินทุนของบริษัทส่วนใหญ่มาจากส่วนของผู้ถือหุ้นในการใช้ประกอบธุรกิจ กล่าวคือบริษัทไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงทางการเงินจากภาวะผูกพันในการจ่ายชำระหนี้สินและดอกเบี้ยจ่ายทำให้เห็นว่า บริษัทไม่มีหนี้สินมากเกินไปที่จะส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ในอนาคต

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

ปัจจุบัน Recurring income หรือรายได้หลักของบริษัทจะอยู่ในส่วนของงานสาธารณูปโภค ซึ่งเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับปัจจัยพื้นฐานของการอุปโภคและบริโภค อย่างไรก็ตามบริษัทได้เปิดช่องทางดำเนินงานในกลุ่มเอ็นเตอร์เทนเมนท์ โดยภายหลังการจัดคอนเสิร์ต Rolling Loud ครั้งนี้เสร็จสิ้นลง บริษัทอาจมีโครงสร้างรายได้และต้นทุนมีการเปลี่ยนแปลงไป โดยรายได้ในส่วนงาน

บริการอาจเพิ่มขึ้นและต้นทุนบริการในการจัดคอนเสิร์ตเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในอนาคต (บริษัทจัดโครงสร้างรายได้และต้นทุนในส่วนงานคอนเสิร์ตครั้งนี้ไว้ที่ส่วนงานบริการ เนื่องจากบริษัทได้รับรายได้เป็นค่าบริหารจัดการโดยผันแปรตามยอดการจำหน่ายตั๋วคอนเสิร์ตในครั้งนั้น) โดยสรุป บริษัทได้มีแผนการดำเนินธุรกิจในส่วนงานสาธารณูปโภคที่เป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำรงชีวิตเพื่อต้องการ Recurring income เป็นรายได้หลักเพื่อความมั่นคงทางรายได้และลดความเสี่ยงกับทุกปัจจัยและทุกเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานของบริษัท โดยบริษัทมีแผนขยายธุรกิจในส่วนนี้ให้เพิ่มมากขึ้นและ/หรือลงทุนในธุรกิจที่ได้รับผลตอบแทนในรูปแบบ Recurring income เพิ่มเติม และบริษัทมีแผนการดำเนินธุรกิจในกลุ่มเอ็นเตอร์เทนเมนต์ ซึ่งจะเป็นการเปิดโอกาส สร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า เพื่อเพิ่มช่องทางการหารายได้ โดยธุรกิจกลุ่มนี้ บริษัทคาดหวังเม็ดเงินรายได้ ผลตอบแทนชื่อเสียง และการประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างแบรนด์ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทต่อไป

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)				
ลำดับ	อัตราส่วน	2566	2565	2564
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
1	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม(ROA) (%)	7.89	1.02	107.59
2	อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น(ROE) (%)	8.32	0.84	134.93
3	ผลตอบแทนจากกำไรขั้นต้นต่อรายได้รวม (%)	24.34	19.11	19.69
4	ผลตอบแทนจากกำไรการดำเนินงานต่อรายได้รวม (%)	(256.25)	8.56	805.48
5	ผลตอบแทนจากกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	(256.25)	8.56	805.48
ตัวชี้วัดสภาพคล่อง				
6	อัตราส่วนทุนหมุนเวียน(เท่า)	5.52	6.49	0.29
7	อัตรากาไรหมุนเวียนของลูกหนี้ (เท่า)	0.58	2.58	6.59
8	อัตรากาไรหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ (เท่า)	-	8.08	2.30
9	อัตรากาไรหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (เท่า)	8.82	11.15	11.05
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
10	อัตรากาไรหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.05	0.08	0.13
11	อัตราค่าใช้จ่ายการดำเนินงานต่อรายได้รวม (%)	306.80	31.97	25.69
อัตราส่วนโครงสร้างงบแสดงฐานะการเงิน				
12	อัตราส่วนสินทรัพย์รวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.07	1.07	1.12
13	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.07	0.06	0.11
14	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.07	0.07	0.12
15	อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อทุนดำเนินงาน (เท่า)	0.07	0.07	0.12

5 .ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“MORE”)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	<p>: การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท</p> <p>1) 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>2) ส่วนงานบริการ รับบริหารจัดการด้านบุคลากร (อยู่ระหว่างพิจารณาเงื่อนไขสัญญาหากไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบเกิดความเสียหายบริษัทฯจะยังคงดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยมุ่งหวังเพื่อหารายได้และผลตอบแทนที่เพิ่มมากขึ้น)</p> <p>3) ธุรกิจด้านการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ดำเนินการโดยบริษัทย่อยคือ บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) (ทำโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร และพื้นที่ใกล้เคียง)</p> <p>4) ธุรกิจด้านเอ็นเตอร์เทนเมนต์ (Entertainment) ดำเนินการโดย บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”) บริษัทย่อย โดยได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ให้เป็นตัวแทนในการบริหารงานคอนเสิร์ต และทางบริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“MDE”) ได้จัดหาผู้ร่วมทุนเพื่อการดำเนินการจัดคอนเสิร์ต Rolling Loud ที่จัดขึ้นในเดือนพฤศจิกายน 2567</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 วิชาณัฐณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305

ข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาจะซื้อขาย¹ที่ดิน

วันที่ **30 ตุลาคม 2562** บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (บริษัทย่อย) ทำสัญญาจะซื้อขาย¹ที่ดิน กับ บริษัท เวิลด์ เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์ ใช้สำหรับเป็นที่จอดรถของอาคารชุดบ้านสวนจตุจักรมีเนื้อที่ 518 ตารางวา โดยตั้งอยู่บริเวณคอนโดบ้านสวนจตุจักร ประกอบด้วย

- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 1797 หน้าสำรวจ 23889 เลขที่ดิน 3933 ระวัง 5136IV เนื้อที่ (ไร่-งาน-ตร.วา) 0-0-87 (87 ตารางวา) โดยตั้งอยู่บริเวณคอนโดบ้านสวนจตุจักร
- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 11830 หน้าสำรวจ 1294 เลขที่ดิน 3876 ระวัง 5136IV เนื้อที่ (ไร่-งาน-ตร.วา) 0-3-42 (342 ตารางวา) โดยตั้งอยู่บริเวณคอนโดบ้านสวนจตุจักร
- ที่ดิน โฉนดเลขที่ 118903 หน้าสำรวจ 16942 เลขที่ดิน 3875 ระวัง 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 ชำระภายในวันที่ผู้ขายดำเนินการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และโอนสิทธิต่างๆทุกประการที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินที่จะซื้อขายทั้งหมดในแต่ละคราวให้แก่ผู้จะซื้อ
3. ผู้ขายจะส่งมอบและจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และโอนสิทธิต่างๆภายใน 90 วันหลังจากทำสัญญา

ความคืบหน้า ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ยังไม่ได้ชำระค่าที่ดินส่วนที่เหลืออีกเป็นจำนวน 8 ล้านบาท

เหตุผลอ้างอิง ในปี 2564 บริษัทได้มีการพิจารณาถึงสถานการณ์ภาวะเศรษฐกิจ ณ ช่วงเวลานั้น รวมถึงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ผลกระทบต่างๆ ที่เกิดขึ้น โอกาสในสร้างเม็ดเงินและการทำกำไรจากการดำเนินธุรกิจในกลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบทางตรงและทางอ้อม รวมถึงสภาพคล่องทางการเงิน เนื่องจากแผนการเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง ในปี 2563 ไม่ได้เป็นไปตามเป้าหมาย บริษัทจึงพิจารณาเลือกการลงทุนในกลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภคที่อยู่ระหว่างการดำเนินการวางท่อน้ำประปาบนพื้นที่เกาะเสม็ดที่ใกล้จะแล้วเสร็จ และจะสามารถสร้างเม็ดเงินและผลกำไรให้กับบริษัทได้ทันที

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 เพื่อที่จะทำให้บริษัทสามารถมีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อนำไปลงทุนในธุรกิจที่สามารถให้ผลตอบแทนได้สูงกว่าธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์ อย่างไรก็ตาม นายศิวพร ตั้งจิตติพร (ผู้ซื้อ) ได้แจ้งความประสงค์ว่าต้องการรับซื้อที่ดินบริเวณดังกล่าวไว้เอง (โดยวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้มีการทำสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นของบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด กับผู้ซื้อแล้ว และผู้ซื้อจ่ายเงินมัดจำเป็นจำนวนเงิน 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 จ่ายให้กับบริษัท มาแล้วนั้นจะถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนในโครงการนี้ตามสัดส่วนของนายศิวพร 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 จะถูกจำกัดจากกฎหมายระยะรัน ของอาคาร แต่ภายหลังจากที่ ที่ดินโดยรอบได้รับการเวนคืน จะทำให้ถนนสายหลักที่ติดกับที่ดินมีขนาดกว้างขึ้น และส่งผลดีในการสร้างอาคารสูงขึ้น)

แม้ว่าบริษัทยังคงค้างจ่ายค่าที่ดินตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน จำนวน 8 ล้านบาท แต่ในปัจจุบันบริษัทได้ใช้ประโยชน์บนที่ดินผืนดังกล่าวมาโดยตลอด เนื่องจากเป็นพื้นที่บริเวณลานจอดรถของอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร อย่างไรก็ตามบริษัทสามารถเรียกคืนเงินมัดจำ 32 ล้านบาทได้โดยไม่ได้ผิดเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในสัญญา แต่ในทางปฏิบัติ บริษัทจะไม่ทำการเรียกคืนเงินมัดจำจำนวนนี้คืน เนื่องจากทางบริษัทเห็นประโยชน์ในอนาคตจากที่ดินดังกล่าวและยังมีแผนทำธุรกิจทางอสังหาริมทรัพย์ใหม่ในอนาคตอีกด้วย ปัจจุบัน

บริษัทฯอยู่ระหว่างการพิจารณาบริหารจัดการและเลือกแนวทางการดำเนินงาน รวมถึงการศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับความเป็นไปได้ในการบริหารหรือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ที่มีเพื่อให้การลงทุนเกิดผลประโยชน์มากที่สุด

สัญญาโครงการวางระบบประปาเพื่อการบริหารจัดการน้ำบนเกาะเสม็ด

วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงนามในสัญญาโครงการวางระบบประปาเพื่อการบริหารจัดการน้ำบนเกาะเสม็ด ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยเป็นผู้ลงทุน ออกแบบ ก่อสร้างประกอบกร และบำรุงรักษากิจการโครงการวางท่อประปาตลอดได้ทะเล และจัดจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ด อำเภอเมือง จังหวัดระยอง ระยะเวลา นับตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นต้นไป รวมระยะเวลา 25 ปี ปัจจุบันได้มีการดำเนินการจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ดแล้ว

สัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไพโรลูไซต์

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

สัญญาดำเนินการกิจการประปาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง

วันที่ 9 กันยายน 2564 บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงนามสัญญาดำเนินการกิจการประปาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดงโดยบริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด จะดำเนินการระบบประปาตามผังแนวท่อส่งน้ำประปาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดงตามข้อกำหนดในสัญญาระยะเวลานับตั้งแต่วันที่ 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) โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท (ห้าสตางค์) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นมูลค่า 3,000,000,000 บาท ภายใต้เงื่อนไขการคำนวณราคาดังต่อไปนี้

(1) หากผู้ขายได้โอนกรรมสิทธิ์แร่ที่ซื้อขายให้แก่ผู้ซื้อได้ครบทั้งหมด 100,000 ตัน ได้ภายใน 3 เดือน นับแต่วันที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อได้อนุมัติการเสนอขายหุ้นเพื่อชำระราคาซื้อขาย ดังนี้ คู่สัญญาตกลงให้ยึดถือราคาค่าหุ้นที่ใช้ชำระราคาแร่ที่ซื้อขาย เป็นราคาหุ้นละ 1.50 บาท

(2) แต่หากผู้ขายได้โอนกรรมสิทธิ์แร่ที่ซื้อขายให้แก่ผู้ซื้อได้ทั้งหมด หรือบางส่วน ภายหลัง 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี นับแต่วันที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อได้อนุมัติการเสนอขายหุ้นเพื่อชำระราคาซื้อขาย ดังนี้ คู่สัญญาตกลงให้แร่ที่ซื้อขายซึ่งได้โอนกรรมสิทธิ์ในช่วงเวลาดังกล่าว ต้องคำนวณราคาค่าหุ้นที่จะใช้ชำระราคาแร่ที่ซื้อขายตามราคาตลาด ในช่วงที่เสนอขายตามหลักเกณฑ์ของประกาศ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2558 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ ผู้ซื้อจะได้ดำเนินการโอนหุ้นเพื่อชำระราคาค่าแร่ที่ซื้อขาย ตามจำนวนหุ้นซึ่งได้คำนวณตามวรรคหนึ่ง (1) หรือ (2) ข้างต้น โดยชำระตามสัดส่วนของแร่ที่ซื้อขายซึ่งผู้ขายได้โอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ซื้อในแต่ละคราว ครั้งหนึ่ง อย่างน้อยไม่ต่ำกว่า 1,000 ตัน

กรณีผู้ขายโอนกรรมสิทธิ์แร่ที่ซื้อขายครบ 100,000 ตัน ตามที่ระบุในสัญญาแล้ว แต่ปรากฏว่าเมื่อคำนวณการชำระราคาตามวิธีซึ่งระบุในข้อ (2) แล้ว ยังคงเหลือหุ้นเพิ่มทุนที่ยังมิได้โอนให้แก่ผู้ขาย 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)

โดยมีสาระสำคัญในสัญญาการซื้อขายดังนี้

- จัดส่งสินค้าทั้งหมด 1,000 ตันภายในระยะเวลา 1 ปีโดย ผู้ซื้อจะเป็นผู้ออกไปสั่งซื้อทุกๆเดือนๆละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ ใบสั่งซื้อสินค้า จะมีจำนวนไม่น้อยกว่า 80 ตันในแต่ละครั้ง จนครบ 1,000 ตัน
- ผู้ซื้อจะเปิดใบสั่งซื้อ ใบแรกภายในเดือนมกราคม 2565 เป็นจำนวน 100 ตัน
- การจัดส่ง ต้องจัดส่งภายใน 30 วันนับจากวันที่ใบสั่งซื้อ ซึ่งผู้ซื้อจะเป็นผู้กำหนดสถานที่จัดส่งสินค้าในแต่ละครั้ง ให้ ผู้ขาย ในส่วนค่าขนส่ง ผู้ขายเป็นผู้รับผิดชอบทั้งหมด
- เงื่อนไขการชำระเงิน หลังผู้ขายจัดส่งสินค้าในแต่ละครั้งและ ผู้ซื้อได้ทำการตรวจนับสินค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ผู้ซื้อจะชำระเงินภายในระยะเวลา 60 วันนับจากวันที่จัดส่งสินค้าครบถ้วนสมบูรณ์
- กรณีผู้ขาย ไม่สามารถจัดส่งสินค้าได้ตามจำนวนการสั่งซื้อ หรือ ไม่สามารถส่งสินค้าได้ครบตามใบสั่งซื้อในเดือนใดเดือนหนึ่ง ถือว่าผู้ขายผิดสัญญาทั้งหมด และผู้ซื้อมีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายที่เกิดขึ้นจากผู้ขาย
- การรับประกันสินค้า สารกรองน้ำแร่ไพโรลูไซต์ ต้องมีคุณภาพตามมาตรฐานที่ตกลงไว้

การผิดนัดส่งแร่ไพโรลูไซต์ และบริษัท อินโนเวชั่น โปรดักท์ เซ็นเตอร์ จำกัด มิได้มีการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายกับทางบริษัทแต่อย่างใด

จากการที่ บริษัท อินโนเวชั่น โปรดักท์ เซ็นเตอร์ จำกัด ไม่ได้รับแร่ไพโรลูไซต์ ตามกำหนดเวลาและได้ส่งหนังสือติดตามทวงถามมายังบริษัทนั้น บริษัทฯ ได้รับดำเนินการติดตาม พร้อมทั้งจัดหาแร่ไพโรลูไซต์ที่มีค่าแมงกานีสใกล้เคียงความต้องการพร้อมทั้งแนะนำคู่ค้ารายอื่น (ที่บริษัทกำลังทดสอบประสิทธิภาพของแร่ไพโรลูไซต์ด้วย) ให้กับ อินโนเวชั่น อีกทั้งบริษัทได้ดำเนินการซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ไม่ได้นิ่งนอนใจกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้ดำเนินการฟ้องร้องกับ บริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด (คู่สัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไพโรลูไซต์)

สัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรโครงการ USO NET

วันที่ 1 มิถุนายน 2565 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรดูแลศูนย์ USO NET กับบริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ในไตรมาส 2/2565 เนื่องจากบริษัทฯ ได้พิจารณาผลกระทบและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ณ วันที่สัญญาจ้างบริหารจัดการด้านบุคลากรฯ ได้สิ้นสุดลง เนื่องจากยังคงมีความไม่ชัดเจนเกี่ยวกับการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานให้กับพนักงานในโครงการ USO NET เมื่อหมดสัญญาจ้างทั้งหมด และหากบริษัทฯ ต้องรับภาระค่าใช้จ่ายดังกล่าวจะทำให้ไม่คุ้มกับรายได้ที่บริษัทฯ ได้รับจากการดำเนินงานของโครงการ USO NET ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำลังพิจารณาหาธุรกิจอื่นเพื่อมา

ขาดเขยรายได้ในส่วนนี้ และในอนาคต หากบริษัทฯ มีโอกาสดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคคลากร หรือด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และหากพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาแล้วไม่ทำให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบเกิดความเสียหาย บริษัทฯ จะยังคงดำเนินธุรกิจบริหารจัดการด้านบุคคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยมุ่งหวังเพื่อหารายได้และผลตอบแทนที่เพิ่มมากขึ้น

สัญญาลิขสิทธิ์ Rolling Loud

เพื่อจัดแสดงงานคอนเสิร์ตซึ่งจะเป็นการจัดคอนเสิร์ตประเภทฮิปฮอป (“HIPHOP”) ภายใต้ลิขสิทธิ์ของ Rolling Loud USA ที่ได้รับการยอมรับอย่างสูงในต่างประเทศทั้งในทวีปอเมริกา ยุโรป ออสเตรเลีย และเป็นการจัดคอนเสิร์ต Rolling Loud ครั้งแรกในเอเชีย ภายใต้ชื่อ Rolling Loud Thailand อย่างเป็นทางการเป็นระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่ปี 2566 ถึงปี 2571 พร้อมสิทธิ์ขาดในการจัดงานในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารจำนวน 6.00 ล้านบาท

ภาวะผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - ไม่มี-

ภาวะผูกพันตามบันทึกข้อตกลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันจากการทำบันทึกข้อตกลงกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ในการตกลงซื้อที่ดิน จำนวน 8.00 ล้านบาท

ภาวะผูกพันตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีภาวะผูกพันจากการวางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาจะซื้อขายผลิตภัณฑ์แร่ไพโรลูไซต์กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 80.00 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทได้มีการดำเนินการฟ้องร้องคดีกับผู้ขาย ขอให้ผิดสัญญาซื้อขายผลิตภัณฑ์แร่ไพโรลูไซต์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด (“KWATER”) มีภาวะผูกพันเกี่ยวกับการก่อสร้างที่ยังไม่เรียกชำระจากผู้รับเหมาจำนวน 2.76 ล้านบาท

คดีฟ้องร้อง

วันที่ 11 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ยื่นคำฟ้องบริษัท เมย์ พลาส 2005 จำกัด เป็นจำเลยที่.1, และบริษัท เอ็มเอ็น เพียวไลฟ์ จำกัด เป็นจำเลยที่.2 ต่อศาลแพ่ง เลขคดีดำที่ พ.3993/2565 ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2565 โดยมีมูลค่าคำฟ้อง¹ รวมทั้งสิ้น 879,147,884 บาท (แปดร้อยเจ็ดสิบเก้าล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นเจ็ดพันแปดร้อยแปดสิบสี่บาท) เนื่องจากคู่กรณีได้ทำผิดสัญญาจะซื้อขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไพโรลูไซต์²(Pyrolusite) ลงวันที่ 5 กรกฎาคม 2563 โดยการนำแร่ไพโรลูไซต์ ไปจำหน่ายให้กับบุคคลอื่น และไม่จัดส่งแร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ ตามที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการสั่งซื้อตามกำหนดเวลา (อ้างถึงหนังสือ จากบริษัท เมย์ พลาส 2005 จำกัด ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 เรื่องแจ้งเปลี่ยนบริษัทผู้ดำเนินการออกเอกสารการซื้อขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไพโรลูไซต์ โดยรายละเอียดในหนังสือนั้น ได้แจ้ง ว่า บริษัท เอ็มเอ็น เพียวไลฟ์ จำกัด เป็นบริษัทในเครือของบริษัท เมย์ พลาส 2005 จำกัด โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 70 ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการจัดจำหน่ายและการตลาด)

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

วันที่ 21 พฤศจิกายน 2565 เนื่องจากจำเลยที่ 1 ยื่นคำให้การต่อสู้คดีว่า ไม่ได้เป็นฝ่ายผิดสัญญา ขอให้ยกฟ้อง และฟ้องแย้งเรียกค่าเสียหายจำนวน 98 ล้านบาท โดยหักเงินวางประกันที่บริษัทวางไว้จำนวน 20 ล้านบาท บริษัทได้ยื่นคำให้การแก้ฟ้องแย้งต่อศาลแล้ว ศาลจึงให้เลื่อนชี้สองสถานไปใน วันที่ 16 มกราคม 2566 เวลา 9.00 น

วันที่ 11 พฤษภาคม 2566 ศาลนัดไกล่เกลี่ย คดีตกลงกันไม่ได้ ศาลจึงกำหนดประเด็นข้อพิพาทเพื่อสืบพยาน ดังนี้

1. จำเลยทั้งสองต้องรับผิดชอบตามสัญญาซื้อขายต่อโจทก์หรือไม่เพียงใด
2. โจทก์ต้องชำระค่าเสียหายตามฟ้องแย้งให้จำเลยหรือไม่เพียงใด

ศาลจึงแจ้งกำหนดวันนัดสืบพยานโจทก์จำเลยดังนี้

- นัดสืบพยานโจทก์วันครึ่ง วันที่ 12 ,13 ธันวาคม 2666 เวลา 9.00 น. และ 13.30 น.
- นัดสืบพยานจำเลยสองวันครึ่ง วันที่ 13,14,15 ธันวาคม 2566 เวลา 9.00 น. และ 13.30 น.

วันที่ 12 ธันวาคม 2566 บริษัทและจำเลยที่ 1 ตกลงทำสัญญาประนีประนอมยอมความกัน โดยจำเลยที่ 1 ยอมรับผิดชอบใช้เงินคืนให้แก่บริษัทจำนวน 20.00 ล้านบาท การชำระเงินบริษัทขอรับเป็นแร่นี้

- ขอรับแร่ไฟโรลูไซต์ จำนวน 15,267 กระสอบ คิดเป็นปริมาณ 610.68 ตัน ราคาตันละ 3,000 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 19,602,828 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- และขอรับพาเลท , กระสอบ , ค่าแรงขึ้นแร่ เป็นจำนวนเงิน 397,041 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 19,999,869 บาท (ไม่รวมค่าขนส่ง)

จำเลยที่ 1 จะส่งมอบแร่ให้แก่โจทก์ภายในวันที่ 31 มกราคม 2567 หากมีเหตุขัดข้องในการบรรจุแร่ จำเลยที่ 1 ต้องมีหนังสือแจ้งให้บริษัททราบเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อกำหนดวันส่งมอบแร่อีกครั้ง แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินวันที่ 15 เมษายน 2567

หากจำเลยที่ 1 ผิดนัดไม่ส่งแร่ให้แก่บริษัท ยินยอมให้โจทก์บังคับคดีในยอดเงินคงค้างได้ทันที และจะไม่ติดใจฟ้องร้องและดำเนินคดีทั้งทางแพ่งและอาญากับเรื่องนี้

วันที่ 14 มีนาคม 2567 บริษัทได้รับหนังสือปฏิบัติตามสัญญาประนีประนอมยอมความจากและบริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด และบริษัท เอ็มเอ็น เพียวไลฟ์ จำกัด โดยอ้างถึง สัญญาประนีประนอมยอมความ ตามคดีหมายเลขดำที่ พ.3993/2565 ฉบับลงวันที่ 12 ธันวาคม 2566 ว่าได้ดำเนินการจัดเตรียมบรรจุแร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์ที่มีคุณภาพ ขนาด S, ขนาด M และขนาด L รวมเป็นจำนวน 15,267 กระสอบ คิดเป็นปริมาณ 610.68 ตัน ราคาตันละ 30,000 บาท เป็นเงิน 18,320,400 บาท ภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% เป็นเงิน 1,282,428 บาท รวมค่าพาเลท ค่ากระสอบ และค่าแรงขึ้นแร่ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 19,999,869 บาท เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ขอแจ้งให้บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้ทราบเพื่อจะได้มีการตรวจสอบและส่งมอบแร่ ไฟโรลูไซต์ร่วมกันว่าถูกต้องตามสัญญาหรือไม่ หลีกเลี่ยงพิพาทกันในเรื่องปริมาณ คุณภาพของแร่กันในภายหลัง และขอให้ทางบริษัท มอร์รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) แจ้งวันที่จะมาดำเนินการให้ทราบด้วย ทั้งนี้ต้องไม่เกินวันที่ 15 เมษายน 2567

¹มูลค่าของมูลฟองพิจารณาจาก ค่าเสียโอกาสจากการไม่ได้รับเงินจากผลกำไรที่เกิดขึ้น และ เงินค้ำประกันค่าสินค้า และเงินสตัดจ่ายสำหรับค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน และ ค่าใช้จ่ายต่างๆจากการดำเนินการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

²สาระสำคัญของสัญญาดังกล่าวมีดังนี้ “บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (ผู้ซื้อ) สามารถสั่งซื้อแร่ไฟโรลูไซต์ได้ในกำหนดระยะเวลา 10 ปี หรือ ปริมาณ 400,000 ตัน แล้วแต่อย่างใดจะถึงก่อน ในราคา 30,000 บาทต่อตัน และบริษัท เมย์ พลัส 2005 จำกัด (ผู้ขาย) ตกลงจะขายแร่ไฟโรลูไซต์ให้แก่บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) เพียงผู้เดียว (Exclusive) ตลอดอายุของสัญญา

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเห็นว่ามีผลสำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจที่ทำให้บริษัทมีระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ 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 ระวังผลประโยชน์ทับซ้อน 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 สีผิว ชาติพันธุ์ หรือศาสนา เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และมุมมองที่หลากหลายและจำเป็นต่อกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท 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 4 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 และประสบการณ์ที่หลากหลายด้านที่ล้วนเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมทั้งความหลากหลายทางเพศ โดยไม่จำกัดเชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว ชาติพันธุ์ หรือศาสนา เพื่อผสมผสานความรู้ ความสามารถ และมุมมองที่หลากหลายและจำเป็นต่อกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งรายละเอียดผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการสรรหา การพัฒนา การประเมินผลของกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในรอบปีที่ผ่านมาปรากฏในรายงานหัวข้อ “การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ”

(4) การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

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

(5) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

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

(6) การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร 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.

3. ก่อนวันประชุม

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 ได้จัดผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) บริษัทได้ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์ เทค 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 เรื่องมาตรฐานการรักษาความปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.2563 ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น บริษัทได้จัดทำประกาศการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่า บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลโดยมีมาตรฐานตามที่ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลกำหนด

บริษัทได้จัดเตรียมเอกสารการประชุมที่มีข้อมูลครบถ้วนในสาระสำคัญสำหรับประกอบการพิจารณาออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งแนวปฏิบัติสำหรับผู้ถือหุ้น การลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยเผยแพร่ข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิออกเสียงในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ ดังนี้

- แจ้งกำหนดการประชุมและระเบียบวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าผ่านระบบ SET Link ของ ตลท. และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถวางแผนตารางเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้ รวมทั้งได้แจ้งกำหนดวันให้สิทธิผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุม

- เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมรายละเอียดของแต่ละระเบียบวาระการประชุม โดยแยกแต่ละระเบียบวาระไว้อย่างชัดเจนซึ่งระเบียบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 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 ทั้งนี้จัดให้มีหมายเลขโทรศัพท์ติดต่อเพื่อสอบถามรายละเอียดในกรณีที่มิข้อสงสัยเพิ่มเติม นำเสนอข้อมูลที่สำคัญเพื่อประกอบการพิจารณาระเบียบวาระการแต่งตั้งกรรมการที่ครบถ้วนในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติที่ดีของ ก.ล.ต. และ ตลท.

- เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันสามารถใช้สิทธิโดยสะดวก บริษัทได้จัดทำคู่มือการใช้งานระบบประชุมอิเล็กทรอนิกส์สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (E-AGM) เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท รวมถึงบรรจุไว้ในเอกสารแนบของหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันทราบถึงแนวปฏิบัติในการลงทะเบียน การมอบฉันทะ และการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมถึงคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 10 วัน โดยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือทางอีเมลของเลขานุการบริษัท secretay.more@morereturn.co.th โดยได้แจ้งผ่านระบบข่าวสารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพร้อมกับการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี โดยกำหนด

หลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์บริษัท www.morereturn.co.th เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับประโยชน์สูงสุดจากการประชุม รวมทั้งเป็นการรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น

4. วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทสนับสนุนให้ใช้สิทธิในการเข้าประชุมและออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุมและดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใส บริษัทฯ ได้ใช้ระบบการลงทะเบียนการนับคะแนนและการแสดงผลเพื่อให้การประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ ตรวจสอบได้ และไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นรวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ ดังนี้

- บริษัทได้จัดการประชุม AGM ประจำปี 2566 ในวันที่ 21 เมษายน 2566 จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงได้โดยการมอบฉันทะให้กับกรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงแทน ภายใต้กฎเกณฑ์และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทได้แจ้งแนวทางปฏิบัติ วิธีการลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมไปยังผู้ถือหุ้นผ่านหนังสือเชิญประชุม และอำนวยความสะดวกในการให้ข้อมูลผู้ถือหุ้นผ่านทางโทรศัพท์และอีเมล
- การประชุม EGM ครั้งที่ 1/2567 ในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัทได้จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) ภายใต้กฎเกณฑ์และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงได้โดยการมอบฉันทะให้กับกรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงแทน
- บริษัทดำเนินการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์ เทคโนโลยีส์ (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 2566 ประธานกรรมการและกรรมการจำนวน 8 คน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ได้เข้าร่วมการประชุมและร่วมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของระเบียบวาระต่างๆ รวมถึงตอบคำถามของผู้ถือหุ้น
- หากมีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในระเบียบวาระใดๆ บริษัทจะระงับกรรมการที่มีส่วนได้เสียไว้ในหนังสือเชิญประชุมและกรรมการท่านนั้นจะไม่อยู่ในที่ประชุมในระเบียบวาระนั้น
- ในการประชุมมีอาสาพิทักษ์สิทธิผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 1 ท่าน เข้าร่วมสังเกตการณ์ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
- จัดให้มีผู้สอบบัญชีที่ไม่ได้ทำหน้าที่สอบบัญชีของบริษัทและนักกฎหมายที่ไม่ใช่ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทเป็นสักขีพยานในการประชุม

- ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังจากที่การประชุมเริ่มแล้วมีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ
- ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และการนำเสนอระเบียบวาระจะเริ่มจากความเป็นมา เหตุผล ความจำเป็นและข้อเสนอต่อที่ประชุม โดยรายละเอียดของข้อมูลที่สำคัญได้แจ้งผู้ถือหุ้นในหนังสือนัดประชุมแล้ว โดยไม่มีการเพิ่มระเบียบวาระใดๆ ในที่ประชุม
- ให้ออกาสผู้ถือหุ้นในการแสดงความคิดเห็น ข้อซักถามต่อที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระอย่างเท่าเทียมกันโดยประธานในที่ประชุมได้ให้ความสำคัญและตอบข้อซักถามในทุกประเด็นและมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน
- จัดให้มีที่เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการมอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุม องค์กรประชุม วิธีการลงคะแนน และการนับคะแนนตามข้อบังคับของบริษัทและการตรวจสอบผลของมติและผลการลงคะแนนซึ่งผู้ตรวจสอบให้ความเห็นว่าการดำเนินการบริษัทครบองค์ประชุม การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นมีประสิทธิภาพ การออกเสียงลงคะแนน มีความโปร่งใสและเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทบทกฎหมายที่เกี่ยวข้องและแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้ง บริษัทฯ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมและแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมรวมถึงการดูแลอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆเป็นอย่างดี

5. หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 บริษัทแจ้งสรุปผลการลงมติของที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์การแจ้งสารสนเทศ โดยได้แจ้งผลการลงมติดังกล่าวทันทีหลังเสร็จสิ้นการประชุมในวันที่ 21 เมษายน 2566 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 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2567 โดยบริษัทเปิดเผยหลักเกณฑ์และวิธีการบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของ ตลท.
- บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสหสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย กล่าวคือจะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ ผู้ถือหุ้นอื่นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลของระเบียบวาระการประชุมก่อนลงมติ ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมี

สิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่เป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นรายอื่น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะ ซึ่งบริษัทจัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้ากำหนดรวมทั้งเสนอกรรมการอิสระของบริษัทจำนวน 2 ท่าน ซึ่งไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเป็นทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ลงคะแนนเสียงแทนในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และได้อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทได้

- แยกการลงคะแนนเสียงในวาระเลือกตั้งกรรมการ ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกตั้งได้เป็นรายบุคคลโดยให้เวลาการลงคะแนนเสียงทีละท่าน โดยมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนมีต่อการเลือกตั้งกรรมการ 1 คน
- กำหนดให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและต้องไม่อยู่ในที่ประชุมในวาระดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งหมายถึง คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) โดยมีหลักการที่สำคัญเปิดเผยรายละเอียดในหัวข้อการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)

1. การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกเหนือจากการดูแลและรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นแล้ว คณะกรรมการมีนโยบายที่จะดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยให้ความสำคัญกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจโดยตรง และเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ที่พึงกระทำต่อสังคมส่วนรวมด้วย คณะกรรมการจึงได้กำหนดแนวทางการตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจนในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานยึดถือปฏิบัติในการทำงาน สรุปได้ดังนี้

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 2566 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 2566 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 2566 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับลูกค้า ทั้งนี้ ในธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา บริษัทสามารถผลิตน้ำประปาให้แก่ลูกค้าได้ตามสัญญา โดยรวมมีความพร้อมจ่ายน้ำประปาสูงกว่าเกณฑ์ที่กำหนดตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา สามารถผลิตน้ำประปาเป็นไปตามมาตรฐาน บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและวินัย มีสัดส่วนการบริหาร

เงินทุนตามสัดส่วนของหนี้ บริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเจ้าหนี้ เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยบริษัทฯ ได้ยึดหลักแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

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

ในปี 2566 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 2566 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับคู่ค้า/คู่สัญญา โดยบริษัทฯ ได้ร่วมให้การสนับสนุนให้คู่ค้าเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายกับบริษัทอื่น เพื่อต่อต้านการทุจริตการติดสินบนและการคอร์รัปชัน

คู่แข่ง

บริษัทปฏิบัติตามคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี และไม่เอาเปรียบคู่แข่งด้วยวิธีที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย รวมทั้งการดำเนินงานอันเป็นประโยชน์ในด้านกฎเกณฑ์ และมาตรฐานในการปฏิบัติงานร่วมกัน โดยไม่แสวงหาข้อมูลของคู่แข่งและคู่แข่งอย่างไม่สุจริต รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวในทางร้าย โดยบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อคู่แข่งอย่างเป็นรูปธรรม

1. ห้ามมีส่วนในการทำความตกลงร่วมกันกำหนดราคาระหว่างบริษัทฯ และคู่แข่ง
2. ห้ามทำข้อตกลงกับคู่แข่งที่เป็นการจำกัดการแข่งขันอย่างไม่เหมาะสม เช่น การเจรจาหรือเรื่องต้นทุนหรือการกำหนดราคากับคู่แข่ง

3. ระมัดระวังการร่วมงานวิจัยการแลกเปลี่ยนข้อมูลหรือร่วมกิจกรรมใดๆ กับคู่แข่ง หากประสงค์จะใช้ข้อมูลใดๆ ให้เลือกใช้จากแหล่งข้อมูลสาธารณะเป็นหลักก่อน
4. ห้ามทำข้อตกลงใดอันเป็นการจำกัดโอกาสทางธุรกิจโดยไม่เป็นธรรมกับคู่ค้า ตัวแทนจำหน่ายหรือบุคคลอื่นๆ
5. ในกรณีที่บริษัทฯ จะเข้าไปดำเนินธุรกิจในประเทศโดยการร่วมลงทุน ควบรวมกิจการ หรือเข้าซื้อกิจการของผู้ประกอบการรายอื่น หน่วยงานที่รับผิดชอบจะต้องตรวจสอบข้อกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการป้องกันการไม่เลือกปฏิบัติหรือการแข่งขันทางการค้าของประเทศนั้นๆ
6. ไม่เลือกปฏิบัติในการดำเนินการใดๆ ของบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินการนั้นๆ

ทั้งนี้ ในปี 2566 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับคู่แข่งชั้นการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าคู่แข่งทางการค้าเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทต้องแข่งขันตามวิธีการดำเนินธุรกิจ 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 เปรียบเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
5. ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณารายการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ชุมชนและสังคมบริษัท ประกอบธุรกิจโดยคำนึงถึงชุมชนและสังคม โดยเฉพาะชุมชนในพื้นที่ตั้งกิจการ ทั้งนี้ ได้กำหนดไว้เป็นพันธกิจขององค์กรที่จะต้องเป็นสมาชิกที่ดีของสังคมและใส่ใจต่อชุมชนจึงถือเป็นหนึ่งในหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องยึดถือปฏิบัติ นับตั้งแต่การให้ข้อมูลที่เป็นข้อเท็จจริงและเป็นปัจจุบัน การอยู่

ร่วมกันอย่างเกื้อกูลด้วยความเคารพในขนบธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมของชุมชน ตลอดจนการมีส่วนร่วมพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับคนในชุมชน รวมทั้งการร่วมมือกับชุมชนสร้างสรรค์ท้องถิ่นและสังคมให้ร่มเย็นน่าอยู่ อันจะนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนของสังคมส่วนรวมการพัฒนา “คุณภาพชีวิตชุมชน” ในพื้นที่รอบโรงผลิตน้ำประปา และการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมบริษัทมุ่งมั่นในการเป็นองค์กรที่ขับเคลื่อนเศรษฐกิจและโครงสร้างพื้นฐานของประเทศให้เจริญก้าวหน้าทัดเทียมอารยประเทศ ผ่านการสร้างระบบสาธารณูปโภคที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากลควบคู่กับการรับผิดชอบต่อสังคมและดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล

2. การเคารพหลักสิทธิมนุษยชน

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

ในปี 2566 บริษัทไม่ได้รับการร้องเรียนเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชนแต่อย่างใด จากพนักงาน คู่ค้า และคนในท้องถิ่นที่บริษัทดำเนินงานอยู่ ถือเป็นความสำเร็จในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานของบริษัทไม่ได้สร้างผลกระทบหรือมีแนวโน้มจะเกิดผลกระทบต่อชุมชนในท้องถิ่น ทั้งนี้ นโยบายที่คณะกรรมการได้กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน ทุกคนในการไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนพึงปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล ดังนี้

1. ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ด้วยเรื่องมุมมอง เชื้อชาติ สีผิว ศาสนา เพศ สัญชาติ อายุ การศึกษา ความทุพพลภาพ หรือสถานภาพอื่นใดที่ถือว่าเป็นสิทธิมนุษยชน
2. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการจ้างงานตั้งแต่ การสรรหา การจ่ายค่าตอบแทน เวลาทำงานและวันหยุด การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและการพัฒนา การวางแผนความก้าวหน้าและอื่นๆ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ไม่ใช้แรงงานบังคับแรงงานเด็กและแรงงานต่างด้าวอันมิชอบด้วยกฎหมายรวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายและจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยการกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือการใช้ความรุนแรงในรูปแบบใด
4. ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเสมอภาค ให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการทำงานภายใต้กฎระเบียบ ข้อบังคับในการทำงาน ประกาศและคำสั่งต่างๆ ของบริษัทที่ชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงให้พนักงานสามารถแสดงข้อคิดเห็น ข้อร้องเรียน สิทธิที่จะเข้าถึงกระบวนการในการรับฟังการชี้แจงก่อนการตัดสินใจลงโทษทางวินัยภายในองค์กร
5. สนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบตามรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งจะไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เมื่อเกิดเหตุการณ์ขัดแย้งหรือขาดเสถียรภาพทางการเมืองและประชาธิปไตยอย่างรุนแรง

6. บริษัทและพนักงานทุกคนไม่สนับสนุนการคอร์รัปชัน และไม่เกี่ยวข้องกับกิจการใดๆ ของคู่ค้า ลูกค้า หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ที่กระทำการละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากลและการคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดในเรื่องดังกล่าวในระดับสูงสุด และได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส ร้องเรียนผ่านฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ เลขานุการบริษัท โดยข้อร้องเรียนจะถูกเก็บเป็นความลับ

3. การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือ อาทิตี พนักงานทุกคนจะต้องลงนามในบันทึกข้อตกลงการไม่กระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ 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 มิได้อยู่ในห้องทำงานเป็นเวลานาน การใช้รถร่วมกันในกิจการหรือเดินทางเดียวกัน การทำโครงการดังกล่าวแม้จะไม่ส่งผลชัดเจนในเชิงตัวเลขค่าพลังงาน หรือตัวเลขค่าใช้จ่ายที่ลดลง แต่เป็นการปลูกฝังให้เป็นความสำนึกส่วนตัว โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. บริษัทจะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัทฯ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทจะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรพลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับธุรกิจ เทคโนโลยีที่ใช้และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี
3. บริษัทจะกำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์ทรัพยากรตามความเหมาะสมในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
4. บริษัทถือว่าการอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับและพนักงานทุกคน ที่จะร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์
5. บริษัทจะสนับสนุนทรัพยากรบุคคล งบประมาณ เวลาในการทำงาน การฝึกอบรม และการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็นเพื่อพัฒนางานด้านทรัพยากร
6. ผู้บริหารและคณะทำงานด้านการจัดการทรัพยากร จะมีการทบทวนและปรับปรุง นโยบาย เป้าหมาย และแผนการดำเนินงานด้านทรัพยากร ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบันทุกปี

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

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

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 2566 มีข่าวแจ้ง ตลท. ทั้งหมด 15 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 ด้วยการรับนัดหรือตอบคำถามเกี่ยวกับผลประกอบการในอนาคตอันใกล้ให้แก่นักวิเคราะห์ 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 ไม่มีการเลือกปฏิบัติบนอารมณ์ส่วนตัวที่เป็นเหตุจูงใจส่วนบุคคลและเอื้อประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำและนำส่งรายงานทางการเงิน

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

ในปี 2566 บริษัทได้ให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งมีความรู้ความชำนาญในวิชาชีพมีความเป็นอิสระ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยงบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไข และถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยต่อผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นายเจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ 2) นายจิโรจ ศิริโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ 3) นางสาวกรณิการ์ วิภาณรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 ผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท 2566 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัท และบริษัทในกลุ่มรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,880,000 บาท โดยไม่มีค่าบริการอื่น

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

บริษัทมีการจัดทำบทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (MD&A) เพื่ออธิบายในเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ปัจจัยที่มีผลต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทางการเงินให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทราบเป็นรายไตรมาสทุกไตรมาส โดยเปิดเผยผ่านระบบ SETLink ของ ตลท. พร้อมการนำส่งงบการเงิน และจัดให้มีการเปิดเผย

บนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ที่สนใจอีกช่องทางหนึ่ง โดยที่ผ่านมามีบริษัทเปิดเผยงบการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปีล่วงหน้าก่อนครบกำหนด อีกทั้งไม่เคยมีประวัติถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินแต่อย่างใด

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกตಿಯ่างมีนัยสำคัญ

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 และเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการชี้แนะและกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท โดยร่วมมือกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน และภาพรวมขององค์กร โดยมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้กรอบของกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้ให้ความสำคัญและจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การประเมิน และการบริหารงานที่รัดกุมต่อเนื่องอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการติดตามดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ 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
- ตั้งมั่นในความยุติธรรมและความเป็นธรรม บริษัทตั้งมั่นในความยุติธรรมและความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินการธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ญาติหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือเพศ
- ให้ความสำคัญของลูกค้า ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการควบคุมดูแลสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ อันส่งผลให้ลูกค้าเกิดความพึงพอใจ
- มีความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจหลักที่จะสร้างสรรค์โครงการและกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
- ไม่เกี่ยวข้องกับการเมือง บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้ บริษัทจะวางตัวเป็นกลาง

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 บริษัทเว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี โดยกรรมการมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นให้คณะกรรมการบริษัททราบนอกจากนี้กรณีที่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการที่บริษัทอื่นผู้บริหารมีหน้าที่เปิดเผยให้คณะกรรมการบริษัททราบ 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 2566 คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ทิศทางและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงนโยบายที่สำคัญให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับเศรษฐกิจ สภาพแวดล้อม และการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัทต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส โดยเฉพาะส่วนของเป้าหมายทางการเงินและการดำเนินงานตามแผนงานต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ที่วางไว้

➢ คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนดงบประมาณการลงทุนและงบประมาณประจำปี รวมทั้งดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้การใช้งบประมาณดังกล่าวบรรลุผลและสร้างประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม

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

➢ แยกบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน รวมถึงมีการสื่อสารบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ฝ่ายบริหาร และพนักงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

➢ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายแนวทางและเป้าหมายอันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

➢ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาและอนุมัติกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล แผนพัฒนาผู้บริหาร โครงสร้างองค์กร โครงสร้างค่าตอบแทน และแผนค่าตอบแทน รวมถึงกำกับดูแลหลักเกณฑ์ วิธีการกระบวนการสรรหา ถอดถอน และเลิกจ้างกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

➢ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้มีประสิทธิภาพ โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดร่วมกัน

➢ คณะกรรมการมีหน้าที่กำหนดให้มีการสื่อสารวิสัยทัศน์เป้าหมายและผลการดำเนินงานของบริษัทให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทราบและเข้าใจทั่วทั้งองค์กร รวมถึงติดตามความก้าวหน้าประสิทธิภาพ และผลสำเร็จการดำเนินงานตามกลยุทธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมายระยะสั้น

การประเมินผลงานของกรรมการ และผู้บริหารสูงสุด

ประเมินผลงานของกรรมการ

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะอนุกรรมการ โดยจัดให้มีการประเมินผลงานตนเองในรูปแบบของการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ เพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้พิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในปีที่ผ่านมาและนำผลการประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของ กรรมการ และนำข้อเสนอแนะมาพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

ประเมินผลงานผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็น ประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการผู้จัดการ โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทกำหนดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 หรือไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการ ดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความ ถูกต้องเป็นธรรม บริษัทมีคณะกรรมการที่มีประสบการณ์และมีความรู้ ความสามารถจำนวน 8 คน ประกอบด้วย

- กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 4 คน โดยเป็นกรรมการอิสระ 4 คน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 คน

โดยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ และถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัทให้เกิดความถูกต้องเป็นธรรม ทั้งนี้ นิยามของกรรมการอิสระ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ใน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ข้อ 3 องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ บริษัทได้กำหนดระยะเวลาการดำรงตำแหน่งไว้ไม่เกิน 9 ปี

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อเป็นการแบ่งแยก หน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยบริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรในประกาศอำนาจดำเนินการของบริษัทซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบออกจากกันโดยเด็ดขาดระหว่างกรรมการอนุมัติ การบันทึกรายการทางบัญชี และการดูแล ทรัพย์สิน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันได้

บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยกรรมการ บริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารทำหน้าที่ บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้น ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการจึงเป็นบุคคล คนละคนกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังเป็นผู้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง โดยจะมีการทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณากำหนดคำตอบแทนของ คณะกรรมการคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและโปร่งใส โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทคณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง แนวปฏิบัติของอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณานุมัติ ดังนี้

คำตอบแทนกรรมการ : คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทนกรรมการโดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการดูแลและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่ต้องการ และกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบจะได้รับคำตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

คำตอบแทนผู้บริหาร : คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาคำตอบแทน กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเป็นแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บริษัท อันจะทำให้กิจการของบริษัทเจริญก้าวหน้าตลอดจนสามารถรักษาผู้บริหารที่ดีและมีความสามารถให้คงอยู่กับบริษัท และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณานุมัติทั้งนี้ คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องรายงานจำนวนเงินที่ได้รับในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีทุกปี

คณะอนุกรรมการ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน รวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินงานและกลั่นกรองอย่างรอบคอบ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการไว้อย่างชัดเจน จำนวน 3 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

- คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน มีหน้าที่ตามรับผิดชอบตามกฎหมายของ คณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 3 คน โดยเป็นกรรมการอิสระ 2 คน มีหน้าที่ ความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
- คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 5 คน มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหาร

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้กำหนด “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” เพื่อเป็นรากฐานของการปฏิบัติงานแก่บุคลากรของบริษัทฯ โดยมีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ ตลอดจนคณะกรรมการบริษัทได้เป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติเสมอมา รวมทั้งมีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถเติบโตอย่างยั่งยืน โดยเชื่อมโยงแนวปฏิบัติ กับวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ที่นำไปสู่การสร้างคุณค่าในองค์กร (values) เพื่อสร้างให้เกิดเป็นวัฒนธรรม

องค์กร แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ เปิดเผยในเอกสารแนบ และเปิดเผยเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจและสามารถใช้เป็นแนวทางในการติดตามทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต่อไป

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

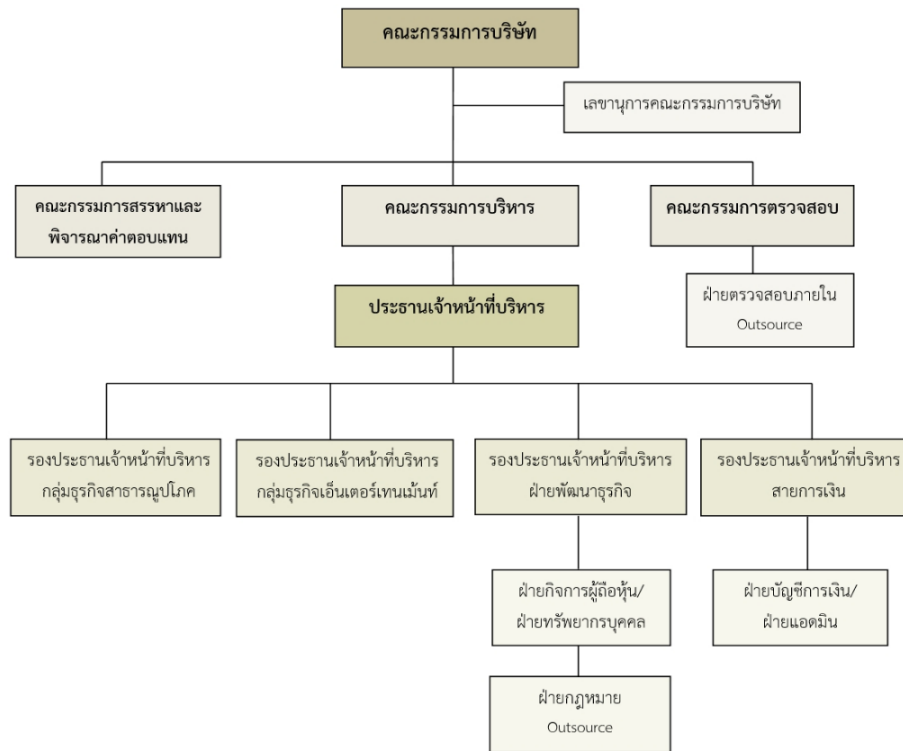
บริษัทฯ มีการปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งได้ประเมินแผนพัฒนาให้เหมาะสมกับธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หลักปฏิบัติที่บริษัทฯ ยังไม่สามารถหรือยังไม่ได้นำไปปรับใช้ได้มีการบันทึกเหตุผลไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการแล้ว ซึ่งปัจจุบัน บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องของการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นประจำตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการสำคัญในการนำ CG Code เพื่อมาทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งปรับใช้ให้เหมาะกับบริบทในการดำเนินธุรกิจ และความท้าทายจากสถานการณ์โควิด-19 ในรอบปี 2566 สรุป ดังนี้

- กำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค เมื่อกลุ่มนักท่องเที่ยวทั้งจากในประเทศและนอกประเทศ ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ทำให้อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวยังชะงักงัน ส่งผลให้กลุ่มธุรกิจดังกล่าวไม่สามารถสร้างผลกำไรให้กับบริษัทฯ ตามที่คาดหวังไว้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงพิจารณาหาวิธีการกรองน้ำเพื่อผลิตและจำหน่ายในวิธีการอื่น ๆ ที่เหมาะสมเพื่อลดค่าใช้จ่ายจากต้นทุนการผลิตน้ำประปา
- การทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการและการเพิ่มและปรับปรุงเพื่อรวบรวมกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ให้สอดคล้องกับสอดคล้องกับมาตรฐานของหน่วยงานกำกับดูแลและแนวปฏิบัติที่ดีในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ
- ทบทวนความเหมาะสมของแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย และได้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย ประจำปี 2566
- จัดทำอำนาจดำเนินการเพื่อให้ฝ่ายบริหารดำเนินการต่างๆ ภายใต้อำนาจดำเนินการที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- การกำกับดูแลบริษัทชด้อย โดยการกำหนดอำนาจดำเนินการที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้วย

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566



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 อีกทั้งมีคุณสมบัติ กรรมการอิสระครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด
- (3) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนดอีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนดไว้
- (4) คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธาน กรรมการมีหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับบริษัทว่าด้วยกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ที่ได้รับการสรรหาและคัดเลือกโดยคณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาผลตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท แล้วแต่กรณีแต่ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามกฎหมายและข้อบังคับ ของบริษัทฯ ซึ่งจำนวนกรรมการจะต้องเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ มีองค์ประกอบสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาด ทุน และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนจัดให้มีองค์ประกอบที่มีความหลากหลาย ทั้งในด้านอายุ เพศ ความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตามกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและความสำเร็จของบริษัทฯ และ คุณสมบัติที่สำคัญอื่นๆ

7.2.2 คณะกรรมการบริษัท

ประกอบด้วยคณะกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรีลัทธสัณญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีชัช โสภาส	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
4. ดร.อมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ*	กรรมการบริษัท/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท /ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
6. นายกวิน เฉลิมโรจน์**	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
7. นายภัทรบดี โฉมวงศ์	กรรมการบริษัท
8. นางสาววรรณิศา ศรีสุไชย**	กรรมการบริษัท
9. นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ**	กรรมการบริษัท

โดยมี นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็นเลขานุการบริษัท

หมายเหตุ :* ดร.อมฤทธิ กล่อมจิตเจริญ	ลาออกจากกรรมการในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566
**นายกวิน เฉลิมโรจน์	เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566
**นางสาววรรณิศา ศรีสุไชย	เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566
**นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ	เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

(1) กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 30. จำนวนหรือชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้นั้นให้ "กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท" โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทได้

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทคือ นายกวิน เฉลิมโรจน์ หรือ นางสาวกนวรรณ บุญประกอบ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย หรือ นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

(2) วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ

เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งกำหนดให้ในแต่ละปีกรรมการบริษัทต้องหมุนเวียนออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนคณะกรรมการในขณะนั้นพ้นจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะพ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งออกได้พอดีหนึ่งในสาม (1/3) ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้เคียงกันกับหนึ่งในสาม (1/3) แต่ไม่เกินหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการซึ่งจะพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้ และให้กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ถ้ามิได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นก็ให้จับสลากกันส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง 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

นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีการพัฒนาตนเองอยู่เสมอ โดยเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้จัด 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 เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ ได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับบริษัทฯ การเพิ่มทุน การลดทุน การควบรวมกิจการ รวมถึงการทำรายการที่เกี่ยวข้อง และการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญตามกฎหมายเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามที่หน่วยงานราชการอื่น ๆ กำหนด
4. คณะกรรมการอาจแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควร ให้เป็นคณะกรรมการบริหารเพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และให้คณะกรรมการตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร ทั้งนี้ กรรมการบริหารมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนและบำเหน็จตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทกำหนด 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. กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณา แต่ทั้งนี้จะไม่รวมถึงบรรดาค่าตอบแทนใดๆ ที่กรรมการพึงได้รับในฐานะลูกจ้างของบริษัท
3. กรรมการของบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

(3.1) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

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

(3.2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมและการตรวจสอบภายใน โดยได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหารถือเป็นการเสริมสร้างระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจประเมินและติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารและฝ่ายปฏิบัติการอื่นๆ แยกออกจากผู้ติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเพียงพอนอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบบัญชีเพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(3.3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงตลอดจนจัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยงและมีการติดตามการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและรายงานในแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแล้วก็ตามคณะกรรมการยังตระหนักถึงความสำคัญต่อนโยบายบริหารความเสี่ยงจึงมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามที่ได้มีการเปิดเผยไว้

ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ในหัวข้อ “คณะกรรมการชุดย่อย” โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะมีการประชุม และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

(3.4) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายจริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อภารกิจในการดำเนินงานจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจตลอดจนจรรยาบรรณของคณะกรรมการและผู้บริหารที่จะต้องมีส่วนต่อ Stakeholder ทุกส่วนจึงได้จัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และพนักงาน ซึ่งผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการและได้จัดพิมพ์ตลอดจนให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ หน้าที่ตามภารกิจ ของบริษัทฯ และยึดหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม จริยธรรมธุรกิจ

(3.5) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผล ประโยชน์ทั้งนี้คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รายการที่เกี่ยวข้องกันและได้พิจารณาความ เหมาะสมอย่างรอบคอบรวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผลหรือความจำเป็น ไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทฯ ในหัวข้อ “รายการระหว่างกัน”

(4) หน้าที่ของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการมีดังต่อไปนี้

- 1) เรียกประชุมคณะกรรมการโดยทำหน้าที่ประธานในการประชุมคณะกรรมการในกรณีที่จำเป็นต้องมีการวินิจฉัยชี้ขาด ของที่ประชุม ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 2) กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุไว้ในวาระการประชุมแล้ว
- 3) ดำเนินการประชุมคณะกรรมการตามระเบียบวาระกฎหมายที่เกี่ยวข้องและการกำกับดูแลกิจการที่ดีจัดสรรเวลา อย่างเพียงพอและส่งเสริมให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการอภิปรายใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ
- 4) ติดตามดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามเป้าหมายของบริษัท
- 5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

(5) การประชุมคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการจะต้องมีการมาร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ ประชุม
2. ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ประธานไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ในกรณีที่มิรองประธานกรรมการอยู่ที่รองประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ ประชุมแต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่ง มาประชุมเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานที่ประชุม

3. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการ ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนถึงวันประชุม เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องรักษาสิทธิและประโยชน์ของบริษัท ซึ่งต้องแจ้งนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
4. คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
5. เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ในการจดบันทึกและจัดทำร่างรายงานการประชุมให้แล้วเสร็จภายใน 14 วัน และให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในรอบการประชุมคราวถัดไปโดยให้จัดเก็บรายงานการประชุมเอกสารประกอบการประชุมสนับสนุนติดตามให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งประสานงานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง

(6) การอบรมกรรมการใหม่

สำหรับการปฐมนิเทศกรรมการใหม่นั้น คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้ดำเนินการปฐมนิเทศ เพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

โดยกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำภาพรวมขององค์กร การดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์แผนกลยุทธ์ แผนงานประจำ ข้อกฎหมาย ระเบียบ ตลอดจนบรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ โดยมีผู้บริหารระดับสูงและเลขานุการคณะกรรมการ นำเสนอข้อมูลดังกล่าวก่อนการเข้าประชุมครั้งแรกของกรรมการใหม่ 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 2566 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งทุกท่านล้วนแต่มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน นอกจากนี้ยังเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายนาม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรี ธีรภัทร ทรัพย์สมภาร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีวิชัย 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) เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด

หลักทรัพย์กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (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 ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 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 หรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน 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 โดยทันทีหากเห็นว่ามีความผิดใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนเองต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

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

(1.3) ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นที่ไปตามกฎหมายข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับ ความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย 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) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - (ซ) รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าว ได้แก่
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

13. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่ผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

14. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

15. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

16. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง จำเป็น นอกจากนั้น ในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของข้อบังคับฉบับนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

(1.4) วาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันไม่เกิน 3 วาระ เว้นแต่ได้รับมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์จากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่าการดำรงตำแหน่งเกินวาระที่กำหนดมิได้ทำให้ความเป็นอิสระขาดหายไป รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วย

(2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจำนวน 3 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายปรวิชัย 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 พิจารณาอนุมัติ

- 2) สรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และในกรณีอื่นๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป
- 3) พิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้าง องค์กรประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทฯ 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 พิจารณาเพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่ออนุมัติ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และอิงกับผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพสูงตามที่ต้องการ
- 2) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการแต่งตั้ง
- 3) ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และพิจารณาปรับอัตราค่าตอบแทนประจำปีที่เหมาะสมให้แก่กรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งเพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

(2.2) พิจารณาสอบทานและทบทวน

ความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ กฎบัตรที่มีการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญต้องมีการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ

(2.3) การประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

1) จำนวนครั้งการประชุม

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรืออาจจัดให้มีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการฯ เห็นสมควร โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและแจ้งให้กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีการอื่นใดหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

2) องค์ประชุม

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องมีกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม และให้ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนเป็นประธานในที่ประชุม กรณีที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง และในกรณีที่มีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ อาจมอบหมายบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน

(3) **คณะกรรมการบริหาร**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 5 คน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายกวิน เฉลิมโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายพงศกร สวัสดิภาพ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ
3. นายชยางกูร สว่างจิต	รองประธานบริหาร กลุ่มธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนท์
4. นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี)
5. นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ	เลขานุการบริษัท

โดยมี นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

(3.1) **ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร**

- มีอำนาจในการจัดการ วางแผน และบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต
- วางแผนและกำหนดแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณในการดำเนินงานประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติรวมทั้งพิจารณาอนุมัติ การจัดสรรงบประมาณประจำปี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมงบประมาณประจำปีในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในวงเงินรวมไม่เกินกว่าร้อยละ 20 ของงบประมาณเดิมที่ได้ตั้งไว้และให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อทราบต่อไป
- ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินนโยบายและแนวทางการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทที่กำหนดเอาไว้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- มีอำนาจพิจารณา กลั่นกรอง การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลัก หรือธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักไม่เกิน 100 ล้านบาทต่อครั้งและ/หรือหากเป็นการลงทุนในโครงการเดิมให้นับรวมขนาดรายการของโครงการนั้นเพื่อปฏิบัติตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และรายงานความคืบหน้าในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
- พิจารณาและอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ในส่วนที่เกินกว่าอำนาจหรือเกินวงเงินอนุมัติของฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว

6. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัท เช่น การจัดซื้อสินค้า การจัดซื้อลิขสิทธิ์ การจัดซื้อทรัพย์สินภายในวงเงินสำหรับแต่ละสัญญาซึ่งสูงกว่า 50 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 100 ล้านบาท และ/หรือหากเป็นการได้มาซึ่งสิทธิ์หรือทรัพย์สินเดียวกันให้นับรวมขนาดรายการเพื่อปฏิบัติตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และรายงานความคืบหน้าในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
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 ในตำแหน่งที่สูงกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
11. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้นต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทและไม่รวมถึงการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารอนุมัติรายการที่ดินหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามความหมายที่กำหนดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ

(3.2) การประชุมของคณะกรรมการบริหาร

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

(3.3) การรายงานของคณะกรรมการบริหาร

- 1) รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับกิจกรรมของคณะกรรมการบริหารและให้ข้อเสนอแนะตามความเหมาะสม

2) รายงานต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

7.3.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยต้องพิจารณากันกรอกรอบโดยคำนึงถึงความเหมาะสม และความจำเป็นต่างๆ และพิจารณาถึงความเหมาะสมของภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ ตลอดจนได้ทำการเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในหมวดอุตสาหกรรมเดียวกัน และเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีขนาดรายได้และผลประกอบการในระดับเดียวกัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับ

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร
7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งผู้บริหาร

ผู้บริหาร แต่งตั้งโดยฝ่ายบริหาร ส่วนผู้บริหารระดับสูง แต่งตั้งโดยการอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการบริษัทและบริษัทย่อยภายใต้นโยบายและแผนงานซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท สำหรับผู้บริหาร ของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบไปด้วยผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน ซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

รายนามคณะผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. นายกวิน เฉลิมโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายพงศกร สวัสดิภาพ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ
3. นายชยางกูร สว่างจิต	รองประธานบริหาร กลุ่มธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนท์
4. นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี (ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี)
5. นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ	เลขานุการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. เป็นผู้บริหารจัดการธุรกิจปกติของบริษัท ตลอดจนการบริหารงานประจำวันโดยทั่วไปของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้ว ตลอดจนกำกับดูแล การบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุม ผู้ถือหุ้นและ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัททุกประการ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารงานและดำเนินงานของบริษัทให้ฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทตามโครงสร้างองค์กรที่คณะกรรมการอนุมัติไว้ ทั้งนี้ โดยสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท

3. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างแทนกรรมการผู้จัดการได้ โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจและ/หรือให้เป็นไปตามกฎหมาย 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 ที่กระทำกิจการให้บริษัท
10. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและเพื่อปกป้องผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
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) มีส่วนได้

เสีย 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 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารจำนวน 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารทุกรายที่อยู่ในลำดับชั้นเดียวกับผู้บริหาร ซึ่งรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีรวมจำนวนทั้งสิ้น 5 ราย มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	5	5,460,000
ค่าสิทธิหรือ	-	-
รวม		5,460,000

(2) ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร - เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทฯ ได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของเงินเดือน โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้น 0.0666 ล้านบาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บุคลากร (ไม่รวมผู้บริหาร)

(ก) จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อย มีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 10 คน โดยบริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนให้บุคลากรรวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 9.26 ล้านบาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนรวมของบุคลากรของบริษัทประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการโดยมีรายละเอียดจำนวนพนักงานและค่าตอบแทนดังนี้

สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
เฉพาะบริษัท			
สำนักงานใหญ่	7	6	5
รวมบริษัทและบริษัทย่อย			
แผนกบริหารจัดการ	5	3	3
แผนกบัญชี	3	2	3
แผนกคลังสินค้าและจัดส่ง	-	-	-
แผนกทรัพยากรบุคคล/แอดมิน	1	-	-
แผนกปฏิบัติการสาขา/ศูนย์	-	240	240
แผนกนิติกรและเลขานุการบริษัท	1	1	1
รวม	10	246	247

ตารางข้อสรุปเปรียบเทียบแยกตามประเภท ปี 2564-2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลักษณะค่าตอบแทน	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
เงินเดือน	9,260,200	32,576,957	56,152,102
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	88,455	800,538	1,453,335
เงินสมทบกองทุนทดแทน	6,330	330,725	50,720
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	92,676	60,675	131,400
รวม	9,447,661	33,768,896	57,787,557

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 พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ซึ่งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวอยู่ภายใต้การจัดการของ 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

นโยบายในการสรรหาว่าจ้างพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการจ้างพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในวิชาชีพเข้าร่วมงานเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการทางธุรกิจ และมีนโยบายการพิจารณาคัดเลือกพนักงานจากภายในก่อน เพื่อให้เกิดแรงจูงใจการทำงาน โดยในปี 2566 บริษัทมีการดำเนินการจ้างงาน มีพนักงานหญิงเพิ่มขึ้น จำนวน 1 คน

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

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

สำหรับการปฐมนิเทศพนักงานเข้าใหม่นั้น ฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการปฐมนิเทศพนักงานเข้าใหม่ทุกครั้งที่มีการรับพนักงานใหม่

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้างาน

ตรวจสอบภายใน

(1) **ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี** บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย 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 ให้ปฏิบัติงานทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ 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 2566 บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ใช้สำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน) และมีรายนามผู้สอบบัญชีที่ได้รับการแต่งตั้ง ดังนี้

ชื่อผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชี รับอนุญาตเลขที่	จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัทฯ
1. นายจิโรจ ศิริโรโรจน์	5113	เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทมาแล้ว 2 ปี
2. นางสาวกรณิการ์ วิภาณรัตน์	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 หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการทำงานที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใดในส่วนคำตอบแทนผู้สอบบัญชีนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงภาระหน้าที่ในการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าสอบบัญชีสำหรับบริษัทและบริษัทย่อย (ใช้สำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน) ประจำปี 2567 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,965,000 บาท* โดยไม่มีค่าบริการอื่น

	ปี 2567* (บาท)	ปี 2566 (บาท)	ปี 2565 (บาท)
ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี	3,965,000*	3,880,000	3,320,000
ค่าบริการอื่น	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-

*อยู่ระหว่างเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 19 เมษายน 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. รายงานผลการดำเนินงานที่สำคัญด้านกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่อาจนำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน การสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กร รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพ การกำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน 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 ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วารณญาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือ เคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ กับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่งรวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นที่ตนเองเดียวกันซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 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 สังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

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

9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

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) คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาถอนพ้นได้ หากคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า ความสัมพันธ์ดังกล่าวไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการอิสระดังกล่าว โดยบริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลต่อไปใน 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 ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมาน้อยเพียงใดไม่ได้
 - บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง 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 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2567 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 แต่ทั้งนี้ไม่เกินกว่าวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทตามข้อบังคับของบริษัทฯ ถ้ากรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพ้นจากการเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนผู้ออกจากตำแหน่ง

การสรรหาคณะกรรมการบริหาร

การสรรหาคณะกรรมการบริหารเป็นไปตามขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2566 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน 1 ครั้ง การประชุมผู้ถือหุ้น 2 ครั้ง ดังนี้

การเข้าประชุม				
จำนวนครั้งที่ประชุม / จำนวนครั้งที่เข้าประชุม				
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	การประชุมผู้ถือหุ้น
1.พลตำรวจตรีทัศนัยสัญญา เพียรสมภาร	5/5	5/5	-	2/2
2.นายปรีชัช โอภาส	5/5	5/5	1/1	2/2
3.ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	5/5	5/5	1/1	2/2
4.นายฉัตรภูมิ ชันติวิริยะ	5/5	-	1/1	2/2
5.นายกวิณ เฉลิมโรจน์ **	4/5	-	-	2/2
6.นายภัทรบดี โฉมวงศ์	5/5	-	-	2/2
7.นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย**	4/5	-	-	2/2
8.นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ**	4/5	-	-	2/2

**นายกวิณ เฉลิมโรจน์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

**นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

**นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนพิจารณากลับกรองนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยพิจารณาอัตราให้มีความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมทั้งเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมในประเภทและขนาดใกล้เคียงกัน และนำเสนอคณะกรรมการก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติ

โดยในปี 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 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

ในปี 2566 ได้มีการจ่ายเบี้ยประชุมแก่กรรมการ ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	เบี้ยประชุมกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	รวม
1.พลตำรวจตรีลัทธสัณญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการบริษัท /ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	125,000	100,000	-	225,000
2.นายปรีวิช โสภาส	กรรมการ/กรรมการตรวจสอบและกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	100,000	80,000	20,000	200,000
3.ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการ /กรรมการตรวจสอบและกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	100,000	80,000	20,000	200,000
4.นายกวิน เฉลิมโรจน์**	กรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	80,000	-	-	80,000
5.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการ /ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	100,000	-	25,000	125,000
6.นายภัทรบดี โฉมวงศ์	กรรมการ	100,000	-	-	100,000
7.นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย**	กรรมการ	80,000	-	-	80,000
8.นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ**	กรรมการ	80,000	-	-	80,000

**นายกวิน เฉลิมโรจน์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

**นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

**นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุมกรรมการรวมทั้งสิ้น 2,905,000 บาท

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่สามารถสร้างผลประโยชน์ที่ดีที่สุดให้แก่บริษัทฯ รวมถึงเพื่อเป็นการส่งเสริมและเกื้อกูลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในปี 2566 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 หรือการ

ทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ

(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 และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท กรณีที่บุคคลใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในรายการที่พิจารณา บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้ฝ่ายเลขานุการบริษัท ที่ดูแลในเรื่องดังกล่าวทราบและไม่ร่วมพิจารณาการทำธุรกรรมดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะพิจารณาดำเนินการในด้านต่างๆ โดยได้พิจารณาเกี่ยวกับขจัดปัญหาความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุมีผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่ดีเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ

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

นอกจากนี้บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำหนดราคา และมูลค่าของ

รายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับการทำรายงานดังกล่าว โดยได้ถือปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัดเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเท่าเทียมกัน

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

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ตรวจสอบไม่พบเหตุที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องรักษาความลับของบริษัท ไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ เพื่อมิให้บุคลากรของบริษัทนำข้อมูลภายในขององค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่นหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมถึงเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ บริษัทจึงกำหนดนโยบายเรื่องการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยมีสาระสำคัญดังนี้

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

2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นับแต่วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารภายในระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ 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 เดือนก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้ ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วยโดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน จึงกำหนดนโยบายเรื่องการนำข้อมูลภายในของบริษัท 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 ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทด้วย โดยผู้ใดฝ่าฝืนถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง

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

ในปีที่ผ่านมาไม่พบว่ากรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทฯ กำหนด ให้งดการซื้อขาย นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เริ่มนำระบบ electronic เข้ามาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการรายงานกับทั้งกรรมการผู้บริหารและพนักงานอีกด้วย

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้แสดงเจตนาสมัครเข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และบริษัทฯ ได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

- (3.1) บริษัทฯ ได้สื่อสารไปทั้งระดับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการทุกกระบวนการอยู่ในขอบเขตกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือ ถ้าเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการดำเนินงาน เนื่องจากความประมาทรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ก็ได้รับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีรางวัลเงินให้พินิจ

- (3.2) บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการรายงานหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบาย หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้แก่ผู้รายงาน

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

นิยาม

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

รูปแบบของการคอร์รัปชัน

1. การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้เงิน ทรัพย์สิน หรือสิทธิประโยชน์อื่นใดแก่ พรรคการเมือง นักการเมืองเพื่อสนับสนุนการกระทำอันมิควรหรือการกระทำที่ขัดต่อกฎหมายเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานของบริษัทฯ จะเข้าร่วมกับกิจกรรมทางการเมืองใดๆ ตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง หรือนักการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง

2. การบริจจาคเพื่อการกุศล ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และถูกต้องตามกฎหมาย โดยกระทำในนามบริษัทเท่านั้น โดยองค์กรที่รับบริจาค ต้องนำไปใช้สำหรับสาธารณกุศลเพื่อประโยชน์ต่อสังคมเท่านั้น โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบได้ โดยต้องดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบของบริษัทฯ ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค ไม่ได้ถูกนำมาใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

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

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

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน เพื่อแสดงให้เห็นถึงการตระหนักถึงความสำคัญที่คณะกรรมการบริษัทมีต่อเรื่องดังกล่าว

2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน 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 ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมที่มีความเหมาะสมต่อการป้องกันการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น โดยฝ่าย ตรวจสอบภายในจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

แนวทางการปฏิบัติต่อต้านการทุจริต

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายการป้องกัน การมีส่วน 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 การป้องกันการมีส่วน เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

5. บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้บังคับใช้ถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน

6. ห้ามให้ หรือรับ สินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ภายใต้อำนาจกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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 โดยผ่านช่องทาง การรับเรื่อง ที่ ได้กำหนดไว้ตามนโยบายฉบับนี้ กรณีที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย และ/หรือผู้มีส่วนได้เสียมีข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ แสดงความคิดเห็น หรือ ข้อสงสัยใดๆ เกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง

สามารถแจ้งหรือสอบถามได้โดยตรงถึงคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยติดต่อผ่านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ยกตัวอย่าง เช่นหากเป็นข้อร้องเรียนกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการที่เหมาะสม หรือกรณีเป็นข้อเสนอแนะที่กรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียหรือมีผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทดังนี้

1. รวบรวมข้อเท็จจริง ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการรวบรวมข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือ ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณนั้นด้วยตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำเนินการต่อไป

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) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมถึงการปฏิบัติตามหลักก้ากับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายและเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท

การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

ตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยมีการฝ่าฝืนกฎหมายในด้านที่เกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์โดยเฉพาะด้านการเงินและการบัญชี ดังนี้

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

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นกรรมการบริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ

ในปี 2566 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 2566 ของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท งบการเงินของบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในของ บริษัทฯ เพื่อพิจารณา งบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี เพื่อสอบถามความถูกต้องครบถ้วน และการเปิดเผยข้อมูลที่ เพียงพอ ตลอดจนรายการปรับปรุงต่างๆ ที่กระทบต่องบการเงินที่เป็นสาระสำคัญ

(2) การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีคณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่าง เพียงพอและโปร่งใส รวมถึงการปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนนโยบายการกำกับ ดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปีและส่งเสริมให้บริษัทฯ มีบรรษัทภิบาลการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

(3) สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมี ความเห็นว่า บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมมีการตั้งเป้าหมายการทำงานอย่างรอบคอบ วัตถุประสงค์ และมีการแก้ไขภายใน ระยะเวลาที่เหมาะสมเมื่อผลการดำเนินงานต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ ให้มีความสำคัญกับการปรับปรุงแก้ไขเมื่อพบความเสี่ยงที่เป็น จุดอ่อนในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้กำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ เพื่อดูแล ป้องกันทรัพย์สิน ลดความเสียหาย ลดการทุจริต และใช้ในการบริหารจัดการบริษัทฯ ตามหลักบรรษัทภิบาล อย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ โดยมีการสอบทานให้มีการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปี และทบทวนแผนงาน ตลอดจนติดตามการ ปรับปรุงแก้ไขตามแนวทางที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอ โดยในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มี ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญ

(4) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แห่ง ประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบ ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

(5) การคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา เห็นสมควรเสนอ คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2567 โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งตามรายชื่อดังต่อไปนี้ เป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2567 1. นายจิโรจ ศิริโรจน์ เลขทะเบียน 5113 และ/หรือ 2. นางสาวกรรณิการ์ วิภาณูรัตน์ เลขทะเบียน 7305 และ/หรือ 3. นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต เลขทะเบียน 4713

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด จัดหา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด แทนได้ นอกจากนี้ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด และผู้สอบบัญชีที่ได้รับการ เสนอชื่อดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการทำงานที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใดในส่วนคำตอบแทนผู้สอบบัญชีนั้น คณะกรรมการ ตรวจสอบได้พิจารณาถึงภาระหน้าที่ในการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว จึงให้นำเสนอที่ประชุม

คณะกรรมการบริษัทเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าสอบบัญชีสำหรับบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2567 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,965,000 บาท เนื่องจากเป็นสำนักงานที่มีความเชี่ยวชาญ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงานที่ดี อีกทั้งยังไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย / ผู้บริหาร / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอนั้นไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ในลักษณะที่จะกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระแต่อย่างใด จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ

(6) สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลทุกรายการอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมและเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นก่อนทำรายการแล้ว 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. นายปรีชัช โอภาส	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2566 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 2567 มีกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ และได้รับเลือกให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระ จำนวน 3 คน ได้แก่ (1) นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ (2) นายกวิน เฉลิมโรจน์ (3)นางสาววรรณิศา ศรีสุโข

- 3) พิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้าง องค์กรประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงทบทวนคุณสมบัติและประเมินผลกรรมการที่กำหนดครบวาระ เพื่อเสนอให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระตามหลักเกณฑ์เดิมของบริษัทฯ
- 4) จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งบริหารที่สำคัญ และทบทวนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเตรียมความพร้อมเป็นแผนต่อเนื่องให้มีผู้สืบทอดงานเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นนโยบายที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ
- 5) กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติ เป็นการล่วงหน้าจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ได้ประกาศให้เป็นที่ทราบโดยทั่วกัน ผ่านช่องทางเผยแพร่ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ Website ของบริษัทแล้วและได้ประกาศเปิดรับเรื่องในระหว่างวันที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2567 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเสนออวาระและเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ที่กำหนดจะจัดขึ้นในวันที่ 19 เมษายน 2567 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 ชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้ง เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยจากการพิจารณาไม่มีการปรับค่าตอบแทนใด เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่มีผลประกอบการ อย่่างไรก็ตาม คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนได้มีการทบทวนนโยบายและกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนประจำปีแล้ว เพื่อให้การกำหนดค่าตอบแทนในปีต่อไปให้มีความเหมาะสม
 - 4) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย
- ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ ความสามารถ ด้วยความรอบคอบ โปร่งใส เที่ยงตรง ให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมา และมีอิสระอย่างเพียงพอตามหน้าที่ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ มีการกำหนดอำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนในขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Procedure Manual)

และผังอำนาจการอนุมัติ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสอดคล้องดูแลระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าสอบทานระบบการควบคุมภายในอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้อยู่ในระดับที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการกำหนดและการประเมินความเสี่ยงของกิจการ กำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยงและมีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย 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 การดูแลทรัพย์สินและการตรวจสอบซึ่งการแบ่งแยกหน้าที่ดังกล่าวนี้ จะทำให้มีการสอบย้อนการทำงานและความถูกต้องของข้อมูลกันระหว่างหน่วยงานได้

ในส่วนของผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ซึ่งได้แก่ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2566 ได้ประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของบริษัทจากการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2566 และได้มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ซึ่งบริษัทได้นำข้อแนะนำมาวางแผนและกำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการดำเนินงานแล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อให้ความเห็นเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายในไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

โดยในระหว่างปี 2566 ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้ฝ่ายการสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ในการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ การซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และ อนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดทำ สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ตลอดปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ คณะกรรมการมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจรวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้วสำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่นคณะกรรมการเห็นว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

9.2 รายการระหว่างกัน

รายละเอียดข้อมูลของรายการระหว่างกัน ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้พิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นแล้วมีความเห็นว่าเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยมีการเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามกฎที่ต้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

รายละเอียดรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นใน ปี 2566 สามารถสรุปความสัมพันธ์กับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 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 มีการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายกวิน เฉลิมโรจน์ (2) นางสาววรรณิศา ศรีสุโข
2. บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 กรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายกวิน เฉลิมโรจน์ (2) นางสาววรรณิศา ศรีสุโข
3. บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 51 มีการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายกวิน เฉลิมโรจน์ (2) นางสาววรรณิศา ศรีสุโข
4. บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 54.99 กรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ (1) นายกวิน เฉลิมโรจน์
5. บริษัท ปลวกแดง จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายกวิน เฉลิมโรจน์ (2) นางสาววรรณิศา ศรีสุโข
6. บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 กรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายกวิน เฉลิมโรจน์ (2) นางสาววรรณิศา ศรีสุโข
7. บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 60.00 มีการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ (2) นางสาววรรณิศา ศรีสุโข
8. บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> ถือหุ้นโดย บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 มีการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ (1) นายกวิน เฉลิมโรจน์ (2) นางสาววรรณิศา ศรีสุโข

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกี่ยวข้อง

(หน่วย : ล้านบาท)

บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	สำหรับปี 31 ธ.ค.66	ยอดคงเหลือ 31 ธ.ค.66
บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	ค่าที่ปรึกษา	4.26	4.26

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทรายการ	บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 65	ยอดเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 66	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	
				เพิ่มขึ้น	ลดลง			
1. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ให้กู้ยืมแก่	บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	106.75 14.20 120.95	3.70 6.40 10.10	(0.5) (1.01) (1.01)	109.95 19.59 129.54	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด และ เสมีด สำหรับการดำเนินงานโครงการน้ำประปาที่ระยอง
	บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	29.47 4.15 33.62	- 1.84 1.84	- =	29.47 5.99 35.46	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว
	บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	6.50 0.03 6.53	- 0.36 0.36	- =	6.50 0.39 6.88	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว
	บริษัท มอร์ แดนเอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าว เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	20.10 0.49 20.59	143.63 7.48 151.11	- =	163.73 7.97 171.70	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับจัดงานคอนเสิร์ต
	บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ให้กู้ยืมแก่	บริษัท เสมีด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	39.95 4.64 44.59	3.70 2.42 6.12	(0.30) =	43.35 7.06 50.41
	บริษัท ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น ดอกเบี้ย รวม	8.84 0.56 9.40	- 0.44 0.44	(1.94) =	6.90 1.00 7.90	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อลงทุนในโครงการน้ำประปาที่ระยอง

ประเภทรายการ	บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง / ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 65	ยอดเคลื่อนไหวระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 66	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
				เพิ่มขึ้น	ลดลง		
บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ให้กู้ยืมแก่	บริษัท เสม็ด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น	1.50	-	(0.40)	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว
		ดอกเบี้ย	0.01	0.07	-		
		รวม	1.11	0.46	(0.1)		
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	กลุ่มบริษัทให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน	เงินต้น	-	149.37	-	เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทดังกล่าวเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราวสำหรับจัดงานคอนเสิร์ต
		ดอกเบี้ย	-	2.41	-		
		รวม	-	151.78	-		

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2566 เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ประกอบกับการกำหนดราคา หรือเงื่อนไขของรายการดังกล่าวถือเป็นราคายุติธรรมและได้มีการเปรียบเทียบกับราคาประเมินโดยบริษัทประเมินกลาง หรือราคาตลาดเปรียบเทียบแล้วแต่ความเหมาะสม จึงไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับกรณีที่การทำรายการระหว่างกันดังกล่าวไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ โดยผู้บริหารและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนในการอนุมัติรายการดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชี ของบริษัท หรือผู้ประเมินราคาอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ

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

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

มาตรการในอนาคตเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัทฯ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติภายใต้กฎเกณฑ์ของ พรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เกี่ยวกับการคุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จึงได้กำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจของแต่ละบริษัทเพื่อขจัดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

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

ส่วนที่ 3

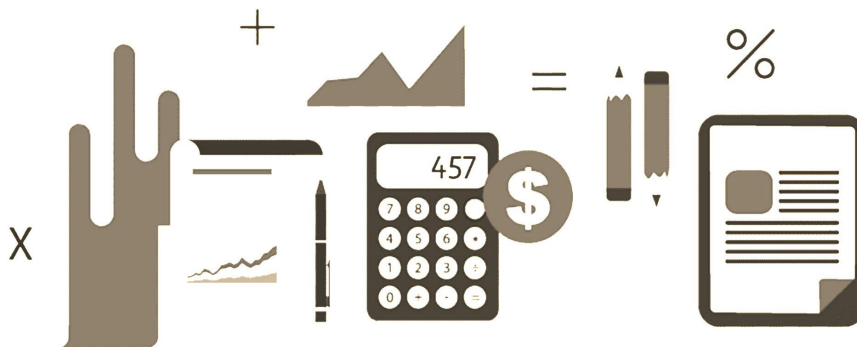
งบการเงิน

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 และข้อ 13 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยมูลค่าสุทธิจำนวน 422.55 ล้านบาท และมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิจำนวน 25.53 ล้านบาท และมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยจำนวน 145.92 ล้านบาท ซึ่งแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าได้ให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากบัญชีดังกล่าวจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและสมมติฐานที่สำคัญซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของบัญชีดังกล่าวข้างต้น

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

- ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดรวมถึงทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำแผนและคาดการณ์กระแสเงินสดในอนาคตที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย
- ทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าว และเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต
- หารือกับฝ่ายบริหารเพื่อทำความเข้าใจข้อสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด
- สอบทานการบันทึกบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการด้อยค่าของเงินลงทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และค่าเผื่อหนี้ผลขาดทุนด้านเครดิตเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ
- ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีและจำนวนเงินเกี่ยวกับการรับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 249.57 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 17 ของสินทรัพย์รวมบนงบการเงินรวม และของสินทรัพย์รวมบนงบการเงินเฉพาะกิจการ) หลักทรัพย์จดทะเบียนดังกล่าวได้รับจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำกัดมหาชนแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำกัดแห่งหนึ่ง มีผลทำให้บริษัทถือหุ้นในบริษัทมหาชนดังกล่าว ในสัดส่วนร้อยละ 33.55 ฝ่ายบริหารได้พิจารณารายการหลักทรัพย์จดทะเบียน ที่ได้รับดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อันเนื่องมาจากบริษัทได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ถึงการจะไม่ส่งตัวแทนเข้าบริหาร หรือเป็นกรรมการในบริษัทจำกัดมหาชนนั้น ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีธุรกรรมดังกล่าวให้สอดคล้องและถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้รายการทางบัญชีและการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

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
- สอบถามความเห็นในข้อกฎหมายเกี่ยวกับที่ปรึกษากฎหมายถึงประเด็นการไม่ส่งตัวแทนเข้าบริหารแม้ว่ามีสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 20 จะมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายการดำเนินงานทางบริษัทหรือไม่
- ตรวจสอบความเหมาะสมและความครบถ้วนของข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน
- สอบทานความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1) ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7.1 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 มีมติเข้าลงทุนในโครงการแห่งหนึ่ง และในวันเดียวกันบริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงร่วมลงทุนในกิจการร่วมค้าเพื่อดำเนินโครงการดังกล่าว และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2566 บริษัทมีการจ่ายชำระเงินลงทุนล่วงหน้าจำนวน 100 ล้านบาท ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2566 โดยเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2566 บริษัทมีการจ่ายชำระเงินลงทุนล่วงหน้าจำนวน 100.00 ล้านบาท รวมเป็นเงินลงทุนจ่ายล่วงหน้า 200.00 ล้านบาทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ปัจจุบันบริษัทผู้ได้รับสิทธิสัมปทานอยู่ระหว่างการหาผู้ร่วมลงทุนและดำเนินการจัดตั้งกิจการร่วมค้าให้เสร็จภายในไตรมาส 1 ปี 2567

2) ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23.3 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 บริษัทมีการทำบันทึกข้อตกลงการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งกำหนดราคาซื้อขายเป็นจำนวนเงินไม่เกินกว่า 50.00 ล้านบาท (ราคาที่ตกลงร่วมกัน) จากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บริษัทได้มีการวางเงินมัดจำเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 20.00 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2566 บริษัทได้มีการยกเลิกบันทึกข้อตกลงจะซื้อจะขายหุ้น และเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 บริษัทและบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ทำสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องเงินมัดจำจำนวน 20 ล้านบาทให้กับบริษัทผู้รับโอนสิทธิแห่งหนึ่งเพื่อเป็นการเข้าทำสัญญาการลงทุนจัดสร้างภาพยนตร์

3) ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11.1 บริษัทมีตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 20 ซึ่งหากพิจารณาตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ให้สันนิษฐานว่า “บริษัทมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ” อย่างไรก็ดี บริษัทมีหลักฐานที่แสดงได้ว่า “บริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ” ดังนั้นบริษัทจึงบันทึกตราสารทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวข้างต้นแต่อย่างใด

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

รายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่ในงบการเงินรวมที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามิใช่ผลกระทบที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบัน และกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือ นายจิโรจ ศิริโรโรจน์

(นายจิโรจ ศิริโรโรจน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5113

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	214,600,145	687,503,580	98,711,976	655,611,814
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	5,7	220,221,343	87,234,522	229,252,036	79,688,934
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	-	-	145,919,400	162,817,259
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ	8	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	78,346,044	80,116	78,342,231	76,368
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,007,846	8,584,290	2,104,558	3,203,743
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		518,175,378	783,402,508	554,330,201	901,398,118
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	11	255,572,524	582,133,998	255,572,524	582,133,998
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	12	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	13	-	-	422,549,900	322,549,900
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	261,922,000	257,626,092	19,979,000	19,979,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	15	41,180,001	44,200,597	2,914,573	4,662,198
สิทธิสัมปทานจำหน่ายน้ำประปา - สุทธิ	16	27,689,510	28,688,510	-	-
สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา -					
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย - สุทธิ	17	140,111,667	139,471,212	-	-
สินทรัพย์ในการบริหารจัดการรีสอร์ท -					
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย สุทธิ	18	1,773,203	-	-	-
ค่าความนิยม	19	22,245,989	22,245,989	-	-
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	20	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	21	95,248	341,042	60,072	115,552
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	22	170,764,624	105,452,329	170,402,217	105,089,922
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23	46,306,860	38,637,684	40,000,000	20,000,000
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		967,661,626	1,218,797,453	911,478,286	1,054,530,570
รวมสินทรัพย์		1,485,837,004	2,002,199,961	1,465,808,487	1,955,928,688

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	24	39,695,303	65,011,827	11,929,587	25,239,249
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	25	-	3,700,000	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26	86,956	236,307	-	95,693
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		2,468,642	325,687	1,700,327	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	27	51,533,197	51,523,765	50,841,579	50,753,673
รวมหนี้สินหมุนเวียน		93,784,098	120,797,586	64,471,493	76,088,615
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	86,427	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	28	80,418	336,038	80,418	336,038
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		6,274,914	5,968,919	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,355,332	6,391,384	80,418	336,038
รวมหนี้สิน		100,139,430	127,188,970	64,551,911	76,424,653
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 7,375,871,595 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท	29.1	368,793,580	368,793,580	368,793,580	368,793,580
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 7,176,748,440 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท	29.1	358,837,422	358,837,422	358,837,422	358,837,422
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	29.2	1,695,946,653	1,695,946,653	1,695,946,653	1,695,946,653
กำไรสะสม (ขาดทุน)					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	30	5,991,811	5,991,811	5,991,811	5,991,811
ยังไม่ได้จัดสรร		76,674,534	214,176,031	21,978,024	239,087,838
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(681,497,334)	(420,359,689)	(681,497,334)	(420,359,689)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,455,953,086	1,854,592,228	1,401,256,576	1,879,504,035
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(70,255,512)	20,418,763	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,385,697,574	1,875,010,991	1,401,256,576	1,879,504,035
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,485,837,004	2,002,199,961	1,465,808,487	1,955,928,688

 บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

		(หน่วย: บาท)				
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
หมายเหตุ	หมายเลข	2566	2565	2566	2565	
รายได้						
	รายได้จากการขาย	34	60,996,174	67,119,895	-	21,000,000
	รายได้จากการให้บริการ	34	1,400,000	34,144,485	-	84,469
	รายได้อื่น		15,986,545	13,286,723	25,788,744	15,272,883
	กำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ		-	25,662,984	-	25,662,984
	กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม		4,295,908	-	-	-
	กำไรจากการขายหลักทรัพย์		3,655,506	-	3,655,506	-
	กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรม - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		-	-	2,767,915	-
	รวมรายได้		89,102,048	140,214,087	32,212,165	62,020,336
ค่าใช้จ่าย						
	ต้นทุนขาย		40,164,986	44,721,230	-	11,070,567
	ต้นทุนการให้บริการ		540,000	29,743,932	-	-
	ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		-	1,307,188	-	-
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		41,674,503	43,512,613	22,612,576	28,344,121
	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต		231,718,258	-	225,094,288	-
	รวมค่าใช้จ่าย		314,097,747	119,284,963	247,706,864	39,414,688
	กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(224,995,699)	20,929,124	(215,494,699)	22,605,648
	ส่วนแบ่ง (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	(2,499,900)	-	-
	กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(224,995,699)	18,429,224	(215,494,699)	22,605,648
	ต้นทุนทางการเงิน		15,351	4,464,110	635	3,611,028
	กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(225,011,050)	13,965,114	(215,495,334)	18,994,620
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	32	(3,331,577)	1,956,430	(1,781,335)	-
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(228,342,627)	12,008,684	(217,276,669)	18,994,620

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่ต้องจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าใจในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง (สุทธิจากภาษี)				
- ผล (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	(261,249,179)	(421,899,464)	(261,249,179)	(421,899,464)
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าใจในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง (สุทธิจากภาษี)				
- ผลกำไรจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	278,389	-	278,389	-
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(260,970,790)	(421,899,464)	(260,970,790)	(421,899,464)
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(489,313,417)	(409,890,780)	(478,247,459)	(402,904,844)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(137,668,352)	13,905,068	(217,276,669)	18,994,620
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(90,674,275)	(1,896,384)		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(228,342,627)	12,008,684		
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(398,639,142)	(407,994,396)	(478,247,459)	(402,904,844)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(90,674,275)	(1,896,384)		
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(489,313,417)	(409,890,780)		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	33			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.019)	0.002	(0.030)	0.003
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	7,176,748,441	6,587,350,993	7,176,748,441	6,587,350,993

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท									
	กำไรสะสม (ขาดทุน)				องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน)		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้มีส่วนได้	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	จากการประมาณการตาม	จากการวัดมูลค่า	ของบริษัทย่อย	เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	ผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	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	
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย										
เพิ่มขึ้นสุทธิจากการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	6,050,000	6,050,000	
เพิ่มทุนจดทะเบียน	29.1	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	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(137,668,352)	278,389	(261,249,179)	(398,639,142)	(90,674,275)	(489,313,417)	
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	166,855	(166,855)	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	358,837,422	1,695,946,653	5,991,811	76,674,534	111,534	(681,608,868)	1,455,953,086	(70,255,512)	1,385,697,574	

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	กำไรสะสม (ขาดทุน)				องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน)		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
					จากการประมาณการตาม	จากการวัดมูลค่า		
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	จากการประมาณการตาม	จากการวัดมูลค่า	ผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	326,543,580	904,486,803	5,991,811	220,093,218	-	1,539,775	1,458,655,187	
เพิ่มทุนจดทะเบียน	29.1	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	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(217,276,669)	278,389	(261,249,179)	(478,247,459)	
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	166,855	(166,855)	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	358,837,422	1,695,946,653	5,991,811	21,978,024	111,534	(681,608,868)	1,401,256,576	

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเงินได้	(225,011,050)	13,965,114	(215,495,334)	18,994,620
ปรับรายการที่กระทบกำไรเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(6,534,547)	(2,749,506)	(19,765,719)	(9,618,601)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	15,351	4,464,110	635	3,611,028
การปรับปรุงส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	2,499,900	-	-
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,441,653	(60,461,327)	4,133,474	(57,587,198)
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	8,046,430	-	8,046,430
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือลดลง	-	11,070,567	-	11,070,567
การปรับปรุงสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,576,444	276,694	1,099,186	(8,700)
การปรับปรุงสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(5,287,643)	5,965,573	-	-
การปรับปรุงเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(19,344,344)	(37,143,646)	(7,562,520)	6,175,572
การปรับปรุงหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	9,432	(268,812)	87,905	76,965
การปรับปรุงหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	305,995	1,244,895	-	-
การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	231,718,258	-	225,094,288	-
การปรับปรุงค่าเสื่อมราคา	3,599,877	3,226,164	1,773,361	1,369,458
การปรับปรุงค่าตัดจำหน่าย	1,244,794	1,562,910	55,480	233,889
การปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัท	6,633,229	6,281,270	-	-
ย่อย				
การปรับปรุงค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัท	48,829	-	-	-
ย่อย - รีสอร์ท				
การปรับปรุง (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์	(2,767,915)	(419)	(2,767,915)	(399)
การปรับปรุง (กำไร) จากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	-	(25,662,984)	-	(25,662,984)
เงินสดรับจากการรับเงินประกันการลงทุน	-	50,000,000	-	50,000,000
เงินสดจ่ายคืนจากการรับเงินประกันการลงทุน	-	(50,000,000)	-	(50,000,000)
การปรับปรุง (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(4,295,908)	5,727,299	-	2,615,150
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินจากภาวะค่าประกัน (กลับรายการ)	-	(5,791,412)	-	-
การปรับปรุงค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (กลับรายการ)	22,769	(35,165)	22,769	(35,165)
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยกกำไร (ขาดทุน)	(11,624,776)	(67,782,345)	(13,324,390)	(40,719,368)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	4,127,393	2,749,506	4,704,464	2,681,915
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(5,987,531)	(264,868)	(5,747,778)	(21,199)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,188,622)	(3,785,329)	(81,007)	(339,776)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(14,673,536)	(69,083,036)	(14,448,711)	(38,398,428)

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (ลดลง)	-	1,158,562	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(55,211,342)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(2,499,900)	-	-
เงินสดรับเงินมัดจำจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	50,000,000	-	50,000,000
เงินสดจ่ายค่าหุ้นเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(100,000,000)	(42,950,000)
เงินสดจ่ายค่าหุ้นล่วงหน้า	(200,000,000)	-	(200,000,000)	-
เงินสดจ่ายเงินลงทุน	(20,000,000)	-	(20,000,000)	-
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	(75,497,948)	-	(75,497,948)	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(384,109)	(2,742,294)	(5,736)	(181,701)
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	(7,221,784)	(804,342)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(31,000)	-	(31,000)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย - รีสอร์ท	(1,822,031)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	500,000	37,200,000
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(149,368,250)	-	(147,331,750)	(114,767,259)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุน	(454,294,122)	(10,130,316)	(542,355,434)	(70,729,960)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	34,718,741	-	36,997,859
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(104,967,859)	-	(97,547,859)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	(3,700,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(235,777)	(686,653)	(95,693)	(556,770)
เงินสดรับจากการขายหุ้นเพิ่มทุน	-	823,753,692	-	823,753,692
เงินสดรับจากส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	6,050,000	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจการจัดหาเงิน	(3,935,777)	758,867,921	(95,693)	762,646,922
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(472,903,435)	679,654,569	(556,899,838)	653,518,534
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	6	687,503,580	655,611,814	2,093,280
เงินสดจากการซื้อบริษัทย่อย	-	33,178	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	6	214,600,145	98,711,976	655,611,814

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. เหนือในการจัดทำงบการเงินและการนำเสนองบการเงินรวม

2.1 เหนือในการจัดทำงบการเงินรวม

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อยู่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทไปถือปฏิบัติ กลุ่มบริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุ 4.28

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 เหนือในการนำเสนองบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	ให้คำปรึกษา	ไทย	60.00	60.00
บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	60.00	60.00
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	จัดกิจกรรมคอนเสิร์ต	ไทย	51.00	51.00

บริษัทย่อยที่บริษัทถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)
บริษัทย่อยภายใต้ บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด				
บริษัท เสรมิตยูทิลิตี้ส์ จำกัด	จำหน่ายน้ำประปาบน 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	99.99

บริษัทร่วมที่บริษัทถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2565 (ร้อยละ)
บริษัทร่วมภายใต้ บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด				
บริษัท มอร์ มั่นใจ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท มอร์ แคน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด)	ให้บริการรับจัดงาน การแสดงคอนเสิร์ต กิจกรรมส่งเสริมการตลาด	ไทย	49.99	49.99

ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเป็นสกุล เงินที่ใช้ นำเสนองบการเงินของกลุ่มบริษัท งบการเงินของกลุ่มบริษัททั้งหมดมีการปิดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้แสดงเป็นหลัก พันบาทและหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

- ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบ การเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็น การอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่าง เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

- ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มี รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัด ให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจน เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่ออย่าง เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่ม บริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

- ก) รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อโอนอำนาจการควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว โดยบริษัทจะรับรู้รายได้ ในจำนวนที่สะท้อนรายได้ ค่าบริการถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับการแลกเปลี่ยนสินค้า รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาใน ใบก้ากับสินค้า โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

- ข) รายได้จากการขายน้ำประปา

รายได้จากการขายน้ำประปาบริษัทย่อยรับรู้เมื่อได้จัดส่งน้ำประปาให้แก่ลูกค้าแล้ว รายได้จากการขายน้ำประปาแสดง มูลค่าตามราคาในใบก้ากับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับปริมาณน้ำประปาที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

ค) รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาให้บริการ โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการ ชั้นความสำเร็จของงานบริการประมาณโดยอ้างอิงกับการสำรวจงานที่ทำ เมื่อไม่สามารถประมาณผลของงานบริการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้จากการให้บริการจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนจากการให้บริการที่เกิดขึ้นและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่รับต้นทุนนั้นคืน

ง) รายได้ค่าเช่ารับ

กลุ่มบริษัทรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

จ) ดอกเบี้ยรับ

กลุ่มบริษัทรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบกำหนดอายุและคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกดอกเบี้ยค้างรับ

ฉ) รายได้อื่น

กลุ่มบริษัทรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

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 อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาค ที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้าในการชำระหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้านคงเหลือของกลุ่มบริษัทแสดงด้วยราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.5 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์แฝงจะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่ (Solely Payments of Principal and Interest)

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนรายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

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

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินและส่วนของผู้ถือหุ้น

เครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ออกต้องจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาการผูกพันตามสัญญา

- หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มบริษัทเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ และเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่

- หากกลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินบางรายการ

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มบริษัทตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

การด้อยค่า

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและ FVOCI วิธีการประเมินการด้อยค่าที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

4.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่บริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว งบการเงินของบริษัทได้รวม ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญจนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญสิ้นสุดลง เมื่อผลขาดทุนที่บริษัทได้รับปันจากบริษัทร่วมมีจำนวนเกินกว่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม เงินลงทุนจะถูกทอนลงจนเป็นศูนย์และหยุดรับรู้ส่วนผลขาดทุน เว้นแต่กรณีที่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรืออนุমানหรือยินยอมที่จะชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) รายได้จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยจะรับรู้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่บริษัทมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่บริษัทจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะบันทึกรายการขาดทุนจากการด้อยค่าไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้น จะบันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน หักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืมนอกจากนี้ต้นทุนอาจรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งถูกโอนจากงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์และถือเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญ แยกต่างหากจากกัน

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อายุการให้ประโยชน์ (ปี)

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5-20
เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5
อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	3-5
ยานพาหนะ	5

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่าง

นำเชื้อถื้อ ขึ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.9 สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ และค่าเสื่อมราคา

ก) สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปาของบริษัทย่อย (บริษัท เสมิดยูทิลิตี้ จำกัด) ซึ่งต้องโอนให้แก่ องค์การบริหารส่วนตำบลจังหวัดระยอง ได้แก่ ระบบในการจ่ายน้ำประปา แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ที่ระบุในสัญญา 24 ปี

ข) สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปาของบริษัทย่อย (บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด) ซึ่งต้องโอนให้แก่ องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ได้แก่ ระบบในการจ่ายน้ำประปา แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ที่ระบุในสัญญา 30 ปี

4.10 สินทรัพย์ในการบริหารจัดการรีสอร์ท สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา

สินทรัพย์ในการบริหารรีสอร์ทของบริษัทย่อย (บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด) ซึ่งต้องโอนให้แก่เจ้าของรีสอร์ท ได้แก่ เครื่องตกแต่ง แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรง ตามอายุการให้ประโยชน์ที่ระบุในสัญญา 3 ปี

4.11 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

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

4.12 ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นลิขสิทธิ์ที่ใช้ในการจัดจำหน่ายในช่องทางต่างๆแสดงมูลค่าตามราคาทุนที่ประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องในการซื้อลิขสิทธิ์ที่ค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

บริษัทตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เป็นต้นทุนตามอัตราส่วนของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับในแต่ละปีตลอดระยะเวลาของการได้สิทธิ์ในการจำหน่ายตามที่ระบุในสัญญา

4.13 สิทธิที่ไม่มีตัวตน

สิทธิที่ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสิทธิที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า

กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสิทธิที่ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สิทธิที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

อายุการให้ประโยชน์ (ปี)

ลิขสิทธิ์	5
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	10
สิทธิสัปดาห์	30

4.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

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

4.15 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

4.16 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงเวลากู้ยืม

4.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

- ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

- ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจางาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้าง หากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

4.18 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น กลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.19 หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในนั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผ่านแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

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

4.20 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญที่บริษัทสามารถกำหนดการจ่ายเงินปันผลได้อย่างอิสระจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น
ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่ซึ่งสุทธิจากภาษีจะแสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกหุ้นดังกล่าว

4.21 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.22 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืม ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่จะต้องจ่าย

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

4.23 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

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันกันต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.24 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถาวรเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้ว

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ซึ่งออกจำหน่ายและเรียกชำระในระหว่างปีปรับปรุงด้วยผลกระทบจากสิทธิที่จะเลือกซื้อหุ้น

4.25 ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อมเศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท

4.26 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง กำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.27 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.28 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงานการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีตอายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน 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 หากมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการ เช่น อัตราคิดลด จำนวนเงินเดือน ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาษีและปัจจัยที่

เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ เป็นต้น ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ ในปัจจุบัน ส่วนอัตรามรณะใช้ข้อมูลตารางอัตรามรณะที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

5. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
<u>บริษัทย่อย</u>	
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค 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 ปลวกแดง วอเตอร์ จำกัด	บริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน)
บริษัท เค วอเตอร์เวิร์ค เอ็นจิเนียริง จำกัด	บริษัทย่อย (ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน)
บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มอร์ แคน อนุศา เอ็นเตอร์เทน จำกัด”)	บริษัทร่วม (ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย และมีกรรมการร่วมกัน)
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>	
บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) คุณอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ*	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
*เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 แจ้งลาออกจากการเป็น กรรมการ	กรรมการ

5.2 รายการรายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	2,370	2,280	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	16,071	6,937	ร้อยละ 5.47 - 7.50 ต่อปี
ค่าเช่า	-	-	1,800	1,800	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้ค่าบริการจัดการ	600	-	600	100	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ดอกเบี้ยจ่าย	-	3,975	-	3,590	ร้อยละ 5.47 ต่อปี
ค่าบริการจัดการ	4,260	4,560	4,260	4,560	ราคาตามที่ระบุในสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	39,833	22,235
บริษัทร่วม	79,012	78,363	76,305	75,931*
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	79,012	78,363	116,138	98,166
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(78,231)	(22,429)	(90,608)	(29,244)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	781	55,934	25,530	68,922

*เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงในการรับอนุญาตมีสิทธิในงานเทศกาลดนตรีร่วมกับ ROLLING LOUD, LLC. และบริษัทได้จ่ายเงินมัดจำค่าสิทธิเป็นจำนวนเงิน 1.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 บริษัททำการเรียกเก็บเงินมัดจำค่าสิทธิแก่บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มอร์ แดน ภูเก็ต เอ็นเตอร์เทน จำกัด”) (“บริษัทร่วม”)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	(22,429)	(22,429)	(29,244)	(29,244)
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(55,802)	-	(61,364)	-

ยอดคงเหลือปลายปี	(78,231)	(22,429)	(90,608)	(29,244)
------------------	----------	----------	----------	----------

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าว มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัทร่วม	51,151	149,368	-	200,519
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	51,151	149,368	-	200,519
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(51,151)	(149,368)	-	(200,519)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-	-

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัทย่อย	162,817	147,332	(500)	309,649
บริษัทร่วม	51,151	-	-	51,151
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	213,968	147,332	(500)	360,800
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(51,151)	(163,730)	-	(214,881)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	162,817	(16,398)	(500)	145,919

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยคิดดอกเบี้ยในอัตรา ร้อยละ 2 ถึง 7.50 ต่อปี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	6,900	5,100
กรรมการ	-	6,551	-	5,747
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	6,551	6,900	10,847
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน				
ส่วนของผู้บริหาร	40	305	40	305

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,905	5,340	2,905	4,140
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	14	38	14	38
รวม	2,919	5,378	2,919	4,178

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	38	15	8	2
เงินฝากธนาคาร	214,562	687,488	98,704	655,610
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	214,600	687,503	98,712	655,612

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	220,221	79,189	229,252	71,643
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ - ส่วนของสินทรัพย์ ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	8,046	-	8,046
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	220,221	87,235	229,252	79,689

7.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,818	3,774	-	-
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	2,299	2,247	-	-
- มากกว่า 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	21,887	21,887	8,038	8,038
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	29,004	27,908	8,038	8,038
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(21,887)	(21,887)	(8,038)	(8,038)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ซื้องัน - สุทธิ	7,117	6,021	-	-
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	79,012	78,363	116,138	98,166
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	41,729	37,581	20,270**	19,309
เงินลงทุนจ่ายล่วงหน้า	200,000	-	200,000*	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	10,761	10,644	1,471	1,430
รวมลูกหนี้อื่น	331,502	126,588	337,879	118,905
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(118,398)	(53,420)	(108,627)	(47,262)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	213,104	73,168	229,252	71,643
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ				

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2566	2565	2566	2565
220,221	79,189	229,252	71,643

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นปี	(53,420)	(53,420)	(47,262)	(47,262)
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(64,978)	-	(61,365)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(118,398)	(53,420)	(108,627)	(47,262)

* ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 มีการพิจารณาเข้าลงทุนในโครงการ “Grand Ratchada” การดำเนินการโครงการดังกล่าวจะอยู่ภายใต้บริษัทแห่งหนึ่ง (ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้รับสิทธิสัมปทานจากหน่วยงานภาครัฐในการเช่าพื้นที่เพื่อปลูกสร้างอาคารและดำเนินการจัดหาผลประโยชน์ รวม 34 ปี โดยแบ่งเป็น

- 1) สัญญาเพื่อปลูกสร้างอาคาร ระยะเวลา 4 ปี
- 2) สัญญาเช่าเพื่อดำเนินการจัดหาผลประโยชน์ รวม 30 ปี

ซึ่งคาดว่าจะใช้เงินลงทุนรวมทั้งสิ้น 1,550.00 ล้านบาท

โดยบริษัทผู้ที่ได้รับสิทธิสัมปทานข้างต้น จะถือหุ้น 20% หรือเทียบเท่ามูลค่าลงทุน 300 ล้านบาท ในส่วนที่เหลือ 80% จะเป็นการระดมทุนจากผู้ลงทุน โดยการระดมทุนจะแบ่งเป็นช่วง Design process - EIA approval June 2023 เปิดจำหน่ายในราคา หุ้นละ 50.00 ล้านบาท และราคาหุ้นจะปรับขึ้นปีละ 5% อีกทั้ง บริษัทจะได้รับผลตอบแทนในระหว่างการจัดหาผู้ร่วมทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ต่อปี และได้รับสิทธิพิเศษตามรายละเอียดในสัญญา ที่ประชุมพิจารณาและมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการลงทุนในโครงการดังกล่าวจำนวน 2 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 50.00 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 100.00 ล้านบาท

และเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงร่วมลงทุนในกิจการร่วมค้า (Joint Venture) เพื่อดำเนินโครงการข้างต้น และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2566 บริษัทมีการจ่ายชำระเงินลงทุนล่วงหน้าจำนวน 100.00 ล้านบาท

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2566 มีมติอนุมัติการลงทุนในโครงการดังกล่าวเพิ่มเติมจำนวน 2 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 50.00 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 100.00 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2566 บริษัททำบันทึกแนบท้าย บันทึกข้อตกลงร่วมลงทุนในกิจการร่วมค้ากับคู่สัญญา โดยบริษัทมีความประสงค์ที่จะซื้อหุ้นเพิ่มเติมอีก 2 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 50.00 ล้านบาท เป็นจำนวน 100.00 ล้านบาท และในวันเดียวกัน บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้ว ส่งผลทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุนจ่ายล่วงหน้า จำนวน 200.00 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทผู้ได้รับสิทธิสัมปทานอยู่ระหว่างการหาผู้ร่วมลงทุนและดำเนินการจัดตั้งกิจการร่วมค้าให้เสร็จภายในไตรมาส 1 ปี 2567 และสำหรับปี 2566 บริษัทได้รับผลตอบแทนตามบันทึกข้อตกลงเป็นจำนวนเงิน 2.84 ล้านบาท

ภายใต้บันทึกข้อตกลง

การแบ่งผลตอบแทน/กำไร	การยกเลิกบันทึกข้อตกลง และผลของการยกเลิกบันทึกข้อตกลง
ในระหว่างการจัดหาผู้ร่วมลงทุนเพื่อจัดตั้งกิจการร่วมค้า บริษัทจะได้รับผลตอบแทนไม่น้อยกว่าอัตราร้อยละ 5 ต่อปี และเริ่มจ่ายผลตอบแทนในภายหลังวันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็นต้นไป เมื่อเปิดโครงการจะมีการแบ่งกำไรและขาดทุนให้เป็นตามอัตราส่วนของการลงทุนในกิจการร่วมค้า	1) บันทึกข้อตกลงนี้จะถูกยกเลิกโดยทันที เมื่อเกิดกรณี ดังต่อไปนี้ 1.1) คู่สัญญาตกลงสมัครใจยกเลิกบันทึกข้อตกลงนี้ร่วมกัน 1.2) หากคู่สัญญาฝ่ายหนึ่งผิดข้อตกลงข้อหนึ่งข้อใดในบันทึกข้อตกลงนี้ในสาระสำคัญ และเพิกเฉยหรือไม่สามารถแก้ไขให้ถูกต้องได้สำเร็จภายในระยะเวลาอันสมควร 1.3) คำรับรองและคำยืนยันของคู่สัญญาแต่ละฝ่ายที่ให้ไว้ในบันทึกข้อตกลงนี้ไม่ถูกต้อง หรือไม่เป็นความจริงในสาระสำคัญ 2) การยกเลิกบันทึกข้อตกลง หรือการสิ้นสุดบันทึกข้อตกลงนี้ ไม่เป็นการตัดสิทธิของคู่สัญญาฝ่ายใดในการเรียกร้องค่าเสียหาย หรือค่าสินไหมทดแทนที่มีขึ้นตามบันทึกข้อตกลงนี้ 3) บริษัทผู้ได้รับสิทธิสัมปทานตกลงคืนเงินลงทุนให้แก่บริษัท จำนวน 200.00 ล้านบาท (บันทึกแนบท้าย บันทึกข้อตกลง) พร้อมดอกเบี้ยภายใน 15 วัน นับแต่บันทึกข้อตกลงนี้สิ้นสุดลง หากบริษัทได้ใช้สิทธิยกเลิกตามข้อ 1 และบันทึกข้อตกลงนี้สิ้นสุดลงก่อนที่จะได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งกิจการร่วมค้า ซึ่งดำเนินโครงการ “Grand Ratchada” แล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของบันทึกข้อตกลงนี้

** ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 มีมติอนุมัติเข้าลงทุนในโครงการ รีสอร์ทแห่งหนึ่ง เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2566 บริษัทย่อยเข้าทำสัญญาจ้างปรับปรุงสถานที่ในการออกแบบเพิ่มศักยภาพของพื้นที่ โดยการซ่อมแซม ปรับภูมิทัศน์ และจัดสภาพแวดล้อมของรีสอร์ทดังกล่าว โดยงบประมาณทั้งโครงการสำหรับแผนการปรับปรุง วงเงินไม่เกิน 10.00 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2566 บริษัทย่อยได้จ่ายเงินจำนวน 5.00 ล้านบาท ตามที่ระบุในสัญญาแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยได้ดำเนินการปรับปรุงสถานที่เป็นจำนวน 1.78 ล้านบาท

7.2 ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้าขายผ่อนชำระ	-	8,597	-	8,597
หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอการรับรู้	-	(551)	-	(551)
สุทธิ	-	8,046	-	8,046
หัก: ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(8,046)	-	(8,046)
สุทธิ	-	-	-	-

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น - สุทธิ

	อัตราร้อยละ (ร้อยละต่อปี)		(หน่วย: พันบาท)	
			งบการเงินรวม	
			2566	2565
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	7.50	เมื่อทวงถาม	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 2566	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ธันวาคม 2566
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	31,617	-	-	31,617
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(31,617)	-	-	(31,617)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่อื่น - สุทธิ	-	-	-	-

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินค้านคงเหลือ	155	155	-	-
หัก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะ ได้รับ	(155)	(155)	-	-
สินค้านคงเหลือ - สุทธิ	-	-	-	-

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านคงเหลือสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)	
งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	(155)	-
บวก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่ได้รับในระหว่างปี	-	-
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างปี	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(155)	-

10 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หลักทรัพย์				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	79	79	75	75
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	1	1	1	1
สุทธิ	80	80	76	76
ตราสารทุน				
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนใน				
ตลาดหลักทรัพย์	75,498	-	75,498	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	2,768	-	2,768	-
สุทธิ	78,266	-	78,266	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	78,346	80	78,342	76

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติการเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ กับ บริษัทหลักทรัพย์แห่งหนึ่ง เพื่อวัตถุประสงค์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยมีวงเงินจำนวน 100.00 ล้านบาท และในระหว่างปีได้มีการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าวแล้ว

11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนใน				
ตลาดหลักทรัพย์	248,931	559,453	248,931	559,453
ตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	642	16,681	642	16,681

เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	6,000	6,000	6,000	6,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	255,573	582,134	255,573	582,134

11.1 ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ราคาทุน	1,075,921	1,075,921
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	(826,990)	(516,468)
รวมตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	248,931	559,453

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยคือ บริษัท เมดิเวล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มอร์ เมดดิคัล จำกัด”) “MW” ให้แก่ บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) “HEALTH”

โดยเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 บริษัทได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ “HEALTH” เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย “MW” มีผลทำให้บริษัทถือหุ้น “HEALTH” ในสัดส่วนร้อยละ 36.07

ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาว่า บริษัทมีหลักฐานที่แสดงให้เห็นอย่างชัดเจนว่า “บริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ” โดยบริษัทได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งการระบุในเงื่อนไขของสัญญาซื้อขายหุ้นว่า บริษัทตกลงและรับรองว่าจะไม่ส่งตัวแทนเข้าบริหาร หรือเป็นกรรมการในบริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) อีกทั้ง ตามสารสนเทศของบริษัทที่เผยแพร่ มีการระบุว่า บริษัทรับทราบและตกลงว่าในกรณีที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ “HEALTH” ที่ออกให้แก่บริษัทเพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนการซื้อหุ้นที่ซื้อขายจากบริษัทนั้นต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้น “HEALTH” ก่อนวันแรกที่มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน บริษัทจะต้องถูกห้ามขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งหมดเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท “HEALTH” เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Silent Period) ตามประกาศหลักทรัพย์ โดยภายหลังจากวันที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท “HEALTH” 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 โดยมีมติที่ประชุมอนุมัติการลงเงินลงทุนในบริษัทแห่งใหม่ ที่ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และเวชภัณฑ์ ทั้งนี้ บริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท HEALTH ได้เข้าร่วมการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งดังกล่าว ตามเงื่อนไขที่ทาง HEALTH ต้องจัดให้มีการประชุมตามประกาศข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทไม่ได้ถือว่าการเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว เป็นการมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายของทางบริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงจัดประเภทรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการลงทุนในหุ้นสามัญของ “HEALTH” ให้ชัดเจนกล่าวคือ บริษัทจะลดสัดส่วนการถือหุ้น “HEALTH” ลงให้ต่ำกว่าร้อยละ 20 (เพื่อมิให้จัดประเภทของเงินลงทุน “HEALTH” ว่าเป็นบริษัทร่วม) โดยมีมติให้ฝ่ายบริหารรับเรื่องไปเจรจาหานักลงทุนมาซื้อหุ้น “HEALTH” จากบริษัท เพื่อลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทลง ทั้งนี้ เมื่อนักลงทุนที่สนใจจะมาซื้อได้ให้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาต่อไป

11.2 ตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ราคาหุ้น	25,662	25,662
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	(25,020)	(8,981)
รวมตราสารทุน - ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	642	16,681

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

11.3 เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทได้นำสลากออมสินใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยเป็นการค้ำประกันชนิดเพิกถอนไม่ได้ ภายในวงเงินจำนวนไม่เกิน 6.00 ล้านบาท ระยะเวลา 5 ปี

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

12.1 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงินรวม					
	สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
	2566 (ร้อยละ)	2565 (ร้อยละ)	2566	2565	2566	2565
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	49.99	49.99	30,000	30,000	-	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน			(30,000)	(30,000)	-	-
			-	-	-	-
บริษัท มอร์ มั่นนี้ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	49.99	49.99	2,500	2,500	-	-
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน			(2,500)	-	-	-
			-	2,500	-	-
รวม			-	2,500	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	49.99	49.99	30,000	30,000
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน			(30,000)	(30,000)
รวม			-	-

12.2 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2565 บริษัท มอร์ แดน เอ็นเตอร์เทน จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้ทำบันทึกข้อตกลงก่อนการร่วมทุนกับ คู่สัญญาอีก 2 ฝ่าย โดยคู่สัญญาทุกฝ่ายมีความประสงค์จะเข้าร่วมลงทุนจัดตั้งบริษัทใหม่ ในชื่อ บริษัท มอร์ แดน ฌูคา 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 วันทำการหลังจบงานการแสดงคอนเสิร์ตต่อมาได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติม ครั้งที่ 1 และครั้งที่ 2 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2565 และ 13 ธันวาคม 2565 ตามลำดับ โดยหุ้นส่วนทั้งหมดมีความประสงค์ที่จะเปลี่ยนแปลง แก้ไขและเพิ่มเติมข้อตกลงเดิม โดยยกเลิกบันทึกข้อตกลงเดิมข้างต้นและทำสัญญาร่วมทุนฉบับใหม่ลงวันที่ 13 ธันวาคม 2565 และกำหนดให้ทางบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) โอนเงินหลักประกัน จำนวน 50 ล้านบาท ให้เป็นเงินทุนล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการจัดงานคอนเสิร์ต ซึ่งเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2565 ทางบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ได้คืนเงินหลักประกันทั้งหมดแล้วเต็มจำนวน โดยให้บริษัทร่วมได้รับเงินทุนหมุนเวียนดังกล่าว จำนวน 50 ล้านบาท และบริษัทร่วมมีสัญญาร่วมทุนที่ระบุอัตราดอกเบี้ยสำหรับการกู้ยืม ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี

12.3 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างปี บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	
	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2566	2565	2566	2565
บริษัทร่วม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด*	-	-	-	-
บริษัท มอร์ มั่นนี้				
เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	-	(2,500)	-	(2,500)
รวม	-	(2,500)	-	(2,500)

* บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยวิธีส่วนได้เสีย โดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วม ซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาจึงทำให้ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมไม่สามารถจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินให้มีการตรวจสอบได้ อย่างไรก็ตามบริษัทร่วมดังกล่าวไม่ได้ดำเนินธุรกิจหลักมาหลายปี รวมทั้งมีผลขาดทุนสะสมมากจนมูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นมียอดติดลบ ดังนั้นบริษัทจึงได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ และบริษัทได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทไม่ได้มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

13.1 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

บริษัทย่อย	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงิน				สุทธิ	
	2566	2565	2566	2565	ราคาทุน		ลงทุน		2566	2565
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัท มอร์ รีทอเพอร์ตี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	484,000	384,000	99.99	99.99	484,000	384,000	(140,000)	(140,000)	344,000	244,000
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	100,000	100,000	99.99	99.99	100,000	100,000	(30,000)	(30,000)	70,000	70,000
บริษัท มอร์ แอควาไรซ์ จำกัด	1,000	1,000	60.00	60.00	600	600	(600)	(600)	-	-
บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด	10,000	10,000	60.00	60.00	6,000	6,000	-	-	6,000	6,000
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	5,000	5,000	51.00	51.00	2,550	2,550	-	-	2,550	2,550
รวม					593,150	493,150	(170,600)	(170,600)	422,550	322,550

13.2 การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
	(หน่วย: พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	322,550	279,600
เพิ่มขึ้น	100,000	42,950
ลดลง	-	-
กลับรายการ (ค่าเผื่อการด้อยค่า) ของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	422,550	322,550

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2 /2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัทย่อย - บริษัท มอร์ รีทอเพอร์ตี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด จากทุนจดทะเบียนเดิม 384.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 484.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวน 10,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงิน 100.00 ล้านบาท บริษัทย่อยจดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2566 และบริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเต็มจำนวน

13.3 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

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

13.4 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

บริษัท	(หน่วย: พันบาท)					
	สัดส่วนที่ถือโดยส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ในบริษัทย่อยสะสม		ส่วนแบ่งกำไรให้กับส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุมใน บริษัทย่อยในระหว่างปี	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เสมิตยูทิลิตี้ส์ จำกัด	45.01	45.01	(12,895)	(7,394)	(5,502)	8
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	40.00	40.00	(3,166)	(3,154)	(12)	(280)
บริษัท มอร์ วอเตอร์โซลูชั่น จำกัด	40.00	40.00	(54)	(52)	(2)	(28)
บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	49.00	49.00	(86,756)	(1,597)	(85,159)	(1,597)

13.5 รายละเอียดของข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท เสมิตยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	8,597	7,776	1,167	115
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	96,081	118,114	542	735
หนี้สินหมุนเวียน	73,880	83,011	8,627	7,737
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,198	2,055	-	-
	(หน่วย: พันบาท)			
	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด		บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด	
	2566	2565	2566	2565

สินทรัพย์หมุนเวียน	4,876	9,881	5,727	26,061
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,000	-	-	2,500
หนี้สินหมุนเวียน	12	12	177,780	26,820
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	-

สรุปรายการกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	
	2566	2565	2566	2565
รายได้	24,969	16,794	1,122	-
กำไร (ขาดทุน)	(12,224)	18	(31)	(701)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	(12,224)	18	(31)	(701)

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด		บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์ เทน จำกัด	
	2566	2565	2566	2565
รายได้	71	27	3,251	8,893
กำไร (ขาดทุน)	(5)	(72)	(173,795)	(3,259)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ	(5)	(72)	(173,795)	(3,259)

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท เสม์ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด		บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(2,204)	(3,507)	1,018	22
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	-	(497)	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	3,400	2,600	-	49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด				
เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,196	(1,404)	1,018	71

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด		บริษัท มอร์ แดนเอ็นเตอร์ เทน จำกัด	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(5,005)	(77)	(152,732)	(11,748)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	9,000	143,632	25,098
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด				
เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(5,005)	8,923	(9,100)	13,350

13.6 การทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการ คาดว่าจะได้รับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยนั้นอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

14.1 รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	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
บวก : ซื้อเพิ่มระหว่างปี	-	-
หัก : จำหน่ายระหว่างปี	-	-
บวก : กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	4,296	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	261,922	19,979

14.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (อาคารชุดพักอาศัย) ได้มีการประเมินในปี 2566 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

จนถึงปัจจุบันบริษัทฯ ย่อยยังไม่ได้จ่ายชำระเงินส่วนที่เหลือ และรับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่อย่างใด

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

15.1 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม										
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง		ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	ส่วนปรับปรุงอุปกรณ์ให้เช่า	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์และเครื่อง		ระบบในการจ่ายน้ำประปา	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
		อาคารเช่า	สำนักงาน				คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ			
ราคาทุน											
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	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	
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	-	-	-	-	97	-	-	-	97	
โอนเข้า (ออก)	(2,160)	2,160	-	-	-	-	-	192	-	192	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	27,738	18,975	369	1,054	3,848	13,006	3,728	5,293	1,265	75,276	
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	-	90	-	-	-	294	384	
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	-	-	-	-	1,330	(1,135)	195	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	27,738	18,975	369	1,054	3,938	13,006	3,728	6,623	424	75,855	

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	ส่วนปรับปรุงอุปกรณ์ให้เช่า	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	ระบบในการจ่ายน้ำประปา	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	(10,798)	(52)	(264)	(2,847)	(12,476)	(869)	(449)	-	(27,755)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(1,580)	(74)	(106)	(261)	(126)	(316)	(763)	-	(3,226)
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	-	-	-	-	-	(94)	-	-	-	(94)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(12,378)	(126)	(370)	(3,108)	(12,696)	(1,185)	(1,212)	-	(31,075)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(1,355)	(74)	(105)	(250)	(146)	(715)	(955)	-	(3,600)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	(13,733)	(200)	(475)	(3,358)	(12,842)	(1,900)	(2,167)	-	(34,675)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	27,738	6,597	243	684	740	310	2,543	4,081	1,265	44,201
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	27,738	5,242	169	579	580	164	1,828	4,456	424	41,180
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี										
2565										3,226
2566										3,600

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุน	ส่วนปรับปรุง					รวม
	อาคารเช่า	ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	ส่วนปรับปรุงอุปกรณ์ให้เช่า	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		12,470	1,054	2,521	12,380	31,571
ซื้อเพิ่ม		-	-	40	141	181

16. สิทธิสัมปทานจำหน่ายน้ำประปา - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิสัมปทานจำหน่ายน้ำประปา สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
	สิทธิสัมปทานจำหน่ายน้ำประปา
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	30,000
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	30,000
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	30,000
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(312)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(999)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(1,311)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(999)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(2,310)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,689
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	27,690
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	
2565 (ค่าตัดจำหน่ายทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)	999
2566 (ค่าตัดจำหน่ายทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)	999

17. สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย

17.1 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย สรุปลงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ระบบในการจ่าย	งานระหว่าง	รวม
	น้ำประปา	ก่อสร้าง	
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	108,881	-	108,881
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	53,474	-	53,474
ซื้อเพิ่ม	804	-	804
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	163,159	-	163,159
ซื้อเพิ่ม	112	7,110	7,222
โอนเข้า (ออก)	52	-	52
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	163,323	7,110	170,433
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(5,349)	-	(5,349)
เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ	(12,057)	-	(12,057)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(6,282)	-	(6,282)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(23,688)	-	(23,688)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(6,633)	-	(6,633)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(30,321)	-	(30,321)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	139,471	-	139,471
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	133,002	7,110	140,112
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			
2565 (ค่าตัดจำหน่ายทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)			6,282
2566 (ค่าตัดจำหน่ายทั้งหมดอยู่ในต้นทุนขาย)			6,633

17.2 ภายใต้เงื่อนไขสัญญาดำเนินการระบบน้ำประปากับสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ข้อ 9 ระบุว่า กรณีสิทธิ์ในทรัพย์สินที่บริษัทย่อยนำมาติดตั้งนำมาลงทุนหรือที่นำมาติดตั้งหรือเชื่อมต่อกับระบบน้ำประปาองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ในระหว่างระยะเวลาให้สิทธิในการดำเนินการบริหารระบบน้ำประปาองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง เมื่อครบอายุสัญญาแล้วหรือสัญญาได้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใด

18. สินทรัพย์ในการบริหารจัดการรีสอร์ท - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย

18.1 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ในการจัดการรีสอร์ท - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย สรุปลงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	อุปกรณ์	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	-
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
โอนเข้า (ออก)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-
ซื้อเพิ่ม	1,798	24	1,822
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,798	24	1,822
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(48)	(1)	(49)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(48)	(1)	(49)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,750	23	1,773
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			
2565 (ค่าตัดจำหน่ายทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)			-
2566 (ค่าตัดจำหน่ายทั้งหมดอยู่ในค่าใช้จ่ายบริหาร)			49

19. ค่าความนิยม

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทได้ปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ซึ่งสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ค่าความนิยม		ขาดทุนจากการด้อยค่า		ค่าความนิยม - สุทธิ	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
ส่วนงานสาธารณูปโภค	22,246	22,246	-	-	22,246	22,246
รวม	22,246	22,246	-	-	22,246	22,246

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดครอบคลุมสำหรับธุรกิจด้านสาธารณูปโภค

20. ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ

มูลค่าตามบัญชีของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	28,057
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	28,057
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	28,057
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(17,831)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(17,831)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(17,831)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(10,226)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับปี	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(10,226)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับปี	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(10,226)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-

21. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
	คอมพิวเตอร์
	ซอฟต์แวร์
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	6,549
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	6,549
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6,549
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(5,644)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(564)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(6,208)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(246)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(6,454)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	341
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	95
	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	คอมพิวเตอร์
	ซอฟต์แวร์
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	5,411
ซื้อเพิ่ม	31
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	5,442
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	5,442
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(5,092)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(234)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(5,326)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(56)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(5,382)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	116
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	60

22. สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	170,764	105,837	170,402	105,475
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	(385)	-	(385)
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัด บัญชี - สุทธิ	170,764	105,452	170,402	105,090

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)	
งบการเงินรวม	

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	บันทึกเป็นรายจ่าย / (รายได้) ใน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
		กำไร (ขาดทุน)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน - หลักทรัพย์					
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	103,679	-	-	61,719	165,398
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน -					
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	1,796	-	-	3,208	5,004
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ - บริษัทย่อย	362	-	-	-	362
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	105,837	-	-	64,927	170,764
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน -					
หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด					
หลักทรัพย์	(385)	-	-	385	-
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(385)	-	-	385	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	105,452	-	-	65,312	170,764

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	บันทึกเป็นรายจ่าย / (รายได้) ใน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
		กำไร (ขาดทุน)	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน -					
หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด					
หลักทรัพย์	103,679	-	-	61,719	165,398
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน					
มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน -					
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	1,796	-	-	3,208	5,004
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	105,475	-	-	64,927	170,402
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงใน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน - หลักทรัพย์

จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	(385)	-	-	385	-
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(385)	-	-	385	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	105,090	-	-	65,312	170,402

23. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินวางประกัน*	20,000	20,000	20,000	20,000
เงินถูกอายัดโดยกรมบังคับคดี**	17,371	17,371	-	-
เงินลงทุนร่วมสร้างภาพยนตร์***	20,000	-	20,000	-
อื่น ๆ	6,307	1,267	-	-
รวม	63,678	38,638	40,000	20,000
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(17,371)	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	46,307	38,638	40,000	20,000

23.1 เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้วางหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาให้กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จำนวน 20.00 ล้านบาท (*)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 มีมติมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือฝ่ายกฎหมาย พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายกับบริษัท เมย์พลัส 2005 จำกัด เนื่องจากได้ทำผิดสัญญาจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่กรองน้ำไฟโรลูไซต์ ฝ่ายกฎหมายได้ดำเนินการยื่นคำฟ้องบริษัทดังกล่าวเป็นจำเลยที่ 1 และบริษัทที่เกี่ยวข้องเป็นจำเลยที่ 2 ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2565 มูลค่าฟ้อง จำนวน 879.15 ล้านบาท (คดีหมายเลขคำที่ พ3993/2565)

ต่อมาจำเลยที่ 1 ยื่นคำให้การต่อสู้คดีว่า ไม่ได้เป็นฝ่ายผิดสัญญา ขอให้ยกฟ้อง และฟ้องแย้งเรียกค่าเสียหายจำนวน 98 ล้านบาท โดยหักเงินวางประกันที่บริษัทวางไว้จำนวน 20 ล้านบาท บริษัทได้ยื่นคำให้การแก้ฟ้องแย้งต่อศาลแล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2566 บริษัทและจำเลยที่ 1 ตกลงทำสัญญาประนีประนอมยอมความกัน โดยจำเลยที่ 1 ยอมรับผิดคดีใช้เงินคืนให้แก่บริษัทจำนวน 20.00 ล้านบาท การชำระเงินบริษัทขอรับเป็นแระ ดังนี้

- ขอรับแร่ไฟโรลูไซต์ จำนวน 15,267 กระสอบ คิดเป็นปริมาณ 610.68 ตัน ราคาตันละ 3,000 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 19,602,828 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- และขอรับพาเลท , กระสอบ , ค่าแรงขึ้นแระ เป็นจำนวนเงิน 397,041 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 19,999,869 บาท (ไม่รวมค่าขนส่ง)

จำเลยที่ 1 จะส่งมอบแร่ให้แก่โจทก์ภายในวันที่ 31 มกราคม 2567 หากมีเหตุขัดข้องในการบรรจุแระ จำเลยที่ 1 ต้องมีหนังสือแจ้งให้บริษัททราบเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อกำหนดวันส่งมอบแระอีกครั้ง แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินวันที่ 15 เมษายน 2567

หากจำเลยที่ 1 ผิดนัดไม่ส่งแร่ให้แก่บริษัท ยินยอมให้โจทก์บังคับคดีในยอดเงินคงค้างได้ทันที และจะไม่ติดใจฟ้องร้องและดำเนินคดีทั้งทางแพ่งและอาญากับเรื่องนี้อีก

จนถึงปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้รับมอบแร่หรือเอกสารแจ้งจากจำเลยที่ 1 แต่อย่างใด

23.2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องให้ชดเชยค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของบริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงิน จำนวน 17.37 ล้านบาท (ตามหมายเหตุ 37.4) (**)

23.3 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 บริษัทมีการทำบันทึกข้อตกลงการซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่ง จำนวน 175,007 หุ้น กำหนดราคาซื้อขายเป็นจำนวนเงินไม่เกินกว่า 50.00 ล้านบาท (ราคาที่ตกลงร่วมกัน) จากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ทำบันทึกข้อตกลง บริษัทได้มีการวางเงินมัดจำเป็น จำนวน 10.00 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2566 บริษัทได้วางเงินอีกจำนวน 10.00 ล้านบาท (ตามที่ระบุในบันทึกข้อตกลง) ให้แก่ผู้ขายเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (***)

และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 ได้มีการนำเรื่องการเข้าลงทุนในบริษัทแห่งหนึ่งขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กันยายน 2566 บริษัทได้มีการยกเลิกบันทึกข้อตกลงจะซื้อจะขายหุ้น และเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 บริษัทและบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ทำสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องเงินมัดจำจำนวน 20 ล้านบาท ให้กับบริษัทผู้รับโอนสิทธิแห่งหนึ่งเพื่อเป็นการเข้าทำสัญญาการลงทุนจัดสร้างภาพยนตร์

23.4 เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2566 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำบันทึกข้อตกลงจะซื้อจะขายผลิตภัณฑ์แร่ดินเบา กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องแห่งหนึ่ง โดยผู้ขายตกลงว่าจะขายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวให้แก่บริษัทแต่เพียงผู้เดียวโดยมีกำหนดเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ในบันทึกข้อตกลงนี้เป็นต้นไป ณ วันเดียวกันบริษัทย่อยได้วางเงินหลักประกันการปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท และผู้ขายตกลงจะจดทะเบียนที่ดินเพื่อเป็นหลักประกันแก่บริษัท ณ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการจดทะเบียนที่ดิน

24. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,494	4,620	2,372	2,372
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	24,412	38,448	1,168	2,181
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,900	5,100
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9,985	15,393	1,490	9,839
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	804	6,551	-	5,747
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	39,695	65,012	11,930	25,239

25. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
บุคคลอื่น	-	3,700

รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	3,700
-----------------------------------	---	-------

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

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

26. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	86	-	-
รวม	-	86	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	87	236	-	96
รวม	87	236	-	96
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	87	322	-	96

27. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	50,000	50,000	50,000	50,000
อื่นๆ	1,533	1,524	842	754
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	51,533	51,524	50,842	50,754

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” เงินค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 200.00 ล้านบาท ผู้ซื้อตกลงจะชำระเงินภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ทำสัญญา

ต่อมา เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการยกเลิกการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เงินมัดจำ จำนวน 50.00 ล้านบาท ที่ได้รับจากผู้ซื้อแล้วนั้น จะถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนในโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์นี้ตามสัดส่วนของผู้ซื้อ จนถึงปัจจุบันยังไม่มีความคิดเห็นใดๆ

28. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	336	371	336	371
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	20	41	20	41
ต้นทุนดอกเบี้ย	2	6	2	6
พนักงานออกในระหว่างปี	-	(82)	-	(82)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(ขาดทุน) จากการประมาณการ				
นักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(278)	-	(278)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	80	336	80	336

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	22	47	22	47
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	22	47	22	47

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	3.65	1.94	3.65	1.94
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราเงินเฟ้อ	-	-	-	-

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	ผลการทบทวนต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน		ผลการทบทวนต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	(พันบาท)	เคลื่อนไหว ลดลง (ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	0.5	(6)	0.5	7
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	7	0.5	(6)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.5	(7)	0.5	8

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ผลการทบทวนต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน		ผลการทบทวนต่อสำรอง ผลประโยชน์ระยะ ยาวของพนักงาน	
	เคลื่อนไหวเพิ่มขึ้น (ร้อยละ)	(พันบาท)	เคลื่อนไหว ลดลง (ร้อยละ)	(พันบาท)
อัตราคิดลด	0.5	(21)	0.5	23
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.5	23	0.5	(22)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวน พนักงาน	0.5	(26)	0.5	28

29. ทุนเรือนหุ้น
29.1 ทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้ว

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	มูลค่าหุ้น ต่อหน่วย	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		2566		2565	
		จำนวน หุ้น	จำนวน พันบาท	จำนวน หุ้น	จำนวน พันบาท
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	0.05	7,375,872	368,794	9,075,872	453,794
ออกหุ้นใหม่	0.05	-	-	300,000	15,000
ลดหุ้นสามัญ	0.05	-	-	(2,000,000)	(100,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		7,375,872	368,794	7,375,872	368,794
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	0.05	7,176,748	358,837	6,530,871	326,544
แปลงใบสำคัญแสดงสิทธิ					
เป็นหุ้นสามัญ	0.05	-	-	345,877	17,293
ออกหุ้นใหม่	0.05	-	-	300,000	15,000

	มูลค่าหุ้น ต่อหน่วย	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		2566		2565	
		จำนวน พันหุ้น	จำนวน พันบาท	จำนวน พันหุ้น	จำนวน พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		<u>7,176,748</u>	<u>358,837</u>	<u>7,176,748</u>	<u>358,837</u>

29.2 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของส่วนเกินมูลค่าหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,695,947	904,487
แปลงใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญ	-	674,460
ออกหุ้นสามัญ	-	117,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>1,695,947</u>	<u>1,695,947</u>

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 368,793,579.75 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 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 นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

29.3.5 อนุมัติการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Whitewash)

29.4 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2565 ได้กำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในราคาหุ้นละ 0.44 บาทต่อหุ้น ตามราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 7 วันทำการของหุ้นสามัญของบริษัทในจำนวน 300,000,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 132 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2565 บริษัทได้รับชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนครบทั้งจำนวนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระของบริษัทจากเดิม 343,837,422.05 เป็นทุนชำระใหม่ 358,837,422.05 บาท เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565

30. สำรองตามกฎหมาย

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

31. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าคงเหลือ	-	(11,071)	-	(11,071)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	231,718	-	225,094	-
ค่าเสื่อมราคา	3,600	3,226	1,773	1,369
ค่าตัดจำหน่าย	1,245	1,563	55	233
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	6,633	6,281	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	14,234	37,724	7,648	7,617
ค่าเช่าและค่าบริการ	259	211	2,059	2,036

32. รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(3,332)	1,956	(1,781)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ				

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ				
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	-	-	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดง				
อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(3,332)	1,956	(1,781)	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีกับรายได้ภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(225,011)	13,965	(215,495)	18,995
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้				
นิติบุคคลคุณอัตราภาษี	(45,002)	2,793	(43,099)	3,799
กำไรขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี	-	-	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	48,334	(837)	44,880	(3,799)
รวม	48,334	(837)	44,880	(3,799)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(3,332)	1,956	(1,781)	-

33. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

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

กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	งบการเงินรวม		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	
	ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น			
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(พันบาท/พันหุ้น)	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						

กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของ

ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(137,668)	13,905	7,176,748	6,587,351	(0.019)	0.002
---------------------	-----------	--------	-----------	-----------	---------	-------

งบการเงินเฉพาะกิจการ

กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	
2566	2565	2566	2565	2566	2565
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(พันบาท/ พันหุ้น)	(พันบาท/ พันหุ้น)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของ

ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(217,277)	18,995	7,176,748	6,587,351	(0.030)	0.003
---------------------	-----------	--------	-----------	-----------	---------	-------

34. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานบริการ เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการให้คำปรึกษาและการจัดกิจกรรมคอนเสิร์ต
- ส่วนงานสาธารณูปโภค เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับผลิตน้ำประปาและจำหน่ายน้ำประปา
- ส่วนงานซื้อขายไป เป็นส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจำหน่ายอุปกรณ์ระบบประหยัดพลังงาน แร่กรองน้ำไฟโรลูไฮด์

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม							
		ส่วนงาน		ส่วนงานซื้อขายไป		รวม			
		บริการ	สาธารณูปโภค	ขายไป					
		2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก		1,400	34,144	60,996	46,120	-	21,000	62,396	101,264

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ส่วนงาน				ส่วนงานซื้อมา			
	ส่วนงานบริการ		สาธารณูปโภค		ขายไป		รวม	
2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	
กำไรขั้นต้น	860	4,401	20,830	12,469	-	9,930	21,690	26,800
รายได้อื่น							15,987	13,287
กำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญ แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ							-	25,662
กำไรจากการขายหลักทรัพย์							3,656	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรม							4,296	-
กำไรจากการปรับมูลค่า เงินลงทุนเป็นราคาตลาด							2,768	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย							-	(1,307)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(41,675)	(43,513)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต							(231,718)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุน ในบริษัทร่วม							-	(2,500)
ต้นทุนทางการเงิน							(15)	(4,464)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้							(225,011)	13,965
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้							(3,332)	1,956
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี							(228,343)	12,009
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้								
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	1,400	34,144	60,996	46,120	-	21,000	62,396	101,264

35. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2566 บริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.09 ล้านบาท (2565: 0.06 ล้านบาท)

36. เครื่องมือทางการเงิน

วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

36.1 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับ ลูกหนี้การค้า เงินฝากธนาคาร และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม และพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้านี้ในแต่ละรายในการพิจารณาให้สินเชื่อ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้เครดิตดังกล่าว การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัท เป็นการให้สินเชื่อแบบไม่กระจุกตัวสูง เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมากและอยู่หลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรม

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยมีการแบ่งกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และคำนวณหาอัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับแต่ละกลุ่มนั้น ๆ การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไปกลุ่มบริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นออกจากบัญชีตามนโยบายของบริษัทโดยพิจารณาตามความเหมาะสม

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือของเงินฝากกับสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น โดยกลุ่มบริษัทควบคุมความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสียหายและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่า มีความเสี่ยงด้านเครดิตของเงินฝากสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นสถาบันการเงินที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ

36.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีหนี้สินที่มีดอกเบี้ยเป็นจำนวนน้อย ดังนั้นบริษัทจึงไม่มีความเสี่ยงอย่างมีสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของเงินฝากธนาคาร และหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
รายการ	หมายเหตุ	อัตรา			รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ชั้นลดตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						(ร้อยละ)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	205,976	-	8,624	214,600	0.25 - 0.45
เงินฝากที่ติดภาระค่าประกัน	11	6,000	-	-	6,000	1.875
หนี้สินทางการเงิน						

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
รายการ	หมายเหตุ	อัตรา			รวม	อัตรา
		ขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา		
		ราคาตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย		
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	87	-	87	4.35 - 5.30

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565						
รายการ	หมายเหตุ	อัตรา			รวม	อัตรา
		ขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา		
		ราคาตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						(ร้อยละ)
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	4.35 - 5.30

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
รายการ	หมายเหตุ	อัตรา			รวม	อัตรา
		ขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา		
		ราคาตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						(ร้อยละ)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	98,702	-	10	98,712	0.25 - 0.35
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	-	145,919	-	145,919	5.47 - 7.50
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	11	6,000	-	-	6,000	1.875

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการ	หมายเหตุ	อัตรา			รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						(ร้อยละ)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	655,610	-	2	655,612	0.25 - 0.35
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ						
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	5	-	162,817	-	162,817	5.47 - 7.50
หนี้สินทางการเงิน	11	6,000	-	-	6,000	1.875
หนี้สินตามสัญญาเช่า						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	-	96	-	96	4.35 - 5.30

36.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

หนี้สินทางการเงินมีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 โดยมีอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	87	-	-	4.35 - 5.30

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	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	งบการเงินเฉพาะกิจการ				อัตราดอกเบี้ย
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย
หนี้สินทางการเงิน					(ร้อยละ)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	96	-	-	5.30

36.4 มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

- สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- หนี้สินตามสัญญาเช่าที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ทั้งนี้ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	80	-	80	-	80
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	78,266	78,266	-	-	78,266
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียน	248,931	248,931	-	-	248,931

เงินลงทุนในตราสารทุน - ใบสำคัญ

แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	642	642	-	-	642
-----------------------------	-----	-----	---	---	-----

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่า ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			รวม
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า

ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร

ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	80	-	80	-	80
-------------------------	----	---	----	---	----

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า

ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร

ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนในตราสารทุน -

หลักทรัพย์จดทะเบียน

	559,453	559,453	-	-	559,453
--	---------	---------	---	---	---------

เงินลงทุนในตราสารทุน - ใบสำคัญ

แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

	16,681	16,681	-	-	16,681
--	--------	--------	---	---	--------

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่า ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			รวม
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า

ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร

ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	76	-	76	-	76
-------------------------	----	---	----	---	----

เงินลงทุนในตราสารทุน -					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	78,266	78,266	-	-	78,266
<u>สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น</u>					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า					
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร					
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน -					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	248,931	248,931	-	-	248,931
เงินลงทุนในตราสารทุน - ใบสำคัญ					
แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	642	642	-	-	642

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มูลค่ายุติธรรม				รวม
	ตามบัญชี	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า					
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร					
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
หลักทรัพย์ - หน่วยลงทุน	76	-	76	-	76
<u>สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น</u>					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า					
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร					
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน -					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	559,453	559,453	-	-	559,453
เงินลงทุนในตราสารทุน - ใบสำคัญ					
แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	16,681	16,681	-	-	16,681

37. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
37.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารจำนวน 6.00 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

37.2 ภาระผูกพันตามบันทึกข้อตกลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการทำบันทึกข้อตกลงกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ในการตกลงซื้อที่ดินจำนวน 8.00 ล้านบาท

37.3 ภาระผูกพันตามสัญญา

37.3.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการก่อสร้างที่ยังไม่เรียกชำระจากผู้รับเหมา จำนวน 2.76 ล้านบาท

37.4 คดีฟ้องร้อง

บริษัทย่อย

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

ในปี 2559 บริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงินจำนวนเงิน 23.00 ล้านบาท ตามคำพิพากษาข้างต้นรายการดังกล่าวแสดงเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 (หมายเหตุ 23.2)

วันที่ 24 ตุลาคม 2561 ศาลฎีกามีคำพิพากษาแก้พิพากษาแก้เป็นว่าจำเลยที่ 1 ชำระเงินจำนวน 4.50 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.50 ปี นับแต่วันฟ้อง (วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558) เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์

ปัจจุบันสถานะคดีล่าสุดอยู่ในชั้นบังคับคดีเรียกเงินที่โจทก์รับเกินไปกว่าที่ศาลฎีกาพิพากษาคืนตามกฎหมาย แต่ทางโจทก์ไม่นำเงินมาคืนแต่อย่างใด จึงเข้าข่ายคดีอาญาฐานโกงเจ้าหนี้ เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2566 ทนายความที่ดูแลคดีของบริษัทย่อย เข้าร้องทุกข์ต่อพนักงานสอบสวนในความผิดฐานโกงเจ้าหนี้ ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการดำเนินการสอบสวน

38. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในงบการเงินรวมเท่ากับ 0.07 (2565: 0.07) และงบการเงินเฉพาะกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.05 (2565: 0.04)

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูล ดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้วซึ่งครอบคลุมถึงความบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วยหากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

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

เอกสารแนบ 1**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ****ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน****ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี****เลขานุการบริษัท**

รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร	ประธานกรรมการ และ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรีวิชย์ โอภาส	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
3. ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ /กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
4. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท /ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
5. นายกวิน เฉลิมโรจน์**	กรรมการบริษัท/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6. นายภัทรบดี โฉมวงศ์	กรรมการบริษัท
7. นางสาววรรณิศา ศรีสุไชย**	กรรมการบริษัท
8. นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ**	กรรมการบริษัท

หมายเหตุ :** เข้าดำรงตำแหน่งในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

โดยมี นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ เป็นเลขานุการบริษัท

ลำดับที่ 1	พลตำรวจตรีลัทธสัญญา เพียรสมภาร		
ตำแหน่ง	-ประธานกรรมการ -ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ -กรรมการอิสระ		
อายุ	74 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	13 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		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/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	นายปวิชัย โอภาส		
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) <ul style="list-style-type: none"> - 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
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

ลำดับที่ 4	นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ		
ตำแหน่ง	-กรรมการ -กรรมการ-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 โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

ลำดับที่ 5	นายกวิน เฉลิมโรจน์		
ตำแหน่ง	-กรรมการ -ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร -กรรมการบริหาร		
อายุ	47 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	1 ปี (แต่งตั้งวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566)		
วุฒิการศึกษา	Master of Science in Computer and Engineering Management มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) -DAP รุ่น 110/2014		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลังและ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2566 - ปัจจุบัน	-ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร -กรรมการบริหาร	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	2556 - 2566	-กรรมการบริหาร	-บริษัท ยูไนเต็ด เพาเวอร์ ออฟ เอเชีย จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	2566 - ปัจจุบัน	-กรรมการ	- More Property Development Co., Ltd. - More Network and Engineering Co., Ltd. - Samed Utility Co., Ltd. - Pluakdaeng Water Co., Ltd. - K Water Work Engineering Co., Ltd. - More Water Solution Co., Ltd.

ลำดับที่ 6	นายภัทรบดี โฉมวงศ์		
ตำแหน่ง	กรรมการ		
อายุ	47 ปี		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	3 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

ลำดับที่ 7	นางสาววรรณิศา ศรีสุไชย		
ตำแหน่ง	-กรรมการ -ผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงิน -ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน -ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี		
อายุ	31 ปี		
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง	1 ปี (แต่งตั้งวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566)		
วุฒิการศึกษา	-ปริญญาตรี (การบัญชี) เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ -ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA)		
ประวัติการอบรม	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2565 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท.มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	2560 - 2565	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี	บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	2566 - ปัจจุบัน	-กรรมการ	- More Property Development Co., Ltd. - More Network and Engineering Co., Ltd. - Pluakdaeng Water Co., Ltd. - K Water Work Engineering Co., Ltd. - More Water Solution Co., Ltd. - More Advice Co., Ltd

ลำดับที่ 8	นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ		
ตำแหน่ง	- กรรมการ - เลขานุการบริษัท (แต่งตั้งวันที่ 17 สิงหาคม 2563)		
อายุ	46 ปี		
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง	1 ปี (แต่งตั้งวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566)		
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 - 2560	เลขานุการบริษัท	บริษัท นิปปอนแพค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
	2552 - 2556	เลขานุการบริษัท	บริษัท ทริซิกตี้ไฟว์ จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น (ปัจจุบัน)	-ไม่มี-		

เอกสารแนบ 2**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย**

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	กรรมการ	อำนาจกรรมการ
บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) ("MORE")	1.พลตำรวจตรีลัทธสัณญา เพียรสมภาร 2.นายปรีวิชย์ โอภาส 3.ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน 4. นายกวิน เฉลิมโรจน์ 5.นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ 6.นายภัทรบดี โฉมวงศ์ 7.นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ 8.นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	นายกวิน เฉลิมโรจน์ หรือ นางสาวกนกวรรณ บุญประกอบ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย หรือ นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มอร์ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ("MNE") ประกอบธุรกิจ : ให้บริการบริหารงานบุคคล รับบริหารจัดการด้านบุคลากร (อยู่ระหว่างพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาบริหารจัดการด้านบุคลากรหรือด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป)	1.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 2.นายกวิน เฉลิมโรจน์ 3.นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	กรรมการสองในสามคนลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เสม็ดยูทิลิตี้ส์ จำกัด ("SMU") ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปาบนเกาะเสม็ด	1.นายกิตติพันธุ์ งามเสงี่ยม 2.นายภิเศก นวพันธุ์ 3.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 4.นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน 5.นายกวิน เฉลิมโรจน์	นายกิตติพันธุ์ งามเสงี่ยม หรือ นายภิเศก นวพันธุ์ คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับนายกวิน เฉลิมโรจน์ หรือนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคนพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท ปลวกแดง จำกัด ("PLD") ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอปลวกแดง จ.ระยอง	1.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 2.นายกวิน เฉลิมโรจน์ 3.นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	กรรมการสองในสามคนลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท เค วอเตอร์เวิร์คเอ็นจิเนียริง จำกัด ("K-water") ประกอบธุรกิจ ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ที่อำเภอปลวกแดงและพื้นที่บริเวณโดยรอบ จ.ระยอง	1.นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 2.นายกวิน เฉลิมโรจน์ 3.นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ และนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล กรรมการสองท่านลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

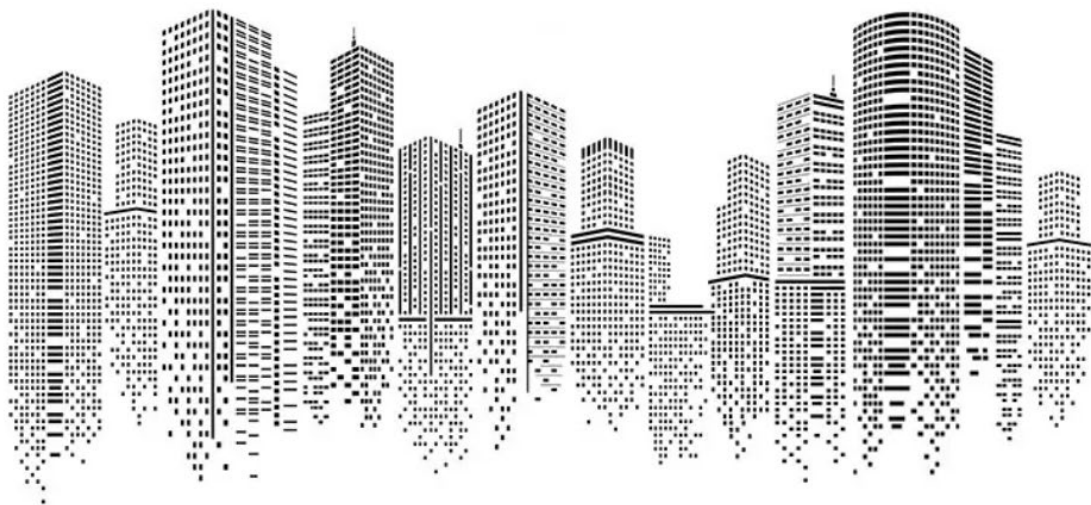
ชื่อบริษัท	กรรมการ	อำนาจกรรมการ
บริษัท มอร์ แอน เอ็นเตอร์เทน จำกัด <i>ประกอบธุรกิจ ที่เกี่ยวข้องการจัดงานแสดง และกิจกรรมด้านการบันเทิง งานคอนเสิร์ต อีเว้นท์ ฯลฯ</i>	1. นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ 2. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 3. นางสาวพรศรี พริ้งสุวรรณ 4. นายพงศกร สวัสดิภาพ	นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ หรือ นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางสาวพรศรี พริ้งสุวรรณ หรือนายพงศกร สวัสดิภาพ และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด (“MAV”) <i>ประกอบธุรกิจ บริหารจัดการองค์กร วางแผนและให้คำปรึกษาด้านบัญชีการเงินและการกำกับดูแลกิจการ</i>	1. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 2. นางสาวกนวรรณ บุญประกอบ 3. นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มอร์ วอเตอร์ โซลูชั่น จำกัด (“MWS”) <i>ประกอบธุรกิจ ที่เกี่ยวข้องกับน้ำ น้ำสะอาด น้ำประปาทุกชนิด และนวัตกรรมที่เกี่ยวกับน้ำ (อยู่ระหว่างการทำวิจัยนวัตกรรมใหม่ของการผลิตน้ำ)</i>	1. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 2. นายกวิน เฉลิมโรจน์ 3. นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PROP”) <i>ประกอบธุรกิจ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (อยู่ระหว่างจัดทำและหาผู้ร่วมทุนทำโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์พื้นที่โดยรอบอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร และพื้นที่ใกล้เคียง)</i>	1. นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล 2. นายกวิน เฉลิมโรจน์ 3. นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแล
การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

รายละเอียดบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวข้อ	รายละเอียด
ผู้ตรวจสอบภายใน (outsorce)	: ชื่อ บริษัท เอสไอเอ็น (1982) อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ที่อยู่ 42 ซอยพุทธมณฑลสาย 1 ซอย 35 นิคมพลี เขตตลิ่งชัน กรุงเทพมหานคร 10170 เลขทะเบียนนิติบุคคล 0105562132311 โทรศัพท์ : 081-468-0374
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 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วย

1) ที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

บริษัทมีที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นทรัพย์สินที่ไม่มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1.ที่ดิน	27.74	บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
2.ส่วนปรับปรุงอาคาร	5.24	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
3.ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	0.17	บริษัท	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
4.อุปกรณ์ให้เช่า	0.58	บริษัท	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
5.เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	0.58	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
7.อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	0.16	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
8.ยานพาหนะ	1.83	บริษัท/บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
9.ระบบในการจ่ายน้ำประปา	4.45	บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
10. งานระหว่างก่อสร้าง	0.43	บริษัทย่อย	ไม่มีภาระผูกพันใดๆ
รวม	41.18		

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-

2) สินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา-สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย

บริษัทมีสินทรัพย์ในการจำหน่ายน้ำประปา-สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย โดยภายใต้เงื่อนไขสัญญาดำเนินกิจการระบบประปาภิกับสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ระบุว่า กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่นำมาติดตั้งที่บริษัทย่อยนำมาลงทุนหรือที่นำมาติดตั้งหรือเชื่อมต่อกับระบบประปา องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ในระหว่างระยะเวลาให้สิทธิในการดำเนินการบริหารระบบประปา องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง เมื่อครบอายุสัญญาแล้วหรือสัญญาได้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยเหตุใด ซึ่งระบบในการจ่ายน้ำประปา มีมูลค่าตามบัญชี 140.11 ล้านบาท

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) บริษัทยังมีอาคารชุดห้องชุดพักอาศัยและห้องชุดพาณิชยกรรม 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) ซึ่งวิธีการดังกล่าวเป็นวิธีที่เหมาะสม เนื่องจากเป็นการพิจารณาปัจจัยต่างๆ 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
- สิทธิในการได้รับสิทธิ์ในการซื้อหุ้นตามส่วนจำนวนหุ้นที่มีอยู่ก่อน

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 2566 ในรูปแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ภายใต้กฎเกณฑ์และมาตรการในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

3. ก่อนวันประชุม

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ได้จัดผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) บริษัทได้ ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด 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 ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น บริษัทได้จัดทำประกาศการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่า บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลโดยมีมาตรฐานตามที่ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลกำหนด

บริษัทได้ จัดเตรียมเอกสารการประชุมที่มีข้อมูลครบถ้วนในสาระสำคัญสำหรับประกอบการพิจารณาออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งแนวปฏิบัติสำหรับผู้ถือหุ้น การลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยเผยแพร่ข้อมูลให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิออกเสียงในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ ดังนี้

➢ แจ้งกำหนดการประชุมและระเบียบวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าผ่านระบบ SET Link ของ ตลท. และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถวางแผนตารางเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้รวมทั้งได้แจ้งกำหนดวันให้สิทธิผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุม

➢ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมพร้อมรายละเอียดของแต่ละระเบียบวาระการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยแยกแต่ละระเบียบวาระไว้อย่างชัดเจนซึ่งระเบียบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 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 2566 ในวันศุกร์ที่ 21 เมษายน 2566 ได้จัดผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) บริษัทได้ ว่าจ้าง บริษัท อินเวนท์เทค ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) เป็นผู้ให้บริการระบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ระบบผ่านระบบ InfoTech Connect Terms ในการเข้าร่วมประชุมและระบบการลงมติผ่านระบบ Investec Connect Meeting attendance and voting via Investec Connect

- บริษัทได้แจ้งแนวทางปฏิบัติ วิธีการลงทะเบียน วิธีมอบฉันทะ และข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมไปยังผู้ถือหุ้นผ่านหนังสือเชิญประชุม และอำนวยความสะดวกในการให้ข้อมูลผู้ถือหุ้นผ่านทางโทรศัพท์และอีเมล
 - บริษัทได้จัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) 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 กรินทร์ ออดิท จำกัด และที่ปรึกษากฎหมาย จากบริษัท อารยาแอนด์พาร์ทเนอร์ส จำกัด ซึ่งได้เข้าร่วมประชุมอย่างพร้อมเพรียง เพื่อตอบคำถามและรับทราบความเห็นของผู้ถือหุ้น
- ซึ่งในปี 2566 ประธานกรรมการและกรรมการจำนวน 8 คน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ได้เข้าร่วมการประชุมและร่วมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของระเบียบวาระต่างๆ รวมถึงตอบคำถามของผู้ถือหุ้น
- หากมีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในระเบียบวาระใดๆ บริษัทจะระงับกรรมการที่มีส่วนได้เสียไว้ในหนังสือเชิญประชุมและกรรมการท่านนั้นจะไม่อยู่ในที่ประชุมในระเบียบวาระนั้น
 - ในการประชุมมีอาสาพิทักษ์สิทธิ์ผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย 1 ท่านเข้าร่วมสังเกตการณ์ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
 - ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังจากที่การประชุมเริ่มแล้วมีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ
 - ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และการนำเสนอระเบียบวาระจะเริ่มจากความเป็นมา เหตุผล ความจำเป็นและข้อเสนอต่อที่ประชุม โดยรายละเอียดของข้อมูลที่สำคัญได้แจ้งผู้ถือหุ้นในหนังสือนัดประชุมแล้ว โดยไม่มีการเพิ่มระเบียบวาระใดๆ ในที่ประชุม
 - ให้โอกาสผู้ถือหุ้นในการแสดงความคิดเห็น ข้อซักถามต่อที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระอย่างเท่าเทียมกันโดยประธานในที่ประชุมได้ให้ความสำคัญและตอบข้อซักถามในทุกประเด็นและมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน

➢ จัดให้มีที่เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการมอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุม องค์กรประชุม วิธีการลงคะแนน และการนับคะแนนตามข้อบังคับของบริษัทและการตรวจสอบผลของมติและผลการลงคะแนนซึ่งผู้ตรวจสอบให้ความเห็นว่าคุณกรรมการบริษัทครบองค์ประชุม การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นมีประสิทธิภาพ การออกเสียงลงคะแนน มีความโปร่งใสและเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทบทกฎหมายที่เกี่ยวข้องและแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้งบริษัทฯ เคารพ สิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมและแสดงความคิดเห็นในที่ประชุม รวมถึงการดูแลอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เป็นอย่างดี

5.หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 บริษัทแจ้งสรุปผลการลงมติของที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของตลาดหลักทรัพย์ ฯ ตามหลักเกณฑ์การแจ้งสารสนเทศ โดยได้แจ้งผลการลงมติดังกล่าวทันทีหลังเสร็จสิ้นการประชุมในวันที่ 21 เมษายน 2566 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 2566 ถึง 20 กุมภาพันธ์ 2567 โดยบริษัทเปิดเผยหลักเกณฑ์และวิธีการบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบ SET Link ของ ตลท.

➢ บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย กล่าวคือ จะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นอื่นทราบล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลของระเบียบวาระการประชุมก่อนลงมติทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายมี สิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงและไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่เป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นรายอื่น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะ ซึ่งบริษัทจัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้ากำหนดรวมทั้งเสนอกรรมการอิสระของบริษัทจำนวน 2 ท่าน ซึ่งไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเป็นทางเลือกให้ผู้

ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ลงคะแนนเสียงแทนในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และได้อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทได้

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

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 บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานโดยการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันกับอุตสาหกรรมเดียวกัน

ทั้งนี้ บริษัทจัดให้มีสวัสดิการต่างๆ ที่มากกว่ากฎหมายกำหนด เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในอัตราที่เหมาะสมตามอายุงาน บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรในระยะยาว มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาและสร้างโอกาสในการเรียนรู้ และพัฒนาศักยภาพของพนักงานเพราะเชื่อว่าบุคลากรคือทรัพยากรที่มีค่าสูงสุดในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายร่วมกัน จึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถและมีคุณภาพชีวิตที่ดี และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับศึกษาหาความรู้และเพิ่มเติมทักษะใหม่ๆ สนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมอบรมสัมมนากับสถาบันชั้นนำต่างๆ นอกจากนี้บริษัทยังได้พัฒนาการมีส่วนร่วมของพนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยการสำรวจความคิดเห็นด้านความพึงพอใจในการทำงาน (Employee Satisfaction Survey) การประเมินระดับความผูกพันที่มีต่อองค์กร (Employee Engagement Survey) การมีส่วนร่วมของพนักงานในการบริหารจัดการดูแลสวัสดิการ อาชีวอนามัยและความปลอดภัยโดยในปี 2566 ในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทได้จัดให้มีมาตรการป้องกันภายในสถานที่ทำงาน เช่น การตรวจหาเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้กับพนักงานโดยใช้ชุดตรวจ Antigen Test Kit (ATK) การตรวจวัดอุณหภูมิก่อนเข้าทำงานการเว้นระยะห่างทางสังคมในที่ทำงานให้พนักงานสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลาที่อยู่ทำงานรวมถึงจัดให้มีเจลแอลกอฮอล์ หน้ากากอนามัย แจกให้กับพนักงานอย่างเพียงพอ มีการฉีดฆ่าเชื้อทำความสะอาดรอบบริเวณพื้นที่ในสถานที่ทำงานและโรงผลิตน้ำประปาเพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานจะปลอดภัยจากการแพร่กระจายของโรค COVID-19

ทั้งนี้ ในปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องหรือร้องเรียนระหว่างบริษัทกับพนักงาน รวมถึงไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานสถิติการเกิดอุบัติเหตุและอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานประจำปีเปิดเผยไว้ในรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ลูกค้า

บริษัทปฏิบัติตามพันธกรณีที่มีต่อลูกค้าในฐานะผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา โดยยึดมั่นในหลักปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายด้วยการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีความสะอาดเพียงพอต่อเนื่องบนพื้นฐานของความเป็นธรรมตรวจสอบได้ปราศจากการทุจริตติดสินบน และการคอร์รัปชันและสร้างเสริมความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนระหว่างกัน บริษัทฯ ได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและแนวปฏิบัติกับลูกค้าเกี่ยวกับการปฏิบัติและรับผิดชอบต่อลูกค้าอย่างเป็นรูปธรรม

1. ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้าเกี่ยวกับสินค้าและบริการโดยไม่มีกรกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพปริมาณหรือเงื่อนไขของสินค้าหรือบริการนั้น
2. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
3. ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่น่าพอใจของลูกค้า
4. จัดให้มีระบบและกระบวนการที่ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบ และการดำเนินการอย่างถึงที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
5. รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
6. ไม่เรียก หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันสื่อถึงการกระทำที่เป็นการไม่สุจริตกับลูกค้า

ในปี 2566 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 2566 บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้โดยครบถ้วนและไม่มีเหตุการณ์ผิดนัดการชำระหนี้ ใดๆ

ลูกค้า

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญของบริษัท คือ พันธมิตรผู้ให้บริการจากภายนอก บริษัทมีหลักการคัดเลือกลูกค้าโดยเน้นการ พิจารณาจากการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจของผู้ให้บริการ ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เช่น ความสามารถในการแข่งขัน ความต่อเนื่องทางธุรกิจ การป้องกันและดูแลลูกค้า วิธีการบริหารความเสี่ยง และได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับลูกค้า ซึ่งบริษัทมีการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อบริษัทผู้ให้บริการจากภายนอกภายใต้การกำกับควบคุมและกฎระเบียบของบริษัท ทั้งนี้มี หลักเกณฑ์การคัดเลือกผู้ให้บริการจากภายนอก ดังนี้

- ปฏิบัติตามนโยบายคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัยของบริษัท
- ปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านความปลอดภัยในการทำงานของผู้รับจ้างอย่างเคร่งครัด
- ไม่ใช่แรงงานเด็กที่มีอายุต่ำกว่าสิบแปดปีในการทำงาน
- กรณีลูกค้าใช้แรงงานต่างด้าวในการทำงานต้องมีเอกสารหรือใบอนุญาตให้ทำงานจากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง มาแสดงกับบริษัทและได้รับอนุญาตหรือได้รับความเห็นชอบจากบริษัทและ/หรือผู้ที่บริษัทมอบหมายก่อนเท่านั้น
- ปฏิบัติต่อแรงงานของตนด้วยความยุติธรรมอย่างเสมอภาคและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนหรือหลักมนุษยธรรมที่ดี
- ปฏิบัติหรือดูแลแรงงานของตนตามสมควรแก่ฐานะ และสอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานที่บังคับใช้ใน ขณะนั้นๆด้วยหลักเกณฑ์แนวปฏิบัติดังกล่าว ทำให้บริษัทฯ ดำรงไว้ในความสามารถรักษาคุณภาพในการผลิต และจ่ายน้ำประปาให้เป็นเลิศ ปราศจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับลูกค้า

ในปี 2566 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับลูกค้า/คู่สัญญาโดยบริษัทได้ร่วมให้การสนับสนุน ให้ลูกค้าเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายกับบริษัทอื่น เพื่อต่อต้านการทุจริตการติดสินบนและการคอร์รัปชัน

คู่แข่งชั้น

บริษัทปฏิบัติต่อคู่แข่งชั้นทางการค้าภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี และไม่เอาเปรียบคู่แข่งด้วยวิธีที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย รวมทั้งการดำเนินงานอันเป็นประโยชน์ในด้านกฎเกณฑ์ และมาตรฐานในการปฏิบัติงานร่วมกัน โดยไม่แสวงหาข้อมูลของคู่แข่งและคู่แข่งอย่างไม่สุจริต รวมทั้งไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวในทางร้าย โดยบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติที่เป็นธรรม และรับผิดชอบต่อคู่แข่งอย่างเป็นรูปธรรม

- ห้ามมีส่วนในการทำความตกลงร่วมกันกำหนดราคาระหว่างบริษัทฯ และคู่แข่ง
- ห้ามทำข้อตกลงกับคู่แข่งที่เป็นการจำกัดการแข่งขันอย่างไม่เหมาะสม เช่น การเจรจาหรือเรื่องต้นทุนหรือการกำหนดราคากับคู่แข่ง
- ระมัดระวังการร่วมงานวิจัยการแลกเปลี่ยนข้อมูลหรือร่วมกิจกรรมใดๆ กับคู่แข่ง หากประสงค์จะใช้ข้อมูลใดๆ ให้เลือกใช้จากแหล่งข้อมูลสาธารณะเป็นหลักก่อน
- ห้ามทำข้อตกลงใดอันเป็นการจำกัดโอกาสทางธุรกิจโดยไม่เป็นธรรมกับคู่ค้า ตัวแทนจำหน่ายหรือบุคคลอื่นๆ
- ในกรณีที่บริษัทฯ จะเข้าไปดำเนินธุรกิจในต่างประเทศโดยการร่วมลงทุน ควบรวมกิจการ หรือเข้าซื้อกิจการของผู้ประกอบการรายอื่น หน่วยงานที่รับผิดชอบจะต้องตรวจสอบข้อกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการป้องกันการไม่เลือกปฏิบัติหรือการแข่งขันทางการค้าของประเทศนั้นๆ
- ไม่เลือกปฏิบัติในการดำเนินการใดๆ ของบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินการนั้นๆ

ทั้งนี้ ในปี 2566 ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับคู่แข่งชั้นทางการค้าคู่แข่งทางการค้าเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทต้องแข่งขันตามวิธีการดำเนินธุรกิจ การแข่งขันย่อมต้องดำเนินไปอย่างเป็นธรรมไม่บิดเบือนข้อมูล หลอกลวง หรือใช้วิธีอื่นใดที่ไม่ถูกต้องตามครรลองของการแข่งขันที่ดี อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังได้กำหนดเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่ง

- ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกาการยาของการแข่งขันที่ดีและเป็นธรรม
 - ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบการแข่งขันที่ดี
 - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งชั้นทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายและปราศจากข้อมูลความจริง
 - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งชั้นทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือด้วยวิธีการอื่นที่ไม่เหมาะสม
 - ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น หรือคู่แข่งทางการค้า
- ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการมีนโยบายที่จะมิให้มีการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ของบริษัท โดยได้กำหนดเป็นหลักการไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจสำหรับกรรมการและพนักงาน ดังนี้

1. ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้อย่างเคร่งครัดและเป็นไปตามระเบียบของบริษัท

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

2. การเคารพหลักสิทธิมนุษยชน

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

ในปี 2566 บริษัทไม่ได้รับการร้องเรียนเรื่องการละเมิดสิทธิมนุษยชนแต่อย่างใด จากพนักงาน คู่ค้า และคนในท้องถิ่นที่บริษัทดำเนินงานอยู่ ถือเป็น การสร้างความมั่นใจในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานของบริษัทไม่ได้สร้างผลกระทบหรือมีแนวโน้มจะเกิดผลกระทบต่อชุมชนในท้องถิ่น ทั้งนี้ นโยบายที่คณะกรรมการได้กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน ทุกคนในการไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนพึงปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนสากล ดังนี้

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

บริษัทกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้กระทำความผิดในเรื่องดังกล่าวในระดับสูงสุด และได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสร้องเรียนผ่านฝ่ายทรัพยากรบุคคล หรือ เลขานุการบริษัท โดยข้อร้องเรียนจะถูกเก็บเป็นความลับ

3. การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือ อาทิต พนักงานทุกคนจะต้องลงนามในบันทึกข้อตกลงการไม่กระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา บริษัทมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มบริษัท และได้มีการตรวจสอบการใช้ระบบโปรแกรมซอฟต์แวร์การทำงานของพนักงานเพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดการด้านทรัพย์สินทางปัญญา เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติ

- ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของประเทศไทยและทุกประเทศที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต้น
- เปิดเผยซึ่งผลงานการประดิษฐ์และองค์ความรู้ใดๆ อันเกิดจากการปฏิบัติตามหน้าที่หรือการสนับสนุนส่งเสริมโดยบริษัทให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยถูกต้องครบถ้วนและทันที
- รักษาปกป้องและคุ้มครองสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัททั้งภายในและภายนอกประเทศรวมถึงเคารพและไม่ละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น

- เก็บรักษาซึ่งเอกสารสำคัญ ความลับทางการค้าและข้อมูลอื่นใดอันเป็นความลับของบริษัท คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสียไว้ในสถานที่ที่ปลอดภัย มีวิธีการเข้าถึงที่เหมาะสมและเป็นมาตรฐานไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง 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 ยังไม่เพียงพอที่จะช่วยปกป้องและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมยังมิปัจจัยด้านอื่นๆ 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 การใช้กระดาษสองหน้า การปิดเครื่องปรับอากาศและปิดไฟในช่วงพักงานหรือช่วงที่พนักงาน ผู้บริหาร มิได้อยู่ในห้องทำงานเป็นเวลานาน การใช้รถ

ร่วมกันในกิจการหรือเดินทางเดียวกัน 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.morreturn.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 2566 มีข่าวแจ้ง ตลท. ทั้งหมด 15 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 ด้วยการงดรับนัดหรือตอบคำถามเกี่ยวกับผลประกอบการในอนาคตอันใกล้ให้แก่นักวิเคราะห์ 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. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตในวิชาชีพบนพื้นฐานของหลักการของความเท่าเทียมกันไม่มีการเลือกปฏิบัติบนอามิสสินจ้างใดๆ ที่เป็นเหตุจูงใจส่วนบุคคลและเอื้อประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง การจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน

เพื่อแสดงความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส อย่างเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ป้องกันการทุจริตและการดำเนินการที่ผิดปกติรวมทั้งได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนมีการพิจารณาถึงความสมเหตุสมผลและความรอบคอบในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกิดความเชื่อมั่นต่อรายงานทางการเงินที่บริษัทจัดทำขึ้นว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ข้างต้น คณะกรรมการบริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินซึ่งครอบคลุมเรื่องสำคัญตามข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เสนอแนะไว้ลงนามโดยประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ โดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

ในปี 2566 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. พร้อมการนำเสนองบการเงิน และจัดให้มีการเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ที่สนใจอีกช่องทางหนึ่ง โดยที่ผ่านมามีบริษัทเปิดเผยงบการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปีล่วงหน้าก่อนครบกำหนด อีกทั้งไม่เคยมีประวัติถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินแต่อย่างใด

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มีการสอบทานระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพผ่านคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้อุ่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้อุ่นใจก่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าว

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 พร้อมทั้งมีการติดตามการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาและผู้ให้บริการอื่น ให้บุคคลดังกล่าวยืนยันตามนโยบายและระบบที่จะปฏิบัติก่อนที่จะเข้าถึงข้อมูลลับ

- 5) แยกบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย และฝ่ายบริหาร อย่างชัดเจน รวมถึงมีการสื่อสารบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย ฝ่ายบริหาร และพนักงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 6) คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายแนวทางและเป้าหมายอันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม
- 7) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาและอนุมัติกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล แผนพัฒนาผู้บริหาร โครงสร้างองค์กร โครงสร้างค่าตอบแทน และแผนค่าตอบแทน รวมถึงกำกับดูแลหลักเกณฑ์ วิธีการกระบวนการสรรหา ถอดถอน และเลิกจ้างกรรมการและผู้บริหารระดับสูง
- 8) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้มี ประสิทธิภาพโดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดร่วมกัน
- 9) คณะกรรมการมีหน้าที่กำหนดให้มีการสื่อสารวิสัยทัศน์ เป้าหมายและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทราบและเข้าใจทั่วทั้งองค์กรรวมถึงติดตามความก้าวหน้าประสิทธิภาพและผลสำเร็จการดำเนินงานตามกลยุทธ์ เปรียบเทียบกับเป้าหมายระยะสั้น

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อย

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 คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชด้อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท 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 รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว ให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัททราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทและ/หรือเป็นไปตามข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัทกำหนด ทั้งนี้ การส่งตัวแทนหรือกรรมการขึ้นอยู่กับเงื่อนไขและข้อตกลงในการทำสัญญาระหว่างกัน

(7) ช่องทางการแจ้งเบาะแส

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

(8) รายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุม ร่วมกันและนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยรวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3. หลักปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีรวมทั้งกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่การสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวม

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่

กำหนดไว้รวมทั้งกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัทที่มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

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

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทที่มีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และจัดให้มีกลไกที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินในกรณีที่เกิดการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

4. การประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประเมินตนเอง

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริษัททุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม

เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้โดยในการประชุมทุกครั้งจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

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

5. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการบริษัทแต่ละคน กรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชด้อยควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์ การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติต่อไป

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 โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคงเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว 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 เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว 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. นายปรีวิชย์ โอภาส กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3. ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

ในรอบปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีการทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ในปี 2566 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจำนวน 4 ครั้ง และมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทุกท่านทุกครั้ง โดยได้สอบทานรายงานทางการเงิน รายไตรมาสและงบประจำปี สอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายในเพื่อให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงตรวจทานรายการเกี่ยวโยงที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตรวจทานให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯประจำปี 2566 มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นที่ยึดถือได้ ระบบการควบคุมภายในและการจัดการในการบริหารความเสี่ยง มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับธุรกรรมของบริษัทฯ นอกจากนี้ยังได้พิจารณารายการเกี่ยวโยงและรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้มีการเปิดเผยข้อมูลถูกต้องครบถ้วน

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี 2567 โดยได้เสนอให้คณะกรรมการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยประจำปี 2567 กำหนดค่าสอบบัญชีวงเงินไม่เกิน 3,965,000 บาท ต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 19 เมษายน 2567

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



พลตำรวจตรี ลัทธสิัญญา เพียรสมภาร

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

